جمعية البر الخيرية برابغ

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة ٢٠١٧/٠١/٠١م حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠م

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

(١) اسم الجمعية :	جمعية البر الخيرية برابغ
(٢) صافي أصول الجمعية :	٧،٣١٣،٥٨٣ريال
(٣) النشاط :	تقديم المساعدات العينية والنقدية للمحتاجين
(٤) مقرها :	منطقة مكة المكرمة– رابغ
(٥) السنة المالية للجمعية :	تبدأ في الأول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام
(٦) تاريخ التأسيس :	١٤١٧/٧/١٩هـ
(٧) رقم وتاريخ التسجيل :	١٦٢ بتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٩هـ
(٨) العنوان :	منطقة مكة المكرمة – ر ابغ
(٩) رقم الهاتف :	٢٤٢٢٣٠١٤
(١٠) رقم الفاكس :	٢٤٢٢٣٥٨٨
(١١) ص . ب :	٢٤٨الرمز البريدي ١٢٩١١
(١٢) الايميل :	Alber١٢٣rbg@gmail .com

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

ثانيا:السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

	منتظم	غير منتظم	لا يوجد
(أ) السجلات :			
(١) دفتر يومية – الي	☒	☐	☐
(٢) دفتر الأستاذ العام– الي	☒	☐	☐
(٣) دفتر الجرد(محاضر منفصلة نهاية العام)	☒	☐	☐
(٤) سجل الأصول الثابتة – الي	☒	☐	☐
(٥) دفتر الصندوق– الي	☒	☐	☐
(٦) دفتر البنك– الي	☒	☐	☐
(٧) سجل العهدة –الي	☒	☐	☐
(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية و العمومية– الي	☒	☐	☐
(٩) سجل التبرعات العينية– الي	☒	☐	☐
(١٠) سجل التبرعات النقدية– الي	☒	☐	☐
(١١) سجل العضوية– الي	☒	☐	☐
(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة (منفصلة)	☒	☐	☐
(١٣) سجل الاشتراكات– الي	☒	☐	☐

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

	منتظم	غير منتظم	لا يوجد
(ب) المســـتندات :			
(١) سند قبض	☒	☐	☐
(٢) سند صرف	☒	☐	☐
(٣) سند قيد يومية	☒	☐	☐
(٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي	☒	☐	☐
(٥) إيصال استلام اشتراكات	☒	☐	☐
(٦) إذن صرف عيني (إخراج)	☒	☐	☐
(٧) إذن إضافة (إدخال)	☒	☐	☐

ثالثا :الإيرادات والمصروفات :-

	الفترة الحالية	فترة المقارنة
الإيرادات		
التبرعات مالية	٢،١٥٨،٢٥٣	-
اعانات الوزارة	٢٠٠،٠٠٠	-
واشتراكات أعضاء	٥،٥٠٠	-
ايجارات و ايرادات اخري	١٠٠،٩٦٠	-
إجمالي الإيرادات	**٢،٤٦٤،٧١٣**	-
يخصم : المصروفات		
مساعدات مالية	٢،٧٢٨،٨١٢	-
مصروفات عمومية وإدارية	٦٢٦،٩٢٦	-
إجمالي المصروفات	**٣،٣٥٥،٧٣٨**	-
الفائض /(العجز)	**(٨٩١،٠٢٥)**	-

- لم يتم اضافة ارقام مقارنة خلال الفترة نظرا لاعتماد التقويم الميلادي من بداية عام ٢٠١٧م ، ايضا نظرا لاختلاف فترات المقارنة بالعام السابق ٢٠١٦م (سنة مالية مطولة).

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

رابعا : أهم الملاحظات و توصيات مراجع الحسابات:-

- الملاحظات المالية و الرقابية :-

(أ) ملاحظات وردت في تقارير سابقة لم تستوفيها الجمعية :-

١. تبين لنا من خلال المراجعة و الاطلاع على المستندات و فحص ميزان المراجعة ان الارصدة البنكية لدى البنك العربى ، البنك الرياض مجمدة لحين استكمال توقيعات مجلس الادارة الجديد.

- **نوصي بضرورة التأكيد على سرعة انهاء الاجراءات البنكية واستكمال التوقيعات و المتطلبات البنكية من كافة النواحي حتى تتمكن الجمعية من الاستفادة من الارصدة البنكية.**

٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (١٨) بتاريخ ٥ /٢٠١٧/١ م بمبلغ ١١،٣٧٥ ريال و ايضا القيد رقم (٣٣) بتاريخ ٢٠١٧/٢/١م بمبلغ ٦،٨٧٧ ريال قيمة مصروفات ترميم و صيانة للإسكان الخيري بدون ارفاق تقرير استلام (محضر استلام بالأعمال) المنفذة من الاطراف الخارجية و التأكد من صلاحية الاعمال و الالتزام بالشروط و المواصفات المطلوبة .

- **نوصي بضرورة التأكيد على ارفاق صورة من العقود مع العمال في القيود .**
- **نوصي بضرورة التأكيد على اعداد تقرير استلام (محضر استلام بالأعمال) المنفذة من الاطراف الخارجية و التأكد من صلاحية الاعمال و الالتزام بالشروط و المواصفات المطلوبة .**

٣. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (٧٥) بتاريخ ٢٠١٧/٣/٩م بمبلغ ٤٤٦،٩٠٠ ريال و ايضا القيد رقم (١١٣) بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٨م بمبلغ ١٦٣،٦٠٠ ريال قيمة مصروفات كفالات الايتام تم صرفها عن طريق الشيكات .

