

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث
جمعية البر الخيرية بمركز العرقين

اعداد و اشراف

خالد الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث من عام 2020 لجمعية جمعية البر الخيرية بمركز العرقين

والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في الشارع العام المدينة محافظة الطائف .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

خالد الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون

15/12/2020

الساعة 07:03

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

١- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العرقين

صافي الاصول : 4986980

رقم التسجيل : 307

تاريخ التأسيس : 2005-11-21

العنوان : الشارع العام محافظة الطائف, مكة المكرمة , المملكة العربية السعودية

الهاتف : 0505703410

الإيميل : berighin@gmail.com

جوال المسؤول المالي : 0564849190

الرمز البريدي : 21969

2- السجلات و المستندات

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

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
	الأصول المتداولة	١١
4,080,012.8	النقدية وما في حكمها	١١١
25,220.0	ذمم العاملين - عهد مستديمة	١١٤٠١٠٠١
	الأصول غير المتداولة	١٢
1,053,354.0	الأصول الثابتة	١٢١
	أصول الأوقاف	١٣

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	الالتزامات المتداولة		21
	الالتزامات غير المتداولة		22
171,607.0	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225	
	صافي الأصول		23
1,645,608.41	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
2,081,072.39	صافي الأصول المقيدة	23102	
1,260,299.0	صافي أصول الأوقاف	23103	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
310,949.39	الزكوات المحصلة خلال الفترة
310949.39	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
163,000.0	[42101] مصاريف الزكاة
163000.0	إجمالي المنصرف
147,949.39	رصيد الزكاة أحر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[3] التبرعات والإيرادات	0.0	0.0	0.0
[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	1,843,272.0	0	1,843,272.0
[31101] زكاة	310,949.39	0	310,949.39
[31102001] كفالات ايتام	375,935.0	0	375,935.0
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	2,530,156.39	0.0	2,530,156.39
[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	2,500.0	0	2,500.0
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	2,500.0	0.0	2,500.0
[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	285,581.59	285,581.59	0.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	285,581.59	285,581.59	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	2,262,091.0	0.0	2,060,941.0	72,600.0	0.0	108,750.0
423	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	201,150.0	0.0	0.0	72,600.0	0.0	108,750.0
42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	2,060,941.0	0.0	2,060,941.0	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
--------	--------

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل سبق تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
تبين لنا من خلال المراجعة عدم التزام الجمعية بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد	دليل الحسابات الموحد	نعم	-نوصي بضرورة التزام الجمعية بتطبيق الدليل المحاسبي الموحد
تبين لنا من خلال المراجعة عدم امسك الجمعية الدفاتر التحليلية منها دفتر اليومية العامة ودفتر الأستاذ العام	تسويات	نعم	-نوصي بضرورة امسك الجمعية جميع الدفاتر النظامية والمحاسبية
تبين لنا من خلال المراجعة القيد رقم 75 بتاريخ 2020-7-30 عبارة عن صرف راتب مبلغ 5000 ريال للمستشار الجمعية مهمل راشد بدون وجود عقد وتوضيح المهام المكلف بها وصلاحيته	تسويات	لا	-نوصي بضرورة وجود عقد وتوضيح المهام المكلف بها من أصحاب الصلاحيات
تبين لنا من خلال المراجعة القيد رقم بتاريخ 2020-9-29 عبارة عن ايرادات الجورات تدريبية بقيمة 21850 بدون توضيح كشف باسماء المتدربين وقيمة رسوم الدورة	تسويات	لا	-نوصي بضرورة استكمال كافة الاوراق النظامية لتحصيل الايرادات حفاظا على اموال الجمعية
تبين لنا من خلال المراجعة القيد رقم 77 بتاريخ 2020-8-15 عبارة عن صرف عهددة للمستشار الجمعية بدون تفويض من مجلس الادارة	تسويات	لا	-نوصي بضرورة اعتماد صرف العهدة للمفوضين من مجلس الادارة او لامين الصندوق
تبين لنا من خلال المراجعة القيد 80 بتاريخ 2020-8-29 عبارة عن التعاقد مع مؤسسة حلول للدعاية والاعلان بقيمة 7100 تم التحويل لبدور ناعم احمد؟؟؟ شراء جوال من سلطان مهمل راشد بقيمة 1450 ريال بدون فاتورة؟؟ تحويل مبلغ 2300 لموسى محمد الشخي تحميل شهادات الدورات المجانية دفع مبلغ 5160 ريال لبدور الرائقي تصاميم والفاتورة المرفقة غير نظامية وغير مقبولة وكذلك مبلغ 5900 ريال والفاتورة غير نظامية	تسويات	لا	-نوصي بضرورة وضع حدود في التعاملات البنكية وعدم الافراط في استخدام التحويل البنكي بدون ارفاق كافة المستندات النظامية المؤيدة لصرف المبلغ -نوصي بضرورة توضيح الادارة بشراء جوال بدون فاتورة

15/12/2020
الساعة 07:03

*** نهاية التقرير ***