

جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٤٣) <sup>٢٣٤</sup>

منطقة الجوف \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٣/٣١م



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بطبرجل
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٢٤،٨٢٢،٤٧٣ ريال
- (٣) النشاط : تقديم المساعدات النقدية والعينية
- (٤) مقرها : مدينة طبرجل
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الأول من محرم وتنتهي في ذي الحجة
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٣ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : رقم <sup>٢٤٤</sup> ٢٤٣ وتاريخ ١٤٢٣/٧/٢١ هـ
- (٨) العنوان : مدينة طبرجل - الجوف
- (٩) رقم الهاتف : ٠٤٦٢٨١١٣٧
- (١٠) رقم الفاكس : ٠٤٦٢٨١١٣٧
- (١١) ص . ب : ٨٨ طبرجل الرمز البريدي ٧٥٩٣١



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(أ) <u>السجلات :</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) دفتر يومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) دفتر الأستاذ العام
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) دفتر الجرد
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) سجل الأصول الثابتة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) دفتر الصندوق
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٦) دفتر البنك
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٧) سجل العهدة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٩) سجل التبرعات العينية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٠) سجل التبرعات النقدية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١١) سجل العضوية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٣) سجل الاشتراكات



<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

(ب) المستندات :

- (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 :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
١,٠٠٤,٨٠,٥٩	٦,٠٦,٩٦٢	إيداعات ( نقدية - عينية - زكاة )
٠	١,٢٥,٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
١,٠٠٤,٨٠,٥٩	١,٨٥٦,٩٦٢	إجمالي الإيرادات
٧٦٨,٠٣٩	٧١٠,٤٥١	<u>بخصم : المصروفات</u>
٤٠٨,٢٤٤	٣٢٨,٦٣١	المساعدات
١,١٧٦,٢٨٣	١,٠٣٩,٠٨٢	أخرى
(١٢٨,٢٢٤)	٨١٧,٨٨٠	إجمالي المصروفات
		الفائض (العجز)

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م :-

١. تبين من خلال دراسة الايرادات المستحقة ايجارت وجود رصيد بمبلغ ٩٤٧,٤٩٣ ريال مرهل من العام السابق لم يتم تحصيل المبلغ من المستأجرين.

• نوصي بضرورة المتابعة من ادارة الجمعية لتحصيل مبلغ لدي المستأجرين .

٢. وفقا للقواعد المحاسبية للجمعيات الخيرية الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية باستخدام كروت الصنف أحكاما للرقابة علي المستودع عليه لوحظ أن الجمعية لا تستخدم كروت صنف بمستودعاتها.

• نوصي بعمل كروت صنف للأصناف الموجودة بالمستودع وادراج الحركة عليها في حالة

الإضافة والصرف احكاما للرقابة على مستودع الجمعية .

• العهد كل ربع وذلك لإحكام الرقابة على المعالجة المحاسبية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) أنتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام



- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / محمد سليم ناصر

الوظيفة / محاسب

- ميزان المراجعة : مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١م .

- طريقة الصرف : يتم الصرف عن طريق

البنك  العهدة النقدية  الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / محمد سليم ناصر

ممتاز  جيد جدا  جيد  مقبول  ضعيف

تقبلوا خالص تحياتنا , , ,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته , , ,

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



