

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

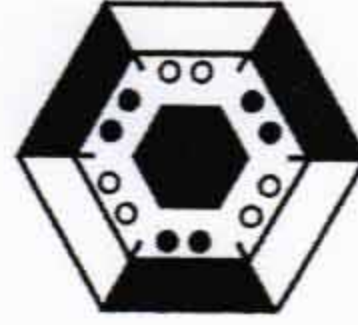


شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
(سجل مهني رقم ٦٤٠)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنوره
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٨)

مركز المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٧هـ



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنوره
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
مركز المدينة المنوره- منطقة المدينة المنوره - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



١

المحترمين

السادة / مركز التنمية الاجتماعية بالمدينة المنورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٧ هـ

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون ان ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ١٤٣٧ هـ والخاص بالجمعية التعاونية المتعدده الاغراض بالمدينة المنوره متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقفتكم 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 : ٢٠١٦/٨/٢٨ م

الموافق: ١٤٣٧/١١/٢٥ هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٧/٧/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ

أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنوره	١ اسم الجمعية
٥٥٩٥٧٩٤ ريال	٢ راسمال الجمعية
تقديم 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)



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

يتم تسجيل حسابات الجمعيه على الحاسب الالى



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 الثالث للعام المالي ١٤٣٧ هـ وذلك عن الفترة المالية ١٤٣٧/٧/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ وكانت مراجعتنا كما يلي :-

- الحصول علي موازين المراجعة عن الفترة من ١٤٣٧/١/١ هـ وحتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ .
- تم مراجعته قيود اليومية العامه من رقم ٩٨٩ حتى رقم ١٥٣٥ .
- الاطلاع علي كشوف البنوك والتأكد من مطابقة الأرصدة الدفترية مع الارصدة الفعلية .
- الاطلاع علي محاضر اجتماعات مجلس الادارة خلال الفترة .
- تلاحظ اثناء المراجعة انه يتم في بعض الاحيان صرف عهد نقديه لاكثر من شخص مختلفين في الجمعيه وذلك للصرف على انشطه الجمعيه ونوصي بتوحيد الصرف في اقل عدد من الاشخاص ان امكن لاحكام الرقابه على النقديه الخاصه بالجمعيه .
- تلاحظ بمراجعه القيد رقم ١٢٤٦ في ١٤٣٧/٨/١٠ هـ سداد مبلغ ١٠٠٠٠ ريال الي المستشار القانوني للشركه على الحساب الشخصي للمحامي كتحويل على حسابه وليس حساب المكتب كما هو مذكور في العقد الموقع معه ولا يوجد سند قبض بالمبلغ .
- ضروره بحث موضوع الزكاه الشرعيه المرحله 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 شركه طبيه للاستثمارات .
- نوصي بضروره السعي نحو سداد او تسويه الزكاه المرحله على الجمعيه .
- نوصي بمراعاة اللانحه الاساسيه للجمعيه في التوظيف وان يكون ذلك وفقاً لاحتياجات الجمعيه .
- نوصي الاداره الماليه بالجمعيه باقفال 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 .

محاسب الجمعيه :- احمد عبد الرشيد المنصور
ميزان المراجعة :- من ١٤٣٧/١/١ هـ حتى ١٤٣٧/٩/٣٠ هـ
تقييم المحاسب :- ممتاز

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

