

جمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (٣٤٦)

منطقة مكة المكرمة \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتي ٢٠١٨/٠٣/٣١ م



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

## تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١م

### 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"/>
<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>	
-	٥٥١١١٤	<u>الإيرادات</u>
-	٥٥١١١٤	التبرعات
-	١٢٣٥٠٨	إجمالي الإيرادات
-	٢٦٠٠٣٨	<u>يخصم : المصروفات</u>
-	٣٨٣٥٤٦	مساعداً و مصروفات النشاط
-	١٦٧٥٦٨	مصروفات عمومية ودارية
-		إجمالي المصروفات
-		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 فحص السجلات والدفاتر المحاسبية والأدارية عدم إشمال 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 لإكمال الدورة المستندية لكي يتسنى للجمعية تفعيل دور الرقابة المالية الكاملة .
- نوصي بضرورة التأكيد على البدء في استخدام البرنامج المحاسبي و استخدام شجرة الحسابات المرسله من الوزارة للجمعيات.

٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا عدم مطابقة الحسابات البنكية مع الدفاتر بنهاية الربع الاول ٢٠١٨ م و عدم اعداد مذكرة تسوية بنكية .

- نوصي بضرورة التأكيد على مطابقة الارصدة البنكية اول باول و اعداد مذكرة تسوية اول باول.

٣. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد رقم (١٩) بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٢ م بمبلغ ١٣,٥٠٠ ريال ، القيد رقم (٣٢) بتاريخ ١٠,٥٠٠ ريال قيمة مصروفات نشاط ( حفر آبار) 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 بالقيود .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ضعيف</u>	<u>متوسط</u>	<u>جيد</u>	<u>ممتاز</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) انتظام 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 :

الاسم / أ/عبد الباقي - محاسب

- ميزان المراجعة:

مرفق ميزان مراجعة للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١م

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

العهددة النقدية

البنك

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.f-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عبد الباقي

ضعيف  مقبول  جيد  جيد جدا  ممتاز

وتقبلوا خالص تحياتنا ,,,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



الجمعيّة البر الخيرية برهاط وتوابعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٣٤٦  
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية بوادي فاطمة

الرقم : .....

التاريخ : .....

المرفقات : .....

## جمعيّة البر الخيرية برهاط و توابعها - تصريح رقم ٣٤٦

ميزان المراجعة من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

م	اسم الحساب	المجاميع		الأرصدة	
		مدین	دائن	مدین	دائن
		٥٦٣٩٨١	٠	٥٦٣٩٨١	٠
1	الأصول الثابتة	٠	١٠٥١٧٠٨	٠	١٠٥١٧٠٨
2	صافي الأصول غير مقيد	٠	٩٠٠٨٤٠	٠	٩٠٠٨٤٠
3	صافي الأصول المقيد	٠	١٧٩٣٩٧	٠	١٧٩٣٩٧
4	صافي الأصول الأوقاف	١٩٣٠٠	١٩٣٠٠	٠	٠
5	الصندوق	٣٤٤٤٧٤٦.٨٤	١٣٣٩٠٣٠.٥	٢١٠٥٧١٦.٣٤	٠
6	البنوك	٢٧٦٧٠	١٨٤٥٣	٩٢١٧	٠
7	العهد النقدية	٠	٠	٠	٠
8	مدفوعات مقدمة	٠	٧٨٠٠	٠	٠
9	الدائنون	٠	٠	٠	٠
10	مشروع تحت الإنشاء	٠	٠	٠	٠
11	المستودع المخزون	٠	٠	٠	٠
12	مجمع الإهلاك	٠	٥١٩٠١٤	٠	٥١٩٠١٤
13	المصرفوات الإدارية	٢٦٠٠٣٨.٥	٠	٢٦٠٠٣٨.٥	٠
14	مصرفوات إهلاك الأصول الثابتة	٠	٠	٠	٠
15	مصرفوات النشاط	١٢٣٥٠.٨	٠	١٢٣٥٠.٨	٠
16	مصرفوات مستحقة	٠	٠	٠	٠
17	تسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠
18	قروض للمشاريع الصغيرة	٣٢٥٦٤٩	١٩٣٠٠	٣٠٦٣٤٩	٠
19	الإيرادات	١٥	٥٥١١٢٨.٨٤	٠	٥٥١١١٤
20	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٠	١٤٦٧٣٧	٠	١٤٦٧٣٧
*	الإجمالي	٤٧٧٢٧٠.٨.٣٤	٤٧٧٢٧٠.٨.٣٤	٣٣٦٨٨١٠	٣٣٦٨٨١٠

المحاسب / عبد الباقي حافظ محمد

التوقيع

منطقة مكة المكرمة جوال ٠٥٤٤٨٨٣٤٨٨١ - ٠٥٥٥٥٣٧٠٨٠

ت ٠٢/٥٦٠٤٤٧٧ فاكس: ٠٢/٥٦٠١٣٠٣ ص.ب ٣٢ - الرمز البريدي ٢١٩٤٦ - رهاط

حساب الجمعية بمصرف الراجحي فرع الجموم (٣٢٤٦٠٨٠١٠١١٥٢٦٨) حساب الجمعية لدى البنك الأهلي فرع الجموم (٠٢٦٥٤٧٩٦٠٠٠١٠٠)

البريد الإلكتروني: beerrhat@hotmail.com

الموقع الإلكتروني: www.beerrhat.com