

**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 الثالث للعام المالي ٢٠١٨م**

الشركاء: احمد تيسير عبدالله ابراهيم (٢١٢)، نايف احمد تيسير ابراهيم (١٠٠)  
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون: ٦٥١١٦٨٦ / ٦٥١١٦٨٠ - فاكس: ٦٥١١٦٨٠ - ص ب ١٠٤٩١ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠  
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (١) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون: ٤٠١٢٨٢٧ / ٤٠١٢٨٢٧ - فاكس: ٤٠١١٨٢٩ - 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 Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40320 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	البيان
١	خطاب تقرير الربع الثالث
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية ببريدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا أملين أن 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 ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ : ٢٠١٨/١٢/٣ م  
الموافق: ١٤٤٠/٣/٢٥ هـ

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)





## نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويق
- (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 - الفويق - 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 الإستراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• يتم تسجيل حسابات الجمعية عن طريق برنامج آلي .



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 إستراكات (خيرية)
		✓	٦ إذن صرف عيني
		✓	٧ إذن إضافة عيني



٣/٢

**ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة**

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
التبرعات النقدية	٦٢٦,٥٨٦	٤٠٤,٥٥٠
التبرعات العينية	٢١,٣٤٠	٥٥,٤٨٧
إيرادات أخرى	٨٦٨,٩٠٠	٥٠٠,٣٣٦
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>١,٥١٦,٨٢٦</b>	<b>٩٦٠,٣٧٣</b>
<b>"يخصم"</b>		
<b>المصروفات والخسائر</b>		
المساعدات النقدية	(١٩١,٩٠٠)	(٩٨,٠٠٠)
المساعدات العينية	(٢٧٩,٩٤٧)	(٢٤٤,١٤٩)
مصروفات الأنشطة	(١٩٥,٨٤٩)	(٨٣,٣٢٢)
المصروفات العمومية	(١٩٥,٦٤٦)	(٢٣٠,٧١١)
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>(٨٦٣,٣٤٢)</b>	<b>(٦٥٦,١٨٢)</b>
<b>صافي التغير خلال الفترة</b>	<b>٦٥٣,٤٨٤</b>	<b>٣٠٤,١٩١</b>

**رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة**

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
<b>الأرصدة النقدية خلال الفترة</b>		
رصيد النقد أول الفترة	٢١٤,٧١٠	١,٠٠٧,٨١٦
بضائف / المقبوضات	١,٨٨٣,٦٢٧	١,٨١٤,١٦١
يخصم / المدفوعات	(١,٥٦٤,٣٤٣)	(٢,٢٣٢,٠٥٥)
رصيد النقد آخر الفترة	٥٣٣,٩٩٤	٥٨٩,٩٢٢
<b>التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:</b>		
التغير في النقد بالصندوق	-	٠
التغير في النقد بالبنوك	٣١٩,٢٨٤	(٤١٧,٨٩٤)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

١. لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين. (عدد مرات التكرار ٣).

• نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

(٢) ملاحظات الفترة المالية:-

١. القيود أرقام (٢٧٣ و ٤٠٠ و ٤٥٤) قيمة سداد التأمينات الاجتماعية ضمن المبالغ غرامات تأخير على الجمعية.

• نوصي بضرورة سداد التأمينات الاجتماعية في موعدها حتى لا تتعرض الجمعية للغرامات مرة أخرى.

٢. قيد رقم ٣٩١ بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٩م يوجد به مبلغ ٤,٦٠٠ ريال قيمة صبه ملحق الجمعية تم إصدار الشيك باسم أحد موظفي المؤسسة وليس المستفيد الأول.

• نوصي بضرورة إصدار الشيك للمستفيد الأول في مصروفات الجمعية.

