



مركز التنمية الاجتماعية بتبوك

سلمه الله

سعادة رئيس مجلس اداره جمعيه البدع الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة لتقرير شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه للربع الثاني لعام ٢٠١٨م حيث يفيد بأنه قام بزيارة الجمعية وقد لاحظ الآتي:
- تلاحظ بأنه لم يتم سداد أي من اشتراكات الأعضاء خلال عام ٢٠١٨م.

- نوصي إدارة الجمعية العمل على تحصيل اشتراكات لأعضاء.

- تلاحظ بانه يتم الاعتماد على تغذية الصندوق والصرف منه على نثریات الجمعية والمصروفات الطارئة مثال قيد ٣٦ بمبلغ ٥,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١٨/٤/٧م.

- نوصي بصرف عهدة مستديمة لأمين الصندوق للصرف على النثریات والمصروفات الطارئة والعاجلة للتجنب الوقوع في المخاطر النقدية.

- تلاحظ عدم اجتماع الجمعية العمومية حتى تاريخ الزيارة.

- نوصي بسرعة اجتماع الجمعية العمومية حسب النظام الأساسي للجمعيات الخيرية.

علية نرفق لسعادتكم نسخه من التقرير للاطلاع والإحاطة واتخاذ الإجراءات اللازمة.
والله يحفظكم ،،،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بتبوك
فايز بن جزي النبياني

مسئول

الوارد

سيرر لتفقيدها وترورها
رئيس مجلس
مسئول



جمعية البدع الخيرية

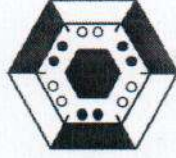
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(١٩٨)

مركز تبوك - منطقة تبوك

المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م



جمعية البدع الخيرية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٨)
مركز تبوك - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بتبوك.

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 البدع الخيرية بمنطقة تبوك 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 : ٢٠١٨/٠٨/١٥ م
الموافق : ١٤٣٩/١٢/٠٤ هـ

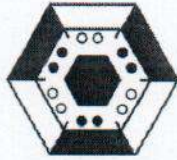


نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٤/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

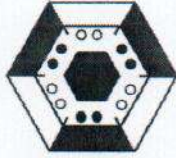
١	اسم الجمعية	جمعية البدع الخيرية
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(٧,٩٧٠,٠٠٠) ريال
٣	النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤	مقرها	البدع - تبوك
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤٢٠ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	١٩٨ بتاريخ ٢٥/٥/١٤٢٠ هـ
٨	العنوان	البدع - تبوك
٩	رقم الهاتف	٠٤٤٣٤٠٠٢٧
١٠	رقم الفاكس	٠٤٤٣٤٠٠٢٧
١١	صندوق بريد	ص.ب ٢٦



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)



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

• يتم تسجيل حسابات الجمعية في الدفاتر المحاسبية .



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٦٥٦,٥٥٥	٥٩١,٨٣٢
التبرعات العينية	١٥٥,٤٣٠	٣٤٥,٩٣٤
إيرادات أخرى	١,٣٢١,٢٣٨	٢,١٤١,٩٢٤
إجمالي الإيرادات	٢,١٣٣,٢٢٣	٣,٠٧٩,٦٩٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٤٥٠,٥٢٥)	(٤٩٤,١٤٦)
المساعدات العينية	(٢٢٢,٧٦٨)	(٣٥٨,٠٧٩)
مصروفات الأنشطة	(٤٩٤,٧١٥)	(٥١٦,٨١١)
المصروفات العمومية	(٣٠٦,٦٨٨)	(٣٣١,٢٢٣)
إجمالي المصروفات	(١,٤٧٤,٦٩٦)	(١,٧٠٠,٢٥٩)
صافي التغير خلال الفترة	٦٥٨,٥٢٧	١,٣٧٩,٤٣١

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٤,٤٩٠,٦٧٦	٣,٩٧٦,٠٦٩
يضاف / المقبوضات	٢,٠٠٠,٢٩٣	٢,٧٤٣,٢٥٦
يخصم / المدفوعات	(١,٥٨٠,٩١٦)	(١,٦٧٩,٨٠٩)
رصيد النقد آخر الفترة	٤,٩١٠,٠٥٣	٥,٠٣٩,٥١٦
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٤١٩,٣٧٧	١,٠٦٣,٤٤٧



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية البدع الخيرية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/٠٤/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م وقد إتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

(١) ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفانها

١. يتم تسجيل حسابات الجمعية بالدفاتر المحاسبية يدوياً. (عدد مرات التكرار ١)
- نوصي بإعتماد مجلس الإدارة لبرنامج حسابات يتم فيه تسجيل حسابات الجمعية .

(٢) ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ بأنه لم يتم سداد أي من إشتراكات الأعضاء خلال عام ٢٠١٨م.
- نوصي إدارة الجمعية العمل على تحصيل إشتراكات الأعضاء .
٢. تلاحظ بأنه يتم الأعتداع على تغذية الصندوق والصرف منه على نثریات الجمعية والمصرفوات الطارئة مثال قيد ٣٦ بمبلغ ٥,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١٨/٤/٧م.
- نوصي بصرف عهدة مستديمة لأمين الصندوق للصرف على النثریات والمصرفوات الطارئة والعاجلة لتجنب الوقوع في مخاطر النقدية.

