

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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠م



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

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 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 :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منظم</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



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>
١,٠٧٩,٤٦٣	١,٤٢٩,١٧٤	التبرعات
٢٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
-	٩٦,٨٥٠	إيرادات أنشطة
<u>١,٢٧٩,٤٦٣</u>	<u>٢,٠٧٦,٠٢٤</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
١٣٧,٦٨٧	٢٢,١٠٠	<u>بخصم : المصروفات</u>
٢٨٣,٠٥٠	٣٢٦,٤٠٠	مصروفات الأنشطة
٣٨٦,٥٧٦	٣٣٠,٤٢٨	المساعدات
<u>٨٠٧,٣١٣</u>	<u>٦٧٨,٩٢٨</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٤٧٢,١٥٠</u>	<u>١,٣٩٧,٠٩٦</u>	<u>إجمالي المصروفات</u> <u>الفائض</u>

رابعا : 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 الثاني من ٢٠١٨/٠٤/٠١م إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م:-

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.

- نوصى إدارة الجمعية بمخاطبة الأعضاء لحثهم على سداد الاشتراكات .
- نوصى 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".

- نوصى 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: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
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 / أيمن حسن - محاسب الجمعية .

- ميزان المراجعة : مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م .

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



العهد النقدية



البنك



- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / أيمن حسن محمد

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 ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
ميزان مراجعة من 20/1/11م حتى 20/1/11م

اسم الحساب	الميزان	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م	م.ع.ع.م
بنك الجزيرة	0.00	230,687.35	3,019,730.65	3,250,418.00	3,019,730.65	2,020,013.00		1,230,405.00	
بنك الرياض	0.00	44,609.59	425,000.00	469,609.59	425,000.00	64,865.59		404,744.00	
بنك الأهلي	0.00	43,096.80	225,000.00	268,096.80	225,000.00	191,730.80		76,366.00	
بنك المزارع	0.00	142,473.84	260,000.00	402,473.84	260,000.00	295,667.84		106,806.00	
الطلب المعلق	0.00	84,426.88	15,000.00	99,426.88	15,000.00	84,070.88		15,356.00	
المسحوبات	0.00	284,319.28	130.00	284,449.28	130.00	284,449.28			
م.ع.ع.م	0.00	147,059.00	0.00	147,059.00		147,059.00			
العم	0.00	330,428.40	0.00	330,428.40		330,428.40			
المسحوبات	0.00	326,400.00	0.00	326,400.00		326,400.00			
م.ع.ع.م	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			
م.ع.ع.م	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00		1,800,000.00			
م.ع.ع.م	0.00	8,572,931.25	0.00	8,572,931.25		930,377.25		7,642,554.00	
م.ع.ع.م	0.00	22,100.00	0.00	22,100.00		22,100.00			
م.ع.ع.م	0.00	1,213,168.00	86,832.00	1,300,000.00	86,832.00	1,230,000.00		70,000.00	
م.ع.ع.م	1,119,445.00	0.00	1,300,000.00	180,555.00		180,555.00			
م.ع.ع.م	0.00	3,441,582.00	0.00	3,441,582.00				3,441,582.00	
م.ع.ع.م	290,930.00	0.00	290,193.00	0.00				290,193.00	
م.ع.ع.م	1,979,74.39	0.00	1,979,174.39	0.00		1,979,174.39			
م.ع.ع.م	96,850.00	0.00	96,850.00	0.00		96,850.00			
م.ع.ع.م	347,826.00	0.00	347,826.00	0.00				347,826.00	
م.ع.ع.م	3,632,269.00	0.00	3,632,269.00	0.00				3,632,269.00	
م.ع.ع.م	5,617,525.00	0.00	5,617,525.00	0.00				5,617,525.00	
م.ع.ع.م	14,883,282.39	14,883,282.39	19,463,030.04	19,463,030.04	6,475,217.04	6,475,217.04	12,987,813.00	12,987,813.00	



جمعية البر الخيرية بأم الدوم
م.ع.ع.م