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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

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 ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

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– 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	١،٦٧٠،٠٨٨	١،٨٩٨،٨٣٧
اعانات الوزارة	٤٥٠،٠٠٠	٢٠٠،٠٠٠
واشتراكات أعضاء	١،٠٠٠	٥،٣٠٠
ايجارات و ايرادات اخري	١،٥٩٠	١٠٠،٩٦٠
إجمالي الإيرادات	٢،١٢٢،٦٧٨	٢،٢٠٥،٠٩٧
يخصم : المصروفات		
مساعدات مالية و انشطة	١،٥٤٠،٢٠١	٢،١٣٤،٣٧٣
مصروفات عمومية وإدارية	٤٩٥،٨٨٨	٤١٠،٤٨٢
إجمالي المصروفات	٢،٠٣٦،٠٨٩	٢،٥٤٤،٨٥٥
الفائض /(العجز)	٨٦،٥٨٩	(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

رابعا : أهم الملاحظات و توصيات مراجع الحسابات:-

- الملاحظات المالية و الرقابية :-

(أ) ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ٢٠١٨/٠١/٠١م حتي ٢٠١٨/٠٣/٣١م :-

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 .**

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ٢٠١٨/٠٤/٠١م حتي ٢٠١٨/٠٦/٣٠م :-

١. 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**

٢. 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

٣. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (١٢٢/١٢١) 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 بذك 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 .**

- 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 ٢٠١٨/٠١/٠١م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م .

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

- 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
ALRuwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية

ميزانية المراجعة حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

البيان	أساسي المجاميع				أساسي الأرصده			
	منه		له		منه		له	
	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ	ريال
صافي الأصول الغير مقيدة	٠٠	٠٠٠	٠٠	٣٥٤٦٣٤٩	٠٠	٠٠٠	٠٠	٣٥٤٦٣٤٩
صافي الأصول المقيدة	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٨٠٨٧٨٥	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٨٠٨٧٨٥
الأصول الثابتة	٠٠	٥٠٦٢٩١٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٥٠٦٢٩١٠	٠٠	٠٠٠
الصندوق	٠٠	٣٨٠٢٦١	٠٠	٣٨٠٢٦١	٠٠	٠٠٠	٠٠	٠٠٠
البنوك	٤٥	٣٥٨٢١٣٠	٥٣	١٨١٣٢٧٤	٩٢	١٧٦٨٨٥٥	٠٠	٠٠٠
الإيرادات الأخرى	٠٠	٠٠٠	٠٠	٩٠٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٩٠٠
تبرعات الأنشطة	٠٠	٠٠٠	٣٩	٩٧٦٠٧١	٠٠	٠٠٠	٣٩	٩٧٦٠٧١
مساعدات الأنشطة	٠٠	٦٤٦١٥٧	٠٠	٠٠٠	٠٠	٦٤٦١٥٧	٠٠	٠٠٠
إعانة الوزارة	٠٠	٠٠٠	٠٠	٤٥٠٠٠٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٤٥٠٠٠٠
المصروفات العمومية و الإدارية	١٣	٤٩٥٨٨٨	٠٠	٠٠٠	١٣	٤٩٥٨٨٨	٠٠	٠٠٠
الوقف الخيري - أوقاف	٠٠	٠٠٠	٦٦	٥٠٥٤٧	٠٠	٠٠٠	٦٦	٥٠٥٤٧
مشروع عمارة الوقف الخيري	٠٠	٤٢٠٧٩٣	٠٠	٠٠٠	٠٠	٤٢٠٧٩٣	٠٠	٠٠٠
إشتراكات الأعضاء	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٠٠٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٠٠٠
مخصص نهاية الخدمة	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٠١٠٦٥	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٠١٠٦٥
التأمينات الإجتماعية	٠٠	٣٠٣٨٣	٠٠	٣٠١٢٤	٠٠	٢٥٩	٠٠	٠٠٠
الإيجارات المقبوضة	٠٠	٠٠٠	٠٠	٦٩٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٦٩٠
سلفيات العاملين	٠٠	١٤٠٠٠	٠٠	٨٠٠٠	٠٠	٦٠٠٠	٠٠	٠٠٠
مشتريات مواد المستودع	٠٠	٢١٨٣١٥	٠٠	٠٠٠	٠٠	٢١٨٣١٥	٠٠	٠٠٠
العهد النثرية – المؤقتة	٠٠	٢٥٣٨٦٥	٠٠	٢٤٣٨٤٦	٠٠	١٠٠١٩	٠٠	٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	٠٠	٨٥٠٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٨٥٠٠	٠٠	٠٠٠
المستودع	٠٠	٩٧٨٦٧٠	٠٠	٩٣٧٢٩٤	٠٠	٤١٣٧٦	٠٠	٠٠٠
التبرعات العينية	٠٠	٠٠٠	٠٠	٩٤٣٤٧٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٩٤٣٤٧٠
المساعدات العينية	٠٠	٨٨٨٦٤٤	٠٠	٠٠٠	٠٠	٨٨٨٦٤٤	٠٠	٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	٠٠	٥٤٠٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٥٤٠٠	٠٠	٠٠٠
مجمع الإستهلاك	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٦١٩٥٨٩	٠٠	٠٠٠	٠٠	١٦١٩٥٨٩
المصروفات المستحقة	٠٠	٦٠٧٥٠	٠٠	١٣٥٤٠٠	٠٠	٠٠٠	٠٠	٧٤٦٥٠
الإجمالي	٥٨	١٣٠٤٦٦٦٦	٥٨	١٣٠٤٦٦٦٦	٠٥	٩٥٧٣١١٧	٠٥	٩٥٧٣١١٧

المحاسب
عمران الزين علي

أمين الصندوق
خالد محمد حمدان الحربي

رئيس مجلس الإدارة
صالح محمد صالح الغانمي

info@rabighbr.org.sa