



الجمعية الخيرية بمركز علماء
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٥٧٩)
منطقة القصيم - عنيزة
المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م



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

الفهرس

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



١

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بعنيزة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع: تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علباء 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 إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

التاريخ : ٢٠١٨/٥/٢٧ م
الموافق : ١٤٣٩/٩/١٢ هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية الخيرية بمركز علماء	١ اسم الجمعية
(٦,٤٧٩,٨٦٨) ريال	٢ صافي الأصول (مال الجمعية)
مساعدا تاجتماعية	٣ النشاط
القصيم - مركز علماء	٤ مقرها
سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة	٥ السنة المالية للجمعية
١٤٣١/٠٢/٢٣ هـ	٦ تاريخ التأسيس
٥٧٩ بتاريخ ١٤٣١/٠٨/٠٨ هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
القصيم - مركز علماء	٨ العنوان
لا يوجد	٩ رقم الهاتف
لا يوجد	١٠ رقم الفاكس
الرمز البريدي	١١ صندوق بريد
ص.ب ٦٤٤	



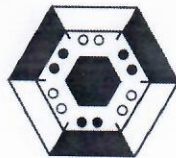
ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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 .



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



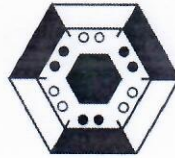
٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البـيـان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٣,٠٠٠	٠
التبرعات العينية	٠	٠
إيرادات أخرى	٥٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الإيرادات	٥٠٣,٠٠٠	٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٣٣,٥٠٠)	(٢,٩٠٠)
المساعدات العينية	(١٦,٩٩٩)	(٢٢,٠١٧)
مصروفات الأنشطة	(٣٠,٧٩٧)	(٢٩,٢٦٤)
المصروفات العمومية	(٥٩,٠١١)	(٢٦,٦٧٧)
إجمالي المصروفات	(١٤٠,٣٠٧)	(٨٠,٨٥٨)
صافي التغير خلال الفترة	٣٦٢,٦٩٣	(٨٠,٨٥٨)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البـيـان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٦,٤٣٧,٣١٥	٦,٥١٥,٧٧٩
يضاف / المقبوضات	٥٠٥,٥٠٠	١,٩٩٩
يخصم / المدفوعات	(٣,٨٩٠,٢٩٥)	(٧٩,٧٩٠)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٠٥٢,٥٢٠	٦,٤٣٧,٩٨٨
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	(٣,٣٨٤,٧٩٥)	(٧٧,٧٩١)



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 ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. 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 .
٢. اتضح لنا عدم توقيع الإدارة على سندات قيد اليومية .
- نوصي بضرورة توقيع إدارة الجمعية على سندات قيد اليومية .

(٢) 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 .



٥/٢

المؤهل / بكالوريوس تجارة					محاسب الجمعية : وليد محمد عبد الكريم
					تقييم المحاسب : جيد
ضعيف	مقبول	جيد	جيد جداً	ممتاز	المعيار
		✓			المعرفة المحاسبية: القدرة على إمساك الدفاتر وإجراء التسويات اللازمة
		✓			المعرفة بالعمل: فهم النشاط وإدراك الحقائق الخاصة بالعمل
			✓		التعاون: تسليم متطلبات المراجعة في الوقت المناسب
		✓			جودة العمل المستلم : الدقة وتطبيق معايير المحاسبة المتعارف عليها

ميزان المراجعة : مرفق ميزان المراجعة .

2018/06/03

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/03/31	إلى	2018/01/01	خلال الفترة من	
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب	رقم الحساب
7,172,678.15	3,921,307.50	11,093,985.65	0.00	أصول
4,084,490.00	0.00	4,084,490.00	0.00	الأصول الثابتة
163,500.00	0.00	163,500.00	0.00	المعدات
47,000.00	0.00	47,000.00	0.00	سيارة دينا جاك ٢٠١١م
116,500.00	0.00	116,500.00	0.00	سيارة جيمس بولكن ٢٠٠٩م
6,227.00	0.00	6,227.00	0.00	أجهزة الكمبيوتر
2,128.00	0.00	2,128.00	0.00	جهاز كمبيوتر دانسات
1,850.00	0.00	1,850.00	0.00	جهاز كمبيوتر ال جي
2,249.00	0.00	2,249.00	0.00	جهاز لاب توب توشيبا
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	الإثاث والمفروشات
13,500.00	0.00	13,500.00	0.00	إثاث الحبيب
29,999.00	0.00	29,999.00	0.00	أجهزة كهربائية
1,200.00	0.00	1,200.00	0.00	جهاز فاكس بانسونيك
380.00	0.00	380.00	0.00	طابعة سامسونج ليزر
2,800.00	0.00	2,800.00	0.00	مكنة تصوير كانون
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	فاكس شريفة
3,850.00	0.00	3,850.00	0.00	مكيفات فنيك
2,250.00	0.00	2,250.00	0.00	مكيف كرون حار وبارد

