



المحترم
سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالحفير

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

إشارة إلى العقد المبرم مع مكتب (شركة احمد تيسير إبراهيم وشريكه) محاسب ومراجع قانوني بتاريخ ١١/٣/١٤٣٦هـ والخاص بمراجعة حسابات الجمعيات الخيرية والتعاونية بمنطقة حائل عن العام المالي ١٤٣٧هـ و١٤٣٨هـ و١٤٣٩هـ

عليه نرفق لكم التقرير المالي المعد من قبل المكتب عن الفترة من ١ / ٤ / ٢٠١٨ م وحتى ٣٠ / ٦ / ٢٠١٨ م (الزيارة الثانية) والوارد لنا بخطابهم رقم (بدون) وتاريخ ٩ / ٨ / ٢٠١٨ م والمتضمن بعض التوجيهات والملاحظات على عمل الجمعية خلال هذه الفترة .

نأمل الاطلاع واتخاذ ما ترونه مناسباً حيال عرض ما جاء بهذا التقرير بأول اجتماع لمجلس الإدارة

وتقبلوا أطيب تحياتي،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بحائل

فهد بن سعود الثنيان

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



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

جمعية البر الخيرية بالحفير

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٥١٦)

منطقة حائل

المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

الشركاء : احمد تيسير عبدالله ابراهيم (٢١٣) ، نايف احمد تيسير ابراهيم (١٩٠)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٤٥١١٦٦٨٥ / ٤٥١١٦٨٠ - فاكس : ٤٥١١٦٨٨١ - ص ب ٤٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الطيزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٢٥٩٢ - فاكس : ٤٠٤٤٨٢٩ - ص ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Medina 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



جمعية البر الخيرية بالحفير
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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

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



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

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بحائل

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية البر الخيرية بالحفير بمنطقة حائل متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقافتكم 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 : ٢٠١٨/٠٨/٠٥ م
الموافق : ١٤٣٩/١١/٢٣ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٤/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

أولاً: بيانات عامة :-

١ اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بالحفير بمنطقة حائل
٢ صافي الأصول (مال الجمعية)	(٧,٥٨١,٧١٤) ريال
٣ النشاط	خيري إجتماعي (تقديم المساعدات النقدية والعينية)
٤ مقرها	الحفير_ حائل
٥ السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦ تاريخ التأسيس	١٢/٠٨/١٤٣٠ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	مسجلة برقم (٥١٦) بتاريخ ١٢/٠٨/١٤٣٠ هـ
٨ العنوان	حائل
٩ رقم الهاتف	٠١٦/٥٦٦٣٥٥٥
١٠ رقم الفاكس	٠١٦/٥٦٦٣٥٥٥
١١ صندوق بريد	٥٧٥٧



١/٢

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

أ- السجلات :		منتظم	غير منتظم	لا يوجد
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 الإستراكات (خيرية)	✓		
١١	سجل التبرعات العينية (خيرية)	✓		
١٢	سجل التبرعات النقدية (خيرية)	✓		



٢/٢

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 نظام محاسبي علي الحاسب الالي .



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٢٨٠,٤٠٠	٢٨٦,٦٠٠
التبرعات العينية	٤٧٦,٢٠٠	١٧٢,١٢٣
إيرادات أخرى	٥٧٩,٢٥٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات	١,٣٣٥,٨٥٠	٢,٥٠٩,٥٥٦
"بخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(١٢,٤٠٠)	(١٠,٨٠٨)
المساعدات العينية	(٥١٤,٥١٠)	(٢٢٦,١١٩)
مصروفات الأنشطة	(٣٧,٤٨١)	(٢٣,٠٠٠)
المصروفات العمومية	(٢٤١,٦٣٣)	(١٩٧,٨٩٣)
إجمالي المصروفات	(٨٠٦,٠٢٤)	(٤٥٧,٨٢٠)
صافي التغير خلال الفترة	٥٢٩,٨٢٦	(٢,٠٥١,٧٣٦)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٠٦/٣٠ م	٢٠١٧/٠٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٢,٠٠٨,٠١٥	١,٤٣٣,١٤٣
يضاف / المقبوضات	٨٥٩,٦٥٠	٢,٥٠٩,٥٥٦
بخصم / المدفوعات	(٥٧٧,٨٩٨)	(٨٨٠,٥٨٣)
رصيد النقد آخر الفترة	٢,٢٨٩,٧٦٧	٣,٠٦٢,١١٦
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	(١,٢٠٠)	٣٣٣
التغير في النقد بالبنوك	٢٨١,٧٥٢	(١,٦٢٨,٦٤٠)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-
الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البر الخيرية بالحفير وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات الفترة الحالية:

لا يوجد

محاسب الجمعية : الإسم / حسن خلف الفرحان					المؤهل / دبلوم حاسب الي				
تقييم المحاسب : جيد جدا									
المعيار	ممتاز	جيد جداً	جيد	مقبول	ضعيف				
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 .



