

AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(Registration No. 640)



شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

(سجل مهني رقم ٦٤٠)

جمعية روافد الخيرية النسائية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٧٥٤)

مركز العيص - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م

Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)

الشركاء: احمد تيسير عبدالله ابراهيم (٢١٣)، نايف احمد تيسير ابراهيم (٤٩٠)

جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون: ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس: ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون: ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 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 روافد الخيرية النسائية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٤)
مركز العيص - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



١

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالعيص

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية روافد الخيرية النسائية 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 إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

التاريخ : ٢٥/١١/٢٠١٨ م
الموافق : ١٧/٠٣/١٤٤٠ هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

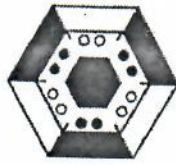
أولاً : بيانات عامة :-

١ اسم الجمعية	جمعية روافد الخيرية النسائية .
٢ صافي الأصول (مال الجمعية)	١٨١,٣١٠ ريال
٣ النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤ مقرها	العيص - المدينة المنورة
٥ السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦ تاريخ التأسيس	١٤٣٧/٦/١٣ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	٧٥٤ وتاريخ ١٤٣٧/٦/١٣ هـ
٨ العنوان	العيص - المدينة المنورة
٩ رقم الهاتف	٠١٤٣٢٤٤٤٢٣
١٠ رقم الفاكس	-
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 إجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠ سجل الإشتراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)



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

• يتم تسجيل حسابات الجمعية في برنامج محاسبي .



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البـيـان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٦٦٨,١١٧	٠
التبرعات العينية	٠	٠
إيرادات الأنشطة	٤٦,٥٥٠	٠
إجمالي الإيرادات	٧١٤,٦٦٧	٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر	٠	٠
المساعدات النقدية	٠	٠
المساعدات العينية	٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٤٦,٠٨٥)	٠
المصروفات العمومية	(١٠١,٨٩٢)	٠
إجمالي المصروفات	(٢٤٧,٩٧٧)	٠
صافي التغير خلال الفترة	٤٦٦,٦٩٠	٠

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البـيـان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١١٦,٤٥٨	٠
يضاف / المقبوضات	٧٤٢,٢٨١	٠
يخصم / المدفوعات	(٢٦٥,٢٢٩)	٠
رصيد النقد آخر الفترة	٥٩٤,٥١٠	٠
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٤,٥٨٥	٠
التغير في النقد بالبنوك	٤٧٣,٤٦٧	٠



خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية روافد الخيرية النسائية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٧/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. لوحظ عدم وجود محاسب بالجمعية وإنما يوجد محاسب متعاون.
- نوصي إدارة الجمعية بتعيين محاسب للجمعية.
٢. تلاحظ أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح.
- نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية.
٣. تبين أن معظم قيود اليومية لم يتم اعتمادها من المحاسب وإدارة الجمعية.
- نوصي باستكمال التوقيعات علي قيود اليومية من المحاسب وإدارة الجمعية.
٤. لوحظ عدم إرفاق بيان تسوية عهدة مع سند قيد اليومية.
- نوصي بإرفاق بيان تسوية عهدة مع سند قيد اليومية موقع من صاحب العهدة.

محاسب الجمعية : سعيد عمر (متعاون)				
تقييم المحاسب :- جيد جداً				
ضعيف	مقبول	جيد	جيد جداً	ممتاز
			✓	
			✓	
			✓	
			✓	

ميزان المراجعة : مرفق.



ميزان المراجعة على المستوى الرابع في 2018/09/30

أرصدة آخر الفترة			المجاميع			الحركات			الارصدة الافتتاحية			المجموعات	
الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	اسم المجموعة	رقم المجموعة
0.00	589,925.24	247,945.00	837,870.24	247,945.00	721,412.24	0.00	0.00	116,458.00	حسابات جارية	11111			
0.00	4,585.00	17,284.00	21,869.00	17,284.00	21,869.00	0.00	0.00	0.00	الصندوق العام	111201			
4,617.00	0.00	4,617.00	0.00	4,617.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	11611			
0.00	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00	الأثاث المكتبي	121051			
0.00	27,352.00	0.00	27,352.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,352.00	الات ومعدات مكتبية	121061			
2,500.00	0.00	2,500.00	0.00	0.00	0.00	2,500.00	0.00	0.00	مجمع اهلاك الاثاث المكتبي	225105			
31,310.00	0.00	31,310.00	0.00	0.00	0.00	31,310.00	0.00	0.00	صافي الاصول غير المقيدة	231011			
150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	صافي الاصول المقيدة	232011			
45,950.00	0.00	45,950.00	0.00	45,950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مساعات	31020021			
600.00	0.00	600.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	كفالة اسر محتاجة	31020041			
400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	المنح الحكومي	31050011			
200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	المنح الحكومي الدعم الاجتماعي	31050061			
51,000.00	0.00	51,000.00	0.00	51,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	التبرع العام	3201011			
11,362.24	0.00	11,362.24	0.00	11,362.24	0.00	0.00	0.00	0.00	الاستقطاعات	3201021			
12,500.00	0.00	12,500.00	0.00	12,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الاشتراكات	3205011			
0.00	79,600.00	0.00	79,600.00	0.00	79,600.00	0.00	0.00	0.00	الرواتب والاجور الاساسية	411101			
0.00	212.00	0.00	212.00	0.00	212.00	0.00	0.00	0.00	مستلزمات مكتبية	412101			
0.00	4,463.00	0.00	4,463.00	0.00	4,463.00	0.00	0.00	0.00	مواد التنظيف	412106			
0.00	450.00	0.00	450.00	0.00	450.00	0.00	0.00	0.00	ادوات مستهلكة مصروفة	412108			



ميزان المراجعة على المستوى الرابع في 2018/09/30

المجموعات	الارصدة الافتتاحية	الحركات	المجاميع	أرصدة آخر الفترة
رقم المجموعة	اسم المجموعة	المدين	الدائن	رقم المجموعة
412301	الكهرباء	0.00	0.00	0.00
412302	المياه ومصاريف الصرف الصحي	0.00	0.00	0.00
412303	الهاتف والفاكس والانترنت	0.00	0.00	0.00
412308	مصاريف الضيافة	0.00	0.00	0.00
412310	تكاليف مهنية واستشارات	0.00	0.00	0.00
412312	منافع وخدمات اخرى	0.00	0.00	0.00
4212003	برامج موسمية	0.00	0.00	0.00
4212008		0.00	0.00	0.00
42211	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيد	0.00	0.00	0.00
الإجمالي		183,810.00	183,810.00	909,839.24



جمعية روافد النسائية
RAWAFID WOMEN CHARITY

مديرة الجمعية

١٤٤٠