



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 الربح الثاني 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 الثاني
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بالجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة بمنطقة المدينة المنورة متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين 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 : ٢٠١٨/٧/٣٠ م

الموافق : ١٤٣٩/١١/١٧ هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٤/١ م وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ 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
١٤٠٨/٤/١٥ هـ	٦ تاريخ التأسيس
٨٩ وتاريخ ١٤٠٨/٤/١٥ 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.



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٣,٥٥٨,٧٥٤	٢,٣٩١,٠٧٦
إيرادات الأنشطة	٣,٧٥٤,١٩٢	٢,٩٩٦,٨٧٢
إجمالي الإيرادات	٧,٣١٢,٩٤٦	٥,٣٨٧,٩٤٨
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
مصروفات الأنشطة	(١,٣٥٠,٣٦٧)	(٨٣٣,٣٣٧)
المصروفات العمومية	(٣,٣٢٣,٤٠٢)	(٧٨٠,٣٢٩)
إجمالي المصروفات	(٤,٦٧٣,٧٦٩)	(١,٦١٣,٦٦٦)
صافي التغير خلال الفترة	٢,٦٣٩,١٧٧	٣,٧٧٤,٢٨٢

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٣,٩٧٦,٠٨٤	٦,٤٨٩,٠٢٥
يضاف / المقبوضات	٧,٣١٢,٩٤٦	٢,٩١٢,١٠٢
يخصم / المدفوعات	(٧,٠٣٨,٠٦٠)	(١,٦١٣,٦٦٦)
رصيد النقد آخر الفترة	٤,٢٥٠,٩٧٠	٧,٧٨٧,٤٦١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالبنوك	(٧٢٨,٦٧٣)	١,٢٩٨,٤٣٦



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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٤/١ م وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

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 لتوفير سيوله للجمعية.

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

- لا يوجد .

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 : 2018/06/30

رقم الحساب	اسم الحساب	العملة	مدين	دائن
1111101	بنك الرياض	SAR	4,652.00	
1111102	البنك الاهلي	SAR	301,351.37	
1111103	مصرف الراجحي	SAR	2,696,462.08	
1111104	البنك البلاد	SAR	136,511.50	
1111105	البنك السعودي الامريكي	SAR	0.47	
1111106	مصرف الإنماء - مساهمات عامة - 68207887801000	SAR	1,112,000.00	
1141101	عهد مستديمة	SAR	6,000.00	
1141102	عهد مؤقتة	SAR	28,620.00	
1141201	ذمم العاملين - سلف وقروض	SAR	8,400.00	
1141301	ذمم العاملين - حساب الجاري	SAR	2,880.66	
1143012	دفعات مقدمة للموردين خدمات	SAR	1,281,600.00	
1143013	دفعات مقدمة للموردين مقاولين	SAR	327,707.00	
1144014	مبالغ مستحقة من مديني عقود الايجار	SAR	216,399.50	
1145101	قرض حسن بنك الجزيرة	SAR	26,400.00	
1145102	قرض حسن الصندوق الخيري الدفعة الاولى	SAR	34,200.00	
1145103	قرض حسن الصندوق الخيري الدفعة الثانية	SAR	48,950.00	
1145104	قرض حسن بنك التنمية الاجتماعي	SAR	733,865.00	
1145105	قرض حسن حاضنة الاعمال	SAR	11,250.00	
1151015	المنافع والخدمات والتامين - المقدمة	SAR	10,353.58	
1211101	الاراضي مشتراه	SAR	7,388,041.50	
1211201	المباني - مشتراه	SAR	54,889,510.41	
1211203	المباني على ارض الغير	SAR	11,069,857.80	
1211401	السيارات	SAR	167,793.00	
1211501	الاثاث والمفروشات	SAR	1,157,094.00	
1211601	الات ومعدات مكتبية	SAR	790,221.80	
1211701	لوحات الدعاية والاعلان و النيون	SAR	99,728.00	
1211801	انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	SAR	240,200.00	
1211901	وسائل تعليمية ولعب اطفال	SAR	168,735.00	
1212001	الاجهزة الكهربائية	SAR	1,151,802.00	
1221110	الخطة الاستراتيجية	SAR	750,000.00	
2112101	الصندوق الخيري الاجتماعي الدفعة الاولى	SAR	34,200.00	
2112102	الصندوق الخيري الاجتماعي الدفعة الثانية	SAR	48,950.00	
2112103	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - صندوق الاستدامة المالية	SAR	1,800,000.00	
2113101	بنك التنمية الاجتماعي - حاضنة الاعمل والاسر والمنتجة	SAR	1,000,000.00	
2132101	موردون - تجاريون	SAR	11,094.30	
2132201	موردون - خدمات	SAR	497,497.88	
2134401	مخصص التامينات الاجتماعية	SAR	28,722.52	
2134501	شركة مجموعة مودة العالمية لخدمات الفنادق والعمرة	SAR	12,000,000.00	
2141101	الرواتب والاجور النقدية - مستحقة	SAR	9,923.65	
2141103	المستهلكات - مستحقة	SAR	2,680.00	
2141105	المنافع والخدمات والتامين - مستحقة	SAR	233,629.10	
2152104	ايرادات غير مقيدة -مقدمة	SAR	227,200.00	
2161101	التزامات متداولة - تامين مسترد شقق	SAR	7,000.00	
2171101	مخصص صيانة مساجد طريق الحرمين الشريفين	SAR	100,000.00	
2241101	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	SAR	426,343.00	





ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/06/30

50,195.50		SAR	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ايجار - وقف فيلا بامحرز	2244103
	17,915.67	SAR	مخصص اجازات	2246101
8,251,849.69		SAR	مجمع اهلاك - المباني المشتره	2251201
144,435.00		SAR	مجمع اهلاك - المباني المتبرع بها	2251202
5,197,600.68		SAR	مجمع اهلاك - مباني على ارض مستأجرة	2251203
167,791.00		SAR	مجمع اهلاك - سيارات مشتره	2251401
990,293.62		SAR	مجمع اهلاك - الاثاث المكتبي والمفروشات	2251501
644,370.31		SAR	مجمع اهلاك - الات ومعدات مكتبية	2251601
88,993.80		SAR	مجمع اهلاك لوحات الدعاية والاعلان و النيون	2251701
23,019.98		SAR	مجمع اهلاك - أنظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	2251801
92,214.47		SAR	مجمع اهلاك - وسائل تعليمية ولعب اطفال	2251901
974,751.12		SAR	مجمع اهلاك - الاجهزة الكهربائية	2252001
112,500.00		SAR	مجمع استفاد - 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
1,438,920.37		SAR	ايرادات زكاة	3111101
83,880.44		SAR	ايرادات ايتام وذوي الاحتياجات الخاصة	3111201
677,921.87		SAR	ايراد تبرعات بيوت مستورة - مقيدة	3111204
50,200.00		SAR	ايراد مساعدات سلات غذائية	3111207
280,000.00		SAR	ايراد ترميم منازل	3111208
174,825.00		SAR	ايراد اجهزة كهربائية - مقيدة	3111209
507,771.91		SAR	ايراد تبرعات عامة	3112101
345,233.62		SAR	ايراد تبرعات صدقات	3112102
220,300.00		SAR	المنح الحكومية غير مقيدة - دعم تشغيل	3112501
10,000.00		SAR	المنح الحكومية غير مقيدة - دعم صندوق تنمية الموارد البشرية)	3112502
28,750.00		SAR	ايرادات اشترلكات	3112601
5,000.00		SAR	ايرادات ارباح بيع اصول ثابتة	3112604
538,731.80		SAR	ايرادات تبرعات اوقاف	3113103
47,400.00		SAR	ايرادات اجارات المبني السكني	3115101
258,500.00		SAR	ايرادات الاجارات المبني التجاري	3115102
2,333,334.00		SAR	ايرادات الاجارات - الاوقاف	3115103
308,897.26		SAR	ايرادات نسبة الاستقطاع	3116101
3,280.00		SAR	ايراد برامج وانشطة	3117102
	910,445.92	SAR	الرواتب والاجور الاساسية	4111101
	162,318.21	SAR	بدل السكن	4111102
	81,063.10	SAR	بدل مواصلات	4111103
	87,844.08	SAR	تأمينات اجتماعية	4111108
	61,083.32	SAR	بدل غلاء معيشة	4111109
	30,239.00	SAR	بدلات اخري	4111110
	44,358.00	SAR	التأمين الطبي	4111203
	33,000.00	SAR	مكافات وحوافز موسمية	4111205
	5,006.00	SAR	مكافات وحوافز اخري	4111207
	9,720.00	SAR	مصاريف حكومية - تجديد اقامات	4111210
	15,350.00	SAR	مصاريف حكومية - رسوم	4111213



ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/06/30

			تكاليف نقل العاملين بين المواقع	4111218
	1,500.00	SAR	بدل الانتداب	4111219
	8,694.60	SAR	مستلزمات قرطاسية واحبار	4112101
	13,243.30	SAR	الوقود و المحروقات	4112103
	1,286.00	SAR	مطبوعات	4112104
	5,100.00	SAR	تعينة و تغليف	4112105
	2,600.00	SAR	مواد التنظيف	4112106
	2,178.00	SAR	مستلزمات المطبخ	4112107
	2,266.00	SAR	ادوات مستهلكة مصروفة	4112108
	1,819.00	SAR	صيانة و اصلاح المباني	4112202
	48,917.00	SAR	صيانة و اصلاح الات والمعدات	4112203
	5,264.00	SAR	صيانة و اصلاح الات ومعدات مكتبية	4112206
	415.00	SAR	صيانة واصلاح - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	4112210
	2,048.00	SAR	الكهرباء	4112301
	12,156.99	SAR	المياه ومصاريف الصرف الصحي	4112302
	9,111.26	SAR	الهاتف و الفاكس و الانترنت	4112303
	16,000.45	SAR	تكاليف البريد و البرقيات	4112304
	321.50	SAR	اجور تحميل و تنزيل	4112307
	741.00	SAR	مصاريف الضيافة	4112308
	7,445.62	SAR	تكاليف مهنية واستشارات	4112310
	78,000.00	SAR	عقود صيانة وتشغيل وخدمات	4112311
	121,360.00	SAR	منافع وخدمات اخرى	4112312
	1,500.00	SAR	دعاية و اعلان	4112313
	59,440.00	SAR	رسوم بنكية	4112314
	183.75	SAR	مصروف اهلاك - المباني المشتراه	4113201
	953,279.16	SAR	مصروف اهلاك - المباني المتبرع بها	4113202
	144,435.00	SAR	مصروف اهلاك - مباني على ارض الغير مستاجر	4113203
	221,473.14	SAR	مصروف اهلاك - سيارات مشتراه	4113401
	5,590.95	SAR	مصروف اهلاك -الات ومعدات مكتبية	4113601
	24,658.54	SAR	مصروف اهلاك -لوحات الدعاية والاعلان ولوحات النيون	4113701
	2,330.30	SAR	مصروف اهلاك -انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	4113801
	23,019.98	SAR	مصروف اهلاك -وسائل تعليمية ولعب اطفال	4113901
	8,265.94	SAR	مصروف اهلاك -الاجهزة الكهربائية	4114001
	23,330.40	SAR	مصروف اهلاك -الخطة الاستراتيجيه	4114110
	75,000.00	SAR	مساعدات نقدية مشروطة	4121202
	35,000.00	SAR	السلة الغذائية	4121204
	144,000.00	SAR	كفالة أسرة محتاجة	4121205
	989,800.00	SAR	تبرع اجهزة كهربائية	4121209
	174,825.00	SAR	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	4122101
	5,000.00	SAR	مصروفات برامج وانشطة	4171101
	1,742.00	SAR		
89,552,271.85	89,552,271.85	SAR	اجمالي العمليات	عدد السجلات : 130

Charitable Sociaty For Social Services

Al Madina El Monawara



لجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مملكة العربية السعودية

لمدينة المنورة

ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/06/30

