



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 الثالث 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 الثالث
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



١

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة المحترمين

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 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 : ٢٠١٨/١١/٢٨ م
الموافق : ١٤٤٠/٣/٢٠ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠ 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
١٥/٤/٢٠١٤ هـ	٦ تاريخ التأسيس
٨٩ و تاريخ ١٥/٤/٢٠١٤ هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
المدينة المنورة	٨ العنوان
٠١٤٨٢٦٩١٧٠	٩ رقم الهاتف
٠١٤٨٢٦٩٥٦١	١٠ رقم الفاكس
ص.ب ٤٧٤٧	١١ صندوق بريد



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 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 الألي.



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٣,١٧٦,١١٠	٣,٠١٧,٠٤٢
إيرادات الأنشطة	٨,٠٣٦,٠٢٤	٢,٣٥٨,٠١٤
إجمالي الإيرادات	١١,٢١٢,١٣٤	٦,٥٠٩,٠٢٨
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
مصروفات الأنشطة	(١,٨٥٧,٤٣٢)	(١,١١٤,٣٠٣)
المصروفات العمومية	(٥,٠١٦,٣٣٤)	(١,٣٤٩,٨٧١)
إجمالي المصروفات	(٦,٨٧٣,٧٦٦)	(٢,٤٦٤,١٧٤)
صافي التغير خلال الفترة	٤,٣٣٨,٣٦٨	٤,٠٤٤,٨٥٤

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٤,٧٠٤,٧٥٧	٤,١١٦,٩٠٥
يضاف / المقبوضات	١١,٢١٢,١٣٤	٦,٥٠٩,٠٢٨
يخصم / المدفوعات	(١١,٩٤٣,٧٠٦)	(٢,٤٦٤,١٧٤)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٩٧٣,١٨٥	٨,١٦١,٧٥٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالبنوك	(٧٣١,٥٧٢)	٤,٠٤٤,٨٥٤



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 الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م 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 مرهل ولم يتم تحصيله. (عدد مرات تكرار الملاحظة ٢)
- نوصي مجلس إدارة الجمعية بمتابعه تحصيل هذه المبالغ لتوفير سيوله للجمعية.

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ خلال المراجعة ظهور مخصص الاجازات مدين وذلك عكس طبية المخصصات الدائنة .
- نوصي بتكوين المخصصات قبل الصرف منها وتبويبها بالطريقة المحاسبية الصحيحة.

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 : 2018/09/30

رقم الحساب	اسم الحساب	العملة	مدين	دائن
1111101	بنك الرياض	SAR	4,652.00	
1111102	البنك الاهلي	SAR	739,815.37	
1111103	مصرف الراجحي	SAR	2,256,649.71	
1111104	البنك البلاد	SAR	137,191.50	
1111105	البنك السعودي الامريكي	SAR	3,000.47	
1111106	مصرف الإنماء - مساهمات عامة - 68207887801000	SAR	826,875.86	
1112101	الصندوق العام	SAR	5,000.00	
1141101	عهد مستديمة	SAR	6,000.00	
1141102	عهد مؤقتة	SAR	6,620.00	
1141201	ذمم العاملين - سلف وقروض	SAR	14,699.00	
1141301	ذمم العاملين - حساب الجاري	SAR	9,217.32	
1143011	دفعات مقدمة للموردين تجاريين	SAR	28,440.00	
1143012	دفعات مقدمة للموردين خدمات	SAR	1,798,100.00	
1143013	دفعات مقدمة للموردين مقاولين	SAR	279,336.00	
1144014	مبالغ مستحقة من مديني عقود الايجار	SAR	216,399.50	
1144015	مبالغ مستحقة - ضريبة القيمة المضافة	SAR	8,475.87	
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	42,100.00	
1145104	قرض حسن بنك التنمية الاجتماعي	SAR	730,896.00	
1145105	قرض حسن حاضنة الاعمال	SAR	11,250.00	
1151015	المنافع والخدمات والتامين - المقدمة	SAR	61,342.00	
1211101	الأراضي 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	الأثاثات 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	42,100.00	
2112103	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - صندوق الاستدامة المالية	SAR	1,200,000.00	
2113101	بنك التنمية الاجتماعي - حاضنة الاعمل والاسر والمنتجة	SAR	1,000,000.00	
2132101	موردون - تجاريون	SAR	157.50	
2132201	موردون - خدمات	SAR	492,879.91	
2134401	مخصص التامينات الاجتماعية	SAR	28,322.02	
2134501	شركة مجموعة مودة العالمية لخدمات الفنادق والعمرة	SAR	10,500,000.00	
2141101	الرواتب والاجور النقدية - مستحقة	SAR	9,923.65	
2141103	المستهلكات - مستحقة	SAR	2,680.00	
2141105	المنافع والخدمات والتامين - مستحقة	SAR	231,286.10	
2152104	ايرادات غير مقيدة -مقدمة	SAR	227,200.00	



