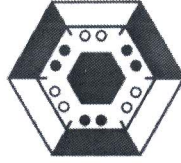


جمعية البر الخيرية بالرائس
عية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
(٤٢١)
مركز بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م



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 ثقتكم 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

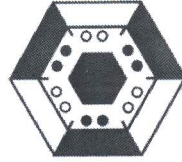
ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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 لمدوبنا 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
٩	المساعدات العينية	٦٣٦٧٨	٧٥		٦٣٦٧٨
١٠	المخزون / المستودع	٢٣٤٣٣٨	٧٥		١٧٠٦٦٠
١١	الزكاة	٧٥٠٠	٠٠		٧٥٠٠
١٢	مصاريف عمومية وإدارية	١٠٢٥٢٧	٦٤		١٠٢٥٢٧
١٣	ذمم دائنة / مدينة	٥٠٠٠٠	٠٠		٥٠٠٠٠
١٤	الأصول	٦٥٨٥٣١٢	٠٠		٦٥٨٥٣١٢
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 ٠٤٣٣٤٠١٣٧ - جوال ٠٥٥٥٦٢٧١٥٣

حساب بنك الرياض - فرع بدر

١٤٥٤٠٤٠٤٣٩٩٤٠

الصدقات

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨٩١٠٠

الحساب العام

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٥٩٣٣٥

الأيتام

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨١٧٧٦

الوقف

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨٩٠٩٢

الزكاة

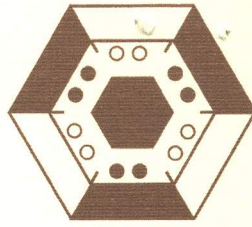
٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨١٧٨٤

E-mail: ber-alrayis@hotmail.com

AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(Registration No. 640)



شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

(سجل مهني رقم ٦٤٠)

جمعية البر الخيرية بالrais

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بـ

(٤٢١)

مركز بدر - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

تقريباً الرابع عشر، للعام ٢٠١٨ م

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 - جلة 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	البیان
١	خطاب تقرير الربع الثاني
٢	نموذج تقرير مالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



١

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بدر

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 بالrais متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين 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 : ٢٠١٨/٠٨/٢٦ م
الموافق : ١٤٣٩/١٢/١٥ هـ





٢

نموذج تقرير مالي

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



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 .



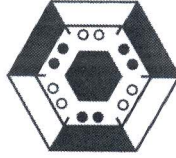
٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيانات	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٦٢١,٠٤٠	٧٧٩,٦٢٠
التبرعات العينية	٤٣٤,٤٦٠	٨٥,٦٠٠
إيرادات الأنشطة	١,٢٠٠	١٨٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات	١,٠٥٦,٧٠٠	١,٠٤٥,٢٢٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٥٠٠,١٨٣)	(٢١٧,٥٠٠)
المساعدات العينية	٠	(٢٩٦,٦٧٩)
مصروفات الأنشطة	٠	٠
المصروفات العمومية	(١٧١,٥٣٧)	(٢١٧,٣٢٨)
إجمالي المصروفات	(٦٧١,٧٢٠)	(٧٣١,٥٠٧)
صافي التغير خلال الفترة	٣٨٤,٩٨٠	٣١٣,٧١٣

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٩٥,٩٥٠	٨٧,١٢٦
يضاف / المقبوضات	٩٦٩,٨٨٠	١,٢٥٩,٨٣٠
يخصم / المدفوعات	(٤٩٧,٦١٠)	(٨٧٣,٩٠٦)
رصيد النقد آخر الفترة	٥٦٨,٢٢٠	٤٧٣,٠٥٠
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٤٧٢,٢٧٠	٣٨٥,٩٢٤



خامساً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البر الخيرية بالرئيس وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) - 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 عدم إرفاق مسيرات الرواتب مع سندات الصرف.
- نوصي بإرفاق مسيرات الرواتب مع سندات الصرف.

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.



التاريخ :
الرقم :
المرفقات :

ميزان المراجعة في ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٨ م

م	البيان	المجايب		الأرصدة	
		منه	له	منه	له
١	البنوك	١١	١٣٤٦٩٥٦	٧٠	٤٧٣٠٤٩
٢	الصندوق				
٣	السلفة	٥٠٠٠		٥٠٠٠	
٤	إعانة الوزارة		٦٢٨٩٥٠		٦٢٨٩٥٠
٥	اشتراكات الأعضاء				
٦	التبرعات النقدية		٣٨٩٢٠		٣٨٩٢٠
٧	تبرع لبناء وحدات سكنية من م/سليمان الراجحي الخيرية		٥٧٥٠٠		٥٧٥٠٠
٨	التبرعات العينية		٨٥٦٠٠		٨٥٦٠٠
٩	المساعدات النقدية	٢١٧٥٠٠		٢١٧٥٠٠	
١٠	المساعدات العينية	٧٥	٢٩٦٦٧٨	٧٥	٢٩٦٦٧٨
١١	المخزون / المستودع	٧٥	٣٥٠٤٢٨	٧٥	٢٩٦٦٧٨
١٢	الزكاة		١٣٤٧٠٠		١٨٨٩٥٠
١٣	مصاريف عمومية وإدارية	٦٦	٢١٧٣٢٧	٦٦	٢١٧٣٢٧
١٤	إيرادات مقبوضة مقدما				
١٥	الأصول	٦٥٩٠٠١٢		٦٥٩٠٠١٢	
١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧٦١٥٣		٧٦١٥٣
١٧	ذمم دائنة / مدينة		٥٠٠٠٠		٥٠٠٠٠
١٨	إيرادات أخرى (إيرادات القوارب)				
١٩	الإيجارات		١٨٠٠٠٠		١٨٠٠٠٠
٢٠	الاستهلاك الحالي				
٢١	مجمع الاستهلاك		١٣٢٩٥١٢		١٣٢٩٥١٢
٢٢	رصيد مرحل (رأس المال الجمعية)	١١	٥٣٥٢٤٣٣	١١	٥٣٥٢٤٣٣
	الإجمالي	٢٧	٩١٥٨٦٠٣	٢٧	٩١٥٨٦٠٣

رئيس مجلس الإدارة

سلطان حامد غوينم الصبحي
جوال ٥٥٥٦٢٧١٥٢ - ٠٤٢٢٤٠١٣٧

الأمين العام

عيد معيلي الصبحي

أمين الصندوق

واصل عاتق الجريبي

مدير الجمعية

محمد عليان الصبحي

الشؤون المالية

الم مسلم العربي

حساب بنك الرياض - فرع بدم

١٤٥٤٠٤٠٤٣٩٩٤٠

الصدقات

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨٩١٠٠

الحساب العام

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٥٩٣٢٥

البريد

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨١٧٧٦

الهاتف

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨٩٠٩٢

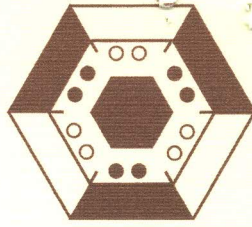
الفاكس

٢٣٠٦٠٨٠١٠١٨١٧٨٤

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 آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتمكم 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 :-

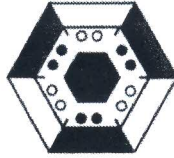
١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بالrais.
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	٥,٥٢٠,٨٠٢ ريال
٣	النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤	مقرها	الrais - بالمدينة المنورة
٥	السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٤٢١ وتاريخ ١٤٢٩/٠٢/٢٦ هـ
٨	العنوان	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		٣١٨٥٣٥
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 (رأس المال 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