



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



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 الثاني	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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بالجمعية الخيرية بمركز علماء منطقة القصيم 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 : ٢٠١٨/٨/٥ م
الموافق : ١٤٣٩/١١/٢٣ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٤/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية الخيرية بمركز علماء	١ اسم الجمعية
(٦,٦٧٩,٨٦٨) ريال	٢ صافي الأصول (مال الجمعية)
مساعدات اجتماعية	٣ النشاط
القصيم - مركز علماء	٤ مقرها
سنة ميلادية تبدأ في الأول من يناير وتنتهي في	٥ السنة المالية للجمعية
نهاية ديسمبر	
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	



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

البـيـان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٨,٢٠٠	١٥٧,٥٠٠
التبرعات العينية	١٩,٦٩٥	٢٩,١٧٠
إيرادات أخرى	٦١٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات	٦٤٥,٨٩٥	٣٨٦,٦٧٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٤٣,٥٠٠)	(٢٢,٩٠٠)
المساعدات العينية	(٤٩,٨٣٢)	(٧١,٦٣١)
مصروفات الأنشطة	(٥٨,٢٦٩)	(٨٨,٢٦٤)
المصروفات العمومية	(١٠١,١١٩)	(٥١,٤٠٩)
إجمالي المصروفات	(٢٥٢,٧٢٠)	(٢٣٤,٢٠٤)
صافي التغير خلال الفترة	٩٣٩,١٧٥	١٥٢,٤٦٦

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البـيـان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٦,٤٣٧,٣١٥	٦,٥١٥,٧٧٩
يضاف / المقيوضات	٦٣٠,٢٠٠	٣٦٥,٥٠٠
يخصم / المدفوعات	(٤,١٠٨,٠٣٤)	(٢٣٢,٤٤١)
رصيد النقد آخر الفترة	٢,٩٥٩,٤٨٠	٦,٦٤٨,٨٣٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	(٣,٤٧٧,٨٣٥)	١٣٣,٠٥٨



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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

١. تلاحظ أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح (عدد مرات التكرار ٢).

- نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية .

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تبين من خلال المراجعة أن رصيد العهدة بلغ ٦,٤٨٥ ريال في تاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠م ولم يتم تسويته.

- نوصي بضرورة تسوية العهد النثرية أولاً بأول حتى يتم احكام الرقابة على أموال الجمعية.

(٣) الملاحظات الإدارية

١. لا يوجد انتظام في تسديد اشتراكات الأعضاء.

- نوصي بضرورة متابعة تسديد اشتراكات الأعضاء حتى لا يفقد العضو عضويته.

المؤهل / بكالوريوس تجارة					محاسب الجمعية : الإسم/ 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.

2018/07/26

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/06/30	إلى	2018/01/02	خلال الفترة من	
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب				
1	أصول			
11	الأصول الثابتة			
1101	السيارات			
110101	سيارة دينا جاك ٢٠١١م			
110102	سيارة جيمس بوكس ٢٠٠٩م			
1102	أجهزة الكمبيوتر			
110201	جهاز كمبيوتر دانسات			
110202	جهاز كمبيوتر آل جي			
110203	جهاز لاب توب توشيا			
1103	الإثاث والمفروشات			
110301	اثاث الجيب			
1104	أجهزة كهربائية			
110401	جهاز فاكس بانسونيك			
110402	طابعة سامسونج ليزر			
110403	مكيئة تصوير كانون			
110404	فاكس شريحة			
110405	مكيفات شباك			
110406	مكيف كرون حار وبارد			

2018/07/26

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/06/30	إلى	2018/01/02	خلال الفترة من	
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب				
110407	220.00	0.00	220.00	طابعة hp1020
110408	2,099.00	0.00	2,099.00	كاميرا تصوير كانون
110409	850.00	0.00	850.00	مكبينة تصوير كونيكا
110410	7,800.00	0.00	7,800.00	مكيف اسبليت كرواني ٢٤ حار وبارد
110411	2,350.00	0.00	2,350.00	مكيف اسبليت كرواني ١٨ بارد
110412	4,200.00	0.00	4,200.00	مكيف اسبليت هاس ٢٥ اكسبريس ساسمو
1105	37,000.00	0.00	37,000.00	ثلاجة المستودع
1106	75,764.00	0.00	75,764.00	إنشاءات على أرض الفير
1107	1,732,013.00	0.00	1,732,013.00	المباني
110701	1,732,013.00	0.00	1,732,013.00	مبنى عمارة الرياض حي القادسية
1108	2,120,237.00	0.00	2,120,237.00	الأراضي
110801	2,120,237.00	0.00	2,120,237.00	أرض عمارة الرياض حي القادسية
12	3,017,920.15	4,175,400.50	6,476,995.65	الأصول المتداولة
1201	2,959,480.15	4,108,034.50	6,437,314.65	البنوك
120101	2,887,780.15	4,108,034.50	6,373,814.65	بنك الراجحي الرئيسي
120102	71,500.00	0.00	63,500.00	بنك الراجحي ذكاة
120104	200.00	0.00	0.00	بنك الراجحي وقف
1202	0.00	0.00	0.00	صندوق الجمعية

