



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 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 الثالث	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 الثالث للعام المالي ٢٠١٨م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨م 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 : ٢٦/١١/٢٠١٨م
الموافق : ١٨/٠٣/١٤٤٠هـ

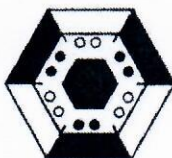


نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية الخيرية بمركز علباء	١ اسم الجمعية
(٦,٤٧٩,٨٦٨ ريال)	٢ صافي الأصول (مال الجمعية)
مساعات اجتماعية	٣ النشاط
القصيم - مركز علباء	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 علباء	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 :-

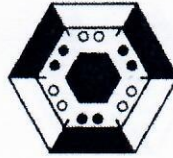
لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :
		√	١ دفتر اليومية
		√	٢ دفتر الأستاذ العام
		√	٣ دفتر الجرد
		√	٤ سجل الأصول الثابتة
		√	٥ دفتر الصندوق
		√	٦ دفتر البنك
		√	٧ سجل العهدة
		√	٨ سجل العضوية
		√	٩ سجل إجتماعات مجلس الادارة
		√	١٠ سجل الإشتراكات (خيرية)
		√	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		√	١٢ سجل 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	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	١١,٢٠٠	١٥٧,٥٠٠
التبرعات العينية	١٩,٦٩٥	٢٩,١٧٠
إيرادات أخرى	١,٠٨٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات	١,١١٨,٨٩٥	٣٨٦,٦٧٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٦١,٢٥٠)	(١١١,٢١٣)
المساعدات العينية	(٦٤,٢٢٢)	(٤٩,٩٠٨)
مصروفات الأنشطة	(١٢٠,٨٣٣)	(١٢٠,٥٩٥)
المصروفات العمومية	(١٤٨,٨٩٠)	(٧٥,٢٩٤)
إجمالي المصروفات	(٣٩٥,١٩٥)	(٣٥٧,٠١٠)
صافي التغير خلال الفترة	٧٢٣,٧٠٠	٢٩,٦٦٠

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البـيـان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٦,٤٣٧,٣١٥	٦,٥١٥,٧٧٩
يضاف / المقبوضات	١,١٠٣,٢٠٠	٣٦٥,٤٩٩
يخصم / المدفوعات	(٤,٢٣٤,٦٨٠)	(٣٣٦,١٠٤)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٣٠٥,٨٣٥	٦,٥٤٥,١٧٤
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	.	.
التغير في النقد بالبنوك	(٣,١٣١,٤٨٠)	٦٤,٧٧٩



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 ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٧/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م وقد إتضح 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 ٣).

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

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ من خلال المراجعة أن صرف رواتب العاملين بالجمعية يتم بتحرير الشيك باسم محمد سند رجاء وليس لكل موظف باسمه.
- نوصي بإصدار شيكات الرواتب بأسماء الموظفين.
٢. تلاحظ أن محاسب الجمعية متعاون .
- نوصي بأن يتم تعيين محاسب للجمعية متفرغ حسب النظام.

(٣) الملاحظات الإدارية

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

٢. محاسب الجمعية : الإسم وليد محمد عبد الكريم					
تقييم المحاسب : جيد					
المعيار	ممتاز	جيد جداً	جيد	مقبول	ضعيف
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.

2018/11/01

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
خلال الفترة من				
2018/09/30 إلى 2018/01/02				
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	رقم الحساب
المدين	الرصيد	الرصيد	الرصيد	رقم الحساب
7,533,685.15	4,323,440.50	5,047,140.00	6,809,985.65	1
4,183,805.00	0.00	3,857,815.00	325,990.00	11
163,500.00	0.00	0.00	163,500.00	1101
47,000.00	0.00	0.00	47,000.00	110101
116,500.00	0.00	0.00	116,500.00	110102
6,227.00	0.00	0.00	6,227.00	1102
2,128.00	0.00	0.00	2,128.00	110201
1,850.00	0.00	0.00	1,850.00	110202
2,249.00	0.00	0.00	2,249.00	110203
19,065.00	0.00	5,565.00	13,500.00	1103
13,500.00	0.00	0.00	13,500.00	110301
5,565.00	0.00	5,565.00	0.00	110302
29,999.00	0.00	0.00	29,999.00	1104
1,200.00	0.00	0.00	1,200.00	110401
380.00	0.00	0.00	380.00	110402
2,800.00	0.00	0.00	2,800.00	110403
2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	110404
3,850.00	0.00	0.00	3,850.00	110405

