

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

## **جمعية البر الخيرية بمركز مليحة**

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليحة - المملكة العربية السعودية

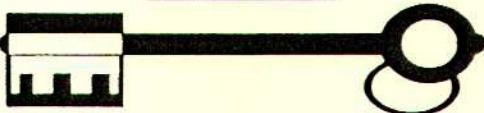
تقرير الربع الثاني للعام المالي ١٤٣٣ هـ

# 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 ١٧٤١

## **مكتب رئيس**

المملكة العربية السعودية مجمع العویضة التجاری – شارع الستين  
هاتف ٤٧٧٧٧٦٥٣ – ٤٧٧٧٧٠٦ - ٢٠٦٢١٢٨ فاكس ٤٧٧٧٧٦٥٣  
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

## **مكتب الدمام**

شارع الملك خالد – عمارة الجميع  
هاتف ٣٤٤٩٥٠٨٣٤٤٩٣٦ فاكس ٨٣٤٤٨٩٥٠ ص. ب ٦٧٢٠ الدمام ٣٤٩١

## **مكتب بريدة**

شارع الخبيب – عمارة العثيم  
هاتف ٣٤٩٩٢٢ فاكس ٣٤٩٩٠٠٣ صندوق بريد ٥٧٦١

## **مكتب الباحة**

عمارة مشقور الدور الاول مقابل سوق الذهب  
هاتف ٧٣٧١١٣٣ - ٧٣٥٧٦٣٥ فاكس ٠٧ - ٠٧

## **مكتب جدة**

البغدادية الغربية – شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجارى  
هاتف ٦٤٠١٩٥٠ - ٦٤٠١٩٨٠ فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢) ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٣)

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

E-Mail [saudigroup@hotmail.com](mailto:saudigroup@hotmail.com)

## جمعية البر الخيرية بمركز مليجہ

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليجہ - المملكة العربية السعودية

### الفهرس

بيان	البيان
فهرس التقرير	
خطاب التقرير	
تعهد مراقب الحسابات	
اسم الجمعية وبيانها	
السجلات والمستندات	
الملاحظات والتوصيات	
ميزان المراجعة بالمحاميم والأرصدة	

المحترمين

## السادة | جمعية البر الخيرية بمركز مليحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

### الموضوع / تقرير الربع الثاني للعام المالي ١٤٣٣هـ

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

وتفضلاً بقبول فائق التقدير والتقدير ...

### المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

عبدالعزيز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤) ١٤٣٣هـ



التاريخ : ١٤٣٣/٠٨/١٤

الموافق : ٢٠١٢/٠٧/٠٤

(تعهد مراقب المحاسبات)

أتعهد أنا مكتب المحاسب القانوني / المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن جميع الفقرات المنشتمل عليها العقد لإنجاز مراجعة وتدقيق حسابات الفترة المالية من ١٤٣٣/٠١/٠١ حتى ١٤٣٣/٠٦/٢٩ قد قمت بإستيفاءها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأيي أن الفترة المعد عنها التقرير لجمعية البر الخيرية بمركز مليجہ ، 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 المتبعة والمعارف عليها .

الإسم : الجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
عبدالعزيز بن صالح الجاسر

الختيم



## نموذج تقرير مالي

### تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٦/٢٩ هـ

#### أولاً: بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية ببركز مليحة
٢	رأس مال الجمعية	(٧,٦٥٩,٥٩٨) ريال
٣	النشاط	اجتماعية
٤	مقرها	مليحة
٥	السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنهي في ذو الحجة
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ
٧	رقم و تاريخ التسجيل	٢٩٧ في ١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ
٨	العنوان	مليحة
٩	رقم الهاتف	٠٣/٧٢٧٠٠٢٣
١٠	رقم الفاكس	٠٣/٧٢٧٠٠١٩
١١	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 الحرد
			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 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 :-

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

تم إنجاز الآتي :-

- ★ تم إسلام موازين المراجعة كما في ٢٩/٦/١٤٣٣هـ و مطابقتها مع الأستاذ العام والسجلات المساعدة والتحليلية .
- ★ تم إسلام التسويات البنكية للحسابات البنكية التي تحتاج إلى تسويات وتم 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 عينة من مستندات الصرف العيني للتأكد من الإعتماد الإداري وتوقيع المستفيد بالإسلام .
- ★ تم الإطلاع على محضران لمجلس الإدارة تمت خلال الربع الثاني من عام ١٤٣٣هـ والتركيز على قرارات المجلس المرتبطة بالأمور المالية .

