

المحترم سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

إشارة إلى العقد المبرم مع مكتب (شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه) محاسب ومراجع قانوني بتاريخ ١١/٣/١٤٣٦ هـ. والخاص بمراجعة حسابات الجمعيات الخيرية والتعاونية بمنطقة حائل عن الأعوام المالية التالية

(١٤٣٧ هـ) (١٤٣٨ هـ) (١٤٣٩ هـ).

عليه نرفق لكم التقرير المالي المعد من قبل المكتب (شركة أحمد تيسير وشريكة) عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠١٨ م وحتى ٣٠ / ٩ / ٢٠١٨ م (الزيارة الثالثة) والوارد لنا بخطابهم رقم (بدون) وتاريخ ٣١ / ١ / ٢٠١٩ م والمتضمن بعض التوجيهات والملاحظات على عمل الجمعية خلال هذه الفترة .

نأمل الاطلاع واتخاذ ما ترونه مناسباً حيال عرض ما جاء بهذا التقرير بأول اجتماع لمجلس الإدارة.

وتقبلوا أطيب تحياتي،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بحائل بالإنبابة

دهام الأدهم الرشيدى



جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بمنطقة حائل
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٥٩٨)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م



جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بمنطقة حائل
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٨)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بحائل

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 سفانة الخيرية للخدمات الصحية بمنطقة حائل 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 :-

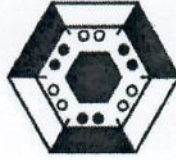
اسم الجمعية	١	جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بمنطقة حائل
صافي الأصول (مال الجمعية)	٢	(٣,٧٦١,٢٧١) ريال
النشاط	٣	الخدمات الصحية للمرضي
مقرها	٤	حائل
السنة المالية للجمعية	٥	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
تاريخ التأسيس	٦	١٤٣٢/٠٥/٢٩ هـ
رقم وتاريخ التسجيل	٧	٥٩٨ وتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٢٩ هـ
العنوان	٨	حائل
رقم الهاتف	٩	٠١٦٥٥٨٠٨٥٨
رقم الفاكس	١٠	٠١٦٥٣١٠٧٣٢
صندوق بريد	١١	٢٧٩٩



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 إجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠ سجل الإشتراكات (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 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

البيانات	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	١,٨٩٤,٠٧٢	٦٦٨,٠٠٤
التبرعات العينية	١٤١,٧٦٠	٠
إيرادات أخرى	١,٣٤٨,٢٧٥	٦٠,٤٠٠
إجمالي الإيرادات	٣,٣٨٤,١٠٧	٧٢٨,٤٠٤
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٦٢٨,٩٦٣)	٠
المساعدات العينية	٠	٠
مصروفات الأنشطة	(٥٢٢,٦٦٧)	(٤٩٦,٦١٩)
المصروفات العمومية	(٩٩١,٥٧٧)	(٨٨٢,١٠٥)
إجمالي المصروفات	(٢,١٤٣,٢٠٧)	(١,٣٧٨,٧٢٤)
صافي التغير خلال الفترة	١,٢٤٠,٩٠٠	(٦٥٠,٣٢٠)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٣,٦٣٣,٩٩٩	٤,٢١٥,٢٢٤
يضاف / المقبوضات	٣,٢٤٢,٣٤٧	٧٢٨,٤٠٤
يخصم / المدفوعات	(٢,١٨٤,٥٤٧)	(١,٤٥٨,٩٠٦)
رصيد النقد آخر الفترة	٤,٦٩١,٧٩٩	٣,٤٨٣,٧١٤
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٤٠٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	١,٠٥٧,٤٠٠	٧٣١,٥١٠



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية سفانة الخيرية للخدمات الصحية بمنطقة حائل وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٧/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ انه عند صرف جهاز طبي لأحد المستفيدين لا يتم إرفاق ما يؤيد إستلام المستفيد للجهاز وكذلك في حالة المصروفات النقدية لا يوجد توقيع للمستلمين على سندات الصرف .
- نوصي بإرفاق ما يؤيد تسليم الأجهزة الطبية للمستفيدين وكذلك في حالة المصروفات النقدية توقيع المستلم على سند الصرف .
٢. لمراجعة القيد رقم (٦٤٣) بمبلغ (٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال) وهو عبارة عن تحويل من حساب الجمعية بمصرف الراجحي الى حساب الجمعية بمصرف الإنماء تلاحظ أن المحاسب هو من أودع الشيك .
- نوصي بضرورة الفصل بين مهام المحاسب وأمين الصندوق حتى تتم عملية الرقابة الداخلية بشكل صحيح.

