



الجمعية الخيرية بمركز علماء
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٥٧٩)
منطقة القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
تقرير الربح الثالث 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 الثالث
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع: تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٧م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٧م والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علماء منطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا أملين 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 : ٢٠١٧/١١/٢٦م
الموافق : ١٤٣٩/٠٣/٠٨هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٧/٠٧/٠١ م وحتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠ 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 ميلادية تبدأ في الأول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر
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



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٧/٩/٣٠ م	١٤٣٧/٩/٣٠ هـ
<u>الإيرادات والمكاسب</u>		
التبرعات النقدية	١٥٧,٥٠٠	١٤٠,٣٩٥
التبرعات العينية	٢٩,١٧٠	٧٤,١٥٤
إيرادات أخرى	٢٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات	٣٨٦,٦٧٠	٢٨٤,٥٤٩
<u>"يخصم"</u>		
<u>المصروفات والخسائر</u>		
المساعدات النقدية	(١١١,٢١٣)	(٨٢,١٠٠)
المساعدات العينية	(٤٩,٩٠٨)	(١٧٩,٣٤٧)
مصروفات الأنشطة	(١٢٠,٥٩٥)	(١٧٠,٠٧٦)
المصروفات العمومية	(٧٥,٢٩٤)	(٩١,٦٦٤)
إجمالي المصروفات	(٣٥٧,٠١٠)	(٥٢٣,١٨٧)
صافي التغير خلال الفترة	٢٩,٦٦٠	(٢٣٨,٦٣٨)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٧/٩/٣٠ م	١٤٣٧/٩/٣٠ هـ
<u>الأرصدة النقدية خلال الفترة</u>		
رصيد النقد أول الفترة	٦,٥١٥,٧٧٩	٦,٧٧٠,١١١
يضاف / المقبوضات	٣٦٥,٤٩٩	٢٣١,٣٩٥
يخصم / المدفوعات	(٣٣٦,١٠٤)	(٣٧٣,٩٨٧)
رصيد النقد آخر الفترة	٦,٥٤٥,١٧٤	٦,٦٢٧,٥١٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	(١,٨٤٠)
التغير في النقد بالبنوك	٦٤,٧٧٩	(١٤٠,٧٥٢)



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 الثالث للعام المالي ٢٠١٧م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠٧/٠١م وحتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

١. تلاحظ عدم تكوين مخصص مكافأة نهاية خدمة للعاملين (عدد مرات التكرار ٣).
- نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ من خلال مراجعة أن صرف رواتب العاملين بالجمعية يتم بتحرير الشيك بأسم 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) الملاحظات الإدارية

- ١- لا يوجد انتظام في تسديد إشتراكات الأعضاء.
- نوصي بضرورة متابعة تسديد إشتراكات الأعضاء حتى لا يفقد العضو عضويته.

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

ميزان المراجعة : مرفق.

1439/02/27

2017/09/30		2017/01/01		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
6,913,547.65	456,050.00	7,369,597.65	0.00	أصول	1
325,990.00	0.00	325,990.00	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 دينا جاك ٢٠١١م	110101
116,500.00	0.00	116,500.00	0.00	سيارة جيمس بوكس ٢٠٠٩م	110102
6,227.00	0.00	6,227.00	0.00	اجهزة الكمبيوتر	1102
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 توشيبا	110203
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	الاتات والمفروشات	1103
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	اثاث الحبيب	110301
29,999.00	0.00	29,999.00	0.00	اجهزة كهربائية	1104
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	مكيبة 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	مكيفات شباك	110405
2,250.00	0.00	2,250.00	0.00	مكيف كرون حار وبارد	110406

2017/09/30		إلى 2017/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدائن	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
220.00	0.00	220.00	0.00	0.00	hp1020 طابعة	110407	
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00	0.00	كاميرا تصوير كانون	110408	
850.00	0.00	850.00	0.00	0.00	مكيبة تصوير كونيسا	110409	
7,800.00	0.00	7,800.00	0.00	0.00	مكيف اسبيلت كرواني ٢٤ حار وبارد	110410	
2,350.00	0.00	2,350.00	0.00	0.00	مكيف اسبيلت كرواني ١٨ بارد	110411	
4,200.00	0.00	4,200.00	0.00	0.00	مكيف اسبيلت هاس ٢٥ اكسبريس ساسو	110412	
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00	0.00	ثلاجة المستودع	1105	
75,764.00	0.00	75,764.00	0.00	0.00	إنشاءات على أرض الغير	1106	
6,580,557.65	456,050.00	7,036,607.65	0.00	0.00	الأصول المتداولة	12	
6,545,174.65	336,104.00	6,881,278.65	0.00	0.00	البوك	1201	
6,481,674.65	336,104.00	6,817,778.65	0.00	0.00	بنك الراجحي الرئيسي	120101	
63,500.00	0.00	63,500.00	0.00	0.00	بنك الراجحي ذكاة	120102	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	صندوق الجمعية	1202	
20,572.00	96,257.00	116,829.00	0.00	0.00	المخزون	1203	
1,311.00	15,689.00	17,000.00	0.00	0.00	المهد	1205	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	عهدة هزاع ماجد اب الصفاء	120501	
1,311.00	15,689.00	17,000.00	0.00	0.00	عهدة محمد سعد رجاء	120502	
13,500.00	8,000.00	21,500.00	0.00	0.00	مداين متوعون	1206	

