

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز روام

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٨٢)

منطقة (عسير) * 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 : الجمعية الخيرية بمركز روم
- (٢) صافي اصول الجمعية : ٢٥٩٢٤٩٤ ريال
- (٣) النشاط : خيري
- (٤) مقرها : عسير — رجال ألمع - روم
- (٥) السنة المالية للجمعية : من ٢٠١٨/٠١/٠١ م الي ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣٨/٠٦/٠٧ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٨٨٢
- (٨) العنوان : عسير — رجال ألمع - روم
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٧٦٣٣٣٦٣
- (١٠) رقم الفاكس :
- (١١) ص . ب : ٢٦٥ الرمز البريدي : ٦١٩٥٦
- (١٢) ايميل الجمعية :



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	<u>(أ) السجلات :</u>
☐	☐	☒	(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 والعمومية
☐	☐	☐	(٩) سجل التبرعات العينية
☐	☐	☐	(١٠) سجل التبرعات النقدية
☐	☐	☐	(١١) سجل العضوية
☐	☐	☒	(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
☐	☐	☒	(١٣) سجل الاشتراكات

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

(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>
-	٤٢٠٠٠	تبرعات (نقدية-عينية-زكاة)
-	٢٤٠٠	إيرادات متنوعة
-	٢٠٠,٠٠٠	أعانه الوزارة
-	٢٤٤,٤٠٠	إجمالي الإيرادات
-		<u>يخصم : المصروفات</u>
-	١٣٣٠٣	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	مساعداة نقدية وعينية
-	١٣,٣٠٣	إجمالي المصروفات
-	٢٣١,٠٩٧	فائض الإيرادات عن المصروفات

رابعاً: أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م :-

١. لوحظ من خلال مراجعاتنا عدم تقديم الجمعية لأي مساعدات للمستفيدين خلال الربع الاول من العام المالي ٢٠١٨.
- نوصي بضرورة حرص الجمعية على ممارسة نشاطها وتقديم المساعدات للمستفيدين .
٢. لوحظ من خلال مراجعاتنا أن القيود بالكامل محررة في تاريخ ٢٠١٨/٠٣/٣١ وعدم تسجيل العمليات التي قامت بها الجمعية في وقت تنفيذها .
- نوصي بضرورة تسجيل عمليات الجمعية أولاً بأول حسب تاريخ حدوثها منعا للتسويق .
٣. لوحظ من خلال مراجعاتنا قيد رقم ٣ بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/٣١ بمبلغ ٦١٠٤٦,٤ ريال منهم مبلغ ٢٠٠٠ ريال مقابل عمل برنامج للمستفيدين لم يتم إرفاق فاتورة .
- نوصي بضرورة إرفاق كافة المستندات المؤيدة للصرف لإحكام الرقابة على مقبوضات ومدفوعات الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

(١) الرقابة الداخلية

(٢) أنظمام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / مريع محمد البناوي

الوظيفة / أمين الصندوق

- ميزان المراجعة :

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

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق



العهد النقدية



البنك



وتقبلوا خالص تحياتنا , , , ,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته , , , ,

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الجمعية الخيرية بمركز روم
المملكة العربية السعودية - محافظة رجال المع - روم
2018

