



سعادة رئيس / مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بطبرجل
سلمه الله
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

برفق التقرير المالي المعد من قبل المحاسب القانوني خالد الرويس للربع الثالث من
الفترة ٢٠١٨/٧/١ م حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ م
نرغب الاطلاع وتلافي الملاحظات التالية:

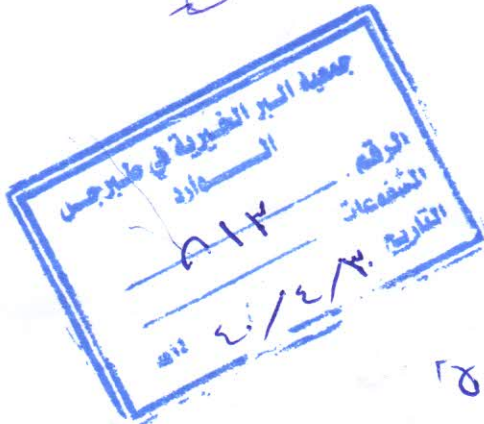
- ١- نوصي بضرورة المتابعة من ادارة الجمعية لتحصيل مبلغ لدى المستأجرين
- ٢- نوصي بعمل كروت صنف للأصناف الموجودة بالمستودع
وادراج الحركة عليها في حالة الإضافة والصرف احكاما
للرقابة على مستودع الجمعية.

Handwritten signature

وتقبلوا اطيب تحياتي وتقديري ،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بالقريات

احمد بن ابراهيم الزارع



Handwritten signature: احمد بن ابراهيم الزارع

Handwritten signature: احمد بن ابراهيم الزارع

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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠م



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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 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



ثانياً : 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



لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(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 :-

فترة المقارنة

الفترة الحالية

الإيرادات

٢,٣٨٩,٠٤٣

٧٤٠٠٠

٢,٤٦٣,٠٤٣

إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)

إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

٢,٩٥١,٠١٩

١,١٠٩,٧١٢

٤,٠٦٠,٧٣١

(١,٥٩٧,٦٨٨)

المساعدات

أخرى

إجمالي المصروفات

الفائض (العجز)



رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٠٧/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م :-

١. تبين من خلال دراسة الإيرادات المستحقة ايجارت وجود رصيد بمبلغ ٨٢٢,٤٩٣ ريال مرهل من العام

السابق لم يتم تحصيل المبلغ من المساجرين

- نوصي بضرورة المتابعة من ادارة الجمعية لتحصيل مبلغ لدي المستاجرين .

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

الصنف أحكاماً 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 احكاماً للرقابة على مستودع الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ممتاز</u>	<u>جيد</u>	<u>متوسط</u>	<u>ضعيف</u>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(١) الرقابة الداخلية

(٢) أنظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