(٣) الملاحظات الإدارية

١. تلاحظ عدم إجتماع الجمعية العمومية حتى تاريخ الزيارة.
- نوصي بسرعة إجتماع الجمعية العمومية حسب النظام الأساسي للجمعيات الخيرية.

المؤهل / جامعي					محاسب الجمعية : الإسم /حمود مسعد سلامه	
					تقييم المحاسب : جيد جدا	
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 .



جمعية البدع الخيرية

ميزان المراجعة ٢٠١٨/٦/٣٠ م

الرقم: ٢١٣
الموضوع: ميزان المراجعة
التاريخ: ١١/١٧/١٤٣٩ هـ
المشروعات: —

الرصيد		المجاميع		البيان
مدین	دائن	مدین	دائن	
.	.	٩٥٠٠	٩٥٠٠	الصندوق
.	٢٤١٩٥٩٥.٧٢	٤٢٠٠٦٧	٢٨٣٩٦٦٢.٧٢	الأهلی تبرعات
.	٢٥٣٠٠	١٠٠١٥٠	١٢٥٤٥٠	الأهلی زكاة
.	٣٢١٧٠	٦٥٤٠٠	٩٧٥٧٠	الأهلی كفالة أیتام
.	٦٥٣٧٠	٧٤٨٠٠	١٤٠١٧٠	الأهلی وقف خيري
.	٠.٠١	.	٠.٠١	الراجحي زكاة
.	٥٤٥٠.٠١	٨٠٠	٦٢٥٠.٠١	الراجحي كفالة أیتام
.	٤٤٠	٤٠	٤٨٠	الراجحي تبرعات
.	٢٣٦١٧٢٧.٥٣	١١٣٨٣٤٨.٥	٣٥٠٠٠٧٦.٠٣	الراجحي رئيسی
٣٤٧٥٤٤.٩٣	.	٤٣٦٦٦٩.٩٣	٨٩١٢٥	المساعدات والتبرعات النقدية
.	٦٧٣٣٨	١٥٥٤٣٠	٢٢٢٧٦٨	المساعدات والتبرعات العينية
.	١٤١٥١٥	٢١٩٨٨٥	٣٦١٤٠٠	مساعدات و تبرعات زكاة
١٢٤٥٠	.	١٢٤٥٠	.	الوقف الخيري
٣٨٨٩٢٣	.	٣٨٨٩٢٣	.	ايرادات النشاط
.	٣٦١٩١٤.٥	.	٣٦١٩١٤.٥	مصروفات النشاط
.	.	٢٢٢٧٦٨	٢٢٢٧٦٨	المستودع
.	.	.	.	اشترکات الأعضاء
.	٣٠٦٦٨٨	.	٣٠٦٦٨٨	المصاريف العمومية والإدارية
٣٧٠٦٥	.	١٦٩٨٦٥	١٣٢٨٠٠	مساعدات و تبرعات أیتام
.	.	.	.	مبانی تحت الإنشاء
.	٥١٧٠٣١١	.	٥١٧٠٣١١	الأصول الثابته
٧٩٧٠٠٠٠.٨٤	.	٧٩٧٠٠٠٠.٨٤	.	صافي الاصول
٦٦٤١٤١	.	٦٦٤١٤١	.	مجمع الاستهلاك
.	٥٣٠٠٠	٢١٠٠٠	٧٤٠٠٠	سلف عاملین
٧٥٠٠٠٠	.	٧٥٠٠٠٠	.	اعانة الوزارة
٧٨٠٠٠٠	.	١٠٤٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠	قروض
٦٩١٩٥	.	٦٩١٩٥	.	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
.	٨٥٠٠	١٥٠٠	١٠٠٠٠	ذمم مدينة
١١٠١٩٣١٩.٧٧	١١٠١٩٣١٩.٧٧	١٣٩٣٠٩٣٣.٢٧	١٣٩٣٠٩٣٣.٢٧	الاجمالي

أمين الصندوق

فرج بن مبارك العميري

١١٩



محاسب

حمود مسعد العميري

المملكة العربية السعودية. تبوك. محافظة البدع - تليفاكس: ٠١٤٤٢٤٠٠٢٧. ص. ب. ٢١ الرمز البريدي ١٧١٦٦١ البريد الإلكتروني: Albada-kher@hotmail.com

جوال ٠٥٠٣٥٨٥٠٦٧ جوال الجمعية ٠٥٣٩٤٦٤٩٨٩ الهاتف ٠١٤٤٣٤٠٠٢٧ جوال ٠٥٠٣٥٧١٤٢٣

بنك الراجحي: sa1٠٨٠٠٠٠٠٢٢٤٦٠٨٠١٠٠٩٠٣٣٠
البنك الأهلي: sa٩٦١٠٠٠٠٠٠٣٦٨٤٧٦٥٥٠٠١٠٧

الحسابات البنكية للجمعية