



الجمعية الخيرية بمركز علماء

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٥٧٩)

منطقة القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الأول للعام المالي ٢٠١٧م



الجمعية الخيرية بمركز علماء
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
منطقة القصيم-المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة	البيان
١	خطاب تقرير الربع الأول
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع: تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٧ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٧ م والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علماء متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين 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 ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٠١٧/٥/٢٨ م
الموافق : ١٤٣٨/٩/٢ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٧/٠٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	الجمعية الخيرية بمركز علباء
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(٦,٦٠٥,٧٢٥) ريال
٣	النشاط	مساعدات اجتماعية
٤	مقرها	القصيم - مركز علباء
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 علباء
٩	رقم الهاتف	لا يوجد
١٠	رقم الفاكس	لا يوجد
١١	صندوق بريد	ص.ب ٦٤٤
		الرمز البريدي



١/٢

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 إجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠	سجل الإشتراكات (خيرية)
		✓	١١	سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢	سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• يتم تسجيل حسابات الجمعية في برنامج محاسبي .



٢/٢

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :
		✓	١ سند قبض
		✓	٢ سند صرف
		✓	٣ سند قيد يومية
		✓	٤ إيصال إستلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥ إيصال إستلام إشتراكات (خيرية)
		✓	٦ إذن صرف عيني
		✓	٧ إذن إضافة عيني



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية الخيرية بمركز علباء وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٧م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/٠١م وحتى ٢٠١٧/٣/٣١م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

١. تلاحظ عدم تكوين مخصص مكافأة نهاية خدمة للعاملين (عدد مرات التكرار ١).
- نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

- تلاحظ أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية.
١. تلاحظ من خلال مراجعة القيد رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٧/٢/٣م صرف رواتب العاملين بالجمعية بمبلغ ١٦,٢٠٠ ريال تم تحرير الشيك باسم محمد سند رجاء وليس لكل موظف بأسمه.
- نوصي بإصدار شيكات الرواتب بأسماء الموظفين.
٢. لم يظهر أي سداد للتأمينات الاجتماعية خلال الفترة محل المراجعة.
- نوصي بسداد التأمينات الاجتماعية بانتظام حتى لا تتعرض الجمعية لغرامات تأخير.
٣. اتضح لنا عدم توقيع الإدارة على سندات قيد اليومية.
- نوصي بضرورة توقيع إدارة الجمعية على سندات قيد اليومية.
٤. تبين لنا من خلال المراجعة أنه لا يتم استخدام سندات صرف.
- نوصي بأن يكون هناك سند صرف موقع من المحاسب ورئيس مجلس الإدارة أو نائبه وأمين الصندوق.
٥. بمراجعة القيد رقم ١٢ بتاريخ ٢٠١٧/٢/٢٨م مصاريف صيانة لسيارة رئيس الجمعية بمبلغ ٢,١٢٠ ريال الفواتير غير مكتوب إسم الجمعية عليها.
- نوصي بضرورة كتابة إسم الجمعية على الفواتير.
٦. إتضح في القيد رقم ٢٠ في ٢٠١٧/٣/٣٠م تركيب حديد لسقف الجمعية بمبلغ ٢,٣٠٠ ريال لا يوجد فواتير بالمبلغ.
- نوصي بإرفاق الفواتير والمستندات المؤيدة لصرف المبلغ من الجمعية.



٥/٢

٣) الملاحظات الإدارية

١. لوحظ لدى المراجعة عدم التوقيع على إذن الصرف من الشخصين المسؤولين عن التوقيع على الشيكات بالمخالفة للقواعد التنفيذية لللائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية حيث تنص المادة (٥٣) على " يشترط لصرف أي مبلغ من أموال الجمعية أن يوقع على إذن الصرف الشخصان المحددان بالمادة (٤٩) من هذه القواعد " والتي تنص على " يجب على الجمعية أن تودع أموالها النقدية باسمها لدى بنك أو أكثر من البنوك المحلية يختاره مجلس الإدارة ، وألا يتم السحب من هذه الأموال إلا بتوقيع رئيس مجلس الإدارة أو نائبه وأمين الصندوق " .
- نوصي بضرورة الالتزام بالقواعد التنفيذية لللائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية .

٧. محاسب الجمعية : الإسم وليد محمد عبد الكريم				
المؤهل / بكالوريوس تجارة تقييم المحاسب				
جيد:				
ضعيف	مقبول	جيد	جيد جداً	ممتاز
		✓		
		✓		
			✓	
		✓		

ميزان المراجعة : مرفق ميزان المراجعة .

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



1438/08/18

2017/03/31		2017/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المانح	المدين	الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب		
6,803,029.65	112,148.00	6,915,177.65	0.00	أصول	1		
321,790.00	0.00	321,790.00	0.00	الأصول الثابتة	11		
163,500.00	0.00	163,500.00	0.00	السيارات	1101		
47,000.00	0.00	47,000.00	0.00	سيارة ديبا جاك ٢٠١١م	110101		
116,500.00	0.00	116,500.00	0.00	سيارة جيمس بيكن ٢٠٠٩م	110102		
6,227.00	0.00	6,227.00	0.00	الجهزة الكمبيوتر	1102		
2,128.00	0.00	2,128.00	0.00	جهاز كمبيوتر دالسات	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 توشيبا	110203		
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	الاتصالات والمفروضات	1103		
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	الثبات الحبيب	110301		
25,799.00	0.00	25,799.00	0.00	الجهزة كهربائية	1104		
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00	جهاز فاكس بالسويك	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 سريعة	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		

