

جمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٤٦)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية برهاط وتابعها
- (٢) صافي اصول الجمعية: ٢,١٣١,٩٤٥ ريال
- (٣) النشاط : تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة
- (٤) مقرها : منطقة مكة المكرمة - مركز رهاط
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير و تنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٧/٢/٧ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٣٤٦ بتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٠ هـ
- (٨) العنوان : محافظة الجموم - مركز رهاط
- (٩) رقم الهاتف : ٠٢٥٦٢١٢٢١
- (١٠) رقم الفاكس : ٠٢٥٦٠١٣٠٣
- (١١) ص . ب : ٣٢ الرمز البريدي ٢١٩٤٦ مدركة



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.f-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

لا يوجد غير منتظم منتظم

<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>
١,٧٤٦,٢٥٨	١,٠٩٠,٥٤٠	التبرعات
١,٧٤٦,٢٥٨	١,٠٩٠,٥٤٠	إجمالي الإيرادات
		<u>يخصم : المصروفات</u>
١,٢٨٤,٤٨٤	٧٥٩,٦٧٠	مساعداً و مصروفات النشاط
٦٦٦,٦٦٠	٥٣١,٦٢٠	مصروفات عمومية ودارية
١,٩٥١,١٤٤	١,٢٩١,٢٩٠	إجمالي المصروفات
(٢٠٤,٨٨٦)		الفائض / (العجز)

ثالثا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

١. تبين لنا من خلال مراجعتنا لل قيد رقم (١٩) بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٢ م بمبلغ ١٣,٥٠٠ ريال ، القيد رقم (٣٢) بتاريخ ١٠,٥٠٠ ريال قيمة مصروفات نشاط (حفر أبار) عدم ارفاق محضر استلام للاعمال المنفذة من قبل اللجنة المشكلة من الجمعية لاستلام الاعمال الخارجية المنفذة لصالح الجمعية و المستفيدين.

• نوصي بضرورة التأكيد على ارفاق كافة المستندات الدالة و المؤيدة للمبالغ المنصرفة بالقيدود .

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

١. تبين لنا من خلال فحص السجلات والدفاتر المحاسبية والأدارية عدم إشتمال المجموعة الدفترية على بعض السجلات الهامة كما هو موضح بالفقرة الثانية (أ) من التقرير و عدم البدء في البرنامج المحاسبي و السجرة المحاسبية .

• نوصي بضرورة التأكيد على إعداد كافة السجلات والدفاتر المحاسبية الإدارية اللازمة لإكتمال الدورة المستندية لكي يتسنى للجمعية تفعيل دور الرقابة المالية الكاملة .

• نوصي بضرورة التأكيد علي البدء في استخدام البرنامج المحاسبي و استخدام شجرة الحسابات المرسله من الوزارة للجمعيات.

٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا القيد رقم (٨١) بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٦ م بمبلغ ٣,٠٠٠ ريال قيمة مصروفات نشاط دعم لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بمدركة بمركزها برهاط تم صرف الشيك بأسم مسئول المركز برهاط و ليس اسم اللجنة .

• نوصي بضرورة التأكيد علي أن تصرف كافة الشيكات من الجمعية بأسم المشتفيد الاول .

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

١. تبين لنا من خلال مراجعتنا و الاطلاع علي ميزان المراجعة وجود رصيد للعهد بمبلغ ١٠,٢٦٣ ريال بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ م .

• نوصي بضرورة التأكيد علي تصفية العهد اول باول.

٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا لل قيد رقم (٩٥) بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٠ م بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال قيمة مصروفات النشاط (ترميم و بناء و تشطيب) بدون الحصول علي عروض الاسعار .

• نوصي بضرورة التأكيد علي اللجوء الي سياسية عروض الاسعار في التعاقدات و الشراء و المفاضلة بينهم و اختيار الأفضل لتحقيق اكبر استفادة ممكنة للجمعية و المستفيدين .

٣. تبين لنا من خلال مراجعتنا لل قيد رقم (٩٦) بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٩ م بمبلغ ٢٦,٦٠٠ ريال قيمة مصروفات النشاط (مواد غذائية) بدون ارفاق سجل تجاري خاص بهذا النشاط المواد الغذائية.

• نوصي بضرورة التأكيد علي ارفاق المستندات الثبوتية و النظمية الدالة و المؤيدة للمبالغ المنصرفة في القيود.

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ممتاز	جيد	متوسط	ضعيف
<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"/>
<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) انتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / أ/عبد الباقي - محاسب

- ميزان المراجعة:

مرفق ميزان مراجعة للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتي ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عبد الباقي

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)



الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

جمعية البر الخيرية برهات و توابعها - تصريح رقم ٣٤٦

ميزان المراجعة من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م

م	اسم الحساب	المجاميع		الأرصدة	
		مدین	دائن		مدین	دائن
1	الأصول الثابتة	٥٦٣٩٨١	.	.	٥٦٣٩٨١
2	صافي الأصول غير مقيده	.	١٠٥١٧٠٨	١٠٥١٧٠٨	.
3	صافي الأصول المقيده	.	٩٠٠٨٤٠	٩٠٠٨٤٠	.
4	صافي الأصول الأوقاف	.	١٧٩٣٩٧	١٧٩٣٩٧	.
5	الصندوق	١٩٣٠٠	١٩٣٠٠	.	.
6	البنوك	٤٣٥٤٢٨٣.٧٧	٢١٩٢٧٧٩.٥	٢١٦١٥٠٤.٢٧	.
7	العهد التقدي	٩٤٧٢٦	٨٤٤٦٣	١٠٢٦٣	.
8	مدفوعات مقدمة	.	.	.	.
9	الدائنون	١٧٥٠٠	١٧٥٠٠	.	.
10	مشروع تحت الإنشاء	.	.	.	.
11	المستودع المخزون	٦٤٧٤٠	٦٤٧٤٠	.	.
12	مجمع الإهلاك	.	٥١٩٠١٤	٥١٩٠١٤	.
13	المصروفات الإدارية	٥٣١٦١٩.٥	.	.	٥٣١٦١٩.٥
14	مصروفات إهلاك الأصول الثابتة	.	.	.	.
15	مصروفات النشاط	٧٥٩٦٧٠	.	.	٧٥٩٦٧٠
16	مصروفات مستحقة	.	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	.
17	تسويات سنوات سابقة	.	.	.	.
18	قروض للمشاريع الصغيرة	٣٢٥٦٤٩	٢٥١٥٠	٣٠٠٤٩٩	.
19	الإيرادات	١٥	١٥٠٩٨٥٥.٧٧	.	١٠٩٠٥٣٩.٩
20	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	.	١٤٦٧٣٧	١٤٦٧٣٧	.
*	الإجمالي	٦٧٣١٤٨٤.٢٧	٦٧٣١٤٨٤.٢٧	٣٩٠٨٢٣٥.٩	٣٩٠٨٢٣٥.٩
	المحاسب / عبدالباقي حافظ محمد				



التوقيع /