

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جمعية البر الخيرية بمركز مليجہ

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليجہ - المملكة العربية السعودية

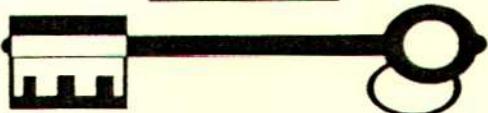
تقرير الربع الأول للعام المالي ١٤٣٣ هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ٢٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٠٦٣ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميع

هاتف ٣١٤٩١٠٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٠٠ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحه

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٣٧١١٣٣ - ٧٣٥٧٦٣٥ فاكس ٠٧ - ٠٧

مكتب حده

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٠١٩٥٠ - ٦٤٠١٩٨٠ فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

E-Mail saudigroup@hotmail.com

جمعية البر الخيرية بمراكز مليجہ

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليجہ - المملكة العربية السعودية

الفهرس

البيان
فهرس التقرير
خطاب التقرير
تعهد مراقب الحسابات
اسم الجمعية وبياناتها
السجلات والمستندات
الملاحظات والتوصيات
ميزان المراجعة بالجاميع والأرصدة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ٠٠٠

الموضوع / تقرير الربع الأول للعام المالي ١٤٣٣ هـ

يسراً المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة ان ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ١٤٣٣ هـ والخاص بجمعية البر الخيرية بمركز مليحة متضمناً توصياتنا وملحوظاتنا آملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكما في حالة وجود أي استفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والتقدير ...

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

عبدالعزيز بن صالح الجاسر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤) ١٤٣٣



التاريخ : ٢١/٠٧/١٤٣٣ هـ

الموافق : ١١/٠٦/٢٠١٢ م

(تعهد مراقب الحسابات)

أتعهد أنا مكتب المحاسب القانوني / الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن جميع الفقرات المشتمل عليها العقد لإنجاز مراجعة وتدقيق حسابات الفترة المالية من ١٤٣٢/٠١/٠١هـ وحتى ١٤٣٣/٠٣/٣٠هـ قد قمت بإستيفاءها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأيي أن الفترة المعد عنها التقرير جمعية البر الخيرية بمركز مليجنه ، تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية خلال هذه الفترة وتعطي صورة واضحة عن نتائج نشاطها في ضوء العرض والإفصاح الكاملين للمعلومات التي يحتوى عليها التقرير وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتّبعة والمعارف عليها .

الإسم : الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزيز بن صالح الجاسـر

التـوقيـع :

الخـتم :



نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٣/٣/٣٠ حتى ١٤٣٣/١/١ هـ

أولاً: بيانات عامة:-

١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية ببركان مليحة
٢	رأس مال الجمعية	(٧,٦٥٩,٥٩٨) ريال
٣	النشاط	اجتماعية
٤	مقرها	مليحة
٥	السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٦/٠٤/٣٠
٧	رقم و تاريخ التسجيل	٢٩٧ في ١٤٢٦/٠٤/٣٠
٨	العنوان	مليحة
٩	رقم الهاتف	٠٣/٧٢٧٠٠٢٣
١٠	رقم الفاكس	٠٣/٧٢٧٠٠١٩
١١	ص.ب.	ص.ب ٣٠٥٦ الرمز البريدي ٣١٩٨١

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	A- السجلات :
		✓	١ دفتر اليومية
		✓	٢ دفتر الأستاذ العام
			٣ دفتر الجرد
			٤ دفتر تعامل الأعضاء (تعاونية)
		✓	٥ سجل الأصول الثابتة
		✓	٦ دفتر الصندوق
		✓	٧ دفتر البنك
		✓	٨ سجل العهدة
			٩ سجل العضوية
		✓	١٠ سجل اجتماعات مجلس الادارة
			١١ شهادة الأسهم (تعاونية)
		✓	١٢ سجل الاشتراكات (خيرية)
		✓	١٣ سجل التبرعات العينية (خيرية)
			١٤ سجل التبرعات النقدية (خيرية)
			١٥ آخر تذكر