### الملاحظات والتوصيات :-

- ★ من ضمن مراجعة سندات القبض لاحظنا إسلام مبلغ ٢٥,٤٥٠ ريال المخصصة كإيرادات للروضة بموجب سندات تحصيل الروضة من رقم ١٠٣١ حتى ١٠٧٥ والمخصصة خلال الفترة من ١٤٣٣/٤/٥ حتى ١٤٣٣/٠٢/٣ تم توريدتها إلى إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٣٣/٤/٥هـ وأودعت البنك في ذات التاريخ ونوصي بعدم تأخير المبالغ النقدية لدى إدارة الروضة وتوريدتها أول بأول بالبنك حتى لا تتعرض للضياع ولتقليل المخاطر الكبيرة المرتبطة بالنقد.

كما سبق أن أشرنا بالإجتنامات الشهرية لمجلس الإدارة نشيد ونوصي المجلس بالمحافظة على هذا النهج .

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

تم توقيع عقد لإنشاء صالة إحتفالات مع مؤسسة مقاولات وطنية للقيام بأعمال الهيكل مع المواد دون تشطيب بمبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١٢/١/١٤ وحددت فترة الإنجاز بعام ونصف وتم سداد الدفعة الأولى البالغة ٤٠٠,٠٠٠ ريال وقد لاحظنا الآتي :-

(١) لم تطرح العملية في منافسة عامة للحصول على أفضل العروض ومن ثم المفاضلة بينها وإن اختيار الأنسب .

(٢) تم سداد ٥٢٥ % من تكلفة العقد دون الحصول على خطاب ضمان من المقاول لصالح الجمعية لحفظ حقوق الجمعية في حالة عدم التزام المقاول بالتنفيذ .

(٣) لا يوجد عقد مع مكتب هندسي للقيام بالإشراف الفني على هذا العمل .

(٤) لا يوجد عمل على الطبيعة سواء نظافة الموقع رغم مرور خمسة شهور من توقيع العقد .

ميزان المراجعة :- مرفق ميزان المراجعة للفترة من ١٤٣٣/١١ـ حتى ١٤٣٣/٣٠ـ .

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

المؤهل : بكالوريوس محاسبة محاسب الجمعية :- سيدأحمد محمد إبراهيم

تقييم المحاسب :- جيد

### معد التقرير

الاسم / على عبد الرحمن الأمين

التوقيع /

ختم المكتب /





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

ميزان المراجعة لجمعية البر الخيرية بمليحة عن الربع الثاني من العام المالي ١٤٣٣

بالمأصار		بالمجاميع		اسم الحساب
له	منه	له	منه	
٠	٢٥٠٠	٦٣٧٠٨٩	٦٣٩٥٨٩	الصناديق
٠	٣٠٢٠٨٤٦	٦٦٢٢١٤	٣٦٨٣٠٤٠	بنك الراجحي
٠	٣٩٤٤٨٠	٢٩٦٨٧	٤٢٤١٦٧	البنك الأهلي
٠	١٦٤٢٥٨٤	٥١١٤٠٤	٢١٥٣٩٨٨	بنك الرياض
٠	٢١٩٣٨٥٣	٠	٢١٩٣٨٥٣	الأصول الثابتة
٠	٣٠٨٤٠	١١٤٣٧٠	١٤٥٢١٠	المستودع
٣٠٠	٠	٣٠٠	٠	الاشتراكات
٥٣٢٦٣٨	٠	٥٣٢٦٣٨	٠	التبرعات النقدية
٥٤٠٠	٠	٥٤٠٠	٠	التبرعات العينية
٥١٧١٨	٠	٥١٧١٨	٠	الزكاة
٠	٢٠٨٩٥٥	٠	٢٠٨٩٥٥	المصروفات العمومية
٠	١٩٩٢٠٠	٠	١٩٩٢٠٠	المساعدات النقدية
١١٤٣٧٠	٠	١١٤٣٧٠	٠	المساعدات العينية
-	١٠٥٠	١٩٨٣٣	٣٠٣٣٣	مقدمات ومستحقات
٠	٢٨٨٣	٦٦٠٥٥	٦٨٩٣٨	روضة الأطفال
٤٧٦٦٥	١١٥٣٥	٥٩٢٠٠	٥٩٢٠٠	القسم النسائي
٥٣٩٩٧٩	٠	٥٣٩٩٧٩	٥٣٩٩٧٩	مباني تحت التنفيذ
٧٧٦٧٧٢٧٩	٠	٨٥٦٩٩١٧	٨٠٢٦٣٨	حسابات متنوعة
٨٤٠٨٦٣٥	٨٤٠٨٦٣٥	١١٢٦٣٤٦٠	١١٢٦٣٤٦٠	الإجمالي