المؤهل / كلية تقنية					محاسب الجمعية : الإسم / سعد الحربي
					تقييم المحاسب : جيد جداً
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



2018/11/06

ت: ١٦٣٩٢١١٥٥

2018/09/30		2018/01/02		موازن المراجعة إجمالية تفصيلي	
الوصف	المدان	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
9,965,164.02	2,035,058.19	2,688,543.21	9,311,679.00	الأصول	1
584,129.32	2,035,058.19	2,226,332.51	392,855.00	الأصول المتداولة	11
533,994.32	1,730,711.69	2,049,996.01	214,710.00	الائتمانية في البنوك والمصارف	111
533,994.32	1,564,342.69	1,883,627.01	214,710.00	ائتمانية ودائع في البنوك	1111
533,994.32	1,564,342.69	1,883,627.01	214,710.00	حسابات جارئة	11111
523,110.32	1,564,342.69	1,883,225.01	204,228.00	مصرف المراجعي	1111101
440,388.65	1,176,202.02	1,432,837.67	183,753.00	مصرف الراجحي - الكويت - ح/العمام رقم ١٦٤٠٧٧	1111101001
0.00	249,297.47	249,297.47	0.00	مصرف الراجحي - الكويت - ح/الزكاة رقم ١٦٤٠٣٥	1111101002
12.00	42,973.35	42,485.35	500.00	مصرف الراجحي - الكويت - ح/الايام رقم ٠٠٨١٨٨	1111101003
0.00	95,869.85	95,869.85	0.00	مصرف الراجحي - الكويت - ح/البرومات رقم ١٦٤٠٤٣	1111101004
82,709.67	0.00	62,734.67	19,975.00	مصرف المراجعي - الكويت - ح/الوظف المصري	1111101005
10,884.00	0.00	402.00	10,482.00	بنك البلاد	1111102
200.00	0.00	0.00	200.00	بنك البلاد - فرع الكويت - ح/العمام رقم ١٠٠٠٠٧	1111102001
896.00	0.00	0.00	896.00	بنك البلاد - الكويت - ح/الزكاة رقم ١٠٠٠٢٣	1111102002
450.00	0.00	0.00	450.00	بنك البلاد - الكويت - ح/البرومات رقم ١٠٠٠١٥	1111102003
4,250.00	0.00	0.00	4,250.00	بنك البلاد - الكويت - ح/الايام رقم ١٠٠٠٣١	1111102004
5,088.00	0.00	402.00	4,686.00	بنك البلاد - الكويت - ح/الوظف المصري رقم ١٠٠٠٤٧	1111102005
0.00	166,369.00	166,369.00	0.00	الائتمانية في المصارف	1112

2018/11/06

٠١٦٣٩٢١١٥٥ ت

مكتبه عن طريق بنك الكويت الوطني  
مكتب الخزائن وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

2018/09/30

إلى

2018/01/02

خلال الفترة من

ميران المرابعة إسماعيل عيسى

الرمز	الدين	الدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
0.00	166,369.00	166,369.00	0.00	المستوفى العام	111201
0.00	25,500.00	25,500.00	0.00	الطعم المدينة	114
0.00	25,500.00	25,500.00	0.00	قسم مدينة موظفين	1141
0.00	25,500.00	25,500.00	0.00	قسم مدينة موظفين - عهد القديرة	11411
0.00	25,500.00	25,500.00	0.00	عهد مستعينة-مدنية	114111
50,135.00	278,846.50	150,836.50	178,145.00	المحزون	117
50,135.00	278,846.50	150,836.50	178,145.00	مخزون بضائع وسجلات جاهزة	1172
50,135.00	278,846.50	150,836.50	178,145.00	بضائع وسجلات للوزنح المصري	11721
9,381,034.70	0.00	462,210.70	8,918,824.00	الأمور غير المتداولة	12
3,578,516.00	0.00	0.00	3,578,516.00	الأمور القابلة	121
250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	الأراضي	12101
250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	أراضي تدرج 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 المشغرة	121021
275,100.00	0.00	0.00	275,100.00	السيارات	12104
275,100.00	0.00	0.00	275,100.00	سيارات مشغرة	121041
311,140.00	0.00	0.00	311,140.00	الأثاث المكسي	12105
479,912.00	0.00	0.00	479,912.00	آلات ومعدات مكتبية	12106

جمهورية مصر العربية  
 تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة  
 ت: ٠١٢٣٩٢١١٥٥

