

## جمعية البر الخيرية بأم الدوم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

منطقة مكة المكرمة \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م



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

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

### أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بأم الدوم
- (٢) صافي أصول الجمعية: ٩,٥٩٧,٦٢٠ ريال
- (٣) النشاط : تقديم المساعدات العينية والنقدية للمحتاجين
- (٤) مقرها : أم الدوم - الطائف - مكة المكرمة
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في اول يناير و تنتهى في اخر ديسمبر من كل عام
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٩ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٤١٣ بتاريخ ٢٦/٢/١٤٢٩ هـ
- (٨) العنوان : أم الدوم - الطائف - مكة المكرمة
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٢٨٥٤٠٦٠٠
- (١٠) رقم الفاكس : \_\_\_\_\_
- (١١) ص . ب : ١٥ الرمز البريدي ٢١٩١٥



شركة خالد سلطان الرئيس 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

ثانياً : 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 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



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.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)

ثالثاً : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
١,٣٤٨,٣٢٥	٢,٥٩٢,٨٧٣	التبرعات
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
.	٩٦,٨٥٠	إيرادات أنشطة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٥٤٨,٣٢٥	٣,٣٨٩,٧٢٣	إجمالي الإيرادات
		<u>يخصم : المصروفات</u>
٢٣١,٦٩٠	٩٩,٦٦٥	مصروفات الأنشطة
٤٨٧,٥٠٠	٨٢٨,٩٥٥	المساعدات
٥٧٦,٩٢٤	٤٦٦,٩٥٤	مصروفات عمومية وإدارية
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٢٩٦,١١٤	١,٣٩٥,٥٧٤	إجمالي المصروفات
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٥٢,٢١١	١,٩٩٤,١٤٩	الفائض



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

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات سابقة لم تستوفها الجمعية:-

١. تبين لنا من خلال المراجعة والفحص عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين .
  - نوصي بضرورة تكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين.

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

١. تبين لنا من خلال المراجعة بان معظم المشتريات تتم بدون وجود عروض اسعار .
  - نوصي بضرورة الحصول علي ثلاث عروض اسعار علي الاقل واختيار الافضل فيما بينهما.

- الملاحظات الإدارية و التنظيمية :-

( أ ) ملاحظات سابقة لم تستوفها الجمعية:-

١. تبين لنا من خلال فحص سجل اشتراكات العضوية عدم وجود سداد لاشتراكات العضوية خلال العام .
  - نوصي إدارة الجمعية بمخاطبة الأعضاء لحثهم على سداد الاشتراكات .
  - نوصي إدارة الجمعية باتخاذ الإجراءات اللازمة تجاه الأعضاء الغير منتظمين بالسداد .
٢. تبين لنا عدم انعقاد الجمعية العمومية حتى تاريخ تقريرنا لاعتماد القوائم المالية للجمعية هذا مما يتعارض مع ما نص المادة (٢١) من لائحة الجمعيات والتي تنص علي " تعقد الجمعية العمومية اجتماعا عاديا مرة كل سنة خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ انتهاء السنة المالية للجمعية".
  - نوصي بضرورة الالتزام بما ورد في المادة (٢١) من لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية والخاص بانعقاد الجمعية العمومية في فترة لا تتجاوز ثلاثة اشهر من نهاية العام المالي .



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

- الملاحظات عن أنشطة الجمعية :-

(أ) ملاحظات سابقة لم تستوفها الجمعية:-

١. تبين لنا من خلال المراجعة ضعف المساعدات المقدمة للمستفيدين خلال الربع الاول لعام

٢٠١٨م حيث بلغت مبلغ ٩٤,٣٠٠ ريال .

• نوصى إدارة الجمعية بالعمل علي زيادة المساعدات المقدمة وزيادة الأنشطة بشكل متكامل للمستفيدين.

- 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 type="checkbox"/>	<input checked="" 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاستاذ / ناصر - محاسب الجمعية .

- ميزان المراجعة : مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م .



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

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق



العهددة النقدية



البنك



- محاسب الجمعية وتقييمه :

ناصر

/ الاسم

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)

