

**AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.**  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
(Registration No. 640)



**شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه**  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
(سجل مهني رقم ٦٤٠)

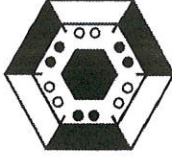
**جمعية البر الخيرية بالدلمية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٥)**  
**القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية**  
**تقرير الربح الأول للعام المالي ٢٠١٨ م**



جمعية البر الخيرية بالدليمية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٥)  
القصيم \* المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية ببريدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية البر الخيرية بالدلمية بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمين أن ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

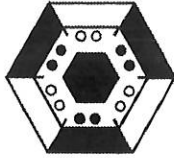
وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٠١٨/٥/٢٠ م  
الموافق : ١٤٣٩/٩/٤ هـ

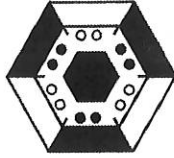


**نموذج تقرير مالي**

**تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١ م**

**أولاً : بيانات عامة :-**

- |   |                             |
|---|-----------------------------|
| جمعية البر الخيرية بالدليمية                  | (١) اسم الجمعية :           |
| ٧,٨٠٦,١١٧ ريال                                | (٢) صافي اصول الجمعية :     |
| نشاط خيري - تقديم مساعدات                     | (٣) النشاط :                |
| القصيم  | (٤) مقرها :                 |
| تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر | (٥) السنة المالية للجمعية : |
| ١٤٢٩/١٢/٠٣ هـ                                 | (٦) تاريخ التأسيس :         |
| ٤٦٥ بتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٠ هـ                      | (٧) رقم وتاريخ التسجيل :    |
| القصيم - الدليمية - الشارع العام              | (٨) العنوان :               |
| ٠١٦/٢٣٣١١٥٠                                   | (٩) رقم الهاتف :            |
| ١٠٥ تحويله ٠١٦/٢٣٣١١٥٠                        | (١٠) رقم الفاكس :           |
| ١٠٠ ورمز بريدي ٥١٩٩٢                          | (١١) صندوق البريد :         |



**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-**

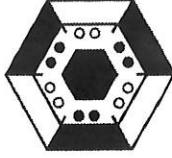
لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :
		✓	١ دفتر اليومية
		✓	٢ دفتر الأستاذ العام
		✓	٣ دفتر الجرد (محاضر منفصلة)
		✓	٤ سجل الأصول الثابتة
		✓	٥ دفتر الصندوق
		✓	٦ دفتر البنك
		✓	٧ سجل العهدة
		✓	٨ سجل العضوية
		✓	٩ سجل اجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠ سجل الاشتراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.



٢/٢

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :	
		✓	١	سند قبض
		✓	٢	سند صرف
		✓	٣	سند قيد يومية
		✓	٤	إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥	إيصال استلام اشتراكات (خيرية)
		✓	٦	أذن صرف عيني (إخراج)
		✓	٧	أذن إضافة (إدخال)



٣/٢

**ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة**

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
التبرعات النقدية	١١٥,٦٣٦	٣١٥,٥٣٩
التبرعات العينية	١١٤,٣٠٢	٩٥,٧٤٧
إيرادات أخرى	٥١٤,٢١٨	٥٤,٥٢٤
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>٧٤٤,١٥٦</b>	<b>٤٦٥,٨١٠</b>
<b>"يخصم"</b>		
<b>المصروفات والخسائر</b>		
المساعدات النقدية	(٨٧,٢٢٠)	(١٤٣,٩٥٦)
المساعدات العينية	(٢٣,٩٨٢)	(١٠٠,١٨٧)
مصروفات الأنشطة	(١٠,٥١٩)	(٤,٨٠٠)
المصروفات العمومية	(٥٦,٨٩٧)	(٦٣,٧٢٦)
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>(١٧٨,٦١٨)</b>	<b>(٣١٢,٦٦٩)</b>
<b>صافي التغير خلال الفترة</b>	<b>٥٦٥,٥٣٨</b>	<b>١٥٣,١٤١</b>

**رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة**

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
<b>الأرصدة النقدية خلال الفترة</b>		
رصيد النقد أول الفترة	٣,٦٧١,٧٧٨	٣,٧٤١,٣٦٩
يضاف / المقبوضات	٦٨٤,٤٩٠	٤٤٣,٤٣١
يخصم / المدفوعات	(٥٣٨,٢٥٥)	(٤٣٦,٥٤٣)
<b>رصيد النقد آخر الفترة</b>	<b>٣,٨١٨,٠١٣</b>	<b>٣,٧٤٨,٢٥٧</b>
<b>التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:</b>		
التغير في النقد بالصندوق	-	.
التغير في النقد بالبنوك	١٤٦,٢٣٥	٦,٨٨٨



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م وقد اتضح لمندوبينا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. بعض مصروفات الجمعية تتم عن طريق الأمر المباشر دون الحصول على عروض أسعار. مثال ذلك:

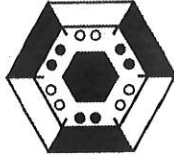
- قيد رقم ١٠ بتاريخ ٢٠١٨/١/٨م بمبلغ ٥,٥٥٠ ريال قيمة دفعة من اعمال كلادينج.
  - قيد رقم ١٧ بتاريخ ٢٠١٨/١/١٥م بمبلغ ١٥,٠٠٠ ريال قيمة دفعة من اعمال جيس.
  - قيد رقم ٥١ بتاريخ ٢٠١٨/٢/٤م بمبلغ ٧,٢٠٥ ريال قيمة طباعة أكياس للمخبز.
  - قيد رقم ٧٠ بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٩م بمبلغ ٢٢,٧٢٠ ريال قيمة مواد غذائية.
  - قيد رقم ٩٧ بتاريخ ٢٠١٨/٣/١م بمبلغ ٧,٢٠٥ ريال قيمة دفعة من اعمال دهانات.
- نوصي بضرورة الحصول على عروض أسعار في مصروفات الجمعية لتحقيق أكبر فائدة للجمعية.
٢. تلاحظ أنه يوجد مبلغ ٣٠,٩٦٧ ريال إيجارات مستحقة لا يوجد لها سداد خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١م

• نوصي بضرورة العمل على تحصيل الإيجارات المستحقة حفاظاً على أموال الجمعية.

➤ ملاحظات فرع القرين

١. تلاحظ أن الجمعية تسجل حساباتها عن طريق الدفاتر اليدوية.
- نوصي بضرورة استخدام برنامج محاسبي كامل لحسابات الجمعية.
٢. تبين أن الجمعية لم تلتزم بدليل الحسابات المعتمد من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.
- نوصي بضرورة الالتزام بدليل الحسابات المعتمد من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تسجيل حسابات الجمعية.





٥/٢

٣. قيد رقم ٢ بتاريخ ٢٠١٨/١/٢م بمبلغ ٣,٤٨٥ ريال قيمة شراء مساعدات لايوجد فاتورة المشتريات ولايوجد بيان بالمستفيدين من المساعدات.
- نوصي بضرورة ارفاق فواتير المصروفات و بيان المستفيدين بالقيود

المؤهل / دبلوم تقنية					محاسب الجمعية :- الأستاذ / خالد سالم الحربى	
					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 ميزان المراجعة .

