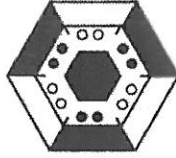


الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٣١١)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م



الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١١)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالدمام

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 بالجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء بالخبر بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

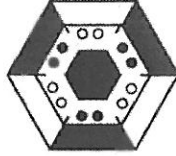
شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ: ٢٠١٨/١٢/١٢ م

الموافق: ١٤٤٠/٤/٥ هـ

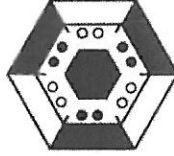


نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

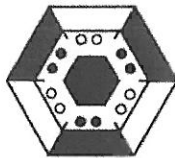
الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء	١ اسم الجمعية
٤,٥٢٤,٠٧٧ ريال	٢ صافي الأصول (مال الجمعية)
التوعية الصحية لمرضي السكر وتقديم الأعمال الخيرية.	٣ النشاط
الخبر	٤ مقرها
سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر	٥ السنة المالية للجمعية
١٤٢٦هـ	٦ تاريخ التأسيس
٣١١ بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
الخبر	٨ العنوان
٠١٣٨٩٧٤٩٢٣ - ٠١٣٨٩٧٤٩٢١	٩ رقم الهاتف
٠١٣٨٩٧٤٩٢٠	١٠ رقم الفاكس
ص.ب ١٤٩٨ الرمز البريدي ٣١٩٥٢	١١ صندوق بريد



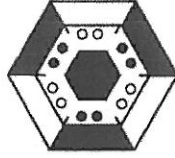
ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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)

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.



لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :	
		✓	١	سند قبض
		✓	٢	سند صرف
		✓	٣	سند قيد يومية
		✓	٤	إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥	إيصال استلام اشتراكات (خيرية)
✓			٦	أذن صرف عيني (إخراج)
✓			٧	أذن إضافة (إدخال)

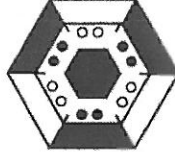


ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٤٩٣,٥٥١	١,٠٩١,٨٠٨
التبرعات العينية	٠	٥٩,٢٢٥
إيرادات أخرى	٠	٥,٩٥٠
إجمالي الإيرادات	٤٩٣,٥٥١	١,١٥٦,٩٨٣
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	٠	٠
المساعدات العينية	٠	٠
مصروفات الأنشطة	(٤٥٧,٠٠٣)	(٥٠١,٧١٤)
المصروفات العمومية	(٩٨٦,٠١٧)	(٩٥٢,٥١٣)
إجمالي المصروفات	(١,٤٤٣,٠٢٠)	(١,٤٥٤,٢٢٧)
صافي التغير خلال الفترة	(٩٤٩,٤٦٩)	(٢٩٧,٢٤٤)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٤,٥٢٨,٩٣٩	٥,٦٠٦,١٢١
يضاف / المقبوضات	٤٩٣,٥٥١	١,٠٩٧,٧٥٨
يخصم / المدفوعات	(١,٤٤٤,٨٠٤)	(١,٤٣٩,١٣٠)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٥٧٧,٦٨٦	٥,٢٦٤,٧٤٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	(٩٥١,٢٥٣)	(٣٤١,٣٧٢)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

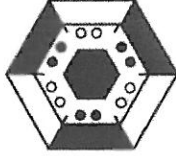
لقد قمنا بزيارة الجمعية السعودية للسكر والغدد الصماء وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات من فترات سابقة :

١. تلاحظ بالقيود رقم ٢ في ٢٠١٨/٣/٣١م صرف مبلغ ٣٠,١٠٠ ريال بسند صرف رقم ١٥٩٧ وتاريخ ٢٠١٧/١٠/٣١م وشيك رقم ٢٥٥٤ شراء مطبوعات من مطابع الرجاء وغير مرفق بالقيود عروض أسعار. (عدد مرات التكرار ٢)
- نوصي بالحصول على ثلاثة عروض أسعار عند تأمين احتياجات الجمعية واختيار الأفضل بينهم.

٢- ملاحظات الفترة الحالية :

١. تلاحظ صرف مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال بشيك رقم ٢٥٣٤ وتاريخ ٢٠١٨/٧/١٨م وسند صرف رقم ١٤٠٥ باسم محمد عبدالقيوم كمخالصة نهائية لحقوق نهاية الخدمة وهو على كفالة صاحب عمل شركة أبناء عبدالله عبد المحسن الخضري وليس على كفالة الجمعية.
- نوصي باتباع أنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية فيما يخص حقوق العاملين والحفاظ على موارد الجمعية.
٢. تلاحظ في القيد رقم ٢ وتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠م تم صرف شيك رقم ٢٥٩٠ بمبلغ ٢٧,٥٠٠ ريال قيمة سيارة جائزة حفل أيادي الخير وتم تسجيلها من ضمن مصاريف الأنشطة ولا يوجد مرفقات التي تؤيد تسليم السيارة للمستفيد وتسجيلها بأسمه ولا يوجد عروض أسعار شراء السيارة.
- نوصي برفاق المستندات المؤيدة للصرف والتي توضح استلام المستفيد للسيارة واحضار ثلاث عروض أسعار عند تأمين مشتريات الجمعية.
٣. تلاحظ صرف مبلغ ٩٢,٥٥٧ ريال بشيك رقم ٢٥٨٦ وتاريخ ٢٠١٨/٥/٣٠م تجهيز ديكورات حملة أيادي الخير ولا يوجد عروض أسعار.
- نوصي بضرورة احضار ثلاث عروض أسعار عند تأمين احتياجات الجمعية.