2018/11/01

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم ٥٧٩

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

2018/09/30		إلى 2018/01/02		خلال الفترة من	
الرصيد	المداني	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
0.00	0.00	0.00	0.00	صندوق الجمعية	1202
10,065.00	64,222.00	46,125.00	28,162.00	المخزون	1203
2,480.00	17,539.00	20,000.00	19.00	العهد	1205
0.00	0.00	0.00	0.00	عهدة فزاع ماجد ابا الصفاء	120501
2,480.00	17,539.00	20,000.00	19.00	عهدة محمد سند رجاء	120502
24,500.00	7,000.00	20,000.00	11,500.00	مليون متوعون	1206
5,500.00	0.00	0.00	5,500.00	ايجارات مدفوعة مقدما	120601
19,000.00	7,000.00	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
17,000.00	3,000.00	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 السر المعانسي	1401
3,000.00	0.00	0.00	3,000.00	برنامج المساعدات	1402
-6,809,985.65	21,780.00	21,780.00	-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 مقيمة	2101

2018/11/01

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي					
2018/09/30		2018/01/02		خلال الفترة من	
إلى		إلى			
الرصيد	المدائن	المباين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
2,250.00	0.00	0.00	2,250.00	مكيف كرون حار وبارد	110406
220.00	0.00	0.00	220.00	طابعة hp1020	110407
2,099.00	0.00	0.00	2,099.00	كاميرا تصوير كانون	110408
850.00	0.00	0.00	850.00	مكيبة تصوير كونيكا	110409
7,800.00	0.00	0.00	7,800.00	مكيف اسبيلت كرواني ٢٤ حار وبارد	110410
2,350.00	0.00	0.00	2,350.00	مكيف اسبيلت كرواني ١٨ بارد	110411
4,200.00	0.00	0.00	4,200.00	مكيف اسبيلت هاس ٢٥ اكسپريس ساسو	110412
37,000.00	0.00	0.00	37,000.00	ثلاجة المستودع	1105
75,764.00	0.00	0.00	75,764.00	إنشاءات على أرض العتر	1106
1,732,013.00	0.00	1,732,013.00	0.00	المباني	1107
1,732,013.00	0.00	1,732,013.00	0.00	مبنى عمارة الرياض حي القادسية	110701
2,120,237.00	0.00	2,120,237.00	0.00	الأراضي	1108
2,120,237.00	0.00	2,120,237.00	0.00	أرض عمارة الرياض حي القادسية	110801
3,342,880.15	4,323,440.50	1,189,325.00	6,476,995.65	الأصول المتداولة	12
3,305,835.15	4,234,679.50	1,103,200.00	6,437,314.65	البوك	1201
3,234,135.15	4,234,679.50	1,095,000.00	6,373,814.65	بنك الراجحي الرئيسي	120101
71,500.00	0.00	8,000.00	63,500.00	بنك الراجحي ذكاة	120102
200.00	0.00	200.00	0.00	بنك الراجحي وقف	120104

2018/11/01

2018/09/30		إلى		2018/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب				
-803,469.00	0.00	0.00	-803,469.00	صافي الأصول المقيدة	2102				
-4,000,000.00	0.00	0.00	-4,000,000.00	صافي أصول الأوقاف	2103				
-330,118.00	21,780.00	21,780.00	-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 ثلاثة المستودع	230106				
-4,550.00	0.00	0.00	-4,550.00	مجمع إهلاك برامج	230107				
0.00	21,780.00	21,780.00	0.00	موزود خدمات	2302				
0.00	0.00	0.00	0.00	مطابع السلطان	230201				
0.00	21,780.00	21,780.00	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	دانسون متنوعون	24				
0.00	0.00	0.00	0.00	رواتب مستحقة	2401				
395,195.50	0.00	395,195.50	0.00	مصرفوات	3				

