

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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م



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 الثاني
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بحائل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني 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 : ٢٠١٨/٠٨/٠٥ م
الموافق : ١٤٣٩/١١/٢٣ هـ



نموذج التقرير المالي

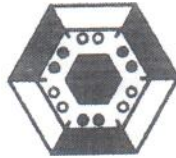
تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٤/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

اسم الجمعية	١
صافي الأصول (مال الجمعية)	٢
النشاط	٣
مقرها	٤
السنة المالية للجمعية	٥
تاريخ التأسيس	٦
رقم وتاريخ التسجيل	٧
العنوان	٨
رقم الهاتف	٩
رقم الفاكس	١٠
صندوق بريد	١١

جمعية البر الخيرية بالمضيق	
(٢,٣٣٦,٩٩٨) ريال	
تقديم المساعدات النقدية والعينية	
المضيق - حائل	
سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر	
١٤٣٠/٠٨/٢٥ هـ	
٥٢٠ وتاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢٥ هـ	
المضيق - حائل	
٠١٦٥٢١٣٣٥٧	

٢٠٥٩	



١/٢

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منظم	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	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٥٦,٦٦٠	١٣٩,٧٢٦
التبرعات العينية	١,٠٠٩,٦٠٠	٦٠٩,٧٣٥
إيرادات أخرى	٧٦٦,٤١٧	٣١٢,٩٨٠
إجمالي الإيرادات	١,٨٣٢,٦٧٧	١,٠٦٢,٤٤١
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(١٨,٧٦٠)	(٤٣,٤١٩)
المساعدات العينية	(١,٠٠٩,٦٠٠)	(٦٠٩,٧٣٥)
مصروفات الأنشطة	(١٢٧,٨٠٠)	(١٠٠,٩٧٨)
المصروفات العمومية	(١٥٥,٥٨٧)	(١٣٤,٦٣١)
إجمالي المصروفات	(١,٣١١,٧٤٧)	(٨٨٨,٧٦٣)
صافي التغير خلال الفترة	٥٢٠,٩٣٠	١٧٣,٦٧٨

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٣٥,٧١٢	٢٨٤,٦٦٢
يضاف / المقبوضات	٨٢٣,٠٧٧	١,٠٦٢,٤٤١
يخصم / المدفوعات	(٤٦٢,٦٠٦)	(١,٠٠٠,٣٦٤)
رصيد النقد آخر الفترة	٣٩٦,١٨٣	٣٤٦,٧٣٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٣,٠٥٢	١,٧٥٠
التغير في النقد بالبنوك	٣٥٧,٤١٩	(٦٠,٣٢٧)



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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفانها:

١. يتم تسجيل حسابات الجمعية بالدفاتر المحاسبية يدوياً. (عدد مرات التكرار ٢)

- 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 .

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 .