# ميزان المراجعة

تاريخ البدء 2018-01-01

تاريخ النهاية 2018-03-31

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد افتتاحي		رصيد حركة		رصيد ختامي		رقم الحساب
		دين	دائن	دين	دائن	دين	دائن	
1	الاصول	226835.00	0.00	186468.50	0.00	409803.50	0.00	1
11	الاصول المتداولة	220187.00	0.00	186468.50	0.00	403155.50	0.00	11
111	البنود في الصادق والبيون	220187.00	0.00	186468.50	0.00	393155.50	0.00	111
111003	بنك الازماء	220187.00	0.00	186468.50	0.00	393155.50	0.00	111003
118	الحسابات الجارية للمفروع " اطراف ذات علاقة " " فهد بن ابراهيم الصالح "	0.00	0.00	0.00	0.00	10000.00	0.00	118
118001	فهد بن ابراهيم الصالح	0.00	0.00	0.00	0.00	6648.00	0.00	118001
12	الاصول غير المتداولة	6648.00	0.00	6648.00	0.00	6648.00	0.00	12
121	الاصول الثابتة	6648.00	0.00	6648.00	0.00	6648.00	0.00	121
121001	احوزة كهربائية والحاسب	6648.00	0.00	6648.00	0.00	6648.00	0.00	121001
2	الالتزامات وصافي الاصول	0.00	332.00	0.00	0.00	0.00	332.00	2
22	الالتزامات غير المتداولة	0.00	332.00	0.00	0.00	0.00	332.00	22
226	مجمعات الاهلاك والاستنفاد	0.00	332.00	0.00	0.00	0.00	332.00	226
226001	مجمع استهلاك احوزة كهربائية	0.00	332.00	0.00	0.00	0.00	332.00	226001
231001	صافي الاصول غير المقيدة	0.00	120000.00	0.00	0.00	0.00	120000.00	231001
232001	صافي الاصول المقيدة	0.00	106503.00	0.00	0.00	0.00	106503.00	232001
3	الارادات والسرعات	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215000.00	3
31	ارادات وسرعات مقيدة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200000.00	31
3105	سرعات وهيات مقيدة - المصحح حكومي	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200000.00	3105

المدير التنفيذي : ا.د/ فهد ابراهيم الصالح

عدد الصفحات 2



# ميزان المراجعة

تاريخ البدء 2018-01-01

تاريخ النهاية 2018-03-31

رصيد ختامي		رصيد حركة		رصيد افتتاحي		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
200000.00	0.00	200000.00	0.00	0.00	0.00	التمتع الحكومية - دعم تشغيل	3105002
15000.00	0.00	15000.00	0.00	0.00	0.00	ايرادات وبيع غير مقيدة	32
15000.00	0.00	15000.00	0.00	0.00	0.00	تبرعات وهدايا غير مقيدة - نقدية	3201
15000.00	0.00	15000.00	0.00	0.00	0.00	السبع العام	3201001
0.00	32031.50	0.00	28531.50	0.00	0.00	المصروفات	4
0.00	32000.00	0.00	28500.00	0.00	0.00	المصاريف العمومية والادارية	41
0.00	8500.00	0.00	5000.00	0.00	0.00	تكاليف العاملين / الموظفين	411
0.00	8500.00	0.00	5000.00	0.00	0.00	رواتب واجور ومكافاة	411001
0.00	5000.00	0.00	5000.00	0.00	0.00	الرواتب والاجور الاساسيه	411001001
0.00	3500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تكاليف العاملين - عماله	41100317
0.00	23500.00	0.00	23500.00	0.00	0.00	مؤقتة	412
0.00	3500.00	0.00	3500.00	0.00	0.00	التكاليف التشغيلية	412001
0.00	20000.00	0.00	20000.00	0.00	0.00	مصاريف أنشطة	4123092
0.00	31.50	0.00	31.50	0.00	0.00	ايجار ممتلكات - مكاتب	45
0.00	31.50	0.00	31.50	0.00	0.00	مصاريف الحكومة	455
0.00	31.50	0.00	31.50	0.00	0.00	المنافع والخدمات والتأمين	455
0.00	31.50	0.00	31.50	0.00	0.00	مصاريف بكمو وعمولات	41231207
215000.00	215000.00	441835.00	441835.00	0.00	0.00	الاجمالي	

المدير التنفيذي: / د/ فهد ابراهيم الصالح

*(Signature)*

عدد الصفحات 2



جمعية البر الخيرية بالدلمية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم 465

2018/03/31		2018/01/02		ميزان المراجعة المجمع	
الرصيد	الدائن	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب
3817812.68	486417.04	632454.76	3671774.96	0	244 مصرف الراجحي عام
0	1207	1207	0	0	343 مصرف الراجحي زكاة
200	16181.23	16381.23	0	0	327 مصرف الراجحي ايتام
0	4648	4648	0	0	467 مصرف الراجحي افطار صائم
0	10466	10466	0	0	418 مصرف الراجحي سقيا الوالدين
0.10	5002.75	5002.75	0.10	0.10	483 مصرف الراجحي وقف الوالدين
0.01	2333	2330	3.01	3.01	954 مصرف الراجحي فرع صدقة
0.01	12000	12000	0.01	0.01	مصرف الراجحي فرع زكاة
2	5998	6000	0	0	عهدة امين الصندوق
0	13000	13000	0	0	عهدة امين المشتريات
12000	3000	15000	0	0	سلف وقروض
30967	200	500	30667	30667	ايرادات عقارية مستحقة
194047	88297	203748	78596	78596	مستودع المواد الغذائية
0	17815	17815	0	0	الحسابات الجارية للفروع فرع القرين
1034749	0	0	1034749	1034749	الأراضي
2457002	0	8500	2448502	2448502	المباني
256750	0	0	256750	256750	المبيلات
166140	0	0	166140	166140	الأثاث والمفروشات
166140	0	0	260591	260591	الات ومعدات
27320	0	0	27320	27320	اجهزة التبريد والتكييف

