

جمعية البر الخيرية ببنى حسن

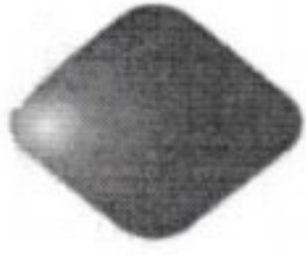
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)

منطقة (الباحة) * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م





تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية ببني حسن
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٣٧٥٦٩٦٠ ريال
- (٣) النشاط : خدمات اجتماعية
- (٤) مقرها : الباحة - محافظة بني حسن
- (٥) السنة المالية للجمعية : من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلي ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٨/٧/١٨ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٣٨٩
- (٨) العنوان : الباحة - محافظة بني حسن
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٧٧٣٦٣٧٧٠
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٧٧٣٦٣٧٧٠
- (١١) ص . ب : ٩٥ الرمز البريدي : ٦٥٩٢١
- (١٢) أيميل الجمعية : Jam.b.has@hotmail.com

ثانيا: السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	(أ) السجلات :
☐	☐	☒	(١) دفتر يومية
☐	☐	☒	(٢) دفتر الأستاذ العام
☐	☒	☐	(٣) دفتر الجرد
☐	☒	☐	(٤) سجل الأصول الثابتة
☐	☒	☐	(٥) دفتر الصندوق
☐	☒	☐	(٦) دفتر البنك
☐	☒	☐	(٧) سجل العهدة
☐	☐	☒	(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية و العمومية
☐	☐	☒	(٩) سجل التبرعات العينية
☐	☒	☐	(١٠) سجل التبرعات النقدية
☐	☐	☒	(١١) سجل العضوية
☐	☐	☒	(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
☐	☐	☒	(١٣) سجل الاشتراكات

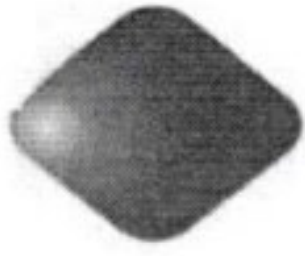
منتظم	غير منتظم	لا يوجد
☒	☐	☐
☐	☒	☐
☒	☐	☐
☐	☒	☐
☒	☐	☐
☐	☒	☐
☐	☒	☐

(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 :-

الفترة الحالية	فترة المقارنة	الإيرادات
٨٩٢٥٩	٧٨٢١٦	تبرعات (عينية-نقدية-زكاة)
٨٥٠٠	.	إيرادات الانشطة
٦٠٣٩٠٠	.	أعانه الوزارة
٧٠١٦٥٩	٧٨٢١٦	إجمالي الإيرادات
١٥٩٠٠٠	١٣٥٥٨٦	يخصم : المصروفات
٧٩٩٨٧	٧٠٢٥٤	مساعداً (نقدية-عينية-زكاة)
.	.	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣٨٩٨٧	٢٠٥٨٤٠	مصروفات الانشطة
٤٦٢٦٧٢	(١٢٧٦٢٤)	إجمالي المصروفات
		فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات



رابعاً: أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات:-

- الملاحظات المالية و الرقابية :-

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

١. تبين لنا من خلال مراجعتنا للقيد (٢٤) بتاريخ ٢٠١٨/٠٢/٠٧ م بمبلغ ٥٠٠٠ ريال قيمه عهده نقديه مؤقتة تمت بموجب النظام وارفاق كافة المؤيدات المستنديه الداله علي الشراء وارفاق صوره الشيك باسم المستفيد الاول ولكن دون ختمها بختم لا يصرف الا للمستفيد الاول كما ان الشيك لم يتم التوقيع عليها بالاستلام .

• نوصي بالحرص علي ختم كافة الشيكات بختم لا يصرف الا للمستفيد الاول احكاما للرقابه علي الشيكات المنصرفه .

• نوصي بالحرص علي استيفاء التوقيعات علي صور الشيكات بالاستلام من قبل متلقي الشيك موردا كان او مستفيد لاحكام الرقابه علي الشيكات المنصرفه .

٢. تبين لنا من خلال المراجعة وجود رصيد مقيد بنهاية عام ٢٠١٧ م لتبرعات الزكاة بمبلغ ٢٧٤٤١٢ ريال و لم يتم صرفهما خلال عام ٢٠١٧ م وهو ما يخالف الأنظمة واللوائح والفتاوى الشرعية .

• نوصى بضرورة الالتزام والتقيد بما ورد في اللوائح والفتاوى الشرعية .

- الملاحظات الإدارية و التنظيمية:-

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

١. تبين لنا عدم انعقاد الجمعية العمومية حتى تاريخ تقريرنا هذا ، وذلك لاعتماد القوائم المالية للجمعية هذا مما يتعارض مع 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 أشهر من نهاية العام المالي .



٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا لملفات المستفيدين أن ملفات المستفيدين لا يتم تحديثها أولاً بأول كما

أن هناك ملفات لمستفيدين لم يتم تحديثها منذ العام المالي ١٤٢٨ هـ .

- نوصي بضرورة حرص الجمعية علي تحديث بيانات ومعلومات وملفات المستفيدين بصفه دوريه ومنتظمة وذلك للتأكد من أن المساعدات تصل لمستحقيها بناءا علي معلومات محدثه ومدققة من قبل الباحث الاجتماعي أو ذوي الصلاحية بالجمعية .

تقييم الوضع العام للجمعية :-

ممتاز	جيد	متوسط	ضعيف
☐	☒	☐	☐
☐	☒	☐	☐
☐	☒	☐	☐
☐	☒	☐	☐

(١) الرقابة الداخلية

(٢) انتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد و النظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :-

الأسم / احمد حسن

الوظيفة / مدير الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

☐

العهددة النقدية

☒

البنك

☒

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عمر النعيم فضل

☐ ممتاز ☒ جيد جدا ☐ جيد ☐ مقبول ☐ ضعيف

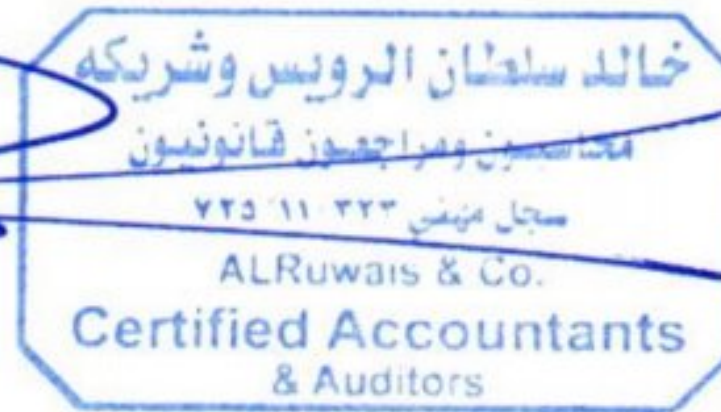
وتقبلوا خالص تحياتنا ,,,,
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,,

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)





(۲۸۱) مَرْقَمٌ

جمعية البر الخيرية
بمحافظة بني حسن
المجموع

الأمين العام