

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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨م

الشركاء : احمد تيسير عبدالله ابراهيم (٢١٣) ، نايف احمد تيسير ابراهيم (١٩٠)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تلفون : ٦٥١٦٣٨٥ / ٦٥٢٤٤٠ - فاكس : ٦٥٢٤٤٠ - ص ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية القرعة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تلفون : ٤٠١٥٨٢٢ / ٤٠١٥٩١٢ - فاكس : ٤٠١٥٨٢٩ - ص ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٤١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Medina Road - Tel: 6516885 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 22470
Riyadh - Al Khalidia 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	البيان
١	خطاب تقرير الربع الثاني
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية ببريدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا أملين أن ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ : ٢٠١٨/٨/٥ م
الموافق: ١٤٣٩/١١/٢٣ هـ





نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٤/١م وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠م

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 :-

أ- السجلات :		منتظم	غير منتظم	لا يوجد
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

ب- المستندات :		منتظم	غير منتظم	لا يوجد
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

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٤٤١,٧٣١	٣٩٧,٦٠٤
التبرعات العينية	١٨,٨٦٥	٤٤,٩٨٧
إيرادات أخرى	٥٢٥,٨٠٥	١٣٨,٧٣٢
إجمالي الإيرادات	٩٨٦,٤٠١	٥٨١,٣٢٣
"بخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٧٦,٦٠٠)	(٨٤,٠٠٠)
المساعدات العينية	(٢٧٩,٩٤٧)	(٢٤٤,١٤٩)
مصروفات الأنشطة	(٨٦,٩٨٥)	(٥١,٧١١)
المصروفات العمومية	(١٢٥,٧٧٨)	(١٥٤,٧٢٨)
إجمالي المصروفات	(٥٦٩,٣١٠)	(٥٣٤,٥٨٨)
صافي التغير خلال الفترة	٤١٧,٠٩١	٤٦,٧٣٥

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٢١٤,٧١٠	١,٠٠٧,٨١٦
يضاف / المقبوضات	١,٣١٣,٩٠٥	٩٦٧,٥٦٩
بخصم / المدفوعات	(١,٠٣٣,٤٨١)	(١,٢٨٩,٤٠٤)
رصيد النقد آخر الفترة	٤٩٥,١٣٤	٦٨٥,٩٨١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	-	-
التغير في النقد بالبنوك	٢٨٠,٤٢٤	(٣٢١,٨٣٥)



٤/٢

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

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١م وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠م 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 ٢)
- نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

(٢) الملاحظات الإدارية

- ١. لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٧م حتى تاريخ تقريرنا هذا مما يتعارض مع نص المادة (٢١) من لائحة الجمعيات " تعقد الجمعية العمومية إجتماعاً عادياً مرة كل سنة خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ السنة المالية للجمعية .

- نوصي بضرورة إنعقاد الجمعية العمومية لإعتماد الحسابات الختامية نهاية السنة المالية خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ إنتهاء السنة المالية للجمعية وفقاً للمادة (٢١) من لائحة الجمعيات