09/07/2018

ميزان المراجعة على المستوى الرابع في ٣٠/٠٦/٢٠١٨

رقم المجموعة	اسم المجموعة	الارصدة الافتتاحية		الحركات		المجاميع		أرصدة آخر الفترة	
		الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين
110101	تفعية بالمصنوق	0.00	1,200.00	2,800.00	1,600.00	2,800.00	2,800.00	0.00	0.00
110102	تفعية بالبنوك	0.00	2,006,815.00	923,177.00	1,206,129.00	3,212,944.00	923,177.00	2,289,767.00	0.00
110401	المخزون السلمي	0.00	117,838.00	514,510.00	609,010.00	726,848.00	514,510.00	212,338.00	0.00
110501	نم الموقوفين (سلف)	0.00	5,996.00	14,857.74	10,000.00	15,996.00	14,857.74	1,138.26	0.00
110801	مصاريف مقمة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
110901	ايرادات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
111001	اوراق قبض	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
120101	الاصول الثابتة	0.00	1,905,062.00	0.00	4,305,758.00	6,210,820.00	0.00	6,210,820.00	0.00
120102	مشروعات تحت التنفيذ	0.00	4,156,326.00	4,300,508.00	144,182.00	4,300,508.00	4,300,508.00	0.00	0.00
210301	مصاريف مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210401	اوراق دفع	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210501	مخصصات	94,849.00	0.00	94,849.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94,849.00
220101	رأس المال	7,581,714.00	0.00	7,581,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,581,714.00
220201	الارباح والخسائر	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
220301	جزى الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
220401	الاحتياطي النظامي	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
230101	مجمع املاك اصول ثابتة	516,674.00	0.00	516,674.00	0.00	0.00	0.00	0.00	516,674.00
310101	مصرفوات عمومية	0.00	0.00	0.00	241,632.74	241,632.74	0.00	241,632.74	0.00
310102	المساعدات العينية	0.00	0.00	0.00	514,510.00	514,510.00	0.00	514,510.00	0.00

09/07/2018



جمعية البر الخيرية بالحفير
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مسجلة برقم ٥١٦

ميزان المراجعة على المستوى الرابع في ٣٠/٠٦/٢٠١٨

أرصدة آخر الفترة		المجاميع		الحركات		الإرصدة الافتتاحية		المجموعات	
الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	الدائن	المدين	اسم المجموعة	رقم المجموعة
0.00	12,400.00	0.00	12,400.00	0.00	12,400.00	0.00	0.00	مما عدا تدفيع	310103
0.00	37,481.00	0.00	37,481.00	0.00	37,481.00	0.00	0.00	مصرفات الأنشطة	310104
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تكلفة المبيعات	310201
280,400.00	0.00	280,400.00	0.00	280,400.00	0.00	0.00	0.00	مصاريف اهلاك الاصول الثابتة	320101
467,200.00	0.00	467,200.00	0.00	467,200.00	0.00	0.00	0.00	الإيرادات	410101
555,450.00	0.00	555,450.00	0.00	555,450.00	0.00	0.00	0.00	تبرعات عينية	410102
2,200.00	0.00	2,200.00	0.00	2,200.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الوزارة	410103
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	اشتراكات اعضاء الجمعية المر	410104
833.00	0.00	833.00	0.00	833.00	0.00	0.00	0.00	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	410105
20,767.00	0.00	20,767.00	0.00	20,767.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات أخرى	410106
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات الأنشطة	410107
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات المبيعات	410201
9,520,087.00	9,520,087.00	15,275,939.74	15,275,939.74	7,082,702.74	7,082,702.74	8,193,237.00	8,193,237.00	إيرادات متنوعة	420101
								الاجملي	

مدير الجمعية
عنه
مقييل خلف السالم



محاسب الجمعية
حسن خلف الفرمات