٥/٢

٤. تلاحظ أنه لا يتم خصم التأمينات الاجتماعية من العاملين.

- نوصي باتباع أنظمة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية فيما يخص حقوق العاملين والحفاظ على موارد الجمعية.

المؤهل / بكالوريوس محاسبة					- محاسب الجمعية : الإسم / متعاون	
					- 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.

الميزان العام

المستوى الرابع

جمعية السكس والتدبير المساهم

2018/9/30

2018/1/1

في الفترة من :

الي :

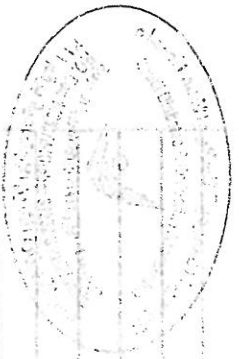
البيان	رصيد اول المدة		الحركة خلال الفترة		رصيد آخر المدة	
	دائرن	مدين	دائرن	مدين	دائرن	مدين
12104 سيارات	0.00	770,000.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00
13105 اثاث	0.00	770,000.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00
131104 اجزاء لاب ترب	0.00	770,000.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00
13110 اجزاء والآت وصد	0.00	770,000.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00
121 الاصول الثابتة	0.00	770,000.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00
111101 البنك الاطلى	0.00	66,778.00	0.00	0.00	0.00	66,778.00
111105 البنك البرلسى	0.00	66,778.00	0.00	0.00	0.00	66,778.00
111 البنك	0.00	66,778.00	0.00	0.00	0.00	66,778.00
11 الصندوق والبنوك	0.00	66,778.00	0.00	0.00	0.00	66,778.00
114121 حكور كامل محمد سلامة	0.00	62,084.00	0.00	0.00	0.00	62,084.00
11412 عهد	0.00	62,084.00	0.00	0.00	0.00	62,084.00
11 الدينون المتقوعن	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 الاصول	0.00	898,862.00	0.00	0.00	0.00	900,646.00
231 صافى الاصول	4,524,076.82	5,442,606.20	4,528,939.20	1,446,409.39	495,155.81	3,577,685.62
225104 سيارات	4,524,076.82	0.00	0.00	0.00	0.00	14,805.00
225105 اثاث	4,524,076.82	0.00	0.00	0.00	0.00	14,805.00
225110 اجزاء	16,135.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2241 مخصص مكافئة نهاية الخدمة	16,135.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
225101 المخصصات	57,022.65	1,446,409.39	495,939.81	0.00	918,529.38	0.00
	57,022.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	57,022.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	75,375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	75,375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	918,529.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



البيان	رصيد اول السنة		الحركة خلال السنة		رصيد آخر السنة	
	دائري	مدين	دائري	مدين	دائري	مدين
2 الخصم من وسائل الجمعية	5,442,606.20	0.00	0.00	0.00	5,442,606.20	0.00
4141 مساعدات صحية	0.00	0.00	0.00	1,905.00	0.00	1,905.00
414 اجمالي المساعدات	0.00	0.00	0.00	1,905.00	0.00	1,905.00
4211 مستلزمات طبية	0.00	0.00	0.00	22,869.50	0.00	22,869.50
4213 تاخير سيارات	0.00	0.00	0.00	22,869.50	0.00	22,869.50
4214 الحطب الاطلاق	0.00	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00
4215 هدايا	0.00	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00
4216 تصوير النقطه	0.00	0.00	0.00	492.15	0.00	492.15
4216 دعمه واعلان	0.00	0.00	0.00	492.15	0.00	492.15
4217 برقع	0.00	0.00	0.00	79,469.00	0.00	79,469.00
4218 قناع سطر	0.00	0.00	0.00	79,469.00	0.00	79,469.00
4219 تاخير فواتير وطلبات	0.00	0.00	0.00	485.00	0.00	485.00
42114 مطنحات وقلادات ومكثبه	0.00	0.00	0.00	485.00	0.00	485.00
42115 مصاريف سيارات	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	15,000.00
42116 تيشيرتات	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	15,000.00
42117 تنظيم مؤتمرات	0.00	0.00	0.00	4,620.00	0.00	4,620.00
42118 رسوم والشهادات	0.00	0.00	0.00	4,620.00	0.00	4,620.00
				38,888.70	0.00	38,888.70
				38,888.70	0.00	38,888.70
				5,733.00	0.00	5,733.00
				5,733.00	0.00	5,733.00
				93,250.60	0.00	93,250.60
				93,250.60	0.00	93,250.60
				13,607.10	0.00	13,607.10
				13,607.10	0.00	13,607.10
				18,250.00	0.00	18,250.00
				18,250.00	0.00	18,250.00
				92,557.00	0.00	92,557.00
				92,557.00	0.00	92,557.00
				11,029.00	0.00	11,029.00
				11,029.00	0.00	11,029.00



