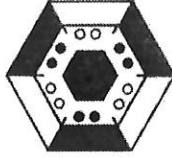


جمعية البر الخيرية بالدائمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٥)
القصيم - بريدة - المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م



جمعية البر الخيرية بالدلمية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٥)
القصيم * بريدة * 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 ببريدة

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 بالدائمية بمنطقة القصيم متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين أن ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

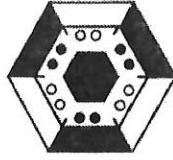
وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

التاريخ : ٢٠١٨/١٢/٣ م
الموافق : ١٤٤٠/٣/٢٥ هـ

احمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)





نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

- | | |
|-----------------------------------------------|-----------------------------|
| جمعية البر الخيرية بالدلمية | (١) اسم الجمعية : |
| ٧,٨٠٦,١١٧ ريال | (٢) صافي اصول الجمعية : |
| نشاط خيرى - 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 - الدلمية - الشارع العام | (٨) العنوان : |
| ٠١٦/٢٣٣١١٥٠ | (٩) رقم الهاتف : |
| ٠١٦/٢٣٣١١٥٠ تحويلة ١٠٥ | (١٠) رقم الفاكس : |
| ١٠٠ ورمز بريدى ٥١٩٩٢ | (١١) صندوق البريد : |



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

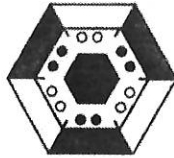
لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :
		✓	١ دفتر اليومية
		✓	٢ دفتر الأستاذ العام
		✓	٣ دفتر الجرد (محاضر منفصلة)
		✓	٤ سجل الأصول الثابتة
		✓	٥ دفتر الصندوق
		✓	٦ دفتر البنك
		✓	٧ سجل العهدة
		✓	٨ سجل العضوية
		✓	٩ سجل اجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠ سجل الاشتراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)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

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٨٨٥,٠٥٨	١,٠٤٩,٠٩٠
التبرعات العينية	٦٢٥,٥٣٩	٣٢٠,٠٨٧
إيرادات أخرى	١,٠٢٦,٧٨٨	٩٣٢,٠٩٣
إجمالي الإيرادات	٢,٥٣٧,٣٨٥	٢,٣٠١,٢٧٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٤٥٩,١٠٩)	(٥٦٤,٠٨٣)
المساعدات العينية	(٥٢٨,٠١٨)	(٥٠٢,٢٢٦)
مصروفات الأنشطة	(٣٩,٢٣٧)	(٢٠٦,٦١٦)
المصروفات العمومية	(٢٥٢,٩٧٣)	(٢٠٣,٤٥٠)
إجمالي المصروفات	(١,٢٧٩,٣٣٧)	(١,٤٧٦,٣٧٥)
صافي التغير خلال الفترة	١,٢٥٨,٠٤٨	٨٢٤,٨٩٥

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٣,٦٧١,٧٧٨	٣,٧٤١,٣٦٩
يضاف / المقبوضات	٢,٤٥٤,٧٨٤	٢,٥٦٧,٢٦٢
يخصم / المدفوعات	(٢,٤٥١,٢٢٠)	(٢,٢١٨,٥٢٨)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٦٧٥,٣٤٢	٤,٠٩٠,١٠٣
التغير في النقد خلال الفترة عبارة		



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) - ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

١. تلاحظ أنه يوجد مبلغ ٢٦,٦٠٠ ريال إيجارات مستحقة لا يوجد لها سداد خلال الفترة المنتهية في الحالية. (تكرار ٢ مرة)

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

➤ ملاحظات فرع القرين

١. تلاحظ أن الجمعية تسجل حساباتها عن طريق الدفاتر اليدوية. (تكرار ٣ مرة)

• نوصي بضرورة استخدام برنامج محاسبي كامل لحسابات الجمعية.

٢. تبين أن الجمعية لم تلتزم بدليل الحسابات المعتمد من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية. (تكرار ٣ مرة)

• نوصي بضروة الالتزام بدليل الحسابات المعتمد من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تسجيل حسابات الجمعية.

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

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

- قيد رقم ٣٣٠ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠١٨م بمبلغ ١٠,٩٢٠ ريال قيمة شراء مواد غذائية.

- قيد رقم ٣٦٥ بتاريخ ١٦/٨/٢٠١٨م بمبلغ ١٥,٠٠٠ ريال قيمة دفعة من عمل ستائر للوقف.

- قيد رقم ٤٠٣ بتاريخ ١٣/٩/٢٠١٨م بمبلغ ٦,٥٠٠ ريال قيمة دفعة من عمل تطبيق جوال

للجمعية

• نوصي بضرورة الحصول على عروض أسعار في مصروفات الجمعية لتحقيق أكبر فائدة للجمعية.



