

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 ٢٠١٨/٠٣/٣١م



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

## تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١م

### 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



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: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-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>
٣٥٠,٦٥٦	٥٩٢,٥٢٣	التبرعات
.	٥٥٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
<hr/> ٣٥٠,٦٥٦	<hr/> ١,١٤٢,٥٢٣	إجمالي الإيرادات
		<u>بخصم : المصروفات</u>
٧٦,٠٠٠	١,٥٠٠	مصروفات الأنشطة
٨٢,٥٠٠	٩٤,٣٠٠	المساعدات
١٥٧,٤٠٣	١٥٤,١٩٥	مصروفات عمومية وإدارية
<hr/> ٣١٥,٩٠٣	<hr/> ٢٤٩,٩٩٥	إجمالي المصروفات
<hr/> ٣٤٤,٧٥٣	<hr/> ٨٩٢,٥٢٨	الفائض

رابعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

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

- الملاحظات الإدارية و التنظيمية :-

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

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 .

- الملاحظات عن أنشطة الجمعية :-

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

١. تبين لنا من خلال المراجعة ضعف المساعدات المقدمة للمستفيدين خلال الربع الاول لعام ٢٠١٨ م حيث بلغت مبلغ ٩٤,٣٠٠ ريال .



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

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

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

(١) الرقابة الداخلية

(٢) انتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاستاذ / أيمن حسن - محاسب الجمعية .

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م 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 ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / أيمن حسن محمد

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)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

جمعية البر الخيرية بأم الدوم  
ميزان مراجعة من ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/٣/٣١ م

اسم الحساب	ميزان المراجعة بالعملة		الميزان في ٣١/٠٣/٢٠١٨ م		الميزان في ٠١/٠١/٢٠١٨ م		الميزان في ٠١/٠٣/٢٠١٨ م		اسم الحساب
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
البنك	0.00	211,757.75	2,207,537.25	2,419,295.00	2,207,537.25	1,188,890.00	0.00	1,230,405.00	
البنك ٢٤٤	0.00	20,291.82	400,000.00	420,291.82	400,000.00	15,547.82	0.00	404,744.00	
البنك ٢٤٣	0.00	13,346.29	180,000.00	193,346.29	180,000.00	116,980.29	0.00	76,366.00	
البنك ٢٤٣	0.00	167,882.25	80,000.00	247,882.25	80,000.00	141,076.25	0.00	106,806.00	
البنك ٢٤١	0.00	31,684.88	0.00	31,684.88	0.00	16,328.88	0.00	15,356.00	
البنك ٢١٧	0.00	192,191.40	0.00	192,191.40	0.00	192,191.40	0.00	0.00	
الجزيرة	0.00	131,508.00	0.00	131,508.00	0.00	131,508.00	0.00	0.00	
م. ص. ص. م. م.	0.00	154,195.00	0.00	154,195.00	0.00	154,195.00	0.00	0.00	
المعد	0.00	0.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00	0.00	0.00	
المساعدات	0.00	94,300.00	0.00	94,300.00	0.00	94,300.00	0.00	0.00	
المعينون	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
المستودع	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
قرض تمويل	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00	
مشروعات تحت التنفيذ	0.00	8,297,874.25	0.00	8,297,874.25	0.00	655,320.25	0.00	7,642,554.00	
م. انشطة	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00	
قرض زواج	0.00	142,222.00	0.00	142,222.00	0.00	72,222.00	0.00	70,000.00	
القرض الحسن	70,000.00	0.00	1,300,000.00	1,230,000.00	0.00	1,230,000.00	1,300,000.00	0.00	
الاصول الثابتة	0.00	3,441,582.00	0.00	3,441,582.00	0.00	0.00	0.00	3,441,582.00	
مجمع الاملاك	290,193.00	0.00	290,193.00	0.00	0.00	0.00	290,193.00	0.00	
القرضات والاعطيات	1,142,522.64	0.00	1,142,522.64	0.00	1,142,522.64	0.00	0.00	0.00	
صافي اصول الوقت	347,826.00	0.00	347,826.00	0.00	0.00	0.00	347,826.00	0.00	
المقيد	3,632,269.00	0.00	3,632,269.00	0.00	0.00	0.00	3,632,269.00	0.00	
القرض معلق	5,617,525.00	0.00	5,617,525.00	0.00	0.00	0.00	5,617,525.00	0.00	
	12,900,335.64	12,900,335.64	17,207,872.89	17,207,872.89	4,220,059.89	4,220,059.89	12,987,813.00	12,987,813.00	

