

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



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

**الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة**  
**جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم**

(٨٩)

**مركز المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة**

**المملكة العربية السعودية**

**تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٨ م**



الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة  
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)  
مركز المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة	البيان
١	خطاب تقرير الربع الأول
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة





المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بالجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة بمنطقة المدينة المنورة متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمين 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 ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٧/٥/٢٠١٨ م

الموافق : ١٢/٩/١٤٣٩ هـ



**نموذج التقرير المالي**

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

**أولاً : بيانات عامة :-**

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة.	١ اسم الجمعية
(٤٩,٠٧٣,١٠٢) ريال	٢ صافي الاصول (مال الجمعية)
تقديم الاعمال الخيرية	٣ النشاط
المدينة المنورة	٤ مقرها
سنة ميلاديه تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر	٥ السنة المالية للجمعية
١٥/٤/١٤٠٨ هـ	٦ تاريخ التأسيس
٨٩ وتاريخ ١٥/٤/١٤٠٨ هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
المدينة المنورة	٨ العنوان
٠١٤٨٢٦٩١٧٠	٩ رقم الهاتف
٠١٤٨٢٦٩٥٦١	١٠ رقم الفاكس
ص.ب ٤٧٤٧	١١ صندوق بريد





**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 اجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠ سجل الاشتراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)



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

• يتم تسجيل حسابات الجمعية على الحاسب الألى.









٤/٢

**خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-**

**الأعمال المنجزة والملاحظات :-**

لقد قمنا بزيارة الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

**١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم استيفائها**

١. تلاحظ أن هناك تعثر من المستفيدين الممنوح لهم قروض من الجمعية حيث أن بعضها مرحل ولم يتم تحصيله. (عدد مرات تكرار الملاحظة ٢)

- نوصي مجلس إدارة الجمعية بمتابعه تحصيل هذه المبالغ للحفاظ على مال الجمعية.

**٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية**

١. تم شراء برنامج جديد في الجمعية واتضح انه يتم تسجيل سندات القبض والصرف والقيد بتسلسل منفصل مما يصعب معه احكام الرقابة كما يتم ايضا الغاء بعض السندات ولا يتم الاحتفاظ بها .  
 - نوصي بالتواصل مع الدعم الفني للبرنامج لحل هذه المشاكل عاجلاً.

٢. تلاحظ شراء بعض مستلزمات الجمعية وسداد ضريبة قيمة مضافة على هذه المشتريات بدون تسجيلها في الحسابات بشكل منفصل عن ثمن الشراء .

- نوصي بتسجيل ضريبة القيمة المضافة ضمن حسابات الجمعية بشكل منفصل عن ثمن شراء مستلزمات الجمعية .

المؤهل / محاسبة					محاسب الجمعية : الاسم / لافي حسن العوفي
					تقييم المحاسب : ممتاز
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 .**





## ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ: 2018/01/01 إلى تاريخ: 2018/03/31

رقم الحساب	اسم الحساب	العملة	مدين	دائن
1111101	بنك الرياض	SAR	4,652.00	
1111102	البنك الاهلي	SAR	955,525.67	
1111103	مصرف الراجحي	SAR	2,881,471.35	
1111104	البنك البلاد	SAR	131,189.50	
1111105	البنك السعودي الامريكي	SAR	3,245.47	
1112101	الصندوق العام	SAR	6,000.00	
1141101	عهد مستديمة	SAR	21,620.00	
1141102	عهد مؤقتة	SAR	8,400.00	
1141201	ذمم العاملين - سلف وقروض	SAR	15,694.00	
1141301	ذمم العاملين - حساب الجاري	SAR	607,800.00	
1143012	دفعات مقدمة للموردين خدمات	SAR	189,611.00	
1143013	دفعات مقدمة للموردين مقاولين	SAR	216,399.50	
1144014	مبالغ مستحقة من مديني عقود الايجار	SAR	75.00	
1144015	مبالغ مستحقة - ضريبة القيمة المضافة	SAR	26,400.00	
1145101	قرض حسن بنك الجزيرة	SAR	34,200.00	
1145102	قرض حسن الصندوق الخيري الدفعة الاولى	SAR	48,950.00	
1145103	قرض حسن الصندوق الخيري الدفعة الثانية	SAR	618,861.00	
1145104	قرض حسن بنك التنمية الاسلامي	SAR	11,250.00	
1145105	قرض حسن حاضنة الاعمال	SAR	32,559.58	
1151015	المنافع والخدمات والتامين - المقدمة	SAR	7,388,041.50	
1211101	الاراضي مشتراه	SAR	54,889,510.41	
1211201	المباني - مشتراه	SAR	11,069,857.80	
1211203	المباني على ارض الغير	SAR	167,793.00	
1211401	المسارات	SAR	1,157,094.00	
1211501	الاثاث والمفروشات	SAR	783,396.80	
1211601	الات ومعدات مكتبية	SAR	99,728.00	
1211701	لوحات الدعاية والاعلان و النيون	SAR	225,200.00	
1211801	انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	SAR	168,735.00	
1211901	وسائل تعليمية ولعب اطفال	SAR	1,150,227.00	
1212001	الاجهزة الكهربائية	SAR	750,000.00	
1221110	الخطة الاستراتيجية	SAR		34,200.00
2112101	الصندوق الخيري الاجتماعي الدفعة الاولى	SAR		48,950.00
2112102	الصندوق الخيري الاجتماعي الدفعة الثانية	SAR		1,800,000.00
2112103	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - صندوق الاستدامة المالية	SAR		1,000,000.00
2113101	بنك التنمية الاجتماعي - حاضنة الاعمل والاسر والمنفعة	SAR		7,319.55
2132101	موردون - تجاريون	SAR		518,948.74
2132201	موردون - خدمات	SAR		26,681.12
2134401	مخصص التامينات الاجتماعية	SAR		12,000,000.00
2134501	شركة مجموعة مودة العالمية لخدمات الفنادق والعمرة	SAR		20,546.32
2141101	الرواتب والاجور النقدية - مستحقة	SAR		2,680.00
2141103	المستهلكات - مستحقة	SAR		
2141104	الصيانة والاصلاح - مستحقة	SAR		234,009.10
2141105	المنافع والخدمات والتامين - مستحقة	SAR		658,034.00
2152104	ايرادات غير مقيدة مقدمة	SAR		
2161101	التزامات متداولة - تامين مسترد شقق	SAR		7,000.00





## ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/03/31

100,000.00	SAR	مخصص صيانة مساجد طريق الحرمين الشريفين	2171101
426,343.00	SAR	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	2241101
50,195.50	SAR	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ايجار - وقف فيلا بامحرز	2244103
	SAR	مخصص اجازات	2246101
	SAR	مخصص استبعاد اصول ثابتة	2247101
	SAR	مخصص اضافة اصول ثابتة	2247102
7,457,450.39	SAR	مجمع اهلاك - المباني المشتراه	2251201
24,072.50	SAR	مجمع اهلاك - المباني المتبرع بها	2251202
5,013,039.73	SAR	مجمع اهلاك - مباني على ارض مستأجرة	2251203
164,996.60	SAR	مجمع اهلاك - سيارات مشتراه	2251401
990,293.62	SAR	مجمع اهلاك - الاثاث المكتبي والمفروشات	2251501
623,771.13	SAR	مجمع اهلاك - الات ومعدات مكتبية	2251601
87,152.05	SAR	مجمع اهلام لوحات الدعاية والاعلان و النيون	2251701
3,753.33	SAR	مجمع اهلاك - انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	2251801
85,354.69	SAR	مجمع اهلاك - وسائل تعليمية ولعب اطفال	2251901
955,269.25	SAR	مجمع اهلاك - الاجهزة الكهربائية	2252001
50,000.00	SAR	مجمع استنفاد - الخطة الاستراتيجية	2252020
14,539,152.79	SAR	صافي الاصول غير المقيدة	2311101
2,104,561.00	SAR	صافي الاصول المقيدة - اخري	2321107
32,430,356.17	SAR	صافي اصول اوقاف - تبرعات نقدية لبناء وشراء اوقاف	2331201
127,567.32	SAR	ايرادات زكاة	3111101
23,071.37	SAR	ايرادات ايتام وذوي الاحتياجات الخاصة	3111201
232,757.70	SAR	ايرادات تبرعات بيوت مستورة - مقيدة	3111204
25,200.00	SAR	ايرادات مساعدات سلالات غذائية	3111207
200,000.00	SAR	ايرادات ترميم منازل	3111208
174,825.00	SAR	ايرادات اجهزة كهربائية - مقيدة	3111209
344,606.33	SAR	ايرادات تبرعات عامة	3112101
119,551.72	SAR	ايرادات تبرعات صدقات	3112102
220,300.00	SAR	المنح الحكومية غير مقيدة - دعم تشغيل	3112501
6,000.00	SAR	المنح الحكومية غير مقيدة - دعم صندوق تنمية الموارد البشرية )	3112502
26,000.00	SAR	ايرادات اشتراكات	3112601
5,000.00	SAR	ايرادات ارباح بيع اصول ثابتة	3112604
147,072.03	SAR	ايرادات تبرعات اوقاف	3113103
24,000.00	SAR	ايرادات ايجارات المبني السكني	3115101
156,500.00	SAR	ايرادات الايجارات المبني التجاري	3115102
2,000,000.00	SAR	ايرادات الايجارات - الاوقاف	3115103
38,327.82	SAR	ايرادات نسبة الاستقطاع	3116101
	SAR	ايرادات مسبح	3117101
2,467.00	SAR	ايرادات برامج وانشطة	3117102
461,155.27	SAR	الرواتب والاجور الاساسية	4111101
82,223.31	SAR	بدل السكن	4111102
39,935.65	SAR	بدل مواصلات	4111103
43,996.52	SAR	تأمينات اجتماعية	4111108
24,816.66	SAR	بدل غلاء معيشة	4111109
15,477.80	SAR	بدلات اخري	4111110







ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/03/31

	22,152.00	SAR	التأمين الطبي	4111203
	3,000.00	SAR	مكافآت وحوافز موسمية	4111205
	1,898.00	SAR	مكافآت وحوافز اخرى	4111207
	9,720.00	SAR	مصاريف حكومية - تجديد اقامات	4111210
	10,110.00	SAR	مصاريف حكومية - رسوم	4111213
	8,694.60	SAR	بدل الانتداب	4111219
	7,608.55	SAR	مستلزمات قرطاسية واحبار	4112101
	585.00	SAR	الوقود و المحروقات	4112103
	3,400.00	SAR	مطبوعات	4112104
	1,189.00	SAR	مواد التنظيف	4112106
	2,266.00	SAR	مستلزمات المطبخ	4112107
	829.00	SAR	ادوات مستهائة مصروفة	4112108
	2,317.00	SAR	صيانة و اصلاح المباني	4112202
	3,107.00	SAR	صيانة و اصلاح الات والمعدات	4112203
	415.00	SAR	صيانة و اصلاح الات ومعدات مكتبية	4112206
	2,007.88	SAR	الكهرباء	4112301
	7,314.91	SAR	الهاتف و الفاكس و الانترنت	4112303
	321.50	SAR	تكاليف البريد و البرقيات	4112304
	741.00	SAR	اجور تحميل وتنزيل	4112307
	5,595.61	SAR	مصاريف الضيافة	4112308
	66,840.00	SAR	عقود صيانة وتشغيل وخدمات	4112311
	1,500.00	SAR	منافع وخدمات اخرى	4112312
	3,160.00	SAR	دعاية و اعلان	4112313
	158,879.86	SAR	مصروف اهلاك - المباني المشتراه	4113201
	24,072.50	SAR	مصروف اهلاك - المباني المتبرع بها	4113202
	36,912.19	SAR	مصروف اهلاك - مباني على ارض الغير مستاجر	4113203
	2,796.55	SAR	مصروف اهلاك - سيارات مشتره	4113401
	4,059.36	SAR	مصروف اهلاك -الات ومعدات مكتبية	4113601
	488.55	SAR	مصروف اهلاك لوحات الدعاية والاعلان ولوحات النيون	4113701
	3,753.33	SAR	مصروف اهلاك -انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	4113801
	1,406.16	SAR	مصروف اهلاك -وسائل تعليمية ولعب اطفال	4113901
	3,848.53	SAR	مصروف اهلاك -الاجهزة الكهربائية	4114001
	12,500.00	SAR	مصاريف الاستنفاد- الخطة الاستراتيجية	4114110
	25,200.00	SAR	السلة الغذائية	4121204
	386,800.00	SAR	كفالة أسرة محتاجة	4121205
	174,825.00	SAR	تبرع اجهزة كهربائية	4121209
	5,000.00	SAR	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	4122101
	970.00	SAR	مصاريف برامج وانشطة	4171101
85,337,376.87	85,337,376.87	SAR	اجمالي العمليات	عدد السجلات : 128