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	
بـ المستندات :			
		✓	١ سند قبض
		✓	٢ سند صرف
		✓	٣ سند قيد يومية
		✓	٤ إيصال استلام تبرعات عيني ونقدی (خیرية)
		✓	٥ إيصال استلام اشتراكات (خیرية)
		✓	٦ أذن صرف عيني (إخراج)
		✓	٧ أذن إضافة (إدخال)
✓			٨ آخر تذكر

ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال

الزيارة :- الأعمال المنجزة :-

تمت الزيارة لجمعية البر الخيرية بمركز مليحة لمراجعة البيانات المالية للربع الأول لعام ١٤٣٣هـ وقد

تم إنجاز الآتي :-

- ★ تم التحقق من صحة إثبات الأرصدة الإفتتاحية لعام ١٤٣٣هـ .
- ★ تم إسلام موازين المراجعة كما في ٣٠/٣/١٤٣٣هـ و مطابقتها مع الأستاذ العام والسجلات المساعدة والتحليلية .
- ★ تم إسلام التسويات البنكية للحسابات البنكية التي تحتاج إلى تسويات و تم مراجعة كافة بنود التسوية البنكية .
- ★ تم مراجعة عينة مختارة من سندات الصرف والقبض والقيد للتحقق من التغطية المستندية وتسلسل سندات القبض وصحة التوجيه المحاسبي والتسجيل بالسجلات المحاسبية .
- ★ تم الإطلاع على عدد ثلاثة محاضر مجلس الإدارة خلال الربع الأول من عام ١٤٣٣هـ والتركيز على قرارات المجلس المرتبطة بالأمور المالية .

الملاحظات والتوصيات :-

- ★ من ضمن مستندات الصرف النقدي من العهدة تم إرفاق صورة من فاتورة بنر وإستيكارات يبلغ ٦٦٠ ريال ويجب أن نتوه إلى ضرورة عدم قبول صورة الفاتورة كمؤيد للصرف الأمر الذي يسمح بتكرار هذه المؤيدات أكثر من مرة وعليه يجب تقديم الفواتير والمؤيدات الأصلية بعد إعتمادها من صاحب الصلاحية قبل سدادها نقداً أو قبولاً خصماً من العهد النقدية ، كما نوصي بختم جميع المؤيدات بعد سدادها بختم صرفت نقداً منعاً لتكرارها .

● يلاحظ المجتمعات الدورية الشهرية لمجلس الإدارة خلال الربع الأول وفي ذلك متابعة مستمرة لأعمال الجمعية ونأمل أن يحرص المجلس على هذه الاجتماعات الشهرية لما في ذلك من المصلحة والإطلاع عن كثب عن أعمال الجمعية .

● لم تتجاوز التبرعات النقدية بخلاف الوقف بما فيها الزكاة والإشتراكات خلال الربع الأول مبلغ ٨٧,٣٥٦ ريال ، ونوصي مجلس الإدارة بذل المزيد من الجهد لحث الأعضاء والخيرين من دعم الجمعية حتى تتمكن من أداء رسالتها .

● على الرغم من أن مصروفات الروضة مازالت تزيد عن إيراداتها لوحظ تعينات إضافية خلال هذه الفترة مما يجعل هذه النشط عبئاً على موارد الجمعية ، ونوصي المجلس بإعادة النظر في الرسوم المعمول بما حالياً وزيراً لها حتى تختص المصروفات أو العمل على تقليص مصروفات الشاط وذلك بتقليل طاقم العمل .

ميزان المراجعة :- مرفق ميزان المراجعة للفترة من ١٤٣٢/١/١ - ١٤٣٣/٣/٣٠ هـ .

طريقة الصرف :- (✓ بنك / ✓ صندوق / ✓ عهدة)

المؤهل : بكالوريوس محاسبة محاسب الجمعية :- سيدأحمد محمد إبراهيم

تقييم المحاسب :- جيد

مقدمة التقرير

الاسم / على عبد الرحمن الأمين

التوقيع /

ختام المكتب /



المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بمليجة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية

برقم ٢٩٧



الرقم:

التاريخ : / / ١٤٠٤ هـ

المرفقات:

ميزان المراجعة لجمعية البر الخيرية بمليجة عن الربع الأول من العام المالي ١٤٣٣ هـ

اسم الحساب	بالمعاجم	بالأرصدة	لـ	منه
	لـ	لـ	له	منه
الصنـدوق	٥٦٩١٣٨	٥٦٩١٣٨	٠	٠
بنـك الراجـحي	٣٣٥٣٨١٩	٤٣٧١٧٣	٢٩١٦٦٤٦	٠
البنـك الأـهـلي	٤٢٣١٦٧	١٢٨١٢	٤١٠٣٥٥	٠
بنـك الـريـاض	٢١٥٣٣٨٨	٤٤٦١٦٩	١٧٠٧٢٢١٩	٠
الأـصـول الثـابـتـة	٢١٦٨٤٦٨	٠	٢١٦٨٤٦٨	٠
الـمسـتـودـع	٥٠٥٠٠	١٧٠٧٠	٣٣٤٣٠	٠
الـاشـتـراكـات	٠	٣٠٠٠	٣٠٠٠	٥٢٤٦٩٣
الـتـبرـعـاتـ النـقـديـة	٠	٥٢٤٦٩٣	٥٠٥٠٠	٥٠٥٠٠
الـتـبرـعـاتـ العـيـنـيـة	٠	٥٠٥٠٠	٣٠٤٦٨	٣٠٤٦٨
الـزـكـة	٠	٣٠٤٦٨	٠	١٠٠٥٥٤
المـصـرـوفـاتـ العمـومـيـة	١٠٠٥٥٤	٠	٠	١٩٦٧٠٠
الـمسـاعـدـاتـ النـقـديـة	١٩٦٧٠٠	٠	٠	١٧٠٧٠
الـمسـاعـدـاتـ العـيـنـيـة	١٧٠٧٠	٠	١٧٠٧٠	٣١٦٧
مـقـدـمـاتـ وـمـسـتـحـقـاتـ	٢٢٥٠٠	١٩٣٣٣	١٩٣٣٣	١٤٣٠٠
روـضـةـ الـأـطـفـالـ	٣١١٠٠	١٦٨٠٠	١٦٨٠٠	٤٤١٣٦
الـقـسـمـ النـسـانـيـ	٥٥٣٠٠	١١١٦٤	١١١٦٤	٥٠٧٢٠٠
مبـلـاتـ تـحـتـ التـفـيـذـ	٥٠٧٢٠٠	٥٠٧٢٠٠	٧٥١٠٥٨٤	٨٣١٠٥٨٤
حسابـاتـ مـتـوـعـةـ	٨٠٠٠٠	٨٣١٠٥٨٤	٨٣١٠٥٨٤	٨١١٩٩٢٤٥
الـإـجـمـالـيـ	١٠٤٤٨٩٠٤	١٠٤٤٨٩٠٤	٨١١٩٩٢٤٥	٨١١٩٩٢٤٥

المحاسب
السيد أحمد محمد

أمين الصندوق
محمد عيد العجمي

أمين عام الجمعية
شيبـبـ مـهـارـكـ العـجمـيـ

رئيس مجلس الإدارة
حـرامـ بنـ ضـيـدانـ بنـ كـثـلـينـ

الزـكـاةـ
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٢
الـوقـفـ الخـيرـيـ
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٥

كـفـارـةـ الأـيـمـانـ
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤١
كـفـالـةـ الأـيـتـامـ
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٤

حسابـاتـ بنـكـ الـريـاضـ
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٠
كـفـالـةـ الأـسـرـةـ
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٣

حسابـ مـصـرـفـ الـراـجـحيـ
٢٠١ـ فـرعـ ٢٢١ـ حـسابـ
٧١٥٤٦٤٤ـ ١٠٠ـ ٢٠١ـ

هـاتـفـ ٢٣ـ ٧٢٧ـ ٠٢ـ فـاـكـسـ ١٩ـ ٧٢٧ـ ٠٣ـ جـوـالـ ٥٥٠ـ ٧٢٧ـ ٧٧٨ـ صـبـ ٢٠١ـ رـمـزـ بـرـيـديـ ٣١٩٨١ـ

مـوـقـعـ الجـمـعـيـةـ elber_moligh@hotmail.com www.c-of-m.org