



الجمعية الخيرية بمركز علماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٧هـ



**الجمعية الخيرية بمركز علماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية**

الفهرس

البيان	رقم الصفحة
خطاب تقرير الربع الثالث	١
نموذج تقرير مالي	٢
ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة	٣



١

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ١٤٣٧ هـ والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علماء بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

التاريخ : ١٤٣٧/١١/١٢ هـ
الموافق : ٢٠١٦/٨/١٥ م





نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٧/٧/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ

أولاً : بيانات عامة :-

١ اسم الجمعية	الجمعية الخيرية بمركز علماء
٢ صافي الأصول	(٧٠٥٧٧٦٧) ريال
٣ النشاط	مساعدات اجتماعية
٤ مقرها	القصيم - مركز علماء
٥ السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦ تاريخ التأسيس	١٤٣١/٠٢/٢٣ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	٥٧٩ بتاريخ ١٤٣١/٠٨/٠٨ هـ
٨ العنوان	القصيم - مركز علماء
٩ رقم الهاتف	لا يوجد
١٠ رقم الفاكس	لا يوجد
١١ صندوق بريد	ص.ب ٦٤٤ الرمز البريدي



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :
		√	١ دفتر اليومية
		√	٢ دفتر الأستاذ العام
		√	٣ دفتر الجرد
		√	٤ سجل الأصول الثابتة
		√	٥ دفتر الصندوق
		√	٦ دفتر البنك
		√	٧ سجل العهدة
√			٨ سجل العضوية
		√	٩ سجل اجتماعات مجلس الادارة
√			١٠ سجل الاشتراكات (خيرية)
		√	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		√	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.



لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :
		√	١ سند قبض
		√	٢ سند صرف
		√	٣ سند قيد يومية
		√	٤ إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		√	٥ إيصال استلام اشتراكات (خيرية)
		√	٦ أذن صرف عيني (إخراج)
		√	٧ أذن إضافة (إدخال)



ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة وأهم الملاحظات :-

- لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة اعمال الربع الثالث من العام المالي ١٤٣٧ هـ عن الفترة من ١٤٣٧/٧/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ وقد كانت مراجعتنا كما يلي:-
- تم استلام موازين المراجعة التفصيلية عن الفترة المالية من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ.
- تم مطابقة أرصدة البنوك الدفترية مع الأرصدة الفعلية من واقع كشوف الحساب والحصول على التسويات البنكية في حال اختلاف الرصيد الدفترى عن الرصيد الفعلى.
- تم مراجعة سندات القبض والصرف وقيود اليومية خلال الفترة والتأكد من صحة التوجيه المحاسبى والاعتماد الإدارى.
- تبين أن الجمعية تتحمل التامينات الاجتماعية كاملة ولا يتم خصم حصة الموظفين من التامينات الاجتماعية.
- أتضح بمراجعة القيد رقم ٨٩ بمبلغ ١٦٢٠٠ ريال صرف رواتب الموظفين عن شهر رمضان حرر الشيك بأسم / محمد سند رجا .
- من خلال المراجعة لوحظ عدم انتظام الأعضاء فى تسديد الاشتراكات السنوية.
- لم يتم انعقاد الجمعية العمومية لاعتماد القوائم المالية للعام المالي ١٤٣٦ هـ حتى تاريخ تقريرنا هذا مما يتعارض مع نص المادة (٢١) من لائحة الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية اجتماعا عاديا مرة كل سنة خلال مده لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ السنة المالية للجمعية .

التوصيات:-

- ١- نوصى بضرورة حسم حصة الموظفين من التامينات الاجتماعية حسب النظام أو قرار مجلس الإدارة بذلك.
- ٢- نوصى بضرورة أن يحرر لكل موظف شيك باسمه بما يخصه من راتب.
- ٣- نوصى بضرورة حث الأعضاء على تسديد الاشتراكات حتى لايفقد العضو عضويته بالجمعية.
- ٤- نوصى بضرورة استكمال السجلات الغير موجودة بالجمعية.
- ٥- نوصى بأن تجتمع الجمعية العمومية لاعتماد القوائم المالية للعام المالي ١٤٣٦ هـ.

المؤهل / بكالوريوس تجارة

الأستاذ / وليد محمد عبد الكريم

محاسب الجمعية :-

جيد

تقييم المحاسب :-

من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ.