المحاسب

السيد أحمد محمد

الملكية العربية

مكتبة ابن الصيرفة بعلويات

زناد الشفاعة الافتتاحية

بیو اڑاہ امدادیں ۲۴۷

THE PRACTICAL

أمين الصندوق

محمد عبید العجمي

رئيس مجلس الاداره

حزام بن ضيدان بن حثلين

أمين عام الجمعية

شريب مبارك العجمي

الزكاة ٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٢

لوقف الخيري ١٤٩٩٤٥٧٤٠٧٥٣٥٧٠٣٥

٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤١ كفاره الأيمان

كفالۃ الائیام ۳۵۷۰۰۷۴۱۴۹۹۴۴

حسابات بنك الرياض العام ١٤٩٤-٠٧٤١٠٣٥٧

كفالۃ الأسرة ٢٤٩٩٤٣ - ٧٤١٤٩٩٠٥٧٠٣٥٧

حساب البنك الأهلي ٠٧١٥٤٦٤٤٠٠١٠٠

حساب مصرف الراجحي ... فرع ٢٣١٢

هاتف: ٢٧٤٧٠٠٣٢ . فاكس: ٢٧٤٧٠٠١٩ . جوال: ٥٥٥٠٢٧٤٧٧٨ . ص.ب ٢٠٥٦ . رمز بريدي ٣١٩٨١

موقع الجمعية : [www.c-of-m.org](http://www.c-of-m.org) بريد الكتروني : [elber\\_moligh@hotmail.com](mailto:elber_moligh@hotmail.com)

الرقم: ..... التاريخ: / / ١٤ هـ المراقبات:



المملكة العربية السعودية  
جمعية البر الخيرية بمليحة  
مجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية  
برقم ١٩٧

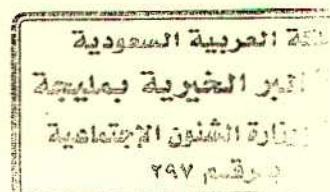
تفصيل الحسابات المتنوعة لجمعية البر الخيرية بمليجة للربع الثاني من  
العام ١٤٣٣هـ

الإجمالي	٨,٥٦٩,٩١٧	٨٠٢,٦٣٨
مصاريف أنشطة للأيتام سند صرف ١٢٩٩، ١٢٩٦	٢٦٣٨	
إعانة الوزارة السنوية سند قبض ٩٣٣	٢٥٠٠٠	
إيجار الشقق السكنية لمدة ٣ شهور من العام ١٤٣٣ هـ	١٩٣٣٣	
إعانة الوزارة لدعم برامج مساعدات الأسر	١٥٠٠٠	
تبرعات أصول ثابتة	٩٤٠٠	
إيجار سكن مليجة لستة أشهر	٣٠٠٠	
بيع أغراض مستعملة	٤٠٠٠	
استثمارات أسهم قيد افتتاحي في ١٤٣٣/١/١ هـ	٨٠٠٠٠	
مجمع الإلّاّك السابق قيد افتتاحي في ١٤٣٣/١/١ هـ	٤٧٤٥٨٦	
رأس مال الجمعية قيد افتتاحي في ١٤٣٣/١/١ هـ	٧٦٥٩٥٩٨	
الإجمالي	٨,٥٦٩,٩١٧	٨٠٢,٦٣٨

المحاسب  
السيد احمد محمد ابراهيم

أمين الصندوق  
محمد بن عبيد العجمي

رئيس مجلس الادارة  
هزام بن ضيدان بن حثلين



الزكاة ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٢  
الوقف الخيري ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٥

كفارة الأيمان ٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤١  
كفاللة الأيتام ٢٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٤

حسابات بنك الرياض العام ١٤٩٩-٧٤٠٣٥٧  
كتاب الأسرة ٤٣٩٩٠٧٤٠٣٥٧

حساب مصرف الراجحي .. فرع ٢١٠٠٢١٠٠ حساب البنك الأهلي .. ٠٠٠٠٠٤٤٦٥٧١

هاتف: ٣٧٢٧٠٠٢٣ . فاكس: ٣٧٢٧٠٠١٩ . رمز بريدي: ٣١٩٨١ . ص.ب: ٣٥٦ . جوال: ٥٥٠٢٧٤٧٧٨ .

موقع الجمعية : [www.c-of-m.org](http://www.c-of-m.org) بريد إلكتروني : [elber\\_moligh@hotmail.com](mailto:elber_moligh@hotmail.com)