

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



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

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٤٣٠)

الدمام - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م



جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - 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 بالدمام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨م والخاص بجمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين أن ينال رضاكم شاكرين لكم ثقافتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٠١٨/١٢/١٢م
الموافق : ١٤٤٠/٤/٥هـ



نموذج التقرير المالي

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

أولاً : بيانات عامة :-

١	إسم الجمعية	جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية .
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(٨,٩١٧,٢٨٧) ريال
٣	النشاط	خيري إجتماعي
٤	مقرها	الدمام - المنطقة الشرقية
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٩هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	(٤٣٠) وتاريخ ١٤٢٩/٩/٢٢هـ
٨	العنوان	الدمام- المنطقة الشرقية
٩	رقم الهاتف	٠١٣٨٠٦٠٧٢٠
١٠	رقم الفاكس	٠١٣٨٠٦٠٧١٠
١١	صندوق بريد	الرمز البريدي : ٣١٤٣٤ ١٤٦٩٤



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 الإشتراكات (خيرية)
		✓	١١	سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢	سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج على الحاسب الآلي.



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



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة:

البيانات	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب:		
التبرعات النقدية	١.٩٧٠.٢٤٢	١.٤٤٣.٨٥٨
إيرادات الأنشطة	٣٠١.٦٣٧	
إيرادات أخرى	١٢.٧٣٩	١٤.٢٤٧
إجمالي الإيرادات	٢.٢٨٤.٦١٨	١.٤٥٨.١٠٥
"يخصم"		
المصروفات والخسائر:		
مصروفات البرامج والأنشطة	(٢.٧٥٤.٥٤١)	(١.٠١١.١٤٩)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٥٠.٣٩٨)	(٤٥٧.١٤٧)
إجمالي المصروفات	(٣.٠٠٤.٩٣٩)	(١.٤٦٨.٢٩٦)
صافي التغير خلال الفترة	٧٢٠.٣٢١	(١٠.١٩١)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة:

البيانات	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة:		
رصيد النقد أول الفترة	٧.٧٤٤.١٥٤	٧.٩٩١.٥٧٢
يضاف / المقبوضات	٤.٦٥٩.٧٣٧	٢.٨٣٤.٢٧٣
يخصم / المدفوعات	(٥.٤٧٥.٧٦٩)	(٢.٩١٦.١٩٤)
رصيد النقد آخر الفترة	٦.٩٢٨.١٢٢	٧.٩٠٩.٦٥١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالبنوك	٨١٦.٠٣٢	(٨١.٩٢١)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية 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 :

• لا يوجد .

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية :

- ١- تلاحظ عدم ذكر تفاصيل الصرف على بعض الشيكات الصادرة من الجمعية .
- نوصي بضرورة كتابة تفاصيل الصرف على الشيكات .
- ٢- تلاحظ عدم إرفاق عروض أسعار ببعض قيود المشتريات ذات المبالغ الكبيرة مثال ذلك القيود أرقام (٢٦٩) - (١٩٤) - (٢٢٩) .
- نوصي بضرورة إحضار عروض أسعار لكافة قيود المشتريات ذات المبالغ الكبيرة واختيار الأنسب منها .
- ٣- تلاحظ عدم اعتماد ومصادقة فواتير المصروفات النثرية .
- نوصي بضرورة اعتماد ومصادقة فواتير المصروفات النثرية .

المؤهل / بكالوريوس تجارة					محاسب الجمعية : الأسم / وليد سعود عبد العزيز الشبيبي
					تقييم المحاسب : جيد
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 .



جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية

برقم (٤٣٠) وتاريخ (١٤٢٩/٩/٢٢هـ)

administrator

تقرير ميزان المراجعة

معية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية - دا

من ح / عام /00/00/00/000 /الأصول
الى ح / عام /05/00/00/000 /تحويلات وإعادة تصنيف - قيود أخرى

من تاريخ 2018/01/01 الى تاريخ 2018/09/30

صفحة 1

يشمل حسابات للمستوى 6

تاريخ 2018/10/25

عدد السجلات 1

5:52:49PM

رصيد نهائي		حركة الفترة		رصيد إفتتاحي		إسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	6,928,121.78	5,475,768.82	4,659,736.74	0.00	7,744,153.86	الحسابات الجارية	1/1/01/01/
0.00	15,000.00	61,200.00	76,200.00	0.00	0.00	ح / عهد مؤقتة	1/1/04/01/
0.00	10,000.00	781,991.00	791,991.00	0.00	0.00	ح / عهد البرامج	1/1/04/01/
0.00	0.00	42,798.00	19,478.00	0.00	23,320.00	ذمم العاملين - السلف والقروض	1/1/04/01/
0.00	30,881.69	0.00	30,881.69	0.00	0.00	ضرائب	1/1/09/00/
0.00	3,225,000.00	0.00	0.00	0.00	3,225,000.00	المباني	1/2/01/02/
0.00	232,802.00	0.00	0.00	0.00	232,802.00	سيارات	1/2/01/04/
0.00	146,070.00	0.00	0.00	0.00	146,070.00	الأثاث المكتبي	1/2/01/05/
0.00	912,184.00	0.00	0.00	0.00	912,184.00	الأجهزة والمعدات	1/2/01/13/
0.00	43,980.00	0.00	0.00	0.00	43,980.00	ديكورات وتركيبات	1/2/01/14/
9,490.00	0.00	0.00	63,149.00	72,639.00	0.00	بدل الأجازة المستحق	2/1/04/01/
233,707.00	0.00	0.00	0.00	233,707.00	0.00	مكافآت نهاية الخدمة	2/2/04/00/
140,537.00	0.00	0.00	0.00	140,537.00	0.00	مخصص استهلاك الاثاث والمفروشات	2/2/05/01/
833,752.38	0.00	0.00	0.00	833,752.38	0.00	مخصص استهلاك الاجهزة والمعدات	2/2/05/02/
181,968.00	0.00	0.00	0.00	181,968.00	0.00	مخصص استهلاك السيارات والباصات	2/2/05/03/
43,974.00	0.00	0.00	0.00	43,974.00	0.00	مخصص استهلاك ديكورات وتركيبات	2/2/05/04/
1,903,645.00	0.00	0.00	0.00	1,903,645.00	0.00	مخصص استهلاك المباني	2/2/05/05/
8,917,287.48	0.00	0.00	0.00	8,917,287.48	0.00	صافي الاصول	2/3/04/00/
4,881.00	0.00	4,881.00	0.00	0.00	0.00	حسميات تأخير وغياب	3/2/05/09/
1,970,241.74	0.00	1,970,241.74	0.00	0.00	0.00	تبرعات واعانه	3/5/00/00/
301,637.00	0.00	301,637.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات الأنشطة المتوقعة	3/6/00/00/
7,858.00	0.00	7,858.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات أخرى	3/7/00/00/
0.00	250,398.25	31,523.00	281,921.25	0.00	0.00	مصرفات عمومية وإدارية	4/1/05/00/





الجمهورية العربية السورية

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية
برقم (٤٣٠) وتاريخ (١٤٢٩/٩/٢٢هـ)

administrator

تقرير ميزان المراجعة

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية - دا

من ح / عام /00/00/00/000 الأصول

الى ح / عام /05/00/00/000 تحويلات وإعادة تصنيف - قيود أخرى

من تاريخ 2018/01/01 الى تاريخ 2018/09/30

يشمل حسابات للمستوى 6

لتاريخ 2018/10/25

5:52:49PM

صفحة 2

عدد السجلات 24

رصيد نهائي		حركة الفترة		رصيد إفتتاحي		إسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	2,754,540.88	0.00	2,754,540.88	0.00	0.00	مصرفات الأنشطة	4/2/04/00/
14,548,978.60	14,548,978.60	8,677,898.56	8,677,898.56	12,327,509.86	12,327,509.86	الإجمالى	