- **نوصي بضرورة التأكيد على إصدار بطاقات بنكية للمستفيدين**

٤. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (٢٣٩) بتاريخ ٢٠١٧/٠٦/٣٠م بمبلغ ١٠،٠٠٠ ريال قيمة استعاضة عهدة تتضمن مبلغ ٦،١٩٢ ريال قيمة (لبن و عصير المراعي) تم الشراء نقدا من العهدة و ليس بشيك .

- **نوصي بضرورة التأكيد على ان يتم الصرف عن طريق استخدام الشيكات في كافة تعاملات الجمعية و استخدام العهدة في المصروفات النثرية فقط .**

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٧/٠٧/٠١م حتي ٢٠١٧/٠٩/٣٠م :-

٥. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (٣٤٠) بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠م بمبلغ ٣٨٠،٠٥٠ ريال قيمة مصروفات كفالات الايتام تم صرفها عن طريق الشيكات.

- **نوصي بضرورة التأكيد على إصدار بطاقات بنكية للمستفيدين**

٦. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (٣١٠) بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٩م بمبلغ ٦١،٠٠٠ ريال قيمة الدفعة الثانية من تشيد عمارة الوقف الخيري بدون اعداد محضر استلام للأعمال المنفذة

- **نوصي بضرورة التأكيد على اعداد محاضر استلام للأعمال المنفذة من الاطراف و الجهات الخارجية بصلاحية و سلامة الاعمال المنفذة و احقية صرف الدفعات .**

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

	ممتاز	جيد	متوسط	ضعيف
(١) الرقابة الداخلية	☐	☒	☐	☐
(٢) انتظام سير العمل	☐	☒	☐	☐
(٣) تطبيق القواعد والنظم	☐	☒	☐	☐
(٤) وضع الجمعية العام	☐	☒	☐	☐

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / عمران

الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١م حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠م .

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

☒ البنك ☒ العهدة النقدية ☐ الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عمران

☐ ممتاز ☒ جيد جدا ☐ جيد ☐ مقبول ☐ ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا ,,,,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,,

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٣٢٣ ١١ ٧٢٥
AL Ruwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمحافظة رابغ
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (162)

جمعية البر الخيرية
بمحافظة رابغ

الرقم: .....
التاريخ: .....
المشفوعات: .....

ميزانية المراجعة حتى ٢٠١٧/٩/٣٠م

البيان	أساسي المجاميع				أساسي الأرصده			
	منه		له		منه		له	
	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال
صافي الأصول الغير مقيدة				٤١٠٩٩٤٨				٤١٠٩٩٤٨
صافي الأصول المقيدة				٢٩٨٢٨٠٢				٢٩٨٢٨٠٢
الأصول الثابتة		٤٩٨١٨٧٧				٤٩٨١٨٧٧		
الصندوق		٥٠٣٥٧٦		٥٠٣٥٧٦				
البنوك	٧٤	٦٨٥٧٥٤٨	٧٦	٤٤٦٧٤٧٢	٦٨	٢٣٩٠٠٧٦		
الدائنون – جمعية الزواج		١٢٨٨٦٣		١٢٨٨٦٣				
تبرعات الأنشطة			٣٨	١٥٧١٩٨٨			٣٨	١٥٧١٩٨٨
مساعدات الأنشطة		٢٠٨٠٠٢٢				٢٠٨٠٠٢٢		
إعانة الوزارة				٢٠٠٠٠٠				٢٠٠٠٠٠
المصروفات . ع . أ		٦٢٦٩٢٦				٦٢٦٩٢٦		
الوقف الخيري			٨٠	٢٤٠٤٩٣			٨٠	٢٤٠٤٩٣
مشروع عمارة الوقف الخيري		٢٠٤٤٣٥				٢٠٤٤٣٥		
إشتراكات الأعضاء				٥٥٠٠				٥٥٠٠
الإيجارات المقبوضة				٩٩٠١٠				٩٩٠١٠
الإيرادات الأخرى				١٩٥٠				١٩٥٠
مخصص نهاية الخدمة		١٠١٦٤١		٢١٩٥٤٢				١١٧٩٠١
التأمينات الإجتماعية		٥٣٤٤٠		٥٢٣٣٥		١١٠٥		
سلفيات العاملين		٣٢٦٠٠		٢٥٦٠٠		٧٠٠٠		
مشتروات مواد غذائية	٥٠	٢٧٤٤٧٢			٥٠	٢٧٤٤٧٢		
العهد النثرية المؤقتة		١١٨٤٤٠		١١٨٤٤٠				
مشروعات تحت التنفيذ		١٠٩٣٥		٢٤٣٥		٨٥٠٠		
المستودع	٥٠	٨١٩٩٣١		٦٤٨٧٩٠	٥٠	١٧١١٤١		
التبرعات العينية			٥٠	٥٨٦٢٦٤			٥٠	٥٨٦٢٦٤
المساعدات العينية		٦٤٨٧٩٠				٦٤٨٧٩٠		
مجمع الإستهلاك				١٤٧٨٤٨٨				١٤٧٨٤٨٨
الإجمالي	٤٤	١٧,٤٤٣,٤٩٨	٤٤	١٧,٤٤٣,٤٩٨	٦٨	١١,٣٩٤,٣٤٥	٦٨	١١,٣٩٤,٣٤٥

المحاسب

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة
صالح محمد صالح العاتمي

رابغ - شارع الفريسينية الغربية – حي الصمد - رقم المبنى 2235 - ص.ب: 248 رمز بريدي 21911
العنوان الوطني: صندوق البريد 415417759 - الرمز البريدي 25753 - الرقم الإضافي 3305
هاتف 0124223014 - جوال 0506554408 فاكس 024223588 - البريد الإلكتروني info@rabighbr.org.sa
الراجحي: (عام) SA2380000247608010028903 (زكاة) SA8980000247608010067000
الأهلي: (عام) SA4210000015113016000106 (زكاة) SA1510000015113016000204