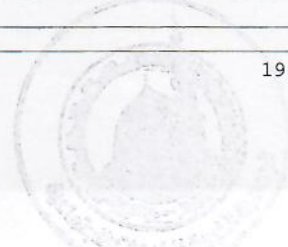
أربع



ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/09/30

7,000.00		SAR	التزامات متداولة - تأمين مسترد شقق	2161101
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
	70,283.67	SAR	مخصص اجازات	2246101
8,728,489.27		SAR	مجمع اهلاك - المباني المشتراه	2251201
216,652.50		SAR	مجمع اهلاك - المباني المتبرع بها	2251202
5,308,337.25		SAR	مجمع اهلاك - مباني على ارض مستاجرة	2251203
167,791.00		SAR	مجمع اهلاك - سيارات مشتراه	2251401
990,293.62		SAR	مجمع اهلاك - الاثاث المكتبي والمفروشات	2251501
656,668.77		SAR	مجمع اهلاك - الات ومعدات مكتبية	2251601
90,009.45		SAR	مجمع اهلام لوحات الدعاية والاعلان و النيون	2251701
35,029.97		SAR	مجمع اهلاك - انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية	2251801
95,582.38		SAR	مجمع اهلاك - وسائل تعليمية ولعب اطفال	2251901
986,348.89		SAR	مجمع اهلاك - الاجهزة الكهربائية	2252001
150,000.00		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
1,737,851.29		SAR	ايرادات زكاة	3111101
136,745.61		SAR	ايرادات ايتام وذوي الاحتياجات الخاصة	3111201
970,130.93		SAR	ايراد تبرعات بيوت مستورة - مقيدة	3111204
50,200.00		SAR	ايراد مساعدات سلالات غذائية	3111207
280,000.00		SAR	ايراد ترميم منازل	3111208
174,825.00		SAR	ايراد اجهزة كهربائية - مقيدة	3111209
636,944.15		SAR	ايراد تبرعات عامة	3112101
567,438.16		SAR	ايراد تبرعات صدقات	3112102
620,300.00		SAR	المنح الحكومية غير مقيدة - دعم تشغيل	3112501
10,000.00		SAR	المنح الحكومية غير مقيدة - دعم صندوق تنمية الموارد البشرية)	3112502
33,750.00		SAR	ايرادات اشتركاكات	3112601
5,000.00		SAR	ايرادات ارباح بيع اصول ثابتة	3112604
809,467.58		SAR	ايرادات تبرعات اوقاف	3113103
59,400.00		SAR	ايرادات ايجارات المبني السكني	3115101
333,500.00		SAR	ايرادات الايجارات المبني التجاري	3115102
4,333,334.00		SAR	ايرادات الايجارات - الاوقاف	3115103
404,860.24		SAR	ايرادات نسبة الاستقطاع	3116101
48,387.00		SAR	ايراد برامج وانشطة	3117102
	1,283,236.13	SAR	الرواتب والاجور الاساسية	4111101
	232,614.77	SAR	بدل السكن	4111102
	117,291.39	SAR	بدل مواصلات	4111103
	128,000.18	SAR	تأمينات اجتماعية	4111108
	93,933.31	SAR	بدل غلاء معيشة	4111109
	45,000.20	SAR	بدلات اخري	4111110
	87,736.73	SAR	التأمين الطبي	4111203
	33,000.00	SAR	مكافآت وحوافر موسمية	4111205



