

جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٤٣)

منطقة الجوف \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

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 يناير وتنتهي في ديسمبر
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٣ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : رقم ٢٤٣ وتاريخ ٢١/٧/١٤٢٣ هـ
- (٨) العنوان : مدينة طبرجل - الجوف
- (٩) رقم الهاتف : ٠٤٦٢٨١١٣٧
- (١٠) رقم الفاكس : ٠٤٦٢٨١١٣٧
- (١١) ص . ب : ٨٨ طبرجل الرمز البريدي ٧٥٩٣١



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	( 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>
٢,٠٦٧,٠٣٩	٢,٠٥٢,١٩٢	إيداعات ( نقدية - عينية - زكاة )
٧٤,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
<u>٢,١٤١,٠٣٩</u>	<u>٣,٣٧٢,١٩٢</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
١,٧٧١,٨٥١	٢,٧٨٣,١٢٩	<u>يخصم : المصروفات</u>
٦٠٠,٤٠٠	٧٢١,٤٠٩	المساعدات
<u>٢,٣٧٢,٢٥١</u>	<u>٣,٥٠٤,٥٣٨</u>	أخري
<u>(٢٣١,٢١٢)</u>	<u>(١٣٢,٣٤٦)</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
		<u>الفائض (العجز)</u>



رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ٢٠١٨/٠٤/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م :-

١. تبين من خلال دراسة الإيرادات المستحقة ايجارت وجود رصيد بمبلغ ٩٤٧،٤٩٣ ريال مرهل من العام

السابق لم يتم تحصيل المبلغ من المساجرين

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

٢. وفقاً للقواعد المحاسبية للجمعيات الخيرية الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية باستخدام كروت

الصف صنف أحكاما للرقابة علي المستودع عليه لوحظ أن الجمعية لا تستخدم كروت صنف بمستودعاتها.

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

الإضافة والصرف احكاما للرقابة على مستودع الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ممتاز	جيد	متوسط	ضعيف	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) أنتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠م .

- طريقة الصرف : يتم الصرف عن طريق

البنك  العهدة النقدية  الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / محمد سليم ناصر  
ممتاز  جيد جدا  جيد  مقبول  ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا , , ,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته , , ,

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