1438/08/18

2017/03/31		2017/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	البدائي	المستحق	مطابقة الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب		
220.00	0.00	220.00	0.00	حساب عامية hp1020	110407		
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00	كاميرا تيموبير كانون	110408		
850.00	0.00	850.00	0.00	مكبسة تيموبير كونيكا	110409		
7,800.00	0.00	7,800.00	0.00	مكيف امبيك كرواني ٢٤ حار وبارد	110410		
2,350.00	0.00	2,350.00	0.00	مكيف امبيك كرواني ١٨ بارد	110411		
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00	نلاجحة المستودع	1105		
75,764.00	0.00	75,764.00	0.00	ارشاءات على ارض العسر	1106		
6,474,239.65	112,148.00	6,586,387.65	0.00	الأصول المتداوله	12		
6,437,988.65	79,790.00	6,517,778.65	0.00	البوك	1201		
6,379,488.65	79,790.00	6,459,278.65	0.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101		
58,500.00	0.00	58,500.00	0.00	بنك الراجحي ذكاة	120102		
0.00	0.00	0.00	0.00	صندوق الجمعية	1202		
13,092.00	22,017.00	35,109.00	0.00	المخزون	1203		
3,659.00	8,341.00	12,000.00	0.00	المهمل	1205		
0.00	0.00	0.00	0.00	عهدة فزاع ماجد اب الصفاء	120501		
3,659.00	8,341.00	12,000.00	0.00	عهدة محمد سيد رجاء	120502		
19,500.00	2,000.00	21,500.00	0.00	مديون متبرعون	1206		
5,500.00	0.00	5,500.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601		

1438/08/18

جمعية السر الخيرية بعلبسة
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية رقم ٥٧٩

2017/03/31	الي	2017/01/01	خلال الفترة من	رصيد	رصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
14,000.00	2,000.00	16,000.00	0.00	0.00	قرض حسن	120602	
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	قرض ممدوح أبا الصفاء	12060201	
6,000.00	2,000.00	8,000.00	0.00	0.00	قرض محمد سيد رجاء	12060202	
6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00	قرض رائد محسان	12060203	
7,000.00	0.00	7,000.00	0.00	0.00	الاصول غير الملموسة	14	
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	0.00	برنامج السر المحاسبي	1401	
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	برنامج المساعداات	1402	
-6,883,887.65	6,900,087.65	16,200.00	0.00	0.00	خصوم	2	
-6,605,724.65	6,605,724.65	0.00	0.00	0.00	صافي الاصول	21	
-1,802,255.65	1,802,255.65	0.00	0.00	0.00	صافي الاصول الغير مقيمة	2101	
-803,469.00	803,469.00	0.00	0.00	0.00	صافي الاصول المقيمة	2102	
-4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	صافي اصول الاوقاف	2103	
-278,163.00	278,163.00	0.00	0.00	0.00	التخصوم المتداوله	23	
-278,163.00	278,163.00	0.00	0.00	0.00	مجمع الإهلاك	2301	
-4,157.00	4,157.00	0.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك اجهزة الكمبيوتر	230101	
-190,750.00	190,750.00	0.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك السيارات	230102	
-7,987.00	7,987.00	0.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الأثاث والمفروشات	230103	
-14,551.00	14,551.00	0.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الاجهزة الكهربائية	230104	

1438/08/18

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

2017/03/31	إلى	2017/01/01	خلال الفترة من	حساب	رقم الحساب
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	
-40,918.00	40,918.00	0.00	0.00	مجموع اهلاك المنشآت على ارض المبر	230105
-16,650.00	16,650.00	0.00	0.00	مجموع اهلاك ثلاجة المستودع	230106
-3,150.00	3,150.00	0.00	0.00	مجموع اهلاك برامج	230107
0.00	0.00	0.00	0.00	موردو خدمات	2302
0.00	0.00	0.00	0.00	مطابع السلطان	230201
0.00	16,200.00	16,200.00	0.00	دالسون متبوعون	24
0.00	16,200.00	16,200.00	0.00	رواتب مستحقة	2401
80,858.00	0.00	80,858.00	0.00	مسرورات	3
29,264.00	0.00	29,264.00	0.00	مسرورات الانشطة	31
25,500.00	0.00	25,500.00	0.00	رواتب واجور	3103
2,300.00	0.00	2,300.00	0.00	صيانة وتريهمات عامة	3105
636.00	0.00	636.00	0.00	محروقات	3107
818.00	0.00	818.00	0.00	كهرباء	3111
10.00	0.00	10.00	0.00	عدد وادوات مستهلكة	3116
26,677.00	0.00	26,677.00	0.00	مسرورات ادارية وعمومية	32
65.00	0.00	65.00	0.00	ادوات كتابية ومطووعات	3201
23,100.00	0.00	23,100.00	0.00	رواتب و اجور	3203
90.00	0.00	90.00	0.00	رسوم بكيه	3206

1438/08/18

ميزان المراجعة اجمالي تفصيلي

2017/03/31	الى	2017/01/01	خلال الفترة من	رصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
743.00	0.00	743.00	0.00	0.00		محروقات سيارات	3207
2,120.00	0.00	2,120.00	0.00	0.00		مياه سيارات	3208
259.00	0.00	259.00	0.00	0.00		ضمانه	3212
300.00	0.00	300.00	0.00	0.00		مبالغ وريده وتلكس	3213
24,917.00	0.00	24,917.00	0.00	0.00		المساعدات	33
2,900.00	0.00	2,900.00	0.00	0.00		مساعدات تقنيه	3301
10,267.00	0.00	10,267.00	0.00	0.00		مساعدات عييه - مواد غذائيه	3302
11,750.00	0.00	11,750.00	0.00	0.00		مساعدات عييه - مشروبات	3308

7012235.65

7012235.65

المدعي
5/15/18



المستفيد
5/15/18