



تقرير الأفصاح المالي
التقرير الربعي الأول
جمعية البر الخيرية بمركز الرويضة

اعداد و اشراف

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر

سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول من عام 2020 لجمعية جمعية البر الخيرية بمركز الرويحات

والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في الرويحات المدينة تبوك .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر

19/01/2021

الساعة 09:02

الفهرس:

- 1- البيانات الأساسية للجمعية
- 2- السجلات و المستندات
- 3- الأصول
- 4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول
- 5- مصاريف الزكاة
- 6- تقرير التبرعات و الإيرادات
- 7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
- 8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)
- 9- ملاحظات المراجع القانوني

1- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الرويحات

صافي الاصول : 3017172

رقم التسجيل : 527

تاريخ التأسيس :

العنوان : الرويحات تبوك , المملكة العربية السعودية

الهاتف :

الإيميل : rwed@open.sa

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي :

2- السجلات و المستندات

الملاحظات	نظام تخطيط الموارد	نموذج إكسل	منتظم	يدوي	البيان
	لا	لا	نعم	نعم	دفتر اليومية
	لا	لا	لا	نعم	دفتر الاستاذ العام
	لا	لا	لا	نعم	دفتر الجرد
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل الاصول الثابتة
	لا	لا	لا	نعم	دفتر الصندوق
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	دفتر البنك
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل العهدة
	لا	لا	لا	نعم	سجل العضوية
	لا	لا	لا	نعم	سجل اجتماعات مجلس الادارة
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل التبرعات العينية (خيرية)
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
	لا	لا	نعم	نعم	سند القبض (نقدي)
	لا	لا	نعم	نعم	سند استلام (عيني)
	لا	لا	نعم	نعم	سند الصرف
	لا	لا	نعم	نعم	سند قيد يومية
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	كرت الصنف
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	اذن صرف عيني (اخراج)
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	اذن استلام عيني (ادخال)

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
الأصول المتداولة		
819,666.0	حسابات جارية - بنك الراجحي	11101002
70.0	الصندوق العام	11102001
الأصول غير المتداولة		
1,656,000.0	الأراضي	12101
500,000.0	المباني مشتراه	12102002
291,253.0	مباني على ارض مستأجرة	12102004
1,345,750.0	السيارات	12104
56,510.0	الأثاث المكتبي	12105
84,328.0	آلات ومعدات مكتبية	12106
أصول الأوقاف		
13		

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول	٦
	الالتزامات المتداولة	21
	الالتزامات غير المتداولة	22
137,123.0	مخصص مكآفات نهاية الخدمة	22401
132,979.0	مجمع إهلاك - المباني	22501002
1,345,750.0	مجمع إهلاك - السيارات	22501004
41,150.0	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	22501005
79,403.0	مجمع إهلاك - الات ومعدات مكتبية	22501006
	صافي الأصول	23
2,374,086.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101
643,086.0	صافي الأصول المقيدة	23102

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
0.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
0.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
0	إجمالي المنصرف
0.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[3] التبرعات والإيرادات	0.0	0.0	0.0
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	0.0	0.0	0.0
[31201001] التبرع العام	159,582.0	0	159,582.0
[31205007] إيرادات تأجير	0	11,400.0	11,400.0
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	159,582.0	11,400.0	170,982.0
[313] إيرادات وتبرعات اوقاف	0.0	0.0	0.0

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية و مصاريف الحكومة	مصاريف البرامج و الأنشطة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	142,775.0	129,300.0	0.0	13,475.0	0.0	0.0
41101001	الرواتب والأجور الأساسية	113,975.0	100,500.0	0.0	13,475.0	0.0	0.0
41101008	تأمينات اجتماعية	12,800.0	12,800.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201003	الوقود والمصروفات	3,500.0	3,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201004	مطبوعات	12,500.0	12,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	118,004.0	0.0	118,004.0	0.0	0.0	0.0
42102004	السلة الغذائية	48,500.0	0.0	48,500.0	0.0	0.0	0.0
42102002	مساعدات	69,504.0	0.0	69,504.0	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)

مصاريف أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
118004.0	[4215] مصروفات مقيدة - المنح الحكومي

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
261090.0	[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
500000.0	[31105] تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل سبق تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
نظام التسجيل المتبع بالجمعية يدوي ولا يوجد برنامج محاسبي وبالتالي لم تقم الجمعية بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد	دليل الحسابات الموحد	نعم	-نوصي بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد .
بالمراجعة تبين عدم وجود كشوف حساب بنك الراجحي	كشف التسويات	لا	-ضرورة وجود كشوف حسابات البنوك بشكل دورة لمعرفة الاخطاء ان وجدت وتسويتها واقفال الفترة المالية أولا بأول
بمراجعة سند صرف 1346 الخاص بشراء السلات الغذائية بمبلغ 48600 ريال تم اصدار الشيك باسم حامد سليمان رفيع الحمدي (زوج صاحبة البقالة) بدون وجود تفويض أو ما يثبت صلة القرابة وايضا عدم وجود	تسويات	لا	1- اصدار الشيكات باسماء المستفيدين بشكل مباشر أو تفويض لاثبات صلة القرابة . 2- ضرورة وجود ثلاث عروض اسعار على الاقل لمشتريات الجمعية واختيار افضلهم واقلهم سعرا للحفاظ على موارد الجمعية .
بمراجعة سند صرف 1357 الخاص بسداد التأمينات الاجتماعية تم اصدار الشيك باسم مدير الجمعية سالم صبيان هويمل السمييري ايضا سند صرف 1358 & 1373 تحويل من الصندوق الى العهد بمبلغ 2000 لكل منهم	تسويات	لا	-السداد بشكل مباشر للمستفيدين والمتعاملين مع الجمعية باصدار الشيكات باسم المستفيد او التحويل على الحسابات البنكية من حساب الجمعية مباشرة وتقليل الشيكات المصدرة باسماء منسوبي الجمعية وتقليل التعاملات النقدية طبقا لتعليمات الوزارة .

13/01/2021
الساعة 09:02

*** نهاية التقرير ***