

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

## جمعية البر الخيرية بمركز مليجه

جمعية خيرية مرخصة من وزارة الشؤون الاجتماعية

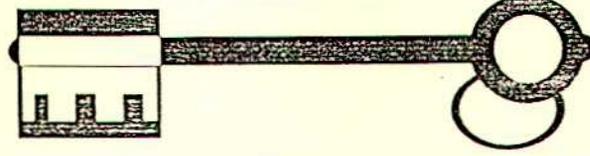
مليجه - المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثاني للعام المالي ١٤٢٨هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
**الجاسر والدخيل**

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



**الشركاء**

**دخيل علي دخيل الدخيل**

ترخيص رقم (٩٦)

**عبدالعزیز صالح حمد الجاسر**

ترخيص رقم (٧٤)

**الرياض - المكتب الرئيسي**

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

**مكتب الدمام**

شارع الملك خالد - عمارة الجيمع

هاتف ٨٢٤٤٨٩٥ فاكس ٨٢٤٤٩٣٦

صندوق بريد ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

**مكتب بريدة**

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥

صندوق بريد ٢٥٧١

**مكتب جدة**

تحت التأسيس

[www.saudiauditors.com](http://www.saudiauditors.com)

## جمعية البر الخيرية بمركز مليجه

جمعية خيرية مرخصة من وزارة الشؤون الاجتماعية

مليجه - المملكة العربية السعودية

الفهرس ————— رس

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



السادة / جمعية البر الخيرية بمركز مليجه المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ١٤٢٨هـ

يسر المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة ان ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ١٤٢٨هـ والخاص بجمعية البر الخيرية بمركز مليجه متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتمكم في مكتبنا وفي حالة وجود أي استفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

عبدالعزیز بن صالح الجاسر  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



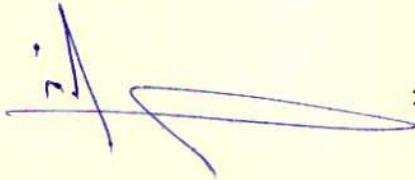
التاريخ : ١٤٢٨/٠٨/٢٢هـ

الموافق : ٢٠٠٧/٠٩/٠٤م

## ( تعهد مراقب الحسابات )

أتعهد أنا مكتب المحاسب القانوني / المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن جميع الفقرات المشتمل عليها العقد لإنجاز مراجعة وتدقيق حسابات الفترة المالية من ٠١/٠١/١٤٢٨هـ وحتى ٢٩/٠٦/١٤٢٨هـ قد قمت بإستيفائها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأيي أن الفترة المعد عنها التقرير لجمعية البر الخيرية بمركز مليجه ، تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية خلال هذه الفترة وتعطي صورة واضحة عن نتائج نشاطها في ضوء العرض والإفصاح الكاملين للمعلومات التي يحتوي عليها التقرير وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة والمتعارف عليها .

الإسم : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

التوقيع : 

الاسم :



## نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١/٠١/١٤٢٨هـ وحتى ٢٩/٠٦/١٤٢٨هـ

### أولاً : بيانات عامة :-

|    |                       |   |
|----|-----------------------|---|
| ١  | اسم الجمعية           | جمعية البر الخيرية بمركز مليجه            |
| ٢  | رأس مال الجمعية       | (١,٣١٨,٦١٨) ريال                          |
| ٣  | النشاط                | اجتماعية                                  |
| ٤  | مقرها                 | مليجة                                     |
| ٥  | السنة المالية للجمعية | سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة |
| ٦  | تاريخ التأسيس         | ٣٠/٤/١٤٢٦هـ                               |
| ٧  | رقم وتاريخ التسجيل    | ٢٩٧ في ٣٠/٤/١٤٢٦هـ                        |
| ٨  | العنوان               | مليجه                                     |
| 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 | أ- 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 <i>Amse</i>           |
|         |           |       | ٩ سجل العضوية                      |
|         |           | ✓     | ١٠ سجل اجتماعات مجلس الإدارة       |
|         |           |       | ١١ شهادة الأسهم (تعاونية)          |
|         |           | ✓     | ١٢ سجل الاشتراكات (خيرية)          |
|         |           | ✓     | ١٣ سجل التبرعات العينة (خيرية)     |
|         |           |       | ١٤ سجل التبرعات النقدية<br>(خيرية) |
|         |           |       | ١٥ آخر تذكر                        |

| 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)                      |
| ✓       |           |       | ٨              | آخر تذكر                               |

## ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة :- الأعمال المنجزة وأهم الملاحظات :-

١. تم استلام ميزان المراجعة كما في ١٤٢٨/٦/٢٩هـ ومطابقته مع الاستاذ العام والسجلات المساعدة الاحصائية .
٢. لم يتم اعداد التسويات البنكية في ١٤٢٨/٦/٢٩هـ مع تحققنا من سبب الاختلاف بواسطة المحاسب .
٣. لاحظنا انتظام الجمعية في تسجيل عملياتها وبدأ واضحاً تحركات وجهود مجلس الادارة بقيادة رئيس المجلس حيث اثمرت جهودهم واتصالهم بدعم المحسنين مما اتاح للجمعية موارد مالية طيبة تمكنها من تحقيق اهدافها وخططها .

### التوصيات :-

١. تم تلافى جميع الملاحظات السابقة ونشيد بجهود ادارة الجمعية والمحاسبة في التقدم السريع في كل الاتجاهات الرقابية والتنظيمية .
٢. نوصى بضرورة اعداد التسويات البنكية بنهاية كل شهر للوقوف على اسباب الاختلافات بين ارصدة البنوك الفعلية والدفترية واجراء القيود لبعض بنود التسوية البنكية التي تتطلب ذلك .
٣. نوصى المحاسب باعداد الموازين الفرعية لبعض الحسابات الاجمالية التي تظهر بالميزان العام للتحقق من المطابقة واعطاء صورة اكثر وضوحاً لمجلس الادارة .
٤. على المحاسب ان يقوم بدور رقابي وذلك بالتحقق من تسلسل كافة سندات استلام النقدية.

ميزان المراجعة :- مرفق ميزان المراجعة للفترة من ١٤٢٨/١/١هـ وحتى ١٤٢٨/٦/٢٩هـ

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

محاسب الجمعية :- سيد أحمد محمد إبراهيم المؤهل : بكالوريوس محاسبة

تقييم المحاسب :- جيد

### معد التقرير

الاسم / علي عبدالرحمن الأمين

التوقيع /

ختم المكتب /





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

الرقم .....  
التاريخ ١٤٢٨ / ٧ / ١ هـ  
المرفقات .....

ميزان المراجعة لجمعية البر الخيرية بمليحة عن الربع الثاني من العام الحالي ١٤٢٨ هـ

| بالأرصدة |         | بالمجاميع |         | اسم الحساب                      |
|----------|---------|-----------|---------|---------------------------------|
| له       | منه     | له        | منه     |                                 |
|          |         | ٢٣١٧١٥    | ٢٣١٧١٥  | الصندوق                         |
|          | ١٠٢٠٣٨١ | ٣٣١٧٥٢    | ١٣٥٢١٣٣ | بنك الراجحي                     |
|          | ٥٢٨٣٩٤٠ | ١٣٢٣٠     | ٥٢٩٧١٧٠ | بنك ساب                         |
|          | ١٣٨١٤٠  |           | ١٣٨١٤٠  | الأصول الثابتة                  |
|          | ٣٧٨٦٥   | ٦٦٨١٠     | ١٠٤٦٧٥  | المستودع                        |
| ١٥٦٠٠    |         | ١٥٦٠٠     |         | الاشتراقات                      |
| ٥١٤٤٨٢٢  |         | ١٤٤٨٢٢    |         | التبرعات النقدية ✓              |
| ٣٥٦٨٠    |         | ٣٥٦٨٠     |         | التبرعات العينية                |
| ٣٨٢٠٠    |         | ٥٠٣٨٢٠٠   |         | الزكاة                          |
|          | ٨٧٦٤٤   | ١٨٧٥٠     | ١٠٦٣٩٤  | المصروفات العمومية و الإدارية ✓ |
|          | ١١٧٩٥١  |           | ١١٧٩٥١  | المساعدات النقدية ✓             |
|          | ٦٥٨١٠   |           | ٦٥٨١٠   | المساعدات العينية               |
| ١٥١٧٤٢٩  |         | ١٥٢٣٤٢٩   | ٦٠٠٠    | حسابات متنوعة ✓                 |
| ٦٧٥١٧٣١  | ٦٧٥١٧٣١ | ٧٤١٩٩٨٨   | ٧٤١٩٩٨٨ | الإجمالي                        |

رئيس مجلس الإدارة  
حزام بن ضيدان بن حثلين

المحاسب  
السيد أحمد محمد إبراهيم

أمين الصندوق  
محمد بن عبيد العجمي

أمين عام الجمعية  
محمد حمد القحطاني