٥/٢

ملاحظات فرع القرين:

١. قيد رقم ١٩ بتاريخ ٢٠١٨/٧/٣١ م بمبلغ ٧,٠٠٠ ريال قيمة مشتريات مواد غذائية دون الحصول على عروض أسعار.
- نوصي بضرورة الحصول على عروض أسعار في مصروفات الجمعية لتحقيق أكبر فائدة للجمعية.

المؤهل / دبلوم تقنية					الأستاذ / خالد سالم الحربي	محاسب الجمعية :-
					جيد جداً	تقييم المحاسب :-
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.

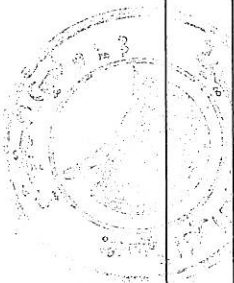
ميزان المراجعة المجمع ٢٠١٨/٠١/٠٢ خلال الفترة من ٢٠١٨/٠٩/٣٠ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب
٣٦٧٥٢٨٦.٨٤	١٩١٣٢٢٨.٩٩	١٩١٦٧٤٠.٨٧	٣٦٧١٧٧٤.٩٦	مصرف الراجحي عام ٢٤٤
٥٠	١٨٨٥٤٨	١٨٨٥٩٨	.	مصرف الراجحي زكاة ٣٤٣
.	٣٩٦.٦.٢٣	٣٩٦.٦.٢٣	.	مصرف الراجحي ايتام ٣٢٧
.	١٥٧.٣.٩٥	١٥٧.٣.٩٥	.	مصرف الراجحي افطار صائم ٤٦٧
.	٣٠.٧١	٣٠.٧١	.	مصرف الراجحي سقيا الوالدين ٤١٨
٥.١٠	١٣٩٧٢.٢٤	١٣٩٧٧.٢٤	٠.١٠	مصرف الراجحي وقف الوالدين ٤٨٣
٠.٠١	١١٢٥٤١.٧٣	١١٢٥٢٨.٧٣	٣.٠١	مصرف الراجحي فرع صدقة ٩٥٤
٠.٠١	١٣٧٥٤٨	١٣٧٥٤٨	٠.٠١	مصرف الراجحي فرع زكاة ٨٦٣
.	١٨٠٠٠	١٨٠٠٠	.	عهدة أمين الصندوق
٣٢.٥٠	٤٥٠.٣٢.٥	٤٥٠.٠٠	.	عهدة أمين المشتريات
٧٠٠٠	٨٠٠٠	١٥٠٠٠	.	سلفة موظف / عبدالله سعد
٣٣٧٠٠	٤٠.٦٧	٧١٠٠	٣٠.٦٦٧	ايرادات عقارية مستحقة
٢٣٥٠.٣٦	٥١٧٧٨٣	٦٧٤٢٢٣	٧٨٥٩٦	مستودع المواد الغذائية
.	٤٣٥٢٦٥.٥٤	٤٣٥٢٦٥.٥٤	.	الحسابات الجارية للفروع القرين
١٠.٣٤٧٤٩	.	.	١٠.٣٤٧٤٩	الأراضي
٢٤٥٧.٠٠٢	.	٨٥٠٠	٢٤٤٨٥.٢	المباني
٤٨٤٢.١٩	.	٤٨٤٢.١٩	.	مظلات حديد
٥٣٥٠	.	٥٣٥٠	.	الات ومعدات صيانة وتشغيل الراجحي الخيرية
١٧٨٠	.	١٧٨٠	.	الات ومعدات صيانة وتشغيل سيارة الصيانة المتقلة
٥٩٠.٨٠٠	.	٣٣٤.٥٠	٢٥٦٧٥.٠	سيارات الجمعية
١٩٠.٥٤٠	.	٢٤٤.٠٠	١٦٦١٤.٠	الاثاث والمفروشات

جمعيه البر الخيريہ بالديميہ
مسجله بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٤٦٥