2018/06/03

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم ٥٧٩

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/03/31	ألى	2018/01/01	خلال الفترة من	
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب				
220.00	0.00	220.00	0.00	hp1020 طابعة
110407				
2,099.00	0.00	2,099.00	0.00	كاميرا تصوير كانون
110408				
850.00	0.00	850.00	0.00	مكيبة تصوير كونيسا
110409				
7,800.00	0.00	7,800.00	0.00	مكيف اسبليت كرواني ٢٤ حار وبارد
110410				
2,350.00	0.00	2,350.00	0.00	مكيف اسبليت كرواني ١٨ بارد
110411				
4,200.00	0.00	4,200.00	0.00	مكيف اسبليت هاس ٢٥ اكسجريس ساسو
110412				
37,000.00	0.00	37,000.00	0.00	ثلاجة المستودع
1105				
75,764.00	0.00	75,764.00	0.00	إنشاءات على أرض الفهر
1106				
1,689,825.00	0.00	1,689,825.00	0.00	المباني
1107				
1,689,825.00	0.00	1,689,825.00	0.00	مبنى عمارة الرياض حي القادسية
110701				
2,068,675.00	0.00	2,068,675.00	0.00	الأراضي
1108				
2,068,675.00	0.00	2,068,675.00	0.00	ارض عمارة الرياض حي القادسية
110801				
3,081,188.15	3,921,307.50	7,002,495.65	0.00	الأصول المتداولة
12				
3,052,520.15	3,890,294.50	6,942,814.65	0.00	البسوك
1201				
2,986,020.15	3,890,294.50	6,876,314.65	0.00	بنك الراجحي الرئيسي
120101				
66,500.00	0.00	66,500.00	0.00	بنك الراجحي ذكاة
120102				
0.00	0.00	0.00	0.00	صناديق الجمعية
1202				
11,163.00	16,999.00	28,162.00	0.00	المخزون
1203				

2018/06/03

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي					
2018/03/31	إلى	2018/01/01	خلال الفترة من		
الرصيد	المدائن	المستدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
8,505.00	11,514.00	20,019.00	0.00	المهد	1205
0.00	0.00	0.00	0.00	عهد هزاع ماجد ابا الصفاء	120501
8,505.00	11,514.00	20,019.00	0.00	عهد محمد سند رجاء	120502
9,000.00	2,500.00	11,500.00	0.00	مدينون متنوعون	1206
5,500.00	0.00	5,500.00	0.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601
3,500.00	2,500.00	6,000.00	0.00	قرض حسن	120602
2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	قرض ممدوح ابا الصفاء	12060201
1,500.00	2,500.00	4,000.00	0.00	قرض محمد سند رجاء	12060202
0.00	0.00	0.00	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 السبر المحاسبي	1401
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	برنامج المساعدات	1402
-6,809,985.65	6,817,245.65	7,260.00	0.00	خصوم	2
-6,479,867.65	6,479,867.65	0.00	0.00	صافي الاصول	21
-1,676,398.65	1,676,398.65	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
-330,118.00	337,378.00	7,260.00	0.00	النقصان المتداوله	23

مِيزَانُ الْمُرَاجَعَةِ إِجْمَالِي تَفْصِيلِي

2018/03/31	الى	2018/01/01	خلال الفترة من
------------	-----	------------	----------------

صفحة 4 من 6

2018/06/03

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/03/31	إلى	2018/01/01	خلال الفترة من	
الرصيد	المدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب				
723.00	0.00	723.00	0.00	محروقات
3107				
1,080.00	0.00	1,080.00	0.00	تأمينات اجتماعية
3118				
39,871.00	0.00	39,871.00	0.00	مصرفات إدارية وعمومية
32				
289.00	0.00	289.00	0.00	أدوات كتابية ومطبوعات
3201				
31,700.00	0.00	31,700.00	0.00	رواتب و أجور
3203				
922.00	0.00	922.00	0.00	محروقات سيارات
3207				
1,050.00	0.00	1,050.00	0.00	مصاريف سيارات
3208				
30.00	0.00	30.00	0.00	متنوعه
3214				
2,880.00	0.00	2,880.00	0.00	تأمينات اجتماعية
3217				
2,100.00	0.00	2,100.00	0.00	بدل سكن
3218				
900.00	0.00	900.00	0.00	بدل انتقال
3219				
50,499.00	0.00	50,499.00	0.00	المساعدات
33				
5,577.00	0.00	5,577.00	0.00	مساعدات عينية - مواد غذائية
3302				
33,500.00	0.00	33,500.00	0.00	مساعدات زواج من المالكة
3304				
11,422.00	0.00	11,422.00	0.00	مساعدات عينية - مشتراه
3308				
19,140.00	0.00	19,140.00	0.00	مصرفات سنوات سابقة
39				
19,140.00	0.00	19,140.00	0.00	تأمينات اجتماعية
3901				
-503,000.00	503,000.00	0.00	0.00	إيرادات
4				

2018/06/03

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/03/31	إلى	2018/01/01	خلال الفترة من	
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
-500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	اعانات الوزارة
-500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	اعانة دعم برامج الاسر
-3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	ذكاة عامة
				رقم الحساب
				41
				4104
				43

11241553.15

11241553.15

الأدلة





لـ

