

**AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.**  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
(Registration No. 640)



**شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه**  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
(سجل مهني رقم ٦٤٠)

**جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)**  
**القصيم \* بريدة \* المملكة العربية السعودية**  
**تقرير الربح الأول للعام المالي ٢٠١٨م**

الشركاء : احمد تيسير عبدالله ابراهيم (٢١٣) ، نايف احمد تيسير ابراهيم (٤١٠)  
Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)  
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٨ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥١٤٤٨٠ - فاكس : ٤٠١٢٨١٢ - ص ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠ الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٨١٢ / ٤٠١٤٤٢٩ - فاكس : ٤٠١٤٤٢٩ - ص ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١ Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 22470 Riyadh - Al Khaldia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
القصيم \* بريدة\* المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة	البيانات
١	خطاب تقرير الربع الأول
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية ببريدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين أن ينال رضاكم شاكرين لكم ثققتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٠١٨/٥/٢٠ م  
الموافق : ١٤٣٩/٩/٤ هـ



## نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م

### أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٨,١٢١,٩٧١ ريال
- (٣) النشاط : أعمال خيرية
- (٤) مقرها : القصيم
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٩/٠١/٢٥ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٤١٠ بتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
- (٨) العنوان : القصيم - الفويلق - الشارع العام
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٦/٣٩٢١١٥٥
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٦/٣٩٢١١١٨
- (١١) صندوق البريد : ١٠٨٨ ورمز بريدي ٥١٩٧٤





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 عن طريق برنامج ألي .



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	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
التبرعات النقدية	٩٦,٣٩٣	٤٦,٢٧٢
التبرعات العينية	٤,٩٥٠	.
إيرادات أخرى	٤٨٩,٧٤٥	٤٨,٢١١
إجمالي الإيرادات	٥٩١,٠٨٨	٩٤,٤٨٣
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(١١,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
المساعدات العينية	(١١٩,٥٨٨)	.
مصروفات الأنشطة	(٥١,٢١٥)	(٢٢,٦٤١)
المصروفات العمومية	(٦٣,٥٧٦)	(٧٣,٧١٨)
إجمالي المصروفات	(٢٤٥,٣٧٩)	(١٠٢,٣٥٩)
صافي التغير خلال الفترة	٣٤٥,٧٠٩	(٧,٨٧٦)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
<b>الأرصدة النقدية خلال الفترة</b>		
رصيد النقد أول الفترة	٢١٤,٧١٠	١,٠٠٧,٨١٦
بضائف / المقبوضات	٦٩٤,٢٥٣	١٥٨,٨٣٨
يخصم / المدفوعات	(٤٩٣,٥٨١)	(٣٩٦,٩١٦)
رصيد النقد آخر الفترة	٤١٥,٣٨٢	٧٦٩,٧٣٨
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	-	.
التغير في النقد بالبنوك	٢٠٠,٦٧٢	(٢٣٨,٠٧٨)





٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-  
الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية .
- نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

- محاسب الجمعية : الإسم / سعد الحربي				
- تقييم المحاسب : جيد جداً				
المعيار	ممتاز	جيد جداً	جيد	مقبول
المعرفة المحاسبية: القدرة على إمسك 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 .



2018/04/29

2018/03/31	إبني	2018/01/02	حساب الفترة من	حساب الفترة من	حساب الفترة من	رقم الحساب
الرصيد	المداني	المداني	الرصيد	الرصيد	الرصيد	
9,657,388.45	619,568.11	965,277.56	9,311,679.00			1
503,226.95	619,568.11	729,940.06	392,855.00			11
415,382.45	493,580.61	694,253.06	214,710.00			111
415,382.45	449,135.61	649,808.06	214,710.00			1111
415,382.45	449,135.61	649,808.06	214,710.00			11111
404,850.45	449,135.61	649,758.06	204,228.00			1111101
372,657.59	385,466.01	574,370.60	183,753.00			1111101001
0.00	13,840.00	13,840.00	0.00			1111101002
130.00	17,942.30	17,572.30	500.00			1111101003
0.00	31,887.30	31,887.30	0.00			1111101004
32,062.86	0.00	12,087.86	19,975.00			1111101005
10,532.00	0.00	50.00	10,482.00			1111102
200.00	0.00	0.00	200.00			1111102001
896.00	0.00	0.00	896.00			1111102002
450.00	0.00	0.00	450.00			1111102003
4,250.00	0.00	0.00	4,250.00			1111102004
4,736.00	0.00	50.00	4,686.00			1111102005
0.00	44,445.00	44,445.00	0.00			1112

