

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



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

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنوره
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (٨)
مركز المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الثاني للعام المالي ١٤٣٧ هـ



الجمعية التعاونية متعددة الافراض بالمدينه المنوره
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٨)
مركز المدينه المنوره - منطقة المدينه المنوره - المملكة العربية
السعودية

الفهرس

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



١

السادة / مركز التنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ١٤٣٧هـ

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون ان ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ١٤٣٧هـ والخاص بالجمعية التعاونية المتعدده الاغراض بالمدينة المنورة متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتمكم في شركتنا وفي حالة وجود أي استفسار 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 : ٢٠١٦/٥/٣٠ م

الموافق : ١٤٣٧/٨/٢٣ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٧هـ وحتى ٢٩/٦/١٤٣٧هـ

أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنوره	١ اسم الجمعية
٥٥٩٥٧٩٤ ريال	٢ رأسمال الجمعية
تقدم الخدمات المختلفه	٣ النشاط
المدينه المنوره	٤ مقرها
سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة	٥ السنة المالية للجمعية
١٣٨٢/١/٢٦ هـ	٦ تاريخ التأسيس
٨ بتاريخ ١٣٨٢/١/٢٦ هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
المدينة المنورة	٨ العنوان
٠١٤٨٤٤١٦٤٨	٩ رقم الهاتف
٠١٤٨٤٤١٦٥٧	١٠ رقم الفاكس
٢١١١	١١ ص.ب.



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :
		✓	١ دفتر اليومية
		✓	٢ دفتر الأستاذ العام
		✓	٣ دفتر الجرد
		✓	٤ دفتر تعامل الأعضاء (تعاونية)
		✓	٥ سجل الأصول الثابتة
		✓	٦ دفتر الصندوق
		✓	٧ دفتر البنك
		✓	٨ سجل العهدة
		✓	٩ سجل العضوية
		✓	١٠ سجل اجتماعات مجلس الادارة
		✓	١١ شهادة الأسهم (تعاونية)
		✓	١٢ آخر تذكر :



لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :	
		✓	١	سند قبض
		✓	٢	سند صرف
		✓	٣	سند قيد يومية
		✓	٤	أذن صرف عيني
		✓	٥	أذن إضافة عيني
		✓	٦	آخر تذكر :

يتم تسجيل حسابات الجمعيه على الحاسب الالى



٣/٢

ثالثاً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة وأهم الملاحظات :-:

الأعمال المنجزة والملاحظات :-:

لقد قمنا بزيارة الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة وذلك بغرض مراجعة اعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ١٤٣٧ هـ وذلك عن الفترة المالية ١٤٣٧/٤/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٦/٢٩ هـ وكانت مراجعتنا كما يلي :-:

- الحصول علي موازين المراجعة عن الفترة من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٦/٢٩ هـ .
- تم مراجعته قيود اليومية العامه من رقم ٦١٥ حتى رقم ٩٨٩ .
- الاطلاع علي كشوف البنوك والتأكد من مطابقتها الأرصدة الدفترية مع الارصدة الفعلية .
- الاطلاع علي محاضر اجتماعات مجلس الادارة خلال الفترة .
- تلاحظ اثناء مراجعته حساب العملاء انه يوجد ارصده مرحله لبعض العملاء مقابل مشتريات من الجمعيه لم يتم تحصيلها حتى تاريخه .
- تلاحظ وجود استثمارات تخص الجمعيه في شركة طيبة للاستثمارات بمبلغ ٣٥٠٠٠ ريال وهذه الاستثمارات مجمده في الشركة لحين تكوين محفظه استثماريه للجمعيه .
- تلاحظ سداد دفعات الي مكتب مويرات الهندسي لاستخراج تراخيص للروضه بلغت ١٠٠٠٠٠ ريال على ثلاث دفعات بدون الحصول على سندات قبض من المكتب .
- اتضح اثناء المراجعة انه يتم في بعض الاحيان تسليم ايرادات مبيعات الجمعيه الي احد الموظفين لايداعها في حساب الجمعيه في البنك فيتم ايداعها في حساب الموظف ثم تحويلها الي حساب الجمعيه ومثال ذلك القيد ٩١٥ في ١٤٣٧/٦/١٣ هـ .
- تلاحظ اثناء المراجعة ان الجمعيه قد باعت ارض كانت تمتلكها في طريق الامير عبد المجيد عام ١٤٢٤ هـ الي شركة سادرس التجاريه المملوكه الي المواطن زعل فهاد المطيري وكان من ضمن شروط البيع عدم شمول مبنى الجمعيه بمساحه ٦٤٤.٧٨ متر ومنذ ذلك الوقت لم يتم افراغ هذه المساحه باسم الجمعيه .
- تلاحظ تغيير اسم الجمعيه من الجمعيه التعاونيه الزراعيه متعدده الاغراض الي الجمعيه التعاونيه متعدده الاغراض بالمدينه المنوره .
- ضروره بحث موضوع الزكاه الشرعيه المرمله على الجمعيه .

التوصيات :-:

- نوصي بضروره سعي مجلس اداره الجمعيه للبحث عن حل في موضوع الارض الغير مفرغه للجمعيه وكذلك تكوين محفظه استثماريه للاستفاده من اسهم الجمعيه لدى شركة طيبة للاستثمارات .
- نوصي بضروره السعي نحو سداد او تسويه الزكاه المرمله على الجمعيه .
- نوصي بمراعاة اللاتحه الاساسيه للجمعيه في التوظيف وان يكون ذلك وفقاً لاحتياجات الجمعيه .
- نوصي الاداره الماليه بالجمعيه بافقال المشروعات تحت التنفيذ التي انتهت .
- نوصي باحكام الرقابه على مشاريع الجمعيه ووضع دوره مستنديه لهذه المشاريع تمكن الاداره الماليه من التحقق من ايراداتها ورقابه مصروفاتها ومثال ذلك المجمع الصناعي والتعاونيه لتقنيه المعلومات ومؤسسه المقاولات .

تقييم المحاسب :- ممتاز

احمد عبد الرشيد المنصور

محاسب الجمعيه :-

مرفق :-

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

