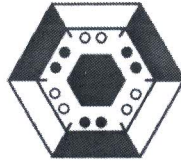


جمعية البر الخيرية بالرائس
عية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بـ
(٤٢١)
مركز بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م



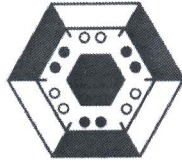
جمعية البر الخيرية بالrais

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢١)

مركز بدر - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة	البيان
١	خطاب تقرير الربع الاول
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بدر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية البر الخيرية بالrais متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار 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 : ٢٠١٨/٥/٢٧ م
الموافق : ١٤٣٩/٩/١٢ هـ



نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

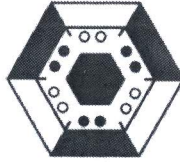
١ اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بالrais.
٢ صافي الأصول (مال الجمعية)	٥,٣٥٢,٤٣٣ ريال
٣ النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤ مقرها	الrais - بالمدينة المنورة
٥ السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦ تاريخ التأسيس	١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	٤٢١ وتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
٨ العنوان	محافظة بدر - مركز الrais
٩ رقم الهاتف	٠١٤٣٣٤٤٤٢٣
١٠ رقم الفاكس	٠١٤٣٣٤٠١٣٧
١١ صندوق بريد	ص.ب ١٢٩



١/٢

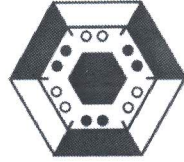
ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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 اشتراكات (خيرية)
		✓	٦ إذن صرف عيني (إخراج)
		✓	٧ إذن إضافة (إدخال)

• يتم تسجيل حسابات الجمعية في الدفاتر المحاسبية .



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٥٧٤,٣٦٠	١٧,٥٨٠
التبرعات العينية	٣٠,٦٠٠	١٦٦,٦٦٠
إيرادات الأنشطة	٢٣٧,٥٠٠	٨١,٢٠٠
إجمالي الإيرادات	٨٤٢,٤٦٠	٢٦٥,٤٤٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٧٧,٧٠٠)	(١٢,٦٠٠)
المساعدات العينية	(٦٣,٦٧٩)	(١٧٢,٨٥٠)
مصروفات الأنشطة	.	.
المصروفات العمومية	(١٠٢,٥٢٨)	(٨٢,٨٥٢)
إجمالي المصروفات	(٢٤٣,٩٠٧)	(٢٦٨,٣٠٢)
صافي التغير خلال الفترة	٥٩٨,٥٥٣	(٢,٨٦٢)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٨٧,١٢٦	٩٥,٩٥٠
يضاف / المقبوضات	٨٢٨,٦٠٠	٩٨,٧٨٠
يخصم / المدفوعات	(٢٧٠,٠٤٦)	(١٠٣,٣٥٢)
رصيد النقد آخر الفترة	٦٤٥,٦٨٠	٩١,٣٧٨
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصدوق	.	.
التغير في النقد بالبنوك	٥٥٨,٥٥٤	(٤,٥٧٢)



٤/٢

خامساً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البر الخيرية بالrais وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

٢- ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ انه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقا 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 باعتماد مجلس الإدارة لبرنامج حسابات يتم فيه تسجيل حسابات الجمعية.
٣. تلاحظ عدم إرفاق مسيرات الرواتب مع سندات الصرف.
- نوصي بإرفاق مسيرات الرواتب مع سندات الصرف.
٤. لوحظ بسند صرف رقم ١١١٧ بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٢م صرف دفعة بمبلغ ٥٧٥٠٠ ريال دفعة بناء مساكن للمستفيدين إلى مؤسسة عبد الله علي الصبحي بدون إرفاق سند قبض من المؤسسة أو صورة العقد.
- نوصي بإستكمال مرفقات سندات الصرف من عقود وفواتير وسندات قبض .
٥. تبين بسند صرف رقم ١١١٦ بمبلغ ٥٤٠٠ ريال شيك باسم حسن محمد سعيد الصبحي مصروفات تشطيب للمبني الإستثماري بدون إرفاق الفواتير.
- نوصي بتسجيل المبلغ عهدة لحين إستكمال مرفقات سندات الصرف من فواتير.



٥/٢

المؤهل / دبلوم محاسبة					- محاسب الجمعية : الاسم / سالم مسلم الرتوعي	
					- تقييم المحاسب : جيد جدا	
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.



التاريخ :
الرقم :
المرفقات :

ميزان المراجعة في ٣١ / ٠٣ / ٢٠١٨ م

م	البيان	المجايع		الأرصدة	
		منه	له	منه	له
١	البنوك	٩١٥٧٢٦	٣٩	٦٤٥٦٧٩	٧٢
٢	السلفة	٥٠٠٠		٥٠٠٠	٠٠
٣	إعانة الوزارة	٥٥٨٩٥٠	٠٠		٠٠
٤	اشتراكات الأعضاء				
٥	التبرعات النقدية	١٥٤١٠	٠٠		١٥٤١٠
٦	تبرع لبناء وحدات سكنية من م/سليمان الراجحي الخيرية	٥٧٥٠٠	٠٠		٥٧٥٠٠
٧	التبرعات العينية	٣٠٦٠٠	٠٠		٣٠٦٠٠
٨	المساعدات النقدية	٧٧٧٠٠	٠٠	٧٧٧٠٠	٠٠
٩	المساعدات العينية	٦٣٦٧٨	٧٥	٦٣٦٧٨	٧٥
١٠	المخزون / المستودع	٢٣٤٣٣٨	٧٥	١٧٠٦٦٠	٠٠
١١	الزكاة	٧٥٠٠	٠٠	٧٥٠٠	٠٠
١٢	مصاريف عمومية وإدارية	١٠٢٥٢٧	٦٤	١٠٢٥٢٧	٦٤
١٣	ذمم دائنة / مدينة	٥٠٠٠٠	٠٠	٥٠٠٠٠	٠٠
١٤	الأصول	٦٥٨٥٣١٢	٠٠	٦٥٨٥٣١٢	٠٠
١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة				٧٦١٥٣
١٦	إيرادات أخرى (إيرادات القوارب)				١٨٠٠٠٠
١٧	الإيجارات				١٨٠٠٠٠
١٨	الاستهلاك الحالي				١٣٢٩٥١٢
١٩	مجمع الاستهلاك				٥٣٥٢٤٣٣
٢٠	رصيد مرحل (رأس المال الجمعية)				٧٦٥٠٥٥٨
	الإجمالي	٧٩٩١٧٨٣	٢٥	٧٩٩١٧٨٣	٢٥

رئيس مجلس الإدارة
سلطان حامد غوينم الصباحي

الأمين العام
عبد معيلي الصباحي

أمين الصندوق
واصل عاتق الحربي

مدير الجمعية
محمد عليان الصباحي

المشؤون المالية
عالم مسلم الحربي

محافظة بدر - مركز الرياض - ص.ب. ١٢٩ - هاتف ٠٤٣٣٤٤٤٢٣ - فاكس ٠٤٣٣٤٤٤٢٤ - جوال ٠٥٥٥٦٢٧١٥٣

حساب بنك الرياض - فرع بدر

١٤٥٤٠٤٠٤٣٩٩٤٠

الصدقات

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨٩١٠٠

الحساب العام

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٥٩٣٣٥

الأيتام

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨١٧٧٦

الوقف

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨٩٠٩٢

الزكاة

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨١٧٨٤

E-mail: ber-alrayis@hotmail.com