2018/04/29

2018/03/31 2018/01/02 خلال الفترة من ربي ربي

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

الرقم	الوصف	المدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
0.00	44,445.00	44,445.00	0.00	الصدوق العام	111201	
0.00	7,500.00	7,500.00	0.00	القدم المدينة	114	
0.00	7,500.00	7,500.00	0.00	ذمم مدينة-موظفين	1141	
0.00	7,500.00	7,500.00	0.00	ذمم مدينة موظفين-عملة نظمية	11411	
0.00	7,500.00	7,500.00	0.00	عملة مستحقة-مدنية	114111	
87,844.50	118,487.50	28,187.00	178,145.00	المخزون	117	
87,844.50	118,487.50	28,187.00	178,145.00	مخزون بضائع وتجهيزات حاضرة	1172	
87,844.50	118,487.50	28,187.00	178,145.00	بضائع وتجهيزات للتوزيع الخارجي	11721	
9,154,161.50	0.00	235,337.50	8,918,824.00	الأصول غير المتداولة	12	
3,578,516.00	0.00	0.00	3,578,516.00	الأصول الثابتة	121	
250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	الأراضي	12101	
250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	أراضي تزرع بها	121013	
2,262,364.00	0.00	0.00	2,262,364.00	المباني	12102	
2,262,364.00	0.00	0.00	2,262,364.00	المباني المشغولة	121021	
275,100.00	0.00	0.00	275,100.00	المسارات	12104	
275,100.00	0.00	0.00	275,100.00	سيارات مشغولة	121041	
311,140.00	0.00	0.00	311,140.00	الأثاث المكتبي	12105	
479,912.00	0.00	0.00	479,912.00	آلات ومعدات مكتبية	12106	



2018/04/29

2018/03/31	رأى	2018/01/02	حساب القروض من	حساب الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
8.200.00	0.00	0.00	8.200.00	الأصول غير المطروبة	122	
8.200.00	0.00	0.00	8.200.00	رخص التراخيص والأظمة	12209	
5.367.445.50	0.00	235.337.50	5.332.108.00	مشاريع تحت التنفيذ	124	
5.367.445.50	0.00	235.337.50	5.332.108.00	مشاريع تحت التنفيذ-رأى	12402	
5.367.445.50	0.00	235.337.50	5.332.108.00	قصر الأفرانج	1240201	
-9.311.679.00	0.00	0.00	-9.311.679.00	الالتزامات ورأى الأصول	2	
-1.189.708.00	0.00	0.00	-1.189.708.00	الالتزامات غير المطروبة	22	
-1.189.708.00	0.00	0.00	-1.189.708.00	مجمعات الإهلاك والإستنفاد	225	
-1.184.378.00	0.00	0.00	-1.184.378.00	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	2251	
-464.644.00	0.00	0.00	-464.644.00	مجمع إهلاك-الرأى	225102	
-464.644.00	0.00	0.00	-464.644.00	مجمع إهلاك-المباني المتجرية	2251021	
-280.615.00	0.00	0.00	-280.615.00	مجمع إهلاك-السيارات	225104	
-280.615.00	0.00	0.00	-280.615.00	مجمع إهلاك-سيارات تجارة	2251041	
-182.166.00	0.00	0.00	-182.166.00	مجمع إهلاك-الأثاث المكسي	225105	
-256.953.00	0.00	0.00	-256.953.00	مجمع إهلاك-آلات ومعدات مكتبية	225106	
-5.330.00	0.00	0.00	-5.330.00	مجمع استهلاك الأصول غير المطروبة	2252	
-5.330.00	0.00	0.00	-5.330.00	مجمع استهلاك-رخص التراخيص والأظمة	225209	
-8.121.971.00	0.00	0.00	-8.121.971.00	صافي الأصول	23	



2018/04/29

٠١٢٣٩٢١١٥٥ ت

2018/03/31	رأسي	2018/01/02	حساب الفترة من	رصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
-7,534,299.00	0.00	0.00	-7,534,299.00	مباي الأصول غير المقيدة	231	
-240,209.00	0.00	0.00	-240,209.00	مباي الأصول المقيدة	232	
-347,463.00	0.00	0.00	-347,463.00	مباي أصول الأوفد	233	
-591,088.46	591,088.46	0.00	0.00	الإيرادات والتبرعات	3	
-483,112.30	483,112.30	0.00	0.00	الإيرادات والتبرعات المقيدة	31	
-13,840.00	13,840.00	0.00	0.00	الزكاة	3101	
-13,840.00	13,840.00	0.00	0.00	الزكاة المتبرعة	3101001	
-17,572.30	17,572.30	0.00	0.00	تبرعات ومساهمات مقيدة-تفصيلية	3102	
-17,572.30	17,572.30	0.00	0.00	تبرعات تفصيلية-كفالات أبناء	3102001	
-451,700.00	451,700.00	0.00	0.00	تبرعات ومساهمات مقيدة-المنح الحكومية	3105	
-450,000.00	450,000.00	0.00	0.00	المنح الحكومية-دعم التشغيل	3105002	
-1,700.00	1,700.00	0.00	0.00	المنح الحكومية-التدريب والتأهيل	3105007	
-101,876.16	101,876.16	0.00	0.00	الإيرادات والتبرعات مقيدة	32	
-64,981.16	64,981.16	0.00	0.00	تبرعات ومساهمات غير تفصيلية-تفصيلية	3201	
-1,355.00	1,355.00	0.00	0.00	المنح العامة	3201001	
-19,601.00	19,601.00	0.00	0.00	الإيرادات والأموال المستعديرة	3201002	
-31,887.30	31,887.30	0.00	0.00	تبرعات محددة	3201003	
-12,137.86	12,137.86	0.00	0.00	نسج الأوفد المصري	3201004	