ميزان المراجعة :-

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



1437/11/05

ميزان المراجعة تفصيلي

1437/09/30 إلى 1437/01/01 خلال الفترة من

الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
47,000.00	0.00	47,000.00	0.00	سيارة ديبا جاك ٢٠١١ م	110101
116,500.00	0.00	116,500.00	0.00	سيارة جيمس بيوكس ٢٠٠٩ م	110102
2,128.00	0.00	2,128.00	0.00	جهاز كمبيوتر دانسات	110201
1,850.00	0.00	1,850.00	0.00	جهاز كمبيوتر ال جي	110202
2,249.00	0.00	2,249.00	0.00	جهاز لاب توب توشيا	110203
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	اثاث الحبيب	110301
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00	جهاز فاكس بانسونيك	110401
380.00	0.00	380.00	0.00	طابعة سامسونج ليزر	110402
2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	مكينة تصوير كانون	110403
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	فاكس شريحة	110404
3,850.00	0.00	3,850.00	0.00	مكينات شبك	110405
2,250.00	0.00	2,250.00	0.00	مكيف كرون حار وبارد	110406
220.00	0.00	220.00	0.00	طابعة hp1020	110407
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00	كاميرا تصوير كانون	110408
850.00	0.00	850.00	0.00	مكينة تصوير كونيكا	110409
7,800.00	0.00	7,800.00	0.00	مكيف اسبيلت كرواني ٢٤ حار وبارد	110410
2,350.00	0.00	2,350.00	0.00	مكيف اسبيلت كرواني ١٨ بارد	110411
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00	تلاجه المستودع	1105

1437/11/05

1437/09/30 إلى 1437/01/01 خلال الفترة من ميزان المراجعة تفصيلي

الرصيد	المان	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
75,764.00	0.00	75,764.00	0.00	إنشاءات على أرض الغير	1106
6,574,858.65	369,987.80	6,944,846.45	0.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101
50,500.00	0.00	50,500.00	0.00	بنك الراجحي ذكاة	120102
2,160.00	4,000.00	6,160.00	0.00	صندوق الجمعية	1202
29,051.00	179,677.00	208,728.00	0.00	المخزون	1203
0.00	0.00	0.00	0.00	عهدة هزاع ماجد ابا المسقاء	120501
2,800.00	27,646.00	30,446.00	0.00	عهدة محمد سند رجاء	120502
9,625.00	0.00	9,625.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601
2,000.00	12,000.00	14,000.00	0.00	قرض مسدوح ابا المسقاء	12060201
12,000.00	6,000.00	18,000.00	0.00	قرض محمد سند رجاء	12060202
7,000.00	3,000.00	10,000.00	0.00	قرض رائد محماس	12060203
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	برنامج البر المحاسني	1401
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	برنامج المساعدات	1402
-7,057,767.00 ✓	7,057,767.00	0.00	0.00	رأس مال الجمعية	2101
-2,990.00	2,990.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك اجهزة الكمبيوتر	230101
-149,875.00	149,875.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك السيارات	230102
-6,300.00	6,300.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الأثاث والمفروشات	230103
-9,714.00	9,714.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الاجهزة الكهربائية	230104

میزان المراجعة للمبلي

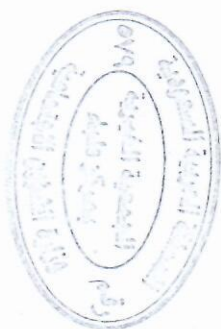
1437/11/05

ميزان المراجعة تفصيلي				
خلال الفترة من				
1437/09/30 إلى 1437/01/01				
الرميد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب				
3202	700.00	700.00	0.00	اصلاح وصيانه
3203	67,800.00	67,800.00	0.00	رواتب و اجور
3205	1,500.00	1,500.00	0.00	صيانة و زرميمات
3206	40.00	40.00	0.00	رسوم بنكيه
3207	3,777.00	3,777.00	0.00	محروقات سيارات
3208	10,205.00	10,205.00	0.00	صيانة سيارات
3210	2,000.00	2,000.00	0.00	مكافآت
3211	1,018.80	1,018.80	0.00	كهر باء
3212	553.00	553.00	0.00	ضيافه
3214	980.00	980.00	0.00	متروعه
3302	179,347.00	179,347.00	0.00	مساعدات عينية
3304	50,000.00	50,000.00	0.00	مساعدات زواج
3305	32,100.00	32,100.00	0.00	مساعدات أخرى
37	330.00	330.00	0.00	بضاعة نالفة بالمستودع
3901	79,716.00	79,716.00	0.00	تأمينات اجتماعية
4104	-70,000.00	70,000.00	0.00	اعانة دعم برامج الاسر
43	-105,000.00	105,000.00	0.00	ذكاة عامة
4501	-35,395.45	35,395.45	0.00	تبرعات نقدية

1437/11/05

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم ٥٧٩

ميزان المراجعة تفصيلي					
1437/09/30		إلى 1437/01/01		خلال الفترة من	
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
-74,154.00	74,154.00	0.00	0.00	تبرعات عينية	4502
8,144,283.25		8,144,283.25			



منه ج. ش. ع.