جمعية البر الخيرية برابغ

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٦٢)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة ٢٠١٧/٠١/٠١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠م

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 ٢٠١٧/٠٦/٣٠م

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) 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	١،٨٩٨،٨٣٧	-
اعانات الوزارة	٢٠٠،٠٠٠	
واشتراكات أعضاء	٥،٣٠٠	-
ايجارات و ايرادات اخري	١٠٠،٩٦٠	
إجمالي الإيرادات	٢،٢٠٥،٠٩٧	-
يخصم : المصروفات		
مساعدات مالية	٢،١٣٤،٣٧٣	-
مصروفات عمومية وإدارية	٤١٠،٤٨٢	-
إجمالي المصروفات	٢،٥٤٤،٨٥٥	-
الفائض /(العجز)	(٣٣٩،٧٥٨)	-

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

- 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).

رابعا : أهم الملاحظات و توصيات مراجع الحسابات:-

- الملاحظات المالية و الرقابية :-

(أ) ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ٢٠١٧/١/١م حتي ٢٠١٧/٣/٣١م :-

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 للاسكان الخيري بدون ارفاق تقرير استلام (محضر استلام بالاعمال) 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 بالاعمال) 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 ضرفها عن طريق الشيكات .

- **نوصي بضررورة التأكيد على أصدار بطاقات بنكية للمستفدين**

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 الثاني ٢٠١٧/٠١/٠١م حتي ٢٠١٧/٠٦/٣٠م :-

١. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (١٧٩) بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٠١م بمبلغ ٧،٥٧٥ ريال ، القيد رقم (١٩١) بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٣م بمبلغ ٥،٠٥٠ ريال قيمة ترميم و تحسين مساكن عدم تحرير الشيك باسم المستفيد الاول / بدون ارفاق تفويض / بدون ارفاق سجل تجاري .

- **نوصي بضرورة التأكيد علي تحرير كافة الشيكات المنصرفة من الجمعية بأسم المستفيد الاول.**

٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (١٩٧) بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٩م بمبلغ ٢،٢٠٠ ريال ، القيد رقم (١٩٨) بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٩م بمبلغ ٣،٠٠٠ ريال قيمة برنامج تمكين المجتمع المحلي بدون ارفاق صورة عقد او الاتفاقية مع الشخص المنفذ ، عدم ارفاق تقرير عن البرنامج ، لم يتبين لنا اسباب الصرف عن طريق الشخص المنفذ و ليس عن طريق الجمعية .

- **نوصي بضرورة التأكيد علي موافاتنا بصورة العقد او الاتفاقية مع الاشخاص المنفذة و المقدمة خدمات للجمعية .**
- **نوصي بضرورة التأكيد على موافاتنا بتقرير عن البرنامج المنفذ و ربطه بالعقد او الاتفاقية مع الشخص المنفذ.**
- **نوصي بضرورة التأكيد على موفاتنا بأسباب الصرف عن جهات اخري و ليس عن طريق الجمعية**

٣. 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

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / ابو بكر

الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١م حتى ٢٠١٧/٠٦/٣٠م .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

☒ البنك ☒ العهدة النقدية ☐ الصندوق

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

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / ابو بكر

☐ 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
ALRuwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية
ميزانية المراجعة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠م

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		٤٩٧٩٣٧٧				٤٩٧٩٣٧٧		
الصندوق		٣٥٧٧٢١		٣٥٧٧٢١				
البنوك	٨٤	٦٣٨٠٦٣٦	٨١	٣٣١٥٧٩٥	٠٣	٣٠٦٤٨٤١		
الدائنون – جمعية الزواج		١٢٨٨٦٣		١٢٨٨٦٣				
تبرعات الأنشطة			٢٣	١٢٢٨٢٥٠			٢٣	١٢٢٨٢٥٠
إعانة الوزارة				٢٠٠٠٠٠				٢٠٠٠٠٠
مساعدات الأنشطة	٧٠	١٥٥٦٧٣٣			٧٠	١٥٥٦٧٣٣		
المصروفات . ع . أ		٤١٠٤٨٢				٤١٠٤٨٢		
الوقف الخيري				٢٢٦٤٧٣				٢٢٦٤٧٣
إشتراكات الأعضاء				٥٣٠٠				٥٣٠٠
الإيجارات المقبوضة				٩٩٠١٠				٩٩٠١٠
الإيرادات الأخرى				١٩٥٠				١٩٥٠
مخصص نهاية الخدمة		٧٤٤٣٨		٢١٩٥٤٢				١٤٥١٠٤
التأمينات الإجتماعية		٣٦٦١٦		٣٦٧٩٩				١٨٣
سلفيات العاملين		٢٧٦٠٠		٩٦٠٠		١٨٠٠٠		
مشتروات مواد غذائية	٥٠	٢٠٣٤٧٢			٥٠	٢٠٣٤٧٢		
العهد النثرية المؤقتة		٨١٦١٦		٨١٦١٦				
مشروعات تحت التنفيذ		١٠٩٣٥				١٠٩٣٥		
المستودع	٥٠	٦٧٧٧٨١		٥٧٧٦٤٠	٥٠	١٠٠١٤١		
التبرعات العينية			٥٠	٤٤٤١١٤			٥٠	٤٤٤١١٤
المساعدات العينية		٥٧٧٦٤٠				٥٧٧٦٤٠		
مجمع الإستهلاك				١٤٧٨٤٨٨				١٤٧٨٤٨٨
الإجمالي	٥٤	١٥,٥٠٣,٩١٢	٥٤	١٥,٥٠٣,٩١٢	٧٣	١٠,٩٢١,٦٢٢	٧٣	١٠,٩٢١,٦٢٢

المحاسب: بابكر الطاهر أحمد

أمين الصندوق: خالد محمد حمدان الحربي

رئيس مجلس الإدارة: صالح محمد صالح الغانمي