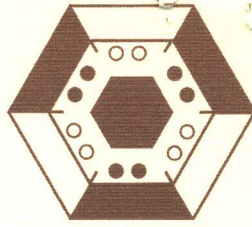


AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(Registration No. 640)



شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

(سجل مهني رقم ٦٤٠)

جمعية البر الخيرية بالرائس

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

(٤٢١)

مركز بدر - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م

Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)

الشركاء: أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣)، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)

جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون: ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس: ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠ س.ت ٤٠٣٠٢٨٤٧٥٥

الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون: ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١ - عضوية الغرفة التجارية رقم ٣٤٤٥٤٩ - س.ت ١٠١٠٤٤٢٤٥١

Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax: 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 224700 - C.R. 4030284755

Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel.: 4012582 / 4015162 - Fax: 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481 - R.C.C. 344549 - C.R. 1010442451



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 الثالث
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بدر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية البر الخيرية بالrais متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم 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 : ٢٥ / ١١ / ٢٠١٨ م
الموافق : ١٧ / ٣ / ١٤٤٠ هـ





نموذج تقرير مالي

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

أولاً : بيانات عامة :-

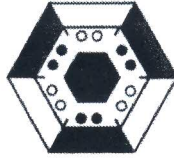
١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بالrais.
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	٥,٥٢٠,٨٠٢ ريال
٣	النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤	مقرها	الrais - بالمدينة المنورة
٥	السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٤٢١ وتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
٨	العنوان	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 :-

أ- السجلات :		منتظم	غير منتظم	لا يوجد
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

البيانات	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	١,٢٧٦,٣٠٠	٦٣٧,٢٧٣
التبرعات العينية	٨٥,٦٠٠	٤١٨,٤٦٠
إيرادات الأنشطة	٣٠٢,٥٠٠	١٨١,٢٠٠
إجمالي الإيرادات	١,٦٦٤,٤٠٠	١,٢٣٦,٩٣٣
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٤٨٥,٠٠٠)	(٦٦٥,١٨١)
المساعدات العينية	(٢٩٦,٦٧٩)	.
مصروفات الأنشطة	.	.
المصروفات العمومية	(٣١٨,٥٣٦)	(٣٢٧,٦٠٠)
إجمالي المصروفات	(١,١٠٠,٢١٥)	(٩٩٢,٧٨١)
صافي التغير خلال الفترة	٥٦٤,١٨٥	٢٤٤,١٥٢

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٨٧,١٢٦	٩٥,٩٥٠
يضاف / المقبوضات	١,٧٤٦,٢٥٠	٩٨٨,٦٧٦
يخصم / المدفوعات	(١,١١٩,٦٩٤)	(٨٤١,٩٨٤)
رصيد النقد آخر الفترة	٧١٣,٦٨٢	٢٤٢,٦٤٢
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	.	.
التغير في النقد بالبنوك	٦٢٦,٥٥٦	١٤٦,٦٩٢



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 الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٧/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م وقد إتضح لمدوبنا الملاحظات الآتية:-

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 باعتماد مجلس الإدارة لبرنامج حسابات يتم فيه تسجيل حسابات الجمعية .
٣. تلاحظ صرف إجمالي الرواتب بشيك لأحد موظفي الجمعية.
- نوصي صرف الرواتب بشيكات مباشرة لموظفي الجمعية أو نظام تحويل الرواتب من البنك.

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



ميزان المراجعة في ٣٠ / ٠٩ / ٢٠١٨ م

م	البيان	المجايم		الأرصدة	
		منه	له	منه	له
١	البنوك	١٨٣٣٣٧٦	٤٠	٧١٣٦٨١	٧١
٢	الصندوق				
٣	السلفة	٥٠٠٠		٥٠٠٠	
٤	إعانة الوزارة		١٠٢٨٩٥٠		١٠٢٨٩٥٠
٥	اشتراكات الأعضاء				
٦	التبرعات النقدية		٥٨٣٠٠		٥٨٣٠٠
٧	تبرع لبناء وحدات سكنية من م/سليمان الراجحي الخيرية		٥٧٥٠٠		٥٧٥٠٠
٨	التبرعات العينية		٨٥٦٠٠		٨٥٦٠٠
٩	المساعدات النقدية	٣٣٧٩٠٠		٣٣٧٩٠٠	
١٠	المساعدات العينية	٢٩٦٦٧٨	٧٥	٢٩٦٦٧٨	٧٥
١١	المخزون / المستودع	٣٥٠٤٢٨	٧٥	٢٩٦٦٧٨	٧٥
١٢	الزكاة	١٤٧١٠٠		١٨٩٠٥٠	
١٣	مصاريف عمومية وإدارية	٣١٨٥٣٥	٦٥	٣١٨٥٣٥	٦٥
١٤	إيرادات مقبوضة مقدما				
١٥	الأصول	٦٥٩٩٨٥٢		٦٥٩٩٨٥٢	
١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧٦١٥٣		٧٦١٥٣
١٧	ذمم دائنة / مدينة		٥٠٠٠٠		٥٠٠٠٠
١٨	إيرادات أخرى (إيرادات القوارب)				
١٩	الإيجارات		٢٤٥٠٠٠		٢٤٥٠٠٠
٢٠	الاستهلاك الحالي				
٢١	مجمع الاستهلاك		١٣٢٩٥١٢		١٣٢٩٥١٢
٢٢	رصيد مرحل (أرسمال الجمعية)		٥٣٥٢٤٣٣		٥٣٥٢٤٣٣
	الإجمالي	٩٨٨٨٨٧١	٢٦	٩٨٨٨٨٧١	٢٦

رئيس مجلس الإدارة: سلطان حامد غوينم الصباحي
 الأمين العام: عبد معيلي الصبيحي
 أمين الصندوق: واصل عاتق الحربي
 مدير الجمعية: محمد عليان الصبيحي
 لشؤون المالية: الم مسلم الحربي