	7205	0	7205	0	
7205	0	7205	0		تكاليف ما قبل التشغيل (التجريب)
846262	0	237192	609070		مشروع وقف الوفاء الخيري
71266	0	38754	32512		ملحق الجمعية
35700	0	0	35700		مخصص نهاية خدمة الموظفين
241581.76	0	0	241581.76		مجمع املاك المباني
251541.50	0	0	251541.50		مجمع املاك السيارات
78776.10	0	0	78776.10		مجمع املاك الاثاث والمفروشات
185247.10	0	0	185247.10		مجمع املاك الات ومعدات
17711.50	0	0	17711.50		مجمع املاك اجهزة تبريد وتكييف
6176677	0	0	6176677		صافي الاصول غير المقيدة
1186130.07	0	0	1186130.07		صافي الاصول المقيدة
443310.05	0	0	443310.05		صافي اصول الاوقاف
13207	13207	0	0		الزكاة الشرعية
18681.23	18681.23	0	0		تبرعات نقدية رعاية ايتام
50000	50000	0	0		تبرعات نقدية اعانات زواج
220	220	0	0		تبرعات نقدية كفارة يمين
10466	10466	0	0		تبرعات نقدية سقيا الوالدين
1150	1150	0	0		تبرعات نقدية افطار صائم
450000	450000	0	0		اعانة دعم برامج وانشطة
22012	22012	0	0		تبرعات عامة
114302	114302	0	0		تبرعات مواد عينية
2700	2700	0	0		الاشتراكات
35008	35008	0	0		اجارات شقق و غرف سكنية

جمعية البر الخيرية بالدمية  
سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم 465

6000	6000	0	0	0	ايارات وايت ماء
9750	9750	0	0	0	ايارات محلات تجارية
900	900	0	0	0	ايارات استراحة الابراج
9860.05	9860.05	0	0	0	تبرعات وقف الوقام الخيري
38600	0	38600	0	0	الرواتب والاجور الاساسية
3000	0	3000	0	0	تأمينات اجتماعية
1146	0	1146	0	0	مستلزمات مكتبية
1386	0	1386	0	0	الوقود والمحروقات
417	0	417	0	0	مستلزمات بوقيه
2400.61	0	2400.61	0	0	الكهرباء
671.43	0	671.43	0	0	الهاتف والفاكس والانترنت
7	0	7	0	0	تكاليف البريد والبرقيات
950	0	950	0	0	اجور تحميل وتنزيل
3513	0	3513	0	0	مصاريف الضيافة
1300	0	1300	0	0	مصاريف اشتراكات وتصديقات
2429	0	2429	0	0	مصاريف الاعلان والاعلان
2.52	0	2.52	0	0	مصاريف بنكية وعمليات
1074	0	1074	0	0	ضريبة القيمة المضافة
61150	0	61150	0	0	مصروفات الزكاة الشرعية التقديرية
12000	0	12000	0	0	مصروفات نقدية رعاية ايتام
10140	0	10140	0	0	مصروفات نقدية سقيا الماء
330	0	330	0	0	مصروفات نقدية كفارة يمين
51782	0	51782	0	0	مساعدات عينية مواد غذائية

جمعية البر الخيرية بالدمية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم 465

6400	0	6400	0	الخدمة العامة
3600	0	3600	0	مساعدات طارئة
40000	0	40000	0	مساعدات عينية مواد غذائية لفرع القرين
4119	0	4119	0	صيانة واصلاح محطة السقيا

أحمد بن محمد

*(Signature)*

ص  
 س  
 ف