

جمعية البر الخيرية ببني 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 ٢٠١٨/٠٩/٣١ م



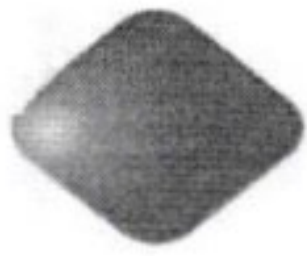
تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣١ م

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 :-

| <u>لا يوجد</u> | <u>غير منتظم</u> | <u>منتظم</u> | |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (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 checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٣) دفتر الجرد |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input 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 checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٧) سجل العهدة |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية و العمومية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (٩) سجل التبرعات العينية |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input 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 |



| لا يوجد | غير منتظم | منتظم |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input 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 :-

| فترة المقارنة | الفترة الحالية | الإيرادات |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ٧٩٨٣٨٢ | ٧٢٧٢٤١ | تبرعات (عينية-نقدية-زكاة) |
| ٥٨٥٠ | ١٠٣٥٠ | إيرادات الانشطة |
| ٢٧٥٢٥٠ | ١٠٧٣٩٠٠ | أعانه الوزارة |
| <u>١٠٧٩٤٨٢</u> | <u>١٨١١٤٩١</u> | إجمالي الإيرادات |
| ٦٠٥٠١٣ | ١٠١٥٨٧٧ | <u>يخصم : المصروفات</u> |
| ١٩١٨٩٧ | ٢٤٥٠١١ | مساعداات (نقدية-عينية-زكاة) |
| . | . | مصروفات عمومية وإدارية |
| <u>٧٩٦٩١٠</u> | <u>١٢٦٠٨٨٨</u> | مصروفات الانشطة |
| <u>٢٨٢٥٧٢</u> | <u>٥٥٠٦٠٣</u> | إجمالي المصروفات |
| | | فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات |



رابعاً: أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات:-

- الملاحظات المالية و الرقابية :-

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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" .

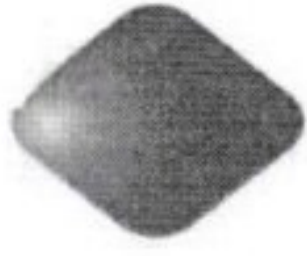
• نوصي بضرورة الالتزام بما ورد في المادة (٢١) من لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية والخاص بانعقاد الجمعية العمومية في فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من نهاية العام المالي .

٢. تبين لنا من خلال مراجعتنا لملفات المستفيدين أن ملفات المستفيدين لا يتم تحديثها أولا 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 :-

| <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 checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٢) انتظام سير العمل |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٣) تطبيق القواعد و النظم |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (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 ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م .

- طريقة الصرف : يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عمر النعيم فضل

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)



المملكة العربية السعودية
إدارة الشؤون الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بنى حسن
سجولة برقم ٢٨٩

| أرصدة | | الحرية | | الحرية | | أرصدة المتأخرات | | اسم الحساب |
|----------------|----------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|-----------------|---------|------------|
| ل.س: ١٩/٣/٢٠١٨ | ل.س: ١٩/٣/٢٠١٨ | من: ١٧/١/٢٠١٨ إلى: ١٩/٣/٢٠١٨ | ل.س: ١٩/٣/٢٠١٨ | من: ١١/١/٢٠١٨ إلى: ١٦/٣/٢٠١٨ | ل.س: ١١/١/٢٠١٨ | ل.س: ١١/١/٢٠١٨ | | |
| دائن | مدين | دائن | مدين | دائن | مدين | دائن | مدين | |
| - | - | ٨٥.٤٤ | ٨٥.٤٤ | ١٩٤١٤ | ١٩٤١٤ | - | - | الهدايا |
| - | ٥.٦٦٤١ | - | - | - | ١٧٥٠ | - | - | الإيجار |
| ٢٩٤٧٩٧ | - | - | - | - | - | ٢٩٤٧٩٧ | ٥.٤٨٧١ | الهدايا |
| - | ١٢٦٦.١٧ | ٢٦٥٢٥٤ | ٦٤٤٦٧٢ | ٩١٨٧٨٤ | ١٤٦٥١٩٤ | - | - | الهدايا |
| - | ١٢٥٥١٨٤ | - | - | ٤٠٠٠ | ٤.٠٠٠ | - | ٢٥٩٥٩٤ | الهدايا |
| - | ٢٦٤٨٦٣ | - | ٢.١٣١ | ١٦١٠٠٠ | ٢٢١.٥٠٠ | - | ١٢٥٥.٨٤ | ١.٤٦٩ |
| - | ١.٦٢٢٨.٤٢ | ١٢٤٠٠٠ | ٤٩٨٩.٤٢ | ١٦٠٠٠٠ | ١.٠٤٦.٠٠ | - | ٦٤٤٨٤ | ١.٤٥٢ |
| - | ١٠٠.٧٥٨٩ | - | - | - | - | - | ٢٨٤٨١٩ | ١.٤٥٥ |
| - | ١٨٧٥٠ | - | - | - | ٥٠٠ | - | ١.٧.١٩ | ١.٤٥٥ |
| ٢٧٥٦٩٦ | - | - | - | - | - | - | ١١٧٥٠ | ١.٤٥٥ |
| - | ٥٥٠٠٠ | - | - | - | - | ٢٧٥٦٩٦ | - | ١.٤٥٥ |
| - | ٤٤٥٠.١١ | - | ٨.٥٢٤ | - | ١٦٤٤١٩ | - | ٥٥٠٠٠ | ١.٤٥٥ |
| - | ٥٩٩٢٧٤ | - | ٤٧.٤٧٤ | - | ٢٤٤٢٠٠ | - | - | ١.٤٥٥ |
| ١٤٦٠٠ | ٢٤٤٢٠٠ | ١٤٦٠٠ | - | - | - | - | - | ١.٤٥٥ |
| ٢١٦٤٢٥٧ | ٥٨٦٧.٢٢ | ٥٩٤٩٩٦ | ١.٩٢٨٢٣.٥٢ | ١٢٥١٩٤٤ | ٤٦٥٢٧٧٢.١٧ | ٤١٤٩٧٥٧ | ٢١٦٩٧٥٧ | ١.٤٥٥ |