ميزان المراجعة العام / ارسدة و مجاميع

المستوى / بدون تحديد

من تاريخ ٢٠١٨/٠٣/٠١ الى تاريخ ٢٠١٨/٠٣/٣١

اسم الحساب	مجموع مدين/كلي	مجموع دائن/كلي	الرصيد/النهائي	نوع الرصيد
الأصول	692,595.00	76,016.40	616,578.60	مدين
الاصول الثابتة	21,884.00	0.00	21,884.00	مدين
اصول ثابتة	21,884.00	0.00	21,884.00	مدين
اصول ثابتة / اثاث ومفروشات	11,100.00	0.00	11,100.00	مدين
اصول ثابتة / حاسب الي وطابعات وبرامج	3,784.00	0.00	3,784.00	مدين
اصول ثابتة / برنامج المستفيدين	2,000.00	0.00	2,000.00	مدين
اصول ثابتة / برنامج المحاسبة	5,000.00	0.00	5,000.00	مدين
الاصول المتداولة	670,711.00	76,016.40	594,694.60	مدين
نقدية بالصندوق	5,600.00	2,100.00	3,500.00	مدين
الصندوق	5,600.00	2,100.00	3,500.00	مدين
نقدية بالبنوك	652,241.00	61,046.40	591,194.60	مدين
حساب الراجحي رقم ٢٢٢٧	652,241.00	61,046.40	591,194.60	مدين
الخصوم	0.00	231,097.00	-231,097.00	دائن
صافي اصول الجمعية	0.00	230,795.00	-230,795.00	دائن
صافي الاصول الغير مقيدة	0.00	6,630.00	-6,630.00	دائن
صافي اصول الغير مقيدة	0.00	6,630.00	-6,630.00	دائن
صافي الاصول المقيدة	0.00	224,165.00	-224,165.00	دائن
صافي اصول مقيدة	0.00	224,165.00	-224,165.00	دائن
مجمع الاهلاك	0.00	302.00	-302.00	دائن
مجمع اهلاك الاصول الثابتة	0.00	302.00	-302.00	دائن
مجمع اهلاك الاثاث والمفروشات	0.00	163.00	-163.00	دائن
مجمع اهلاك حاسب الي وطابعات	0.00	139.00	-139.00	دائن
المصروفات	53,914.40	0.00	53,914.40	مدين
المصروفات العمومية و الادارية	51,091.40	0.00	51,091.40	مدين
المصروفات العمومية	51,091.40	0.00	51,091.40	مدين
مصروفات عمومية / رواتب واجور	41,116.40	0.00	41,116.40	مدين
مصروفات عمومية / اجارات	4,200.00	0.00	4,200.00	مدين
مصروفات عمومية / قساطيات ومطبوعات	973.00	0.00	973.00	مدين
مصروفات عمومية / بريد وهاتف	2,468.00	0.00	2,468.00	مدين
مصروفات عمومية / صيانة ونظافة للجمعية	670.00	0.00	670.00	مدين
مصروفات عمومية وادارية / تحميل وتنزيل	1,420.00	0.00	1,420.00	مدين
مصروفات عمومية وادارية / ماء وكهرباء	70.00	0.00	70.00	مدين
مصروفات عمومية وادارية / ظيافة	174.00	0.00	174.00	مدين
مصروفات الانشطة	2,823.00	0.00	2,823.00	مدين

اسم الحساب	مجموع مدين/قبل	مجموع دائن/قبل	الرصيد/قبل	مجموع مدين/كلي	مجموع دائن/كلي	الرصيد/النهائي	وع الرصيد
مجمع اهلاك الاصول الثابتة	0.00	302.00	-302.00	0.00	302.00	-302.00	دائن
مجمع اهلاك المباني	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مجمع اهلاك السيارات	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مجمع اهلاك الاثاث والمفروشات	0.00	163.00	-163.00	0.00	163.00	-163.00	دائن
مجمع اهلاك حاسب الي وطابعات	0.00	139.00	-139.00	0.00	139.00	-139.00	دائن
مجمع اهلاك الاجهزة الكهربائية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مجمع اهلاك المكيفات الكهربائية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مجمع اهلاك الهناجر	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مجمع اهلاك اصول الاوقاف	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مجمع اهلاك مباني الوقف	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
المصروفات	13,605.00	0.00	13,605.00	13,605.00	0.00	13,605.00	مدين
المصروفات العمومية و الادارية	13,303.00	0.00	13,303.00	13,303.00	0.00	13,303.00	مدين
المصروفات العمومية	13,303.00	0.00	13,303.00	13,303.00	0.00	13,303.00	مدين
مصروفات عمومية / رواتب واجور	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مصروفات عمومية / ايجارات	1,000.00	0.00	1,000.00	1,000.00	0.00	1,000.00	مدين
صروفات عمومية /قرطاسيات ومطبوعات	3,872.00	0.00	3,872.00	3,872.00	0.00	3,872.00	مدين
رفات عمومية / صيانة سيارات ومحروقات	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مصروفات عمومية / بريد وهاتف	1,880.00	0.00	1,880.00	1,880.00	0.00	1,880.00	مدين
صروفات عمومية / صيانة ونظافة للجمعية	6,551.00	0.00	6,551.00	6,551.00	0.00	6,551.00	مدين
مصروفات الانشطة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مصروفات / الصدقة الجارية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
م صدقة جارية / رواتب	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مصروفات / مساعدة الاسر الفقيرة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مصروفات / السلة الغذائية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
مصروفات الاهلاك الاثاث والمفروشات	163.00	0.00	163.00	163.00	0.00	163.00	مدين
مصروفات اهلاك الحاسب الالي والطابعات	139.00	0.00	139.00	139.00	0.00	139.00	مدين
الايرادات	0.00	244,400.00	244,400.00	0.00	244,400.00	244,400.00	دائن
ايراد نقدية	0.00	244,400.00	244,400.00	0.00	244,400.00	244,400.00	دائن
ايرادات نقدية	0.00	2,400.00	-2,400.00	0.00	2,400.00	-2,400.00	دائن
ايرادات نقدية / اشتراكات الاعضاء	0.00	2,400.00	-2,400.00	0.00	2,400.00	-2,400.00	دائن
ايرادات نقدية / دعم تأسيس الجمعية	0.00	42,000.00	-42,000.00	0.00	42,000.00	-42,000.00	دائن
ايرادات نقدية /دعم الوزارة	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	دائن
ايرادات زكاة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	283,289.00	283,289.00	0.00	283,289.00	283,289.00	0.00	