المؤهل / ثانوي تجاري					محاسب الجمعية : الإسم / طلال بن عصيد الشمري
					تقييم المحاسب: جيد جدا
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 للحسابات بالجميع

سنة 2018
من شهر 1
إلى شهر 9
سنة 2018
المستوى 5

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق	حركة حالة	الميزان بالمجتمع	الميزان بالأرصدة
مدین	مدین	مدین	مدین	مدین	مدین
1000	الأصول	4,367,544.00	6,683,438.76	7,000,170.98	5,569,884.78
1100	الأصول الثابتة	617,450.00	146,028.95	60,500.00	762,978.95
1101	أراضي	0.00	0.00	0.00	0.00
1102	مبانى	0.00	0.00	0.00	0.00
1103	سيارات	407,350.00	107,000.00	0.00	514,350.00
1104	أثاث	27,748.00	8,250.00	0.00	35,998.00
1105	أجهزة والآلات وعدد	114,892.00	30,778.95	500.00	145,170.95
1107	إنشاءات على أراضي الغير	0.00	0.00	0.00	0.00
1109	برامج	67,460.00	0.00	0.00	67,460.00
1110	رافعات سيارات للمرضى	0.00	0.00	60,000.00	0.00
1199	أصول ثابتة أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00
1200	مبانى تحت الإنشاء	11,008.00	0.00	0.00	11,008.00
1300	الأصول المتداولة	105,088.00	538,251.00	1,418,029.00	1,04,099.00
1301	المستودع	81,755.00	400,083.00	783,093.00	80,680.00
1303	مدرسون	0.00	0.00	0.00	0.00
1304	مصرفيات مدفوعة مقدما	23,333.00	0.00	3,333.00	23,333.00
13041	إيجارات مدفوعة مقدما	23,333.00	0.00	3,333.00	23,333.00
1306	إيرادات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00

على وجه التحديد



علاء مكي
علاء

ميزان المراجعة للحسابات بالجميع

سنة 2018
من شهر 1
إلى شهر 9
سنة 2018
المستوى 5

الميزان بالارصدة	الميزان بالمعاميع	حركة حالة	الرصيد السابق	اسم الحساب	رقم الحساب			
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
0.00	686.00	408,239.00	408,925.00	137,482.00	138,168.00	0.00	عهد	1307
0.00	0.00	199,345.00	199,345.00	0.00	0.00	0.00	سلف	1308
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	صافي الاصول غير المملوكة	1309
0.00	4,691,798.83	5,625,740.98	10,317,539.81	4,941,357.98	5,999,158.81	0.00	البنك والمصرف	1400
0.00	400.00	955,502.00	955,902.00	271,119.00	271,519.00	0.00	المدفوق	1401
0.00	4,691,398.83	4,670,238.98	9,361,637.81	4,670,238.98	5,727,639.81	0.00	نقدية لدى البنوك	1402
0.00	1,478,699.61	4,432,687.64	5,911,387.25	4,432,687.64	2,656,554.25	0.00	مصرف الراجحي	14021
0.00	1,478,699.61	4,432,687.64	5,911,387.25	4,432,687.64	2,656,554.25	0.00	مصرف الراجحي	140211
0.00	2,596,785.03	237,551.34	2,834,336.37	237,551.34	2,767,481.84	0.00	بنك الانماء	14022
0.00	2,596,785.03	237,551.34	2,834,336.37	237,551.34	2,767,481.84	0.00	بنك الانماء حساب رقم /	140221
0.00	615,914.19	0.00	615,914.19	0.00	303,603.72	0.00	بنك البلاد	14023
0.00	97,859.51	0.00	97,859.51	0.00	17,663.64	0.00	بنك البلاد حساب/300002310018	140231
0.00	518,054.68	0.00	518,054.68	0.00	285,940.08	0.00	بنك البلاد حساب 300002310002/	140232
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	العجز بحساب الإيرادات والمصروفات عن عام حالي	1500
4,329,885.00	0.00	4,367,544.00	37,659.00	0.00	4,367,544.00	0.00	الجموم ومسال الجمعية	2000
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مسال الجمعية	2100
3,761,271.00	0.00	3,761,271.00	0.00	0.00	3,761,271.00	0.00	صافي الاصول	2200
2,862,168.00	0.00	2,862,168.00	0.00	0.00	2,862,168.00	0.00	صافي الاصول الغير مقيدة	2201