(Handwritten signature)



ميزان المراجعة - أرصدة نهائية

من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/09/30

			4111207 مكافآت وحوافز اخرى
35,938.00	SAR		4111210 مصاريف حكومية - تجديد اقامات
9,720.00	SAR		4111213 مصاريف حكومية - رسوم
16,905.00	SAR		4111218 تكاليف نقل العاملين بين المواقع
1,500.00	SAR		4111219 بدل الانتداب
12,603.60	SAR		4112101 مستلزمات قرطاسية واحبار
17,707.30	SAR		4112103 الوقود والمحروقات
1,899.00	SAR		4112104 مطبوعات
5,100.00	SAR		4112105 تعبئة و تغليف
3,400.00	SAR		4112106 مواد التنظيف
3,440.00	SAR		4112107 مستلزمات المطبخ
2,266.00	SAR		4112108 ادوات مستهلكة مصروفة
2,419.00	SAR		4112109 مستهلكات اخرى
1,130.00	SAR		4112202 صيانة و اصلاح المباني
150,111.00	SAR		4112203 صيانة و اصلاح الات والمعدات
11,677.00	SAR		4112206 صيانة و اصلاح الات ومعدات مكتبية
415.00	SAR		4112210 صيانة واصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
2,048.00	SAR		4112301 الكهرباء
23,149.88	SAR		4112302 المياه ومصاريف الصرف الصحي
9,111.26	SAR		4112303 الهاتف و الفاكس و الانترنت
23,257.98	SAR		4112304 تكاليف البريد و البرقيات
326.50	SAR		4112307 اجور تحميل وتنزيل
741.00	SAR		4112308 مصاريف الضيافة
11,784.62	SAR		4112310 تكاليف مهنية واستشارات
98,000.00	SAR		4112311 عقود صيانة وتشغيل وخدمات
158,260.00	SAR		4112312 منافع وخدمات اخرى
1,500.00	SAR		4112313 دعاية و اعلان
171,726.00	SAR		4112314 رسوم بنكية
618.65	SAR		4113201 مصروف اهلاك - المباني المشتراه
1,429,918.74	SAR		4113202 مصروف اهلاك - المباني المتبرع بها
216,652.50	SAR		4113203 مصروف اهلاك - مباني على ارض الغير مستاجر
332,209.71	SAR		4113401 مصروف اهلاك - سيارات مشتراه
5,590.95	SAR		4113601 مصروف اهلاك -الات ومعدات مكتبية
36,957.00	SAR		4113701 مصروف اهلاك لوحات الدعاية والاعلان ولوحات النيون
3,345.95	SAR		4113801 مصروف اهلاك -انظمة وبرامج ادارية ومحاسبية
35,029.97	SAR		4113901 مصروف اهلاك -وسائل تعليمية ولعب اطفال
11,633.85	SAR		4114001 مصروف اهلاك -الاجهزة الكهربائية
34,928.17	SAR		4114110 مصاريف الاستنفاد- الخطة الاستراتيجية
112,500.00	SAR		4121201 كفالات ايتام
3,000.00	SAR		4121202 مساعدات نقدية مشروطة
35,000.00	SAR		4121204 السلة الغذائية
167,802.58	SAR		4121205 كفالة أسرة محتاجة
1,468,800.00	SAR		4121209 تبرع اجهزة كهربائية
174,825.00	SAR		4122101 مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
5,000.00	SAR		4122102 مصروفات ابواء سكن - غير مقيدة
450.00	SAR		



Handwritten signature or initials.

Charitable Sociaty For Social Services

Al Madina El Monawara



الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مملكة العربية السعودية
المدينة المنورة

ميزان المراجعة - أرصدة نهائية
من تاريخ : 2018/01/01 إلى تاريخ : 2018/09/30

	2,555.00	SAR		مصاريف برامج وأنشطة 4171101
92,063,694.70	92,063,694.70	SAR	إجمالي العمليات	عدد السجلات : 136



[Handwritten signature]