1439/02/27

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

2017/09/30 إلى 2017/01/01 خلال الفترة من

الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
5,500.00	0.00	5,500.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601
8,000.00	8,000.00	16,000.00	0.00	قرض حسن	120602
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	قرض مملوح أبا الصفاء	12060201
6,000.00	2,000.00	8,000.00	0.00	قرض محمد سند رجاء	12060202
0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	قرض رائد محماس	12060203
7,000.00	0.00	7,000.00	0.00	الاصول غير الملموسة	14
4,000.00	0.00	4,000.00	0.00	برنامج البر المحاسبي	1401
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	برنامج المساعدات	1402
-6,883,887.65	6,900,087.65	16,200.00	0.00	خصوم	2
-6,605,724.65	6,605,724.65	0.00	0.00	صافي الامول	21
-1,802,255.65	1,802,255.65	0.00	0.00	صافي الاصول الغير مقيمة	2101
-803,469.00	803,469.00	0.00	0.00	صافي الاصول المقيمة	2102
-4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	صافي اصول الاوقاف	2103
-278,163.00	278,163.00	0.00	0.00	الخصوم المتداولة	23
-278,163.00	278,163.00	0.00	0.00	مجمع الإهلاك	2301
-4,157.00	4,157.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك اجهزة الكمبيوتر	230101
-190,750.00	190,750.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك السيارات	230102
-7,987.00	7,987.00	0.00	0.00	مجمع إهلاك الأثاث والمفروشات	230103

1439/02/27

2017/09/30		2017/01/01		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي		رقم الحساب
الرصيد	الدائن	المدين	الرصيد	اسم الحساب		
-14,551.00	14,551.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك الاجهزة الكهربائية		230104
-40,918.00	40,918.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك انشاءات على ارض الغير		230105
-16,650.00	16,650.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك ثلاجة المستودع		230106
-3,150.00	3,150.00	0.00	0.00	مجمع 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	داننوتن متنوعون		24
0.00	16,200.00	16,200.00	0.00	رواتب مستحقة		2401
357,010.00	0.00	357,010.00	0.00	مصروفات		3
120,595.00	0.00	120,595.00	0.00	مصروفات الانشطة		31
100.00	0.00	100.00	0.00	اصلاح وصيانة		3102
76,500.00	0.00	76,500.00	0.00	رواتب واجور		3103
400.00	0.00	400.00	0.00	اجار ونقل وتحميل وتبريل		3104
4,500.00	0.00	4,500.00	0.00	صيانة وتزيممات عامة		3105
1,490.00	0.00	1,490.00	0.00	محروفات		3107
135.00	0.00	135.00	0.00	صيانة سيارات		3108
16,500.00	0.00	16,500.00	0.00	اجارات		3109
1,320.00	0.00	1,320.00	0.00	كهرباء		3111

1439/02/27

2017/09/30		إلى 2017/01/01		حلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدائن	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
4,500.00	0.00	4,500.00	0.00		متنوعة	3114	
15,000.00	0.00	15,000.00	0.00		دعاية وإعلان	3115	
150.00	0.00	150.00	0.00		عدد وادوات مستهلكة	3116	
75,294.00	0.00	75,294.00	0.00		مصرفوات ادارية وعمومية	32	
135.00	0.00	135.00	0.00		أدوات كتابية ومطبوعات	3201	
69,300.00	0.00	69,300.00	0.00		رواتب و أجور	3203	
90.00	0.00	90.00	0.00		رسوم بنكيه	3206	
1,644.00	0.00	1,644.00	0.00		محروفات سيارات	3207	
2,590.00	0.00	2,590.00	0.00		صياحه سيارات	3208	
715.00	0.00	715.00	0.00		ضياقه	3212	
665.00	0.00	665.00	0.00		هاتف و بريد وتلكس	3213	
155.00	0.00	155.00	0.00		متنوعه	3214	
161,121.00	0.00	161,121.00	0.00		المساعدات	33	
3,500.00	0.00	3,500.00	0.00		مساعدات نقدية	3301	
55,649.00	0.00	55,649.00	0.00		مساعدات عينية - مواد غذائية	3302	
30,000.00	0.00	30,000.00	0.00		مساعدات زواج من التكاة	3304	
8,000.00	0.00	8,000.00	0.00		مساعدات أخرى من التكاة	3305	
14,064.00	0.00	14,064.00	0.00		افطار صائم برمضان	3306	

1439/02/27

2017/09/30 إلى 2017/01/01 خلال الفترة من

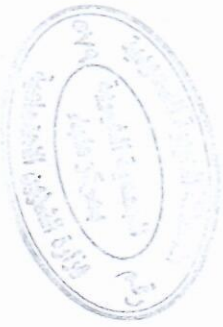
ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

الرميد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
49,908.00	0.00	49,908.00	0.00	مساعدات عينية - مشتراة	3308
-386,670.00	386,670.00	0.00	0.00	إيرادات	4
-200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	اعانات الوزارة	41
-200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	اعانة دعم برامج الاسر	4104
-5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	وكاة عامة	43
-181,670.00	181,670.00	0.00	0.00	التبرعات	45
-152,500.00	152,500.00	0.00	0.00	تبرعات نقدية	4501
-29,170.00	29,170.00	0.00	0.00	تبرعات عينية	4502

7742807.65

7742807.65

أدارة الجمعية
تاريخ ١٠/١٠/٢٠١٧
محمد بن عبد الله



إلى السيد
ولم يرد عليه

أمنى العنبر
محمد بن عبد الله