ميزان المراجعة للحسابات بالجميع

سنة 2018
من شهر 1
إلى شهر 9
سنة 2018
المستوى 5

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		حركة حالية		الميزان بالمجاميع		الميزان بالأرصدة	
		مدین	دائین	مدین	دائین	مدین	دائین	مدین	دائین
2202	صافي الاصول المقيدة	0.00	899,103.00	0.00	0.00	0.00	899,103.00	0.00	899,103.00
2300	فائض الإيرادات والصروفات للعام الحالي	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2500	الخصوم المتداولة	0.00	173,502.00	37,659.00	0.00	0.00	173,502.00	0.00	135,843.00
2501	دائنون	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2502	بنوك دائنة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2503	مصروفات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2504	تأمينات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2505	إيرادات مقبوضة مقدمة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2506	مخمس مكافآت زهارة الخدمة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2507	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	0.00	173,502.00	37,659.00	0.00	0.00	173,502.00	0.00	135,843.00
2599	مخصص متداولة أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2600	مجمع استهلاك الاصول الثابتة	0.00	432,771.00	0.00	0.00	0.00	432,771.00	0.00	432,771.00
2601	مجمع استهلاك أصول ثابتة مبنية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2602	مجمع استهلاك أصول ثابتة سيارات	0.00	327,147.00	0.00	0.00	0.00	327,147.00	0.00	327,147.00
2603	مجمع استهلاك أصول ثابتة ائان	0.00	12,100.00	0.00	0.00	0.00	12,100.00	0.00	12,100.00
2604	مجمع استهلاك أصول ثابتة أجهزة الات و عدد	0.00	55,420.00	0.00	0.00	0.00	55,420.00	0.00	55,420.00
2605	مجمع استهلاك أطفال	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



ميزان المراجعة للحسابات بالجميع

سنة 2018
من شهر 1
إلى شهر 9
سنة 2018
المستوى 5

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		حركة جارية		الميزان بالمتجمع		الميزان بالأرصدة	
		مدین	دائین	مدین	دائین	مدین	دائین	مدین	دائین
2606	مجمع استهلاك أصول ثابتة برامج	0.00	38,104.00	0.00	0.00	0.00	38,104.00	0.00	38,104.00
2700	اجور ورواتب مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000	المصروفات	0.00	0.00	2,143,507.03	300.00	886,507.95	2,143,207.03	886,207.95	2,143,207.03
3100	إجمالي المساعداة	0.00	0.00	886,507.95	300.00	886,507.95	300.00	886,207.95	300.00
3101	مساعداة نقدية للمرضى	0.00	0.00	15,500.00	0.00	15,500.00	0.00	15,500.00	0.00
3102	مساعداة عينية للمرضى	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3103	مشروع النقل الخيري	0.00	0.00	257,244.95	0.00	257,244.95	0.00	257,244.95	0.00
3104	مرئيات النقل الخيري	0.00	0.00	236,156.95	0.00	236,156.95	0.00	236,156.95	0.00
3105	مصروفات سيارات النقل الخيري	0.00	0.00	21,088.00	0.00	21,088.00	0.00	21,088.00	0.00
3106	اهلاك النقل الخيري	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3108	المساعداة التقديرية	0.00	0.00	613,763.00	300.00	613,763.00	300.00	613,463.00	300.00
31081	العلاج الخيري	0.00	0.00	123,730.00	0.00	123,730.00	0.00	123,730.00	0.00
31082	السكن الخيري	0.00	0.00	15,170.00	0.00	15,170.00	0.00	15,170.00	0.00
31083	الجهاز الخيري	0.00	0.00	468,244.00	0.00	468,244.00	0.00	468,244.00	0.00
31084	الدواء الخيري	0.00	0.00	6,619.00	0.00	6,619.00	0.00	6,619.00	0.00
3107	برنامج النوعية الصحية	0.00	0.00	27,909.25	0.00	27,909.25	0.00	27,909.25	0.00
3109	برنامج الصيادات الطبية	0.00	0.00	237,513.03	0.00	237,513.03	0.00	237,513.03	0.00
3400	المصروفات العمومية و الادارية	0.00	0.00	991,576.80	0.00	991,576.80	0.00	991,576.80	0.00
3401	مرئيات و اجور	0.00	0.00	683,002.40	0.00	683,002.40	0.00	683,002.40	0.00

