

جمعيّة البر بمكة المكرمة

مسجّلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيّة برقم (٥٧)

مكة المكرمة * المملكة العربيّة السعوديّة

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٦/٣٠م

التصديق

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٦/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر بمكة المكرمة .
- (٢) صافي اصول الجمعية : ١٦٦،٨٥٩،٣٨٨ ريال.
- (٣) النشاط : خدمة المجتمع والبيئة ، ولا تهدف لأي ربح مادي.
- (٤) مقرها : مكة المكرمة.
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من كل عام.
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٣٧١ هـ.
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٥٧ بتاريخ ١١/٨/١٤٠٣ هـ.
- (٨) العنوان : مكة المكرمة - شارع جمعية البر - دوار كدي.
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٢/٥٣٧٥٩٤٠ - ٠١٢/٥٣٤١٧٣٠.
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٢/٥٣٧٤٦٤٤.
- (١١) ص . ب : ١٠٩٩ مكة المكرمة
- (١٢) الايميل : alber_makkah@hotmail.com

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 "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) دفتر الأستاذ العام "ألى"
<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 "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) دفتر الصندوق "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٦) دفتر البنك "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٧) سجل العهدة "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٩) سجل التبرعات العينية "ألى"
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٠) سجل التبرعات النقدية "ألى"
<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 "ألى"

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٠٢٣
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣١٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣١٤١
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض



لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(ب) المستندات :

(١) سند قبض

(٢) سند صرف

(٣) سند قيد يومية "آلى"

(٤) إيصال استلام تبرعات عيني وتقدي

(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>
١٨,٥٥٤,١٣٣	١٤,٣٢٤,١٥٢	تبرعات (نقدية - عينية - زكاة - وقف)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
١,٥٢٣,٠٩٨	٢,٩٣٧,٩١٧	إيجارات عمائر
١,٠٠٠	١٧٢,٩٥٠	إيرادات أخرى
٥٨,٦٠٠	٤٤,٦٠٠	اشتراكات الاعضاء
<u>٢٠,٣٣٦,٨٣١</u>	<u>١٧,٩٧٩,٦١٩</u>	إجمالي الإيرادات
		<u>يخصم : المصروفات</u>
١,٢٢٤,٩١٢	١,٠٤٠,٢٠٠	مصروفات الأنشطة
٢١,٠٧٧,٨١٥	١٢,٧٨٥,٤٤٤	مساعدات مالية وعينية
١,٩١٩,٩٠١	٢,٠٣٤,٣١٠	مصروفات عمومية
<u>٢٤,٢٢٢,٦٢٨</u>	<u>١٥,٨٥٩,٩٥٤</u>	إجمالي المصروفات
<u>(٣,٨٨٥,٧٩٧)</u>	<u>٢,١١٩,٦٦٥</u>	الفائض / العجز

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات وردت في التقارير السابقة ولم تستوفها الجمعية :-

١. تبين لنا من خلال المراجعة والاطلاع علي ميزان المراجعة لوحظ وجود مبلغ ١٠,٠٠٠ ريال عهد لم يتم تسويتها.

• نوصي بضرورة تسوية العهد اول بأول وعدم ترحيلها.

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني للفترة من ٢٠١٨/٠٤/٠١م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م :-

١. تبين لنا من خلال مراجعة القيد رقم (٤١٤) بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٣م بمبلغ ٥٧,٢٠٠ ريال قيمة تأمين وجبات افطار صائم من شركة الماكولات السريعة (البيك) ولوحظ بانه تم كتابة الشيك باسم /خالد محمد حسن نور امين الصندوق مناولة / فراس نبيل مالكي محاسب الجمعية ليتم الدفع نقدا وليس الشيك باسم البيك.

• نوصي بضرورة الصرف للجهة المتعامل معها مباشرة واصدار الشيك باسم البيك وليس باسم امين الصندوق او المحاسب ويتم دفع الحساب نقدا الا في حالة وجود موافقة من الوزارة علي هذا الامر.

٢. تبين لنا من خلال مراجعة القيد رقم (٤٤٥) بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٩م بمبلغ ٧٠,٠٠٠ ريال قيمة مصروفات اعلان خطة اعلامية في رمضان لمؤسسة لحظة توقف ولوحظ عدم وجود عروض اسعار.

• نوصي بضرورة الحصول علي ثلاث عروض اسعار علي الاقل والمفاضلة بينهما واختيار الافضل فيما بينهما وذلك لتحقيق اقصى استفادة للجمعية.

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

(أ) ملاحظات وردت في التقارير السابقة ولم تستوفها الجمعية :-

١. تبين لنا من خلال المراجعة وزيارتنا للجمعية عدم وجود موافقة من الوزارة بتكليف الاستاذ/ محمد قايد مديرا للجمعية.

• نوصي بضرورة وجود موافقة من الوزارة بتكليف المدير والمحاسب ايضا.

تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<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 :

الأستاذ / فراس مالكي - المحاسب .

ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ م .

طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

العهددة النقدية

البنك

شركة خالد سلطان الرويس وشركه
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 / فراس مالكي

ضعيف مقبول جيد جيد جدا ممتاز

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

عن الرويس وشركه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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