



جمعية البر الخيرية بمليجة
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٢٩٧)
مليجة - حفر الباطن - المنطقة الشرقية
المملكة العربية السعودية
تقرير الربح الأول للعام المالي ٢٠١٧ م



جمعية البر الخيرية بمليجة
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٧)
مليجة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بحفر الباطن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٧ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٧ م والخاص بجمعية البر الخيرية بمليجة بالمنطقة الشرقية 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 وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)

التاريخ : ٢٠١٧/٦/٤ م
الموافق : ١٤٣٨/٩/٩ هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ م وحتى ٢٠١٧/٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بمليجة .
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(١٠,٩٤٢,٦١٠) ريال
٣	النشاط	خيرى إجتماعى
٤	مقرها	مليجة - المنطقة الشرقية
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٦ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	(٢٩٧) وتاريخ ٣٠/٤/١٤٢٦ هـ
٨	العنوان	مليجة - المنطقة الشرقية
٩	رقم الهاتف	٠١٣٧٢٧٠٠٢٣
١٠	رقم الفاكس	٠١٣٧٢٧٠٠١٩
١١	صندوق بريد	٣٠٥٦ الرمز البريدي : ٣١٩٨١



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)

• تسجل الجمعية حساباتها يدوياً عن طريق الدفاتر والسجلات المحاسبية.



٢/٢

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 إشتراكات (خيرية)
		✓	٦ إذن صرف عيني
		✓	٧ إذن إضافة عيني



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٧/٣/٣١ م	١٤٣٧/٣/٣٠ هـ
الإيرادات والمكاسب:		
التبرعات النقدية	٦٩٣.٤٦٧	٦٤.١٢٧
التبرعات العينية	٩٣٠	٥٣.٣٤٠
إيرادات الأنشطة	٧.١٥٠	٢٢.٣٩٠
إيرادات أخرى	٣.٦٠٠	٣٠.١٣٣
إجمالي الإيرادات	٧٠٥.١٤٧	١٦٩.٩٩٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر:		
المساعدات النقدية	(١٦٠.٠٦٢)	(١٦٠.٦٣٨)
المساعدات العينية	٠	٠
مصروفات الأنشطة	(٥٩.٣٣٩)	(٨٨.٧٠٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢٢.٩١٠)	(٢١٠.٦١٧)
إجمالي المصروفات	(٤٤٢.٣١١)	(٤٥٩.٩٥٥)
صافي التغير خلال الفترة	٢٦٢.٨٣٦	(٢٨٩.٩٦٥)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٧/٣/٣١ م	١٤٣٧/٣/٣٠ هـ
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٣.٨٢٠.٨٤٢	٥.٤٣٤.١٩٦
يضاف / المقبوضات	١.٠٦١.٥٦٧	١٥٥.٣١٧
يخصم / المدفوعات	(١.٤٧٨.٦٦٧)	(٥٢٩.٧٩٥)
رصيد النقد آخر الفترة	٣.٤٠٣.٧٤٢	٥.٠٥٩.٧١٨
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٥٠٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	(٤١٧.٦٠٠)	(٣٧٤.٤٧٨)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البر الخيرية بمليجة بالمنطقة الشرقية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٧ م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ م وحتى ٢٠١٧/٣/٣١ م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها :

١. لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي .
(عدد مرات التكرار ١)
- نوصي بضرورة إحضار شهادة لحسابات الجمعية لدى البنوك في تاريخ المركز المالي وإعداد مذكرات التسوية في حال إختلاف الرصيد الدفترى مع الرصيد بالشهادات البنكية.
٢. لم نحصل على ما يؤيد صحة رصيد الإستثمارات المالية .(عدد مرات التكرار ١)
- نوصي بضرورة إحضار ما يؤيد صحة الإستثمارات المالية.
٣. لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية. (عدد مرات التكرار ١)
- نوصي بإحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

٢- ملاحظات الفترة الحالية :

١. إتضح أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح.
- نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير الهادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية.
٢. بمراجعة القيد الإفتتاحي تبين لنا أنه غير مطابق للقوائم المالية المدققة للجمعية .
- نوصي بضرورة مطابقة الأرصدة الإفتتاحية في ٢٠١٧/١/١ م طبقاً للقوائم المالية المدققة للجمعية .



٥/٢

محاسب الجمعية : الأسم / السيد أحمد محمد إبراهيم					
المؤهل / بكالوريوس تجارة					
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 .

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)





المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمليحة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية
برقم ٢٩٧

الرقم :
التاريخ : / / ١٤ هـ
المرفقات :

إج-٣٠٠-٣٠٢-٠١-٠١ ميزان المراجعة لجمعية البر الخيرية بمليحة من ٢٠١٧/١/١ م إلى ٢٠١٧/٣/٣١ م

بالأرصـد		بالمجامـع		اسم الحساب
له	منه	له	منه	
.	٥٠٠	٢٠٠٢٠٠	٢٠٠٧٠٠	الصندوق
.	٢٨٤١٤٨٤	١٢٦٨٣٢٢	٤١٠٩٨٠٦	بنك الراجحي
.	٤١٥٤٤٤	١٠١٤٥	٤٢٥٥٨٩	البنك الأهلي
.	١٤٦٣١٤	.	١٤٦٣١٤	بنك الرياض
.	٣٩٨٩١٤٥	.	٣٩٨٩١٤٥	الأصول الثابتة
.	٥٧٢٢٣	.	٥٧٢٢٣	المستودع
.	.	.	.	الإشتراكات
٦٣٤٤١٧	.	٦٣٤٤١٧	.	التبرعات النقدية
٩٣٠	.	٩٣٠	.	التبرعات العينية
٥٩٠٥٠	.	٥٩٠٥٠	.	الزكاة
.	٢٢٢٩١٠	.	٢٢٢٩١٠	المصرفات العمومية
.	١٦٠٠٦٢	.	١٦٠٠٦٢	المساعدات النقدية
.	.	.	.	المساعدات العينية
.	٥٧٠٤٤٧	١٧٨٠٣٦	٧٤٨٤٨٣	العديين
.	٢٣٣٥	.	٢٣٣٥	مصرفات الأنشطة
.	٤٤٨٠٤	.	٤٤٨٠٤	مصرفات القسم النسائي
٧١٥٠	.	٧١٥٠	.	إيرادات لقسم النسائي
.	٣٦٦٦٢٦٧	.	٣٦٦٦٢٦٧	مباني تحت التنفيذ
١١٤١٦٣٨٨	.	١٢٢٣٧٥٨٨	٨٢١٢٠٠	حسابات متنوعة
١٢,١١٧,٩٣٥	١٢,١١٧,٩٣٥	١٤,٥٩٥,٨٢٨	١٤,٥٩٥,٨٢٨	الإجمالي

المحاسب
السيد أحمد محمد
إبراهيم

أمين الصندوق
محمد عبيد العجمي



رئيس مجلس الإدارة
حزام بن ضيدان بن حثلين

Elbermoligh
molighcharity
elbermoligh

Elbermoligh
جمعية البر الخيرية بمليحة
elbermoligh

تواصلنا على

٠١٣/٧٢٧٠٠٢٣
٠١٣/٧٢٧٠٠١٩
٠٥٥٠٢٧٤٧٧٨

بيانات الاتصال

٣٠٦٦٠٨٠١٠٣١٠٠٠٢
٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٠
٠٧١٥٤٦٤٤٠٠٠١٠٠

بنك الرياض
ENHANCED SECURITY
NCH

حسابات الجمعية