٧٦٠٠	٧٦٠٠	•	•	•	تبرعات عينية افطار صائم
٨٥٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	•	•	•	اعانة دعم برامج وأنشطة
١٨٢٣٧٠٧٤	١٨٢٣٧٠٧٤	•	•	•	تبرعات عامة
٦١٧٩٣٩	٦١٧٩٣٩	•	•	•	تبرعات مواد عينية
٩٤٥٠	٩٤٥٠	•	•	•	الاشتراكات
٩٩٨٦٦	٩٩٨٦٦	•	•	•	ايجارات شقق وغرف سكنية
١٨٠٠٠	١٨٠٠٠	•	•	•	ايجارات وايت ماء
٣٦٧٥٠	٣٦٧٥٠	•	•	•	ايجارات محلات تجارية
١٠٧٢٥	١٠٧٢٥	•	•	•	ايجارات استراحة الابراج
٤٧٧٨	٤٧٧٨	•	•	•	ايجار وايت سقيا كبير
٦٦٦٩	٦٦٦٩	•	•	•	ايجارات المغيز الالي
٢٢٧٩١٦٤	٢٢٧٩١٦٤	•	•	•	تبرعات وقف الرفاء الخيري
١١٦٦٠٠	•	•	•	•	الرواتب والاجور الاساسية
٩٠٠٠	•	•	•	•	تأمينات اجتماعية
٧٠٠	•	•	•	•	التأمين الطبي
٦٩٠٠	•	•	•	•	مكافآت وحوافز موسمية
١٣٣٨٠	•	•	•	•	مصارييف حكومية تجديد اقامات – صوممية وادارية
٦٨٧٩	•	•	•	•	مصارييف حكومية رسوم
١٦٠٦	•	•	•	•	مستلزمات مكتبية
٥٥١٥	•	•	•	•	الوقود والمحروقات
١٨٠٦	•	•	•	•	مستلزمات يوفيه
٤٨١٠	•	•	•	•	صيانة واصلاح مبنى القسم النسائي
٤٨٦	•	•	•	•	صيانة واصلاح الات ومعدات مرافق – صوممية وادارية
٣٤٧١	•	•	•	•	قطع خيار سيارات – صوممية وادارية
٨٢٤٤	•	•	•	•	ايطارات سيارات – صوممية وادارية

٢٧٧٠	*	٢٧٧٠	*	صيانة واصلاح أجهزة الحاسب وملحقاتها - عمومية وادارية
٣٠٦	*	٣٠٦	*	صيانة واصلاح أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية - عمومية وادارية
١٢٤٧٠.٢١	*	١٢٤٧٠.٢١	*	الكهرباء
٢٦٥١.٩٤	*	٢٦٥١.٩٤	*	الهاتف والفاكس والانترنت
١٠٣٥	*	١٠٣٥	*	تكاليف البريد والبرقيات
٩١٨٧	*	٩١٨٧	*	مصاريف تأمين السيارات
١٧٥٧	*	١٧٥٧	*	مصاريف الشحن
٢٦٣٦	*	٢٦٣٦	*	اجور تحميل وتنزيل
٤٦٩٧	*	٤٦٩٧	*	مصاريف الضيافة
٧٩٥	*	٧٩٥	*	اجار معات والالت
٣٣٢٥	*	٣٣٢٥	*	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٧٠٠	*	٧٠٠	*	مصاريف التراخيص
٨٤٠.٩	*	٨٤٠.٩	*	مصاريف الاعابة والاعلان
١١٣.٩٣	*	١١٣.٩٣	*	مصاريف بنكية وعمليات
٢٠.٦٢٢.٤٠	*	٢٠.٦٢٢.٤٠	*	ضريبة القيمة المضافة
٢١٥٠	*	٢١٥٠	*	سفریات عمل داخلية
٢٦٩٧٤.٢	*	٢٦٩٧٤.٢	*	مصروفات الزكاة الشرعية النقدية
١٧٦٠.٧٢	*	١٧٦٠.٧٢	*	مصروفات الزكاة الشرعية فوائير كهرباء
٤٥٥٠٠	*	٤٥٥٠٠	*	مصروفات نقدية رعاية أيتام
٥٠٠٠	*	٥٠٠٠	*	مصروفات نقدية اعلانات زواج
٣٧٤٥٦	*	٣٧٤٥٦	*	مصروفات نقدية سقيا الماء
٥٥٠	*	٥٥٠	*	مصروفات نقدية كفارة يمين
٧٠٠٠	*	٧٠٠٠	*	اعانة راتب محاسب فرع القرين
٧٠.٢٠٠	*	٧٠.٢٠٠	*	مصروفات نقدية افطار صلوات
٢٥٠٠	*	٢٥٠٠	*	مصروفات نقدية حقائب مدرسية



جمعية البر الخيرية بالسليمانية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٤٦٥

٥٨٥٢٠	•	٥٨٥٢٠	•	مصروفات عينية اظفار صائم
٤١٩٧٧٨	•	٤١٩٧٧٨	•	مساعدا ت عينية مواد غذائية
٢٣٥٣٣.٣٣	•	٢٣٥٣٣.٣٣	•	الخدمة العامة
١٩٤٠٠	•	١٩٤٠٠	•	مساعدا ت طارئة
٤٩٧٢٠	•	٤٩٧٢٠	•	مساعدا ت عينية مواد غذائية لفرع القرين
٧٩٠	•	٧٩٠	•	عدد وا دوات مشروعات صيانة وترميم المنازل
٤٦٤٤	•	٤٦٤٤	•	صيانة واصلاح محطة السقيا
٩٥٩٤	•	٩٥٩٤	•	صيانة واصلاح المباني المشترا ه - اوقاف
٦٧٦.٢٥	•	٦٧٦.٢٥	•	الكهرباء - اوقاف

سید الرحيمه

(Handwritten signature)



سید الرحيمه

(Handwritten signature)