

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



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

جمعية البر الخيرية بالعش بمنطقة حائل
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٥٣٤)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الاول للعام المالي ٢٠١٨م

الشركاء : احمد تيسير عبدالله ابراهيم (٢١٣) ، نايف احمد تيسير ابراهيم (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 الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١
Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax: 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 22470
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481

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



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

جمعية البر الخيرية بالعش بمنطقة حائل
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٤)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الفهرس

البيــــــــــــــــان	رقم الصفحة
خطاب تقرير الربع الاول	١
نموذج التقرير المالي	٢
ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة	٣

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



شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون
(سجل مهني رقم ٦٤٠)

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بحائل

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 بالعش بمنطقة حائل متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين 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 وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

التاريخ : ٢٠١٨/٥/٢٠ م
الموافق : ١٤٣٩/٠٩/٠٥ هـ





نموذج التقرير المالي

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

أولاً : بيانات عامة :-

١ اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بالعش بمنطقة حائل
٢ صافي الأصول (مال الجمعية)	(٥,١٨٦,٧٣٠) ريال
٣ النشاط	تقديم المساعدات الخيرية والعينية
٤ مقرها	العش _ حائل
٥ السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦ تاريخ التأسيس	١٤٣٠/١٢/١٨ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	٥٣٤ وتاريخ ١٤٣٠/١٢/١٨ هـ
٨ العنوان	حائل
٩ رقم الهاتف	٠١٦٥٧١٧٧٨٧
١٠ رقم الفاكس	٠١٦٥٧١٨٨٧٨
١١ صندوق بريد	—



١/٢

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

أ- السجلات :			
لا يوجد	غير منتظم	منتظم	
		✓	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)



ب- المستندات :			
لا يوجد	غير منتظم	منتظم	
		✓	١ سند قبض
		✓	٢ سند صرف
		✓	٣ سند قيد يومية
		✓	٤ إيصال إستلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥ إيصال إستلام إشتراكات (خيرية)
		✓	٦ إذن صرف عيني
		✓	٧ إذن إضافة عيني

• يتم تسجيل حسابات الجمعية في الدفاتر المحاسبية .



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيان	٢٠١٨/٠٣/٣١ م	٢٠١٧/٠٣/٣١ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٠	٢٠,٠٠٠
التبرعات العينية	٠	٠
إيرادات أخرى	٦٠١,٥٠٠	٠
إجمالي الإيرادات	٦٠١,٥٠٠	٢٠,٠٠٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	٠	(٦,٠٠٠)
المساعدات العينية	(٧٣,٣٨٣)	٠
مصروفات الأنشطة	٠	(٩٠٠)
المصروفات العمومية	(٥٢,٢٦٦)	(٦٧,١٣٠)
إجمالي المصروفات	(١٢٥,٦٤٩)	(٧٤,٠٣٠)
صافي التغير خلال الفترة	٤٧٥,٨٥١	(٥٤,٠٣٠)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيان	٢٠١٨/٠٣/٣١ م	٢٠١٧/٠٣/٣١ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٢,٦٣٨,٦٣٣	٣,١٨٦,٤٥١
يضاف / المقبوضات	٦٠١,٥٠٠	٢٠,٠٠٠
يخصم / المدفوعات	(١٦٨,٦٤٩)	(١١٨,٠٨٠)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٠٧١,٤٨٤	٣,٠٨٨,٣٧١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	(٢٦٦)	٥,٧٧٠
التغير في النقد بالبنوك	٤٣٣,١١٧	(١٠٣,٨٥٠)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

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

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

١. لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين. (عدد مرات التكرار ١)
- نوصي بتكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ أن المحاسب هو أمين صندوق الجمعية وهذا يؤدي إلى ضعف الرقابة الداخلية.
- نوصي بالفصل بين مهام المحاسب و أمين الصندوق حتى تتحقق الرقابة الداخلية بالجمعية.
٢. يتم تسجيل حسابات الجمعية بالدفاتر المحاسبية.
- نوصي بإعتماد مجلس الإدارة لبرنامج حسابات يتم فيه تسجيل حسابات الجمعية.
٣. 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.



٥/٢

المؤهل / بكالوريوس					- محاسب الجمعية : الاسم / ظاهر صالح محمد الشمري
					- 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 .



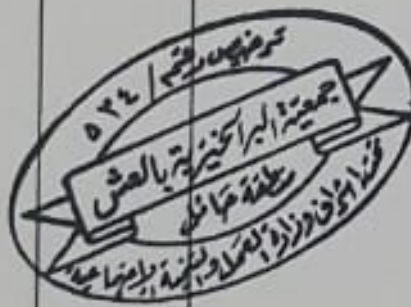
المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بالعش بمنطقة حائل
تحت إشراف
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
ترخيص رقم (٥٢٤)

الرقم :
التاريخ :
المشروعات :

ميزان مراجعة عام

عن ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/٣/٣١ م

ملاحظات	رقم صفحة الأستاذ	البيان	ميزان مراجعة بالجاميع		يزان مراجعة بالأرصدة	
			مدین		دائن	
			ريال	هـ	ريال	هـ
		الصندوق	٥٢٦٦	١٦٢٨٩	-	١١٠٢٣
		البنك	١٦٦٨٨٣	٣٢٢٧٣٤٤	-	٣٠٦٠٤٦١
		م . ع وإدارية	-	٥٢٢٦٦	-	٥٢٢٦٦
		المستودع	٧٣٣٨٣	٧٣٣٨٣	-	-
		التبرعات العينية	-	-	-	-
		المساعدات العينية	-	٧٣٣٨٣	-	٧٣٣٨٣
		التبرعات النقدية	-	-	-	-
		المساعدات النقدية	-	-	-	-
		الأصول الثابتة	-	٢٤٣١٥٩٠	-	٢٤٣١٥٩٠
		إعانات الوزارة	٦٠٠٠٠٠	-	٦٠٠٠٠٠	-
		مال الجمعية	٥١٨٦٧٣٠	-	٥١٨٦٧٣٠	-
		مجمع الإهلاك	١٢٠٤٩٣	-	١٢٠٤٩٣	-
		مصروفات الإهلاك	-	-	-	-
		مباني تحت التنفيذ	-	٢٧٧٠٠٠	-	٢٧٧٠٠٠
		مصروفات الأنشطة	-	١٥٠٠	-	١٥٠٠
		مصروفات مقدمة	-	-	-	-
		الزكاة	-	-	-	-
		اشتراكات الأعضاء	-	-	-	-
		فقط	٦١٥٢٧٥٥	٦١٥٢٧٥٥	٥٩٠٧٢٢٣	٥٩٠٧٢٢٣



المدير العام

أمين الصندوق

المحاسب

حائل - مركز العش - هاتف : ٠١٦/٥٧١٧٧٨٧ - فاكس : ٠١٦/٥٧١٨٨٧٨