جمعية البر الخيرية برابغ

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٦٢)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية
للفترة ٢٠١٨/٠١/٠١م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م

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 ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

(١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية برابغ

(٢) صافي أصول الجمعية : ٥،٣٥٥،١٣٤ريال

(٣) النشاط : تقديم المساعدات العينية والنقدية للمحتاجين

(٤) مقرها : منطقة مكة المكرمة- محافظة 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	☐	☐	☐
(٢) دفتر الأستاذ العام	☐	☐	☐
(٣) دفتر الجرد(محاضر منفصلة نهاية العام)	☐	☐	☐
(٤) دفتر الأصول الثابتة	☐	☐	☐
(٥) دفتر الصندوق	☐	☐	☐
(٦) دفتر البنك	☐	☐	☐
(٧) دفتر العهدة	☐	☐	☐
(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية و العمومية	☐	☐	☐
(٩) دفتر التبرعات العينية	☐	☐	☐
(١٠) دفتر التبرعات النقدية	☐	☐	☐
(١١) دفتر العضوية	☐	☐	☐
(١٢) دفتر اجتماعات مجلس الإدارة (محاضر منفصلة)	☐	☐	☐
(١٣) دفتر الاشتراكات	☐	☐	☐

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) المســـــتندات :			
(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	-	-
اعانات الوزارة	-	-
واشتراكات أعضاء	-	-
ايجارات و ايرادات اخري	-	-
إجمالي الإيرادات	-	-
يخصم : المصروفات		
مساعدات مالية و انشطة	-	-
مصروفات عمومية وإدارية	-	-
إجمالي المصروفات	-	-
الفائض /(العجز)	-	-

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 سابقة لم يتم استيفائها :-

١. تبين لنا من خلال المراجعة و الاطلاع على المستندات و فحص ميزان المراجعة ان الارصدة البنكية لدى البنك العربى 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 و الاطلاع علي المستندات و فحص ميزان المراجعة انخفاض المساعدات المالية و ارتفاع المصروفات العمومية خلال الربع الاول ٢٠١٨م.

- **نوصي بضرورة التأكيد على صرف مساعدات للمستفدين بشكل دائم و مستمر .**
- **نوصي بضرورة التأكيد علي ترشيد المصروفات العمومية و الادارية .**

٣. تبين لنا من خلال مراجعتنا و الاطلاع علي ميزان المراجعة في ٢٠١٨/٦/٣٠م وجود رصيد للعهدة بمبلغ ١٠،٠١٩ ريال .

- **نوصي بضرورة التأكيد علي تصفية العهدة اول باول**

٤. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (٩٢) بتاريخ ٢٠١٨/٤/٣٠م بمبلغ ١٠،٦٧٨ ريال قيمة مصروفات انشطة (استعاضة عهدة) وجود مبالغ منصرفة من العهدة يمكن صرفها بشيك مثل٣،٤٦٥ ريال قيمة طباعة و تركيب استيكر ، ٢،٤١٥ ريال قيمة مطبوعات و ايضا الفواتير صورة و ليس أصل .

- **نوصي بضرورة التأكيد علي ايقاف الصرف النقدي الا علي المصروفات النثرية فقط.**
- **نوصي بضرورة التأكيد علي ان يتم الصرف عن طريق الشيكات للمستفيد الاول .**
- **نوصي بضرورة التأكيد علي ارفاق أصل الفواتير و ليس صور ضوئية**

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

٥. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (١٢١/١٢٢) بتاريخ ٢٠١٨/٥/١م بمبلغ ٤٦،٦٢٩ ريال قيمة عهدو ادارية مرتبات الموظفين شهر مايو / يونية و كذلك القيد رقم (١٢٣) بتاريخ ٢٠١٨/٥/١م بمبلغ ٨٠،٠٠٠ ريال عهدة افطار صائم و تم استعاضتها بالقيد رقم (١٦٥) بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠م و ذلك بسبب توقف حسابات الجمعية و قد اخطار الجمعية فرع الوزارة بذلك وفقا للخطاب المرفق.

- **نوصي بضرورة التأكيد علي سرعة تنشيط الحسابات البنكية للجمعية .**
- **نوصي بضرورة التأكيد علي ايقاف الصرف النقدي الا علي المصروفات النثرية فقط.**
- **نوصي بضرورة التأكيد علي ان يتم الصرف عن طريق الشيكات للمستفيد الاول .**

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٧/١م حتي ٢٠١٨/٩/٣٠م :-

١. بناءا علي الخطاب رقم (١٦) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٦م و الذي يفيد بان حسابات الجمعية مجمدة (مقفلة) و ذلم لنهاية مدة المجلس و انتخاب مجلس جديد و بالتالي لم تستطيع الجمعية احضار كشوف حساب البنك وتبعا لم يستطيع المحاسب اقفال الحسابات الخاصة بالربع الثالث ٢٠١٨م و بالتالي يؤجل مراجعة الربع الثالث مع الربع الرابع ٢٠١٨م .

- **نوصي بضرورة التأكيد علي العمل علي تنشيط الحسابات البنكية بأسرع وقت .**
- **نوصي بضرورة التأكيد علي اقفال الحسابات الربعية في اوقاتها.**

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

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

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / عمران

الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق خطاب أعتذار عن المراجعة للربع الثالث .

- 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 الشؤون الإجتماعية برقم (162)

جمعية البر الخيرية
بمحافظة رابغ

الرقم: ١٦
التاريخ: ١٦/١٠/٢٠١٨م
المشفوعات: —

السادة / شركة خالد سلطان الرويس و شريكه – محاسبون و مراجعون قانونيون المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،

نظرا لظروف الجمعية الإدارية والمتمثلة في نهاية مدة مجلس الإدارة و إنتخاب مجلس جديد وما ترتب على ذلك من إقفال للحسابات البنكية وعدم التمكن من الحصول على كشوفات الحسابات للربع الثالث من العام ٢٠١٨م كاملة حتى تاريخه فإننا نعتذر عن عدم تمكن محاسب الجمعية من إقفال هذا الربع وإنه سوف يتم عمل ذلك عاجلاً حين فتح الحسابات بعد إنتخاب المجلس الجديد . شاكرين لكم تعاونكم وتفهمكم .

رئيس مجلس الإدارة

صالح محمد صالح آل مبيريك الغانمي

جمعية البر الخيرية بمحافظة رابغ
الإدارة
تأسست عام ١٤١٨هـ

رابغ - شارع الفريسينية الغربية - حي الصمد - رقم المبنى 2235 - ص.ب: 248 رمز بريدي 21911
هاتف 0124223014 - جوال 0554606251 - فاكس 0124223588 - البريد الإلكتروني info@rabighbr.org.sa
الراجحي: (عام) 892380000247608010028903 الأهلي: (عام) 58421000 0015113016000106