2018/11/06

الرقم	البيان	المدين	المدين	الرصيد	الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
2018/09/30	إلى	2018/01/02	خلال الفترة من	ميزان المراجعة إجمالي رقمي			
الرصيد							
8,200.00	0.00	0.00	8,200.00	الأصول غير الملموسة	122		
8,200.00	0.00	0.00	8,200.00	رخص التراخيص والأنظمة	12209		
5,794,318.70	0.00	462,210.70	5,332,108.00	مشاريع تحت التنفيذ	124		
5,794,318.70	0.00	462,210.70	5,332,108.00	مشاريع تحت التنفيذ - مالي	12402		
5,794,318.70	0.00	462,210.70	5,332,108.00	قصر الافراح	1240201		
-9,311,679.00	0.00	0.00	-9,311,679.00	الالتزامات ومالي الأصول	2		
-1,189,708.00	0.00	0.00	-1,189,708.00	الالتزامات غير المتداولة	22		
-1,189,708.00	0.00	0.00	-1,189,708.00	مجمعات الإهلاك والاستهلاك	225		
-1,184,378.00	0.00	0.00	-1,184,378.00	مجموع الإهلاك للأصول الثابتة	2251		
-464,644.00	0.00	0.00	-464,644.00	مجموع إهلاك -المباني	225102		
-464,644.00	0.00	0.00	-464,644.00	مجموع إهلاك -المباني المشغرة	2251021		
-280,615.00	0.00	0.00	-280,615.00	مجموع إهلاك -المسارات	225104		
-280,615.00	0.00	0.00	-280,615.00	مجموع إهلاك -سيارات مفترق	2251041		
-182,166.00	0.00	0.00	-182,166.00	مجموع إهلاك -الآلات والمعدات مكيمة	225105		
-256,953.00	0.00	0.00	-256,953.00	مجموع إهلاك -آلات ومعدات مكيمة	225106		
-5,330.00	0.00	0.00	-5,330.00	مجموع استهلاك الأصول غير الملموسة	2252		
-5,330.00	0.00	0.00	-5,330.00	مجموع استهلاك -رخص التراخيص والأنظمة	225209		
-8,121,971.00	0.00	0.00	-8,121,971.00	صافي الأصول	23		

2018/11/06

ت: ٠١٢٣٩٢١١٥٥

مكتب إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

جمعية عمومية كالتالي

2018/09/30	إلى	2018/01/02	خلال الفترة من	ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المباني	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
-40,869.85	40,869.85	0.00	0.00	تبعات صمدة	3201003
-63,136.67	63,136.67	0.00	0.00	سبع للوظف العمومي	3201004
-21,340.00	21,340.00	0.00	0.00	تبعات وفيات غير مقيمة-عينية	3202
-94,219.00	94,219.00	0.00	0.00	إيرادات غير مقيمة	3205
-8,400.00	8,400.00	0.00	0.00	الإعترافات	3205001
-85,819.00	85,819.00	0.00	0.00	إيرادات شاجر	3205007
-85,819.00	85,819.00	0.00	0.00	إيرادات مبنى شقق السلام	320500701
-17,200.00	17,200.00	0.00	0.00	إيرادات وبعثات أوقاف	33
-17,200.00	17,200.00	0.00	0.00	إيرادات سبع أوقاف	3303
-10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	(سبع أوقاف-وقف رضاوي مسور البشري	330301
-7,200.00	7,200.00	0.00	0.00	سبع أوقاف	330302
863,341.32	0.00	863,341.32	0.00	المصرفوات	4
195,645.56	0.00	195,645.56	0.00	المصاريف العمومية والإدارية	41
151,711.00	0.00	151,711.00	0.00	مكسلف المساهمين	411
151,711.00	0.00	151,711.00	0.00	الرواتب والأجور العليا-عمومية وإدارية	4111
114,310.00	0.00	114,310.00	0.00	الرواتب والأجور الأساسية-عمومية وإدارية	411101
4,500.00	0.00	4,500.00	0.00	سبل إعانة-عمومية وإدارية	411105
32,901.00	0.00	32,901.00	0.00	تايبسات إحصائية-عمومية وإدارية	411108

2018/11/06

2018/09/30

إلى

2018/01/02

خلال الفترة من

ميزان المراجعة إجمالي للمجلس

الرصيد	المدى	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
43,934.56	0.00	43,934.56	0.00	البيانات التمهيدية	412
14,251.00	0.00	14,251.00	0.00	المستحقات - عمومية وإدارية	4121
1,669.00	0.00	1,669.00	0.00	مخرجات مكتبة - عمومية وإدارية	412101
2,706.00	0.00	2,706.00	0.00	الزفود والمحروقات - عمومية وإدارية	412103
5,276.00	0.00	5,276.00	0.00	مطبوعات - عمومية وإدارية	412104
4,600.00	0.00	4,600.00	0.00	مستحقات أخرى - عمومية وإدارية	412109
1,050.00	0.00	1,050.00	0.00	المباني والإصلاح - عمومية وإدارية	4122
1,050.00	0.00	1,050.00	0.00	صيانة وإصلاح أجهزة الشبكة والتبريد والتجهيز - عمومية وإدارية	412211
28,633.56	0.00	28,633.56	0.00	المتاح والخدمات والتأمين - عمومية وإدارية	4123
4,417.26	0.00	4,417.26	0.00	الهاتف والتلكس والإنترنت - عمومية وإدارية	412303
387.00	0.00	387.00	0.00	مصاريف المساقاة - عمومية وإدارية	412308
23,829.30	0.00	23,829.30	0.00	متاح وخدمات أخرى - عمومية وإدارية	412312
2,100.00	0.00	2,100.00	0.00	مصاريف المعاملة والإعلان - عمومية وإدارية	41231204
2,500.00	0.00	2,500.00	0.00	البيانات والهدايا - عمومية وإدارية	41231205
10,000.00	0.00	10,000.00	0.00	الحملات الاعلانية - عمومية وإدارية	41231208
9,229.30	0.00	9,229.30	0.00	فئة الخصم المضافة	41231212
667,695.76	0.00	667,695.76	0.00	مصاريف السرايح والأقساط	42
246,900.00	0.00	246,900.00	0.00	مصاريف اسراع وأقساط مقيدة	421

2018/11/06

مكتب إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

ت: ٠١٢٣٩٢١١٥٥

جمعية عمومية من ذممة المسجلين في السجل التجاري

2018/09/30		إلى 2018/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب		
158,900.00	0.00	158,900.00	0.00	مصروف الزكاة الشرعية	4211		
3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	مساعدة إيجار من الزكاة	421101		
30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	مصروفات برامج وأنشطة تدريبية مقبلة	4212		
30,000.00	0.00	30,000.00	0.00	مصروفات نفقات - تكاليف الإيجار	4212001		
55,000.00	0.00	55,000.00	0.00	مصروفات برامج وأنشطة غيرية مقبلة	4213		
55,000.00	0.00	55,000.00	0.00	مساعدات غيرية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية	4213009		
420,795.76	0.00	420,795.76	0.00	مصروفات برامج وأنشطة غير مقبلة	422		
195,849.26	0.00	195,849.26	0.00	مصروفات برامج وأنشطة غير مقبلة - تقديرية	4221		
143,749.26	0.00	143,749.26	0.00	مصروفات نفقات السلام	422101		
63,560.00	0.00	63,560.00	0.00	الرواتب والاحودر بشرط السلام	42210101		
13,600.00	0.00	13,600.00	0.00	مكافآت ومواتر بشرط السلام	42210102		
24,665.00	0.00	24,665.00	0.00	المسيرة والاصلاح بشرط السلام	42210103		
14,620.26	0.00	14,620.26	0.00	الأكبرياء بشرط السلام	42210104		
26,877.00	0.00	26,877.00	0.00	مصروف استهلاكات بشرط السلام	42210105		
427.00	0.00	427.00	0.00	رسوم حكومية مرافق الإسوا لنقل	42210106		
52,100.00	0.00	52,100.00	0.00	مساعدات إيجار نظيفي	422102		
224,946.50	0.00	224,946.50	0.00	مصروفات برامج وأنشطة غير مقبلة - غيرية	4222		
223,846.50	0.00	223,846.50	0.00	مساعدات غيرية / مواد غذائية	422201		

2018/11/06

جمهورية مصر العربية  
الجمهورية العربية السورية  
تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة  
ت: ٠١٢٣٩٢١١٥٥

2018/09/30		2018/01/02		موازن المراجعة إجمالية تفصيلي	
الرصيد	الطلب	المدين	دائنة الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
1,100.00	0.00	1,100.00	0.00	مصرفات مساعدات عيية	422202

3551884.53

3551884.53