مؤهل/ 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

تحت اشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

ت: ٠١٦٣٩٢١١٥٥

2018/07/15

2018/06/30		2018/01/02		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	المدين	المدين	الرصيد	الرصيد	الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
9,728,770.24	1,439,882.26	1,856,973.50	9,311,679.00			الأصول	1
522,317.54	1,439,882.26	1,569,344.80	392,855.00			الأصول المتداولة	11
495,134.54	1,145,535.76	1,425,960.30	214,710.00			التفصيلية فني البنوك والمصاريف	111
495,134.54	1,033,480.76	1,313,905.30	214,710.00			تفصيلية وودائع فني البنوك	1111
495,134.54	1,033,480.76	1,313,905.30	214,710.00			حسابات تجارية	11111
484,400.54	1,033,480.76	1,313,653.30	204,228.00			مصرف السراجهي	1111101
412,713.18	687,111.79	916,071.97	183,753.00			مصرف الراجحي - الكريهة - ح/العمام رقم ١٦٤٠٢٧	1111101001
0.00	221,399.47	221,399.47	0.00			مصرف الراجحي - الكريهة ح/الركبالة رقم ١٦٤٠٣٥	1111101002
100.00	32,006.75	31,606.75	500.00			مصرف السراجهي - الكريهة ح/الايام ٠٠٨١٨٢	1111101003
0.00	92,962.75	92,962.75	0.00			مصرف السراجهي - الكريهة ح/البريمات ١٦٤٠٤٣	1111101004
71,587.36	0.00	51,612.36	19,975.00			مصرف السراجهي - الكريهة ح/الوكلاء رقم ١٦٤٠٤٣	1111101005
10,734.00	0.00	252.00	10,482.00			بنك البلاد	1111102
200.00	0.00	0.00	200.00			بنك البلاد - فرع الكريهة ح/المرسى	1111102001
896.00	0.00	0.00	896.00			بنك البلاد - الكريهة ح/الوكلاء رقم ١٦٤٠٤٣	1111102002
450.00	0.00	0.00	450.00			بنك البلاد - الكريهة ح/البريمات رقم ١٦٤٠٤٣	1111102003
4,250.00	0.00	0.00	4,250.00			بنك البلاد - الكريهة ح/الايام رقم ١٦٤٠٣١	1111102004
4,938.00	0.00	252.00	4,686.00			بنك البلاد - الكريهة ح/الوكلاء رقم ١٦٤٠٤٧	1111102005
0.00	112,055.00	112,055.00	0.00			التفصيلية فني المصاريف	1112

2018/07/15

ت: ١٦٣٩٢١١٥٥

تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

2018/06/30	إلى	2018/01/02	حساب الفترة من	حساب	رقم الحساب
الرصيد	البدائي	النهائي	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
0.00	112,055.00	112,055.00	0.00	المستوفى المسام	111201
0.00	15,500.00	15,500.00	0.00	النام المدينة	114
0.00	15,500.00	15,500.00	0.00	ذمم مدينة موظفين	1141
0.00	15,500.00	15,500.00	0.00	ذمم مدينة موظفين - عهد بلدية	11411
0.00	15,500.00	15,500.00	0.00	عهد مستديرة بلدية	114111
27,183.00	278,846.50	127,884.50	178,145.00	المخزون	117
27,183.00	278,846.50	127,884.50	178,145.00	مخزون بضائع ومستلزمات جاهزة	1172
9,206,452.70	0.00	287,628.70	8,918,824.00	بضائع ومستلزمات للتوزيع الحزبي	11721
3,578,516.00	0.00	0.00	3,578,516.00	الأصول غير المتداولة	12
250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	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 مملوكة لها	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 المستعمدة	121021
275,100.00	0.00	0.00	275,100.00	السيارات	12104
275,100.00	0.00	0.00	275,100.00	سيارات مستعمدة	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

لجنة الشرف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة

ت: ١٦٣٩٢١١٥٥

2018/07/15

2018/06/30	الى	2018/01/02	حساب الفترة من	موازن المراجعة إجمالي للمجلس	رقم الحساب
الرصيد	المدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	
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
5.619.736.70	0.00	287.628.70	5.332.108.00	مشاريع تحت التنفيذ	124
5.619.736.70	0.00	287.628.70	5.332.108.00	مشاريع تحت التنفيذ - مبالغ	12402
5.619.736.70	0.00	287.628.70	5.332.108.00	قصر الامواج	1240201
-9,311,679.00	0.00	0.00	-9,311,679.00	الالتزامات ومبالغ الاصول	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 الاملاك والاستعداد	225
-1,184,378.00	0.00	0.00	-1,184,378.00	مجموع الاملاك للأصول الثابتة	2251
-464,644.00	0.00	0.00	-464,644.00	مجموع املاك - الميساني	225102
-464,644.00	0.00	0.00	-464,644.00	مجموع املاك - الميساني المتجزء	2251021
-280,615.00	0.00	0.00	-280,615.00	مجموع املاك - السيارات	225104
-280,615.00	0.00	0.00	-280,615.00	مجموع املاك - سيارات مشغرة	2251041
-182,166.00	0.00	0.00	-182,166.00	مجموع املاك - الآلات ومعدات مكتبية	225105
-256,953.00	0.00	0.00	-256,953.00	مجموع املاك - الآلات ومعدات مكتبية	225106
-5,330.00	0.00	0.00	-5,330.00	مجموع استعداد الاصول غير الملموسة	2252
-5,330.00	0.00	0.00	-5,330.00	مجموع استعداد - رخص التراخيص والأنظمة	225209
-8,121,971.00	0.00	0.00	-8,121,971.00	مبالغ الأصول	23

