وزارة العمل
والتنمية الاجتماعية
المملكة العربية السعودية

رؤية VISION 2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

سعادة / رئيسة مجلس إدارة جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية حفظها الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نرفق لكم بطية التقرير الخاص لجمعيتكم، والمعد من قبل مكتب المحاسب القانوني شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون للربع الثاني ٢٠١٨م وحيث ذكر عدد من الملاحظات إبان زيارته للجمعية وإعداد التقارير عنها وتمثلت في الآتي:

ملاحظات الفترة المالية الحالية:

لقد قمنا بزيارة جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد اتضح الآتي:

١-نلاحظ أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح.

٢-اتضح أن الجمعية قامت بعمل عقد تشغيل للمدارس مع مؤسسة يسمو التعليمية للتجارة وتبين بعقد التشغيل بأنه يضر بمصالح الجمعية.

التوصيات:

١-نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية.

٢-نوصي إدارة الجمعية مراجعة بنود عقد التشغيل وتعديل فقرة الصلاحيات بعقد التشغيل لأن الجمعية تمتلك المدارس ولم تقم بتأجيرها لمؤسسة يسمو التعليمية للتجارة.

نأمل الاطلاع وإكمال اللازم حيال تلك الملاحظات والعمل بموجب التوصيات الموضحة بالتقرير ومعالجتها مع إفادتنا بما تم من قبلكم خلال عشرين يوماً من خطابنا هذا.

ودمتم بحفظ الله ،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة

ناصر بن عليثه القاضي

يحال للقسم المحاسبي لإجراء اللازم والرد خلال
الفترة المحددة بالخطاب
علماً بأنه للنسخة مرسل
صورة للجنة التقرير
واحدة فقط
٢٥/١٢/٢٠١٨م

الرقم: ٧٢٧٦٥ التاريخ: ١٦ / ٤ / ١٤٤٠هـ المرفقات:

نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية طيبة النسائية للتنمية الإجتماعية.
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	٦٥,٩٥٨,٥٤١ ريال
٣	النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤	مقرها	بالمدينة المنورة
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٣٩٩/١١/٢٥هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٣١ وتاريخ ١٣٩٩/١١/٢٥هـ
٨	العنوان	حي الهدا - المدينة المنورة
٩	رقم الهاتف	٠١٤٨٤٨٤٣٧٤
١٠	رقم الفاكس	٠١٤٨٤٨٤٤٨٦
١١	صندوق بريد	١٩٩٨

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
Taibah Women Society For Social Development

د. ثنية هشام الحاكم
مرام الدوسي

المحاسبة
العنود نواف المطيري

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

		منتظم	غير منتظم	لا يوجد
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)	✓		

رئيسة قسم المحاسبة
ريم الدوسري

المحاسبة
العنود نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
Taibah Women Society For Social Development

		منتظم	غير منتظم	لا يوجد
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 (إخراج)	✓		
٧	إذن إضافة (إدخال)	✓		

- **يتم تسجيل حسابات الجمعية علي برنامج حاسب آلي .**

رئيسة قسم الحسابات
مرام الوزني

المحاسبه
العنود نواف المطيري

جمعية طيبة
النسائية للتنمية الاجتماعية
Taibah Women Society for Social Development

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــان	٢٠١٨/٠٦/٣٠م	٢٠١٧/٠٦/٣٠م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٢,٤٨٢,٨٥٥	١,٤٥٦,٠١٦
التبرعات العينية	٣٢٧,٧٧٧	٢٥٥,٥٤٦
إيرادات الأنشطة	٤,٨٠٨,٨٩٦	٨,٦٩١,٩٧٩
إجمالي الإيـــرادات	٧,٦١٩,٥٢٨	١٠,٤٠٣,٥٤١
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٢,٦٧٦,٨٠٣)	(١,٣٢٦,٠٤٠)
المساعدات العينية	(٥٠٤,٨٣٢)	(٢٨٤,٤١١)
مصروفات الأنشطة	(١,٢٨٧,٢٦٢)	(٣,٨٠١,٦٦٠)
المصروفات العمومية	(١,٦٣٣,٤٠٠)	(١,٦٥٤,٩٦٩)
إجمالى المصروفات	(٦,١٠٢,٢٩٧)	(٧,٠٦٧,٠٨٠)
صافي التغير خلال الفترة	١,٥١٧,٢٣١	٣,٣٣٦,٤٦١

رابعا: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــان	٢٠١٨/٠٦/٣٠م	٢٠١٧/٠٦/٣٠م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٢٢,٨٩١,٢٤٧	١٨,٣٢٦,٣١٩
يضاف / المقبوضات	١٧,٠٣٥,٦٨٤	١٧,٦٣٢,٨٢٥
يخصم / المدفوعات	(١٦,٧٢٤,٦٢٦)	(١٤,٦٠٥.٠٥٥)
رصيد النقد آخر الفترة	٢٣,٢٠٢,٣٠٥	٢١,٣٥٤,٠٨٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٣١١,٠٥٨	٣,٠٢٧,٧٧٠

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
Taibah Women Society For Social Development

رئيسة مجلس [illegible]

المحاسبة
العنود نواف المطيري

خامساً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ انه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح.
- نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية.

٢. اتضح أن الجمعية قامت بعمل عقد تشغيل للمدارس مع مؤسسة يسمو التعليمية للتجارة وتبين بعقد التشغيل بأنه يضر بمصالح الجمعية.
- نوصي إدارة الجمعية مراجعة بنود عقد التشغيل وتعديل فقرة الصلاحيات بعقد التشغيل لان الجمعية تمتلك المدارس ولم تقم بتأجيرها لمؤسسة يسمو التعليمية للتجارة.

- محاسب الجمعية : الاسم / مرام طلال محمد الغربي المؤهل / محاسبة
- تقييم المحاسبه : جيد جدا

المعيار	ممتاز	جيد جداً	جيد	مقبول	ضعيف
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.

رئيسة شيم الحاكم

المحاسبه
العنود نواف المطيري

جمعية طيبة النسائية للتنمية الاجتماعية
Taibah Women Society for Social Development