2018/09/30		إلى		2018/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب				
102,563.50	0.00	102,563.50	0.00	مصرفات الانشطة	31				
170.00	0.00	170.00	0.00	ادوات كتابية ومطبوعات	3101				
79,900.00	0.00	79,900.00	0.00	رواتب واجور	3103				
450.00	0.00	450.00	0.00	ايجار وقفل وتحميل وتوزيع	3104				
94.50	0.00	94.50	0.00	رسوم بنكية	3106				
1,693.00	0.00	1,693.00	0.00	محروفات	3107				
16,500.00	0.00	16,500.00	0.00	ايجارات	3109				
491.00	0.00	491.00	0.00	كهرباء	3111				
25.00	0.00	25.00	0.00	دعاية واعلان	3115				
3,240.00	0.00	3,240.00	0.00	تأمينات اجتماعية	3118				
129,750.00	0.00	129,750.00	0.00	مصرفات ادارية وعمومية	32				
319.00	0.00	319.00	0.00	أدوات كتابية ومطبوعات	3201				
101,900.00	0.00	101,900.00	0.00	رواتب و أجور	3203				
3,059.00	0.00	3,059.00	0.00	محروفات سيارات	3207				
1,050.00	0.00	1,050.00	0.00	صيانة سيارات	3208				
236.00	0.00	236.00	0.00	ضيافته	3212				
4,030.00	0.00	4,030.00	0.00	متنوعه	3214				
300.00	0.00	300.00	0.00	عدد وأدوات مستهلكة	3215				

2018/11/01

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي				
2018/09/30	إلى	2018/01/02	خلال الفترة من	
الرصيد	المدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
رقم الحساب				
8,640.00	0.00	8,640.00	0.00	تأمينات اجتماعية
3217				
6,300.00	0.00	6,300.00	0.00	بدل سكن
3218				
2,700.00	0.00	2,700.00	0.00	بدل انتقال
3219				
700.00	0.00	700.00	0.00	بدل انتداب
3220				
516.00	0.00	516.00	0.00	رسوم حكومية
3221				
143,742.00	0.00	143,742.00	0.00	المساعدات
33				
27,750.00	0.00	27,750.00	0.00	مساعدات نقدية
3301				
9,011.00	0.00	9,011.00	0.00	مساعدات عينية - مواد غذائية
3302				
33,500.00	0.00	33,500.00	0.00	مساعدات زواج من الدولة
3304				
18,270.00	0.00	18,270.00	0.00	افطار صائم بومضان
3306				
55,211.00	0.00	55,211.00	0.00	مساعدات عينية - مشغرة
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				
-1,118,895.00	1,118,895.00	0.00	0.00	إيرادات
4				
-1,018,000.00	1,018,000.00	0.00	0.00	اعانات الوزارة
41				
-70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	اعانة سنوية
4102				
-900,000.00	900,000.00	0.00	0.00	اعانة دعم برامج الاسر
4104				
-48,000.00	48,000.00	0.00	0.00	اعانات اخرى
4107				

2018/11/01

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

2018/09/30	إلى	2018/01/02	خلال الفترة من	اسم الحساب	رقم الحساب
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد		
-8,000.00	8,000.00	0.00	0.00	ذكاة عامة	43
-22,895.00	22,895.00	0.00	0.00	التبرعات	45
-3,200.00	3,200.00	0.00	0.00	تبرعات نقدية	4501
-19,695.00	19,695.00	0.00	0.00	تبرعات عينية	4502
-70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	إيرادات إيجارات	47
-70,000.00	70,000.00	0.00	0.00	إيراد عمارة الرياض حي القادسية	4701

5464115.5

5464115.5

إبراهيم

المملكة العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
الجمعية الأهلية بمركز حالياء
سجل رقم ٥٧٩