2018/07/15

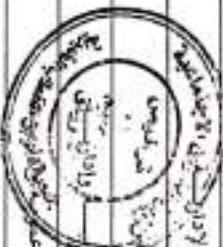
2018/06/30	الى	2018/01/02	حساب الفترة من	اسم الحساب	رقم الحساب
الرصيد	المدىح	المدين	بداية الرصيد		
-7,534,299.00	0.00	0.00	-7,534,299.00	صافي الأصول غير المنقذة	231
-240,209.00	0.00	0.00	-240,209.00	صافي الأصول المنقذة	232
-347,463.00	0.00	0.00	-347,463.00	صافي أصول الأوقاف	233
-986,401.33	986,401.33	0.00	0.00	الإيرادات والتبرعات	3
-759,706.22	759,706.22	0.00	0.00	الإيرادات والتبرعات المنقذة	31
-221,399.47	221,399.47	0.00	0.00	الركعة	3101
-221,399.47	221,399.47	0.00	0.00	الركعة المبرعة	3101001
-31,606.75	31,606.75	0.00	0.00	تبرعات وحيات منقذة-تقديمية	3102
-31,606.75	31,606.75	0.00	0.00	تبرعات تقديمية-كفالات أبناء	3102001
-451,700.00	451,700.00	0.00	0.00	تبرعات وحيات منقذة-المنح الحكومي	3105
-450,000.00	450,000.00	0.00	0.00	المنح الحكومي-دعم التعمير	3105002
-1,700.00	1,700.00	0.00	0.00	المنح الحكومي-التدريب والتأهيل	3105007
-55,000.00	55,000.00	0.00	0.00	إيرادات منقذة	3106
-55,000.00	55,000.00	0.00	0.00	إيرادات المراجعي المنقذة	3106004
-212,595.11	212,595.11	0.00	0.00	الإيرادات والتبرعات غير المنقذة	32
-133,725.11	133,725.11	0.00	0.00	تبرعات وحيات غير منقذة-تقديمية	3201
-4,835.00	4,835.00	0.00	0.00	المنح المصان	3201001
-39,063.00	39,063.00	0.00	0.00	الإيرادات من قطاعات الأوقاف المنقذة	3201002

2018/07/15

ميزان المراجعة إجمالي للمحلي

2018/06/30 إلى 2018/01/02 خلال الفترة من

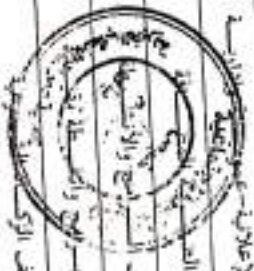
الرمز	المدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب
-37,962.75	37,962.75	0.00	0.00	تبعات صدفنة	3201003
-51,864.36	31,864.36	0.00	0.00	تبعات للوظف المحوري	3201004
-18,865.00	18,865.00	0.00	0.00	تبعات ومكات غير مطبقة-عمومية	3202
-60,005.00	60,005.00	0.00	0.00	إيرادات غير مقبذة	3205
-7,800.00	7,800.00	0.00	0.00	الإيرادات	3205001
-52,205.00	52,205.00	0.00	0.00	إيرادات تساجر	3205007
-52,205.00	52,205.00	0.00	0.00	إيرادات مبنى شقق السلام	320500701
-14,100.00	14,100.00	0.00	0.00	إيرادات وتبعات أوقاف	33
-14,100.00	14,100.00	0.00	0.00	إيرادات ربح أوقاف	3303
-10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	(ربح أوقاف - وقرضات من مسور الشري	330301
-4,100.00	4,100.00	0.00	0.00	ربح أوقاف - ورفق ببيع البشوي	330302
569,310.09	0.00	569,310.09	0.00	المسوروات	4
125,778.32	0.00	125,778.32	0.00	المصاريف العمومية والإدارية	41
90,400.76	0.00	90,400.76	0.00	تكاليف المساهمين	411
90,400.76	0.00	90,400.76	0.00	الرواتب والأجور التقديرية-عمومية	4111
76,110.00	0.00	76,110.00	0.00	الرواتب والأجور الأساسية-عمومية	411101
14,290.76	0.00	14,290.76	0.00	تأمينات اجتماعية-عمومية وإدارية	411108
35,377.56	0.00	35,377.56	0.00	الكل الباقي المتبقي	412



2018/07/15

سجل المراجعة إجمالي تفصيلي
حساب القربان

2018/06/30	إلى	2018/01/02	حساب القربان	رقم الحساب	
الرصيد	المدين	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	
8.039.00	0.00	8.039.00	0.00	4121	الاستثمارات - عمومية وإدارية
1.615.00	0.00	1.615.00	0.00	412103	عزبات مكتبة - عمومية وإدارية
1.148.00	0.00	1.148.00	0.00	412104	الرفود والمحفوظات - عمومية وإدارية
1.148.00	0.00	5.276.00	0.00	4123	مطويات - عمومية وإدارية
5.276.00	0.00	27.338.56	0.00	412303	النشاع والخدمات والكسب - عمومية وإدارية
27.338.56	0.00	4.417.26	0.00	412308	البيانات والتقاسم والأخرى - عمومية وإدارية
4.417.26	0.00	115.00	0.00	412312	مصاريف الضريبة - عمومية وإدارية
115.00	0.00	22.806.30	0.00	41231204	مصاريف وخدمات أخرى - عمومية وإدارية
22.806.30	0.00	2.100.00	0.00	41231205	مصاريف الاعلان والإعلان - عمومية وإدارية
2.100.00	0.00	2.500.00	0.00	41231208	الهيئات والهيئات - عمومية وإدارية
2.500.00	0.00	10.000.00	0.00	41231212	المصالحات الاعلانية - عمومية وإدارية
10.000.00	0.00	8.206.30	0.00	42	قسمه العمومي
8.206.30	0.00	443.531.77	0.00	421	مصاريف ايجار والأبنية
443.531.77	0.00	76.500.00	0.00	4211	مصاريف استهلاك وأعمال أخرى
76.500.00	0.00	3.500.00	0.00	4212	مصاريف استهلاك وأعمال أخرى
3.500.00	0.00	18.000.00	0.00	4212001	مصاريف استهلاك وأعمال أخرى
18.000.00	0.00	18.000.00	0.00	4213	مصاريف استهلاك وأعمال أخرى
18.000.00	0.00	55.000.00	0.00		مصاريف استهلاك وأعمال أخرى



2018/07/15

تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية مسجلة
 ن: ١٦٣٩٢١١٥٥

2018/06/30 إلى 2018/01/02 حلول الفترة من إلى

مركز المراجعة إجمالي تفصيلي

الرقم الحساب	اسم الحساب	بداية الرصيد	الاصح	المدين	الرصيد
4213009	مساعرات هيئة سلك المفاتيح الراجحي	0.00	55,000.00	0.00	55,000.00
422	مصاريف برامج وانظمة غير مقيمة	0.00	367,031.77	0.00	367,031.77
4221	مصرفوات برامج وانظمة غير مقيمة	0.00	142,085.27	0.00	142,085.27
422101	مصرفوات سلك السلام	0.00	86,985.27	0.00	86,985.27
42210101	الرواتب والاجور بسلك السلام	0.00	37,520.00	0.00	37,520.00
42210102	مكافآت وجوائز سلك السلام	0.00	6,800.00	0.00	6,800.00
42210103	الصيانة والاصلاح بسلك السلام	0.00	17,750.00	0.00	17,750.00
42210104	الاجور بسلك السلام	0.00	5,727.27	0.00	5,727.27
42210105	مصرفوات اجور سلك السلام	0.00	19,188.00	0.00	19,188.00
422102	مصرفوات برامج غير مقيمة	0.00	55,100.00	0.00	55,100.00
4222	مصرفوات مساعرات خدمات غير مقيمة	0.00	224,946.50	0.00	224,946.50
422201	مساعرات فحص خدمات بلدية	0.00	223,846.50	0.00	223,846.50
422202	مصرفوات مساعرات غير مقيمة	0.00	1,100.00	0.00	1,100.00

2426283.59

2426283.59

