



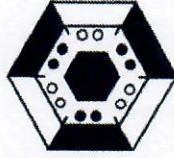
جمعية البر الخيرية بضريظ بمنطقة حائل

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٤٢٨)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م



جمعية البر الخيرية بضريغظ بمنطقة حائل
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٨)
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 بضريفة 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 .

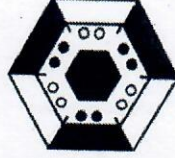
وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٥ / ١١ / ٢٠١٨ م
الموافق : ١٧ / ٠٣ / ١٤٣٩ هـ



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 بضريفت
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(٢,٣٥٥,٥٠٥) ريال
٣	النشاط	خيرى اجتماعي (تقديم المساعدات النقدية-العينية)
٤	مقرها	ضريفت - حائل
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٩/٠٤/٢١ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	(٤٣٨) بتايخ ١٤٢٩/٠٩/٢٢ هـ
٨	العنوان	ضريفت - حائل
٩	رقم الهاتف	٠١٦/٢٦٧٤٤٤١
١٠	رقم الفاكس	٠١٦/٢٦٧٤٤٤١
١١	صندوق بريد	ص.ب : ١٥٣
		الرمز البريدي : ٨١٤٢١



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)



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

• تسجل الجمعية حساباتها يدوياً بالدفاتر والسجلات المحاسبية .



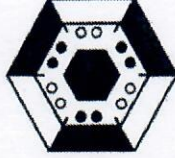
٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٢٦,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
التبرعات العينية	٠	٠
إيرادات أخرى	١,١٧٠,٥٠٠	٢٧٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات	١,١٩٦,٥٠٠	٣٣٥,٠٠٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٢٢,٩٠٠)	(٥,٧٠٠)
المساعدات العينية	(٢٧,٤٨٥)	(٢٠,٧١٠)
مصروفات الأنشطة	(١٦,٧٠٠)	(٦,٤٠٠)
المصروفات العمومية	(٢٧٩,١٠٨)	(٢٩١,٥٨٣)
إجمالي المصروفات	(٣٤٦,١٩٣)	(٣٢٤,٣٩٣)
صافي التغير خلال الفترة	٨٥٠,٣٠٧	(١٠,٦٠٧)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٠٢٣,٣١٦	٢,١٠٣,٧٨٩
يضاف / المقبوضات	١,١٩٦,٥٠٠	٣٣٥,٠٠٠
يخصم / المدفوعات	(٧٤٥,٣٤٧)	(٩٨٩,٩٩٢)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٤٧٤,٤٦٩	١,٤٤٨,٧٩٧
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	١,٨١٨	٥,٧٨١
التغير في النقد بالبنوك	٤٤٩,٣٣٥	(٦٦٠,٧٧٣)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البر الخيرية بضريغظ 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. تلاحظ عدم تكوين مخصص مكافأة نهاية خدمة للعاملين (عدد مرات التكرار ١).
- نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

٢- ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ انه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح .
- نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية .
٢. يتم تسجيل حسابات الجمعية بالدفاتر المحاسبية.
- نوصي بإعتماد مجلس الإدارة لبرنامج حسابات يتم فيه تسجيل حسابات الجمعية .
٣. تلاحظ زيادة سلف العاملين بمبلغ ٦٠,٠٠٠ ريال .
- نوصي إدارة الجمعية بالعمل على سداد سلف العاملين وتخفيضها للحفاظ على أموال الجمعية .
٤. تلاحظ انه لم يتم سداد اشتراكات اعضاء الجمعية حتى الربع الثالث .
- نوصي بضرورة سداد اشتراكات الاعضاء للجمعية .
٥. تلاحظ عدم وختم الشيك بختم يصرف للمستفيد الاول .
- نوصي بضرورة ختم الشيكات يصرف للمستفيد الأول.



٥/٢

المؤهل / متوسط					محاسب الجمعية : الإسم / عيادة عيد الرشيدى	
					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 .

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بضريفا
تحت إشراف
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ترخيص رقم (٤٣٨)

ميزان مراجعة عام

من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

البيان	ميزان مراجعة بالجميع				ميزان مراجعة بالأرصدة			
	دائن		مدين		دائن		مدين	
	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ
الصندوق	٣٣,١٨٢		٣٥,٠٠٠		-		١,٨١٨	
البنوك	٧٤٧,١٦٥		٢,٢١٩,٨١٦		-		١,٤٧٢,٦٥١	
م.عمومية وإدارية	-		٢٧٩,١٠٨		-		٢٧٩,١٠٨	
سلف عاملين	٢١,٠٠٠		٨١,٠٠٠		-		٦٠,٠٠٠	
مباني تحت التنفيذ	-		١,٣٥٢,٩٢٩		-		١,٣٥٢,٩٢٩	
المساعدات العينية	-		٢٧,٤٨٥		-		٢٧,٤٨٥	
المستودع	٢٧,٤٨٥		٢٧,٤٨٥		-		-	
التبرعات النقدية	٢٦,٠٠٠		-		٢٦,٠٠٠		-	
المساعدات النقدية	-		٢٢,٩٠٠		-		٢٢,٩٠٠	
م.الانشطة	-		١٦,٧٠٠		-		١٦,٧٠٠	
اعانات الوزارة	١,١٧٠,٠٠٠		-		١,١٧٠,٠٠٠		-	
الأصول الثابتة	-		٦٥٨,٩٤٠		-		٦٥٨,٩٤٠	
م.مقدمة	٧٠٠٠		٧٠٠٠		-		-	
مال الجمعية	٢,٣٥٥,٥٠٥		-		٢,٣٥٥,٥٠٥		-	
مجمع الاستهلاك	٣٤٠,٥٢٦		-		٣٤٠,٥٢٦		-	
الزكاة	٥٠٠		-		٥٠٠		-	
فقط:	٤,٧٢٨,٣٦٣		٤,٧٢٨,٣٦٣		٣,٨٩٢,٥٣١		٣,٨٩٢,٥٣١	

المدير العام

المدقق

المحاسب

عبدالله