



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية الخيرية بصوير

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٤٩)

منطقة الجوف * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بصوير
- (٢) صافي أصول الجمعية : ١٦,١٤٢,٢٢٦ ريال
- (٣) النشاط : تقديم المساعدات النقدية والعينية
- (٤) مقرها : صوير - الجوف
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الأول من يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٦ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : رقم ٢٤٩ بتاريخ ٦/٨/١٤٢٦ هـ
- (٨) العنوان : صوير - الجوف
- (٩) رقم الهاتف : ٠٤٦٤٢٩٠٧٥
- (١٠) رقم الفاكس : ٠٤٦٤٢٩٠٧٥
- (١١) ص . ب : ٥٠ صوير

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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



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

الإيرادات

- إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)
إعانات وزارة الشؤون الإجتماعية
إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

المساعدات

أخرى

إجمالي المصروفات

الفائض (العجز)

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>
٥٣٧,٢٨٩	٥٤٧,٤٣٤
٢٧٠,٩٥٠	١,٣١٥,٨٧٠
<hr/>	<hr/>
٨٠٨,٢٣٩	١,٨٦٣,٣٠٤
<hr/>	<hr/>
٩١٢,٦٠٧	١,٠١٠,٤٩٤
٣٦٧,٦٨٦	٣٧٦,٢٥٣
<hr/>	<hr/>
١,٢٨٠,٢٩٣	١,٣٨٦,٧٤٧
<hr/>	<hr/>
(٤٧٢,٠٥٤)	٤٧٦,٥٥٧
<hr/>	<hr/>



رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م :-

١. تبين من خلال دراسة والفحص المستندي لحساب العهد انه توجد رصيد بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال لم يتم تصفيته حتى تاريخ تقريرنا هذا .
 - نوصي بضرورة ان يتم تصفية العهد اولاً باول وذلك لاحكام الرقابة على المصروفات .
٢. تبين من خلال دراسة النظام الاداري بالجمعية انه لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين .
 - نوصي بضرورة تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية وفقاً لنظام العمل والعمال في الصادرة من وزارة العمل .

- 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / عامر حسين الرويلي
الوظيفة / محاسب

- ميزان المراجعة :

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

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / عامر حسين الرويلي

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

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

2018/08/09

2018/06/30		إلى 2018/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	الطائين	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
18,151,603.95	2,833,556.78	20,985,160.73	0.00	0.00	أصول	1	
10,719,123.00	0.00	10,719,123.00	0.00	0.00	الأصول الثابتة	11	
1,992,760.00	0.00	1,992,760.00	0.00	0.00	الأراضي	1101	
7,877,348.00	0.00	7,877,348.00	0.00	0.00	المباني	1102	
355,330.00	0.00	355,330.00	0.00	0.00	المسارات	1103	
126,518.00	0.00	126,518.00	0.00	0.00	الاثاث و المفروشات	1104	
303,060.00	0.00	303,060.00	0.00	0.00	الأجهزة و الآلات	1105	
47,107.00	0.00	47,107.00	0.00	0.00	مباني على ارض المسعر	1106	
17,000.00	0.00	17,000.00	0.00	0.00	برامج الحاسب الآلي	1107	
10,000.00	5,000.00	15,000.00	0.00	0.00	الأصول المتداولة	12	
10,000.00	5,000.00	15,000.00	0.00	0.00	المهيد	1203	
10,000.00	5,000.00	15,000.00	0.00	0.00	عقيدة تبرئة	120301	
6,781,359.95	2,828,556.78	9,609,916.73	0.00	0.00	البوك والمستوفى	14	
6,781,359.95	2,707,629.78	9,488,989.73	0.00	0.00	البوك	1401	
5,754,189.07	2,707,629.78	8,461,818.85	0.00	0.00	مصرف الراجحي تسرع	140101	
289,038.00	0.00	289,038.00	0.00	0.00	مصرف الراجحي وكاة	140102	
9,143.00	0.00	9,143.00	0.00	0.00	بنك الرياض تسرع	140103	
54,096.00	0.00	54,096.00	0.00	0.00	بنك الرياض وكاة	140104	

2018/08/09

2018/06/30		الى 2018/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي تفصيلي	
الرصيد	الدائن	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
292,823.50	0.00	292,823.50	0.00		مصرف الراجحي ايتام	140105	
204,434.38	0.00	204,434.38	0.00		مصرف الراجحي المطار صالح	140106	
5.00	0.00	5.00	0.00		مصرف الراجحي مساعدة زواج	140107	
100,025.00	0.00	100,025.00	0.00		مصرف الراجحي وقف نخيري	140108	
1,358.00	0.00	1,358.00	0.00		مصرف الراجحي مسودع ركابة	140109	
76,248.00	0.00	76,248.00	0.00		مصرف الراجحي مسودع تسرع	140110	
0.00	120,927.00	120,927.00	0.00		المستوفى	1402	
0.00	120,927.00	120,927.00	0.00		صندوق الجمعية	140201	
162,871.00	0.00	162,871.00	0.00		المستودعات	15	
162,871.00	0.00	162,871.00	0.00		مسودع الجمعية	1501	
478,250.00	0.00	478,250.00	0.00		استثمارات مالية	16	
478,250.00	0.00	478,250.00	0.00		استثمارات اسهم	1602	
-17,674,640.73	17,674,640.73	0.00	0.00		خصوم	2	
-16,165,789.73	16,165,789.73	0.00	0.00		صافي الاموال التالفة ١	21	
-3,433,364.00	3,433,364.00	0.00	0.00		صافي الاموال التالفة المعقمة	2101	
-12,732,425.73	12,732,425.73	0.00	0.00		صافي الاموال التالفة غير المعقمة	2102	
-178,250.00	178,250.00	0.00	0.00		ارباح غير محققة	23	
-178,250.00	178,250.00	0.00	0.00		ارباح اسهم غير محققة	2301	

2018/06/30		إلى 2018/01/01		خلال الفترة من		ميزان المراجعة إجمالي لمبلي	
الرصيد	الدين	المدين	الرصيد	بداية الرصيد	اسم الحساب	رقم الحساب	
-1,330,601.00	1,330,601.00	0.00	0.00	0.00	مجمع الاستهلاك	24	
-662,571.00	662,571.00	0.00	0.00	0.00	مجمع استهلاك المباني	2401	
-355,329.00	355,329.00	0.00	0.00	0.00	مجمع استهلاك السيارات	2402	
-85,228.00	85,228.00	0.00	0.00	0.00	مجمع استهلاك الآلات	2403	
-179,453.00	179,453.00	0.00	0.00	0.00	مجمع استهلاك الأجهزة و الآلات	2404	
-43,895.00	43,895.00	0.00	0.00	0.00	مجمع استهلاك مباني على أرض المر	2405	
-4,125.00	4,125.00	0.00	0.00	0.00	مجمع استهلاك برامج	2406	
1,386,340.78	0.00	1,386,340.78	0.00	0.00	مصروفات	3	
965,747.00	0.00	965,747.00	0.00	0.00	المساعدات المقدمة	31	
522,481.00	0.00	522,481.00	0.00	0.00	مساعدات غذائية نقدية	3105	
289,800.00	0.00	289,800.00	0.00	0.00	كفالة الأيتام	3106	
56,880.00	0.00