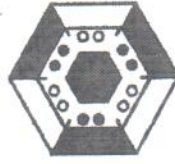


**AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.**  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
(Registration No. 640)



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

**جمعية البر الخيرية بالمضيح**

**جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم**

**(٥٢٠)**

**منطقة حائل - المملكة العربية السعودية**

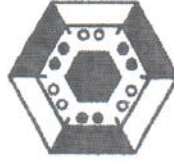
**تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م**



جمعية البر الخيرية بالمضيق  
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٠)  
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 ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية البر الخيرية بالمضيق 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 ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٥ / ١١ / ٢٠١٨ م  
الموافق : ١٧ / ٣ / ١٤٤٠ هـ



٢

## نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بالمضيق
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	( ٢,٣٣٦,٩٩٨ ) ريال
٣	النشاط	تقديم المساعدات النقدية والعينية
٤	مقرها	المضيق - حائل
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤٣٠/٠٨/٢٥ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٥٢٠ وتاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢٥ هـ
٨	العنوان	المضيق - حائل
٩	رقم الهاتف	٠١٦٥٢١٣٣٥٧
١٠	رقم الفاكس	
١١	صندوق بريد	٢٠٥٩



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 الدفاتر المحاسبية .



٣/٢

**ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة**

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
التبرعات النقدية	٧٦,٩١٠	١٦٣,٥٥٦
التبرعات العينية	١,٠١٢,١٠٠	٦٠٩,٧٣٥
إيرادات أخرى	١,١٩٥,٩٠٧	٣٢٠,٣٢٠
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>٢,٢٨٤,٩١٧</b>	<b>١,٠٩٣,٦١١</b>
<b>"يخصم"</b>		
<b>المصروفات والخسائر</b>		
المساعدات النقدية	(٢٣,٧٦٠)	(١٩٨,٤١٩)
المساعدات العينية	(١,٠١٢,١٠٠)	(٦٠٩,٧٣٥)
مصروفات الأنشطة	(١٢٧,٨٠٠)	(١٣٥,٢٧٦)
المصروفات العمومية	(٢٠٥,٧٩٢)	(١٩٠,٨٣١)
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>(١,٣٦٩,٤٥٢)</b>	<b>(١,١٣٤,٢٦١)</b>
<b>صافي التغير خلال الفترة</b>	<b>٩١٥,٤٦٥</b>	<b>(٤٠,٦٥٠)</b>

**رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة**

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
<b>الأرصدة النقدية خلال الفترة</b>		
رصيد النقد أول الفترة	٣٥,٧١٢	٢٨٤,٦٦٢
يضاف / المقبوضات	١,٢٧٢,٨١٧	٥٧٤,١٥٠
يخصم / المدفوعات	(٥٩٨,١٨٧)	(٨٠٢,٩٦١)
رصيد النقد آخر الفترة	٧١٠,٣٤٢	٥٦,١٢١
<b>التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:</b>		
التغير في النقد بالصندوق	١,٣٤٥	٠
التغير في النقد بالبنوك	٦٧٣,٢٨٥	(٢٢٨,٥٤١)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البر الخيرية بالمضيق 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 من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها:

١. يتم تسجيل حسابات الجمعية بالدفاتر المحاسبية يدوياً. (عدد مرات التكرار ٣)

- نوصي باعتماد مجلس الإدارة لبرنامج حسابات لتسجيل حسابات الجمعية مما يؤدي الى توفير الوقت والمجهود اللازم لتسجيل الحسابات ويمكن مجلس الإدارة من الحصول على التقارير اللازمة لإتخاذ القرارات في الوقت المناسب .

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية:

١. تلاحظ أن أحد الحسابات البنكية الخاصة بالجمعية (تيسير الزواج) متوقف .

- نوصي بإتخاذ الإجراءات اللازمة لإعادة تنشيط الحساب حتى يتم الإستفادة من أموال الجمعية .

٢. بمراجعة القيد رقم (٦٧) بتاريخ ٢٧/٠٩/٢٠١٨م بمبلغ (٦,٨٢٤ ريال) شيك رقم (١٧٠٣) تبين عدم وجود عروض أسعار .

- نوصي إدارة الجمعية بالحصول على عروض أسعار عند شراء أصول ثابتة أو أي أغراض للجمعية ودراسة العروض واختيار أفضلها من حيث السعر والمميزات المقدمة في العرض حتى يتم توفير أموال الجمعية .



٥/٢

المؤهل / بكالوريوس تربية					محاسب الجمعية : الإسم / فايز مبارك رويكد	
					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 .

الموضوع :

المشروعات :

١٤٤٠ / /

التاريخ :

ميزان المراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١١/١١ م الى ٢٠١٨/٩/٣٠ م

ميزان المراجعة بالأرصدة		ميزان المراجعة بالجامع		البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	
-	١٣٤٥	١٥٨٥٥	١٧٢٠٠	الصندوق
-	٧٠٨٩٩٧	٥٩٢٠٣١	١٣٠١٠٢٨	البنوك
-	٢٠٥٧٩٢	-	٢٠٥٧٩٢	م . عمومية وإدارية
-	١٠١٢١٠٠	-	١٠١٢١٠٠	مساعداًت عينية
-	٠	١١١٨٠٠٠	١١١٨٠٠٠	المستودع
-	٢٣٧٦٠	-	٢٣٧٦٠	المساعداًت النقدية
-	١٢٧٨٠٠	-	١٢٧٨٠٠	مصرفات الأنشطة
٢٥٩١٠	-	٢٥٩١٠	-	التبرعات النقدية
٥١٠٠٠	-	٥١٠٠٠	-	الزكاة النقدية
١٠١٢١٠٠	-	١٠١٢١٠٠	-	التبرعات العينية
-	١٨١٦٤٠٢	-	١٨١٦٤٠٢	الأصول الثابتة
٣١٠٠	-	٣١٠٠	-	اشتركاات الاعضاء
٢٨٧٨٦١٦	-	٢٨٧٨٦١٦	-	التغير في صافي الأصول
٣٨٣٥٠٠	-	٣٨٣٥٠٠	-	مجمع الاهلاك
١١٢٠٥٥٠	-	١١٢٠٥٥٠	-	اعانات
٧٤٧٠	-	٧٤٧٠	-	ايرادات الانشطة (كفالة يتيم)
٦٠٤٠٠	-	٦٠٤٠٠	-	ايرادات مبنى الجمعية
-	١١١٩٧٨٢	-	١١١٩٧٨٢	مباني تحت التنفيذ
٣٠٦٦٠٦٧	-	٣٠٦٦٠٦٧	-	الموارد البشرية
١٠٥٥٩	-	١٠٥٥٩	-	مخصص نهاية الخدمة
٥٤١٦١٨	-	٥٤١٦١٨	-	صافي الاصول المقيدة
١٣٢٠	-	١٣٢٠	-	ايرادات الانشطة ( افطار صائم )
٥٠١٥٩٧٨	٥٠١٥٩٧٨	٦٧٤١٨٦٤	٦٧٤١٨٦٤	المجموع

رئيس مجلس الإدارة

د. زيد عمّاش الهبيدي

محاسب الجمعية

محمد مسير الشمري

أمين الصندوق

ربيع فرحان الشمري