التاريخ	إلى	2018/01/02	2018/03/31	حساب التغير من	ميزان المراجعة إجمالي القسبي	رقم الحساب
الرصيد	المدين	المدين	مدين الرصيد		اسم الحساب	
-4.950.00	4.950.00	0.00	0.00		توقعات وخصم نظيرة عميرية	3202
-31.945.00	31.945.00	0.00	0.00		إيرادات غير منظمة	3205
-6.900.00	6.900.00	0.00	0.00		الإستراتيجيات	3205001
-25.045.00	25.045.00	0.00	0.00		إيرادات تسخير	3205007
-25.045.00	25.045.00	0.00	0.00		إيرادات سمي طبق السداد	320500701
-6.100.00	6.100.00	0.00	0.00		إيرادات وتوقعات أوقاف	33
-6.100.00	6.100.00	0.00	0.00		إيرادات ربح أوقاف	3303
-4.000.00	4.000.00	0.00	0.00		(ربح أوقاف - وقف إعماراني - مسود الشري	330301
-2.100.00	2.100.00	0.00	0.00		ربح اوقاف - وقف بطيح الشري	330302
245.379.01	0.00	245.379.01	0.00		المستوفيات	4
63.576.24	0.00	63.576.24	0.00		المصاريف العمومية والإدارية	41
45.314.98	0.00	45.314.98	0.00		تكاليف العاملين	411
45.314.98	0.00	45.314.98	0.00		الرواتب والأجور النقدية - عمومية وإدارية	4111
38.110.00	0.00	38.110.00	0.00		الرواتب والأجور الأساسية - عمومية وإدارية	411101
7.204.98	0.00	7.204.98	0.00		المرتبات إحصائية - عمومية وإدارية	411108
18.261.26	0.00	18.261.26	0.00		الانكشافات المالية	412
6.614.00	0.00	6.614.00	0.00		الممتلكات - عمومية وإدارية	4121
190.00	0.00	190.00	0.00		مطارات مكتبة - عمومية وإدارية	412101



2018/04/29

٠١٦٣٩٢١١٥٥ : ت

مكتب الشرائح ووزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

2018/03/31 2018/01/02 حساب الشرائح

ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي

الرمز	المدين	المدين	مباينة الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
1.148.00	0.00	1.148.00	0.00	الوقود والشحروقات-عمومية وإدارية	412103
5.276.00	0.00	5.276.00	0.00	مقومات-عمومية وإدارية	412104
11.647.26	0.00	11.647.26	0.00	المساعي والمعدات والتأمين-عمومية وإدارية	4123
1.532.26	0.00	1.532.26	0.00	التجهيز والتأمين والأمنيات-عمومية وإدارية	412303
115.00	0.00	115.00	0.00	مصاريف الضريبة-عمومية وإدارية	412308
10.000.00	0.00	10.000.00	0.00	مساعي وخدمات أخرى-عمومية وإدارية	412312
10.000.00	0.00	10.000.00	0.00	العمولات الإعلانية-عمومية وإدارية	41231208
181.802.77	0.00	181.802.77	0.00	مصاريف الشرائح والأنشطة	42
1.000.00	0.00	1.000.00	0.00	مصاريف شرائح والأنشطة مقبلة	421
1.000.00	0.00	1.000.00	0.00	مصاريف الزكاة السنوية	4211
180.802.77	0.00	180.802.77	0.00	مصاريف شرائح والأنشطة غير مقبلة	422
61.215.27	0.00	61.215.27	0.00	مصرفيات شرائح والأنشطة غير مقبلة-تفصيلية	4221
51.215.27	0.00	51.215.27	0.00	مصرفيات شغل السلام	422101
18.360.00	0.00	18.360.00	0.00	الرواتب والأجور شغل السلام	42210101
3.100.00	0.00	3.100.00	0.00	مكاتب وموظفي شغل السلام	42210102
12.150.00	0.00	12.150.00	0.00	المصاريف والأصلاخ شغل السلام	42210103
5.727.27	0.00	5.727.27	0.00	الكهرباء، شغل السلام	42210104
11.878.00	0.00	11.878.00	0.00	مصرف استثمارات بنفق السلام	42210105



جمهورية مصر العربية  
 وزارة التخطيط الاقتصادي  
 ت: ٠١٦٣٩٢١١٥٥

2018/04/29

2018/03/31 إلى 2018/01/02 خلال الفترة من

الرمز	المدى	المدى	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
10.000.00	0.00	10.000.00	0.00	مساعدات ايجار نظمي	422102
119.587.50	0.00	119.587.50	0.00	مصرفوات برامج وانتظار حصر مقبلة-عينية	4222
118.487.50	0.00	118.487.50	0.00	مساعدات عينية / سواد غذائية	422201
1.100.00	0.00	1.100.00	0.00	مصرفوات مساعدات عينية	422202

1210656.57      1210656.57