البيان	رصيد اول المدة		الحركة خلال المدة		رصيد آخر المدة	
	دالين	مدين	دالين	مدين	دالين	مدين
مستلزمات طبية 42121	0.00	0.00	0.00	58,450.00	0.00	58,450.00
مصاريف الاضطحة 421	0.00	0.00	0.00	58,450.00	0.00	58,450.00
	0.00	0.00	0.00	455,098.05	0.00	455,098.05
	0.00	0.00	0.00	17,910.00	0.00	17,910.00
	0.00	0.00	0.00	17,910.00	0.00	17,910.00
	0.00	0.00	0.00	721,125.00	0.00	721,125.00
4121 موزيك وانور	0.00	0.00	0.00	721,125.00	0.00	721,125.00
	0.00	0.00	0.00	35,030.00	0.00	35,030.00
4122 كاشيات اجتماعيه	0.00	0.00	0.00	35,030.00	0.00	35,030.00
	0.00	0.00	0.00	67,000.00	0.00	67,000.00
4123 اجراءات	0.00	0.00	0.00	67,000.00	0.00	67,000.00
	0.00	0.00	0.00	841.52	0.00	841.52
4124 ادوات كتابيه ومطبخ عات	0.00	0.00	0.00	841.52	0.00	841.52
	0.00	0.00	0.00	5,399.40	0.00	5,399.40
4125 مصاريف سفر والتفلات	0.00	0.00	0.00	5,399.40	0.00	5,399.40
	0.00	0.00	0.00	7,788.33	0.00	7,788.33
4126 بريد وتلفون	0.00	0.00	0.00	7,788.33	0.00	7,788.33
	0.00	0.00	0.00	34.00	0.00	34.00
4127 كوربيه وسياه	0.00	0.00	0.00	34.00	0.00	34.00
	0.00	0.00	0.00	18.90	0.00	18.90
4128 ادوات نظائله	0.00	0.00	0.00	18.90	0.00	18.90
	0.00	0.00	0.00	4,749.50	0.00	4,749.50
41210 محروقات	0.00	0.00	0.00	4,749.50	0.00	4,749.50
	0.00	0.00	0.00	7,945.74	0.00	7,945.74
41213 بوقيه وضائله	0.00	0.00	0.00	7,945.74	0.00	7,945.74
	0.00	0.00	0.00	48,750.00	0.00	48,750.00
41215 مكافآت	0.00	0.00	0.00	48,750.00	0.00	48,750.00
	0.00	0.00	0.00	1,232.00	0.00	1,232.00
41216 اصلاح وصياله	0.00	0.00	0.00	1,232.00	0.00	1,232.00
	0.00	0.00	0.00	680.65	0.00	680.65
41218 اجراء سيارات	0.00	0.00	0.00	680.65	0.00	680.65
	0.00	0.00	0.00	42,704.25	0.00	42,704.25



البيان	رصيد اول المدة		الحركة خلال اربعة		رصيد آخر المدة	
	دالين	مدين	دالين	مدين	دالين	مدين
41219 اشتراكات ورسم حكومية	0.00	0.00	0.00	42,704.25	0.00	42,704.25
	0.00	0.00	0.00	1,808.05	0.00	1,808.05
41220 اذونات طبية	0.00	0.00	0.00	1,808.05	0.00	1,808.05
	0.00	0.00	0.00	12,809.00	0.00	12,809.00
41222 مستلزمات كمبيوتر	0.00	0.00	0.00	12,809.00	0.00	12,809.00
	0.00	0.00	0.00	10,190.00	0.00	10,190.00
41223 تأمين سيارات	0.00	0.00	0.00	10,190.00	0.00	10,190.00
	0.00	0.00	1,605.00	1,606.00	0.00	1.00
41225 تأمين طبي	0.00	0.00	1,605.00	1,606.00	0.00	1.00
412 المصاريف العمومية والادارية	0.00	0.00	1,605.00	987,622.34	0.00	986,017.34
4 المصروفات	0.00	0.00	1,605.00	1,444,625.39	0.00	1,443,020.39
	0.00	0.00	493,550.81	0.00	493,550.81	0.00
3201 التبعات النقدية	0.00	0.00	493,550.81	0.00	493,550.81	0.00
32 الاقساطات والتبعات	0.00	0.00	493,550.81	0.00	493,550.81	0.00
3 الايرادات	0.00	0.00	493,550.81	0.00	493,550.81	0.00
الإجمالي	5,442,606.20	5,442,606.20	1,941,565.20	1,941,565.20	5,936,157.01	5,936,157.01