2018/07/26

2018/06/30		إلى 2018/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب		
24,455.00	49,832.00	46,125.00	28,162.00	المخزون	1203		
6,485.00	13,534.00	20,000.00	19.00	العهد	1205		
0.00	0.00	0.00	0.00	عهدة هزاع ماجد ابا الصفاء	120501		
6,485.00	13,534.00	20,000.00	19.00	عهدة محمد سند رجاء	120502		
27,500.00	4,000.00	20,000.00	11,500.00	مدينون متنوعون	1206		
5,500.00	0.00	0.00	5,500.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601		
22,000.00	4,000.00	20,000.00	6,000.00	قرض حسن	120602		
2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	قرض ممدوح ابا الصفاء	12060201		
0.00	4,000.00	0.00	4,000.00	قرض محمد سند رجاء	12060202		
0.00	0.00	0.00	0.00	قرض رائد محماس	12060203		
20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	قرض خالد ماجد ابا الصفاء	12060204		
7,000.00	0.00	0.00	7,000.00	الاصول غير الملموسة	14		
4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	برنامج البر المحاسبي	1401		
3,000.00	0.00	0.00	3,000.00	برنامج المساعدات	1402		
-6,809,985.65	14,520.00	14,520.00	-6,809,985.65	خصوم	2		
-6,479,867.65	0.00	0.00	-6,479,867.65	صافي الاصول	21		
-1,676,398.65	0.00	0.00	-1,676,398.65	صافي الاصول الغير مقيدة	2101		
-803,469.00	0.00	0.00	-803,469.00	صافي الاصول المقيدة	2102		

2018/07/26

2018/06/30		إلى 2018/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب		
-4,000,000.00	0.00	0.00	-4,000,000.00	صافي اصول الاوقاف	2103		
-330,118.00	14,520.00	14,520.00	-330,118.00	الخصوم المتداولة	23		
-281,177.00	0.00	0.00	-281,177.00	مجمع الإهلاك	2301		
-5,091.00	0.00	0.00	-5,091.00	مجمع إهلاك أجهزة الكمبيوتر	230101		
-163,500.00	0.00	0.00	-163,500.00	مجمع إهلاك السيارات	230102		
-9,337.00	0.00	0.00	-9,337.00	مجمع إهلاك الأثاث والمفروشات	230103		
-18,578.00	0.00	0.00	-18,578.00	مجمع إهلاك الأجهزة الكهربائية	230104		
-56,071.00	0.00	0.00	-56,071.00	مجمع إهلاك انشاءات على ارض الغير	230105		
-24,050.00	0.00	0.00	-24,050.00	مجمع إهلاك تلاجية المستودع	230106		
-4,550.00	0.00	0.00	-4,550.00	مجمع إهلاك برامج	230107		
0.00	14,520.00	14,520.00	0.00	موردو خدمات	2302		
0.00	0.00	0.00	0.00	مطابع المسلمين	230201		
0.00	14,520.00	14,520.00	0.00	التأمينات الاجتماعية	230202		
-48,941.00	0.00	0.00	-48,941.00	مخصص نهاية الخدمة	2303		
0.00	0.00	0.00	0.00	دانغون متنوعون	24		
0.00	0.00	0.00	0.00	روائب مستحقة	2401		
252,720.50	0.00	252,720.50	0.00	مصرفات	3		
58,269.50	0.00	58,269.50	0.00	مصرفات الأنشطة	31		

ميزان المراجعة	
اسم الحساب	رقم الحساب
ادوات كتابية	3101
رواتب	3103
ايجار ونقل و	3104
رسوم	3106
محروور	3107
دعاية	3115
تأمينات	3118
مصروفات ادا	32
أدوات كتابية	3201
رواتب	3203
محروفات	3207
صيانة م	3208
ض	3212
متنوع	3214
تأمينات	3217
بدل	3218
بدل ا	3219
المس	33

2018/07/26

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
خلال الفترة من 2018/01/02 إلى 2018/06/30				
رقم الحساب	اسم الحساب	بداية الرصيد	المدين	الدائن
3302	مساعداات عينية - مواد غذائية	0.00	7,749.00	0.00
3304	مساعداات زواج من الكفاة	0.00	33,500.00	0.00
3306	افطار صائم برمضان	0.00	10,000.00	0.00
3308	مساعداات عينية - مشتراه	0.00	42,083.00	0.00
39	مصروفات سنوات سابقة	0.00	19,140.00	0.00
3901	تامينات اجتماعية	0.00	19,140.00	0.00
4	إيرادات	0.00	645,895.00	-645,895.00
41	اعانات الوزارة	0.00	618,000.00	-618,000.00
4102	اعانة سنوية	0.00	70,000.00	-70,000.00
4104	اعانة دعم برامج الاسر	0.00	500,000.00	-500,000.00
4107	اعانات اخرى	0.00	48,000.00	-48,000.00
43	دكاة عامة	0.00	8,000.00	-8,000.00
45	التبرعات	0.00	19,895.00	-19,895.00
4501	تبرعات نقدية	0.00	200.00	-200.00
4502	تبرعات عينية	0.00	19,695.00	-19,695.00

4835815.5

4835815.5