Handwritten signature



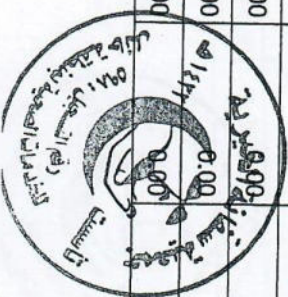
Handwritten signature

ميزان المراجعة للحسابات بالجميع

سنة 2018
من شهر 1
إلى شهر 9
سنة 2018

المستوى 5

الميزان بالأرصدة	الميزان بالمتاح	الميزان بالمتاح	حركة حالية	الرصيد السابق	اسم الحساب	رقم الحساب	
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	94,568.26	0.00	94,568.26	0.00	0.00	تأمينات اجتماعية	3402
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيجارات مصروفة	3403
0.00	6,839.00	0.00	6,839.00	0.00	0.00	أدوات كتابية ومطبوعات	3404
0.00	23,345.00	0.00	23,345.00	0.00	0.00	إنقالات	3405
0.00	5,243.86	0.00	5,243.86	0.00	0.00	برق وريد هاتف	3406
0.00	5,937.89	0.00	5,937.89	0.00	0.00	كهرباء و مياه	3407
0.00	529.00	0.00	529.00	0.00	0.00	أدوات نظافة	3408
0.00	45,498.00	0.00	45,498.00	0.00	0.00	صيانة وترميم	3409
0.00	639.00	0.00	639.00	0.00	0.00	محروفات	3410
0.00	15,141.00	0.00	15,141.00	0.00	0.00	مصاريف نثرية	3411
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تكاليف انفاق اجرة	3412
0.00	14,000.00	0.00	14,000.00	0.00	0.00	دراسات الارض	3413
0.00	40,842.00	0.00	40,842.00	0.00	0.00	دعاية واعلان	3414
0.00	300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	صيانة سيارات	3415
0.00	14,985.39	0.00	14,985.39	0.00	0.00	رسوم حكومية	3416
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروف مكافأة زوايا الخدمة	3417
0.00	40,706.00	0.00	40,706.00	0.00	0.00	مكافآت تشجيعية	3418
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تدريب ونظور	3419
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الاستهلاكات	3500



ميزان المراجعة للحسابات بالجميع

سنة 2018
من شهر 1
إلى شهر 9
سنة 2018
المستوى 5

الميزان بالأرصدة	الميزان بالمدن	الميزان بالجميع	الميزان بالمدن	حركة حالية	حركة حالية	الرصيد السابق	الرصيد السابق	اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدن	دائن	مدن	دائن	مدن	دائن	مدن		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تبرعات أخرى	4108
1,333,700.00	0.00	1,333,700.00	0.00	1,333,700.00	0.00	0.00	0.00	الاعانات	4200
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة التأسيسية	4201
1,250,000.00	0.00	1,250,000.00	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة السنوية	4202
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة العينية	4203
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة الانشائية	4204
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة الطارئة	4205
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة الفنية	4206
83,700.00	0.00	83,700.00	0.00	83,700.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الموارد البشرية	4299
3,425.00	0.00	3,425.00	0.00	3,425.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات متنوعة	4400
462.00	0.00	462.00	0.00	462.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات أخرى	4405
2,963.00	0.00	2,963.00	0.00	2,963.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات النقل بأجر	4406
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات محلات المبنى المستأجر	4407
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات العيادات الطبية	4408
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	دعم مؤسسة سليمان الراجحي	4409
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	السحج (زيادة المصروفات عن الإيرادات)	4500
7,713,991.81	7,713,991.81	14,751,221.79	14,751,221.79	8,864,604.79	8,864,604.79	4,367,544.00	4,367,544.00	الإجمالي	