الأمن العام



مدير الجمعية

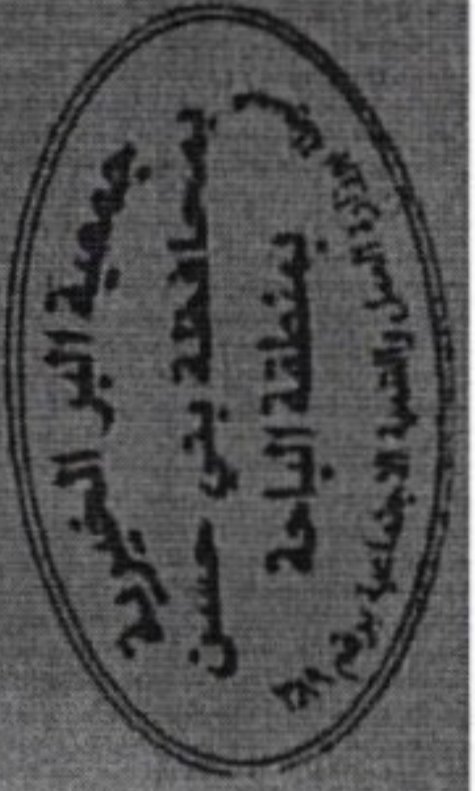
ع. ١٢



مدرسة بركة
الاجتماعية
الغربية ببنى حسن
سنة ٢٠١٨

| أرصدة ١٩/٢/٢٠١٨ | | الحركة ١٧/١/٢٠١٨ | | الحركة ١١/١/٢٠١٨ | | أرصدة المتأخرية ١١/١/٢٠١٨ | | اسم الحساب |
|-----------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------------------|---------|--------------------|
| دائن | مدين | دائن | مدين | دائن | مدين | دائن | مدين | |
| ٤١٦٤٢٥٧ | ٥٨٧٠٤٢,٧٠ | ٥٩٤٩٩٦ | ١٠٩٢٨٢٢,٥٢ | ١٤٥١٩٤٤ | ٤٦٥٧٧٢,١٣ | ٤١٤٩٧٥٧ | ٤١٤٩٧٥٧ | مافيل |
| ٢٤٤٢٧,٤٤ | - | ٩١٦,٦٢ | - | ٤٢٤٧٤,١٧ | - | - | - | القبور عات |
| ١٢٤٤٩,٤٢ | - | ٤٩٨٩,٤٢ | - | ١٠٤٦٠ | - | - | - | الضريبة الواردة |
| ٢٤٨٧٨١ | - | ١٧٥٢١ | - | ٢٢١٤٥٠ | - | - | - | الزكاة الواردة |
| ١٠٧٢٩,٠٠ | - | ٤٠٠٠ | - | ٦٧٢٩,٠٠ | - | - | - | العمالة الواردة |
| ١٠٢٥٠ | - | - | - | ١٠٢٥٠ | - | - | - | والتبرعات الممنونة |
| ١٦٦٠٠ | - | - | - | ١٦٦,٠٠ | ٤٤٥٠٠ | - | - | تفالة أيتام |
| ٢٨٢١ | ٥١٧,٠٠ | ١٦٦٠ | ٧٤٠٠ | ٤٧٧,٠٠ | - | - | - | كفارة عملي |
| - | ٤١٥٠ | - | ١٤٠٠ | - | - | - | - | سلفوت مؤنونة |
| - | - | - | - | ٢٠٠٠ | ٢٠٠٠ | - | - | سلفوت مؤنونة |
| ٧٦٦٠ | ١٥٢٥٥ | - | - | - | ٤٠٠٠ | - | - | صبي الجمعية بأريكة |
| - | - | - | - | ٧٦٦٠ | ١٥٢٥٥ | - | - | أطفال مائة |
| ٥٩٦١٤٨٢,٠٠ | ٥٩٦١٤٨٢,٧٠ | ١١٤٠١٨٢,٥٢ | ١١٤٠١٨٢,٥٢ | ٤٧٧,٦٤١,١٧ | ٤٧٧,٦٤٨,١٧ | ٤١٤٩٧٥٧ | ٤١٤٩٧٥٧ | |

الأمين العام
بن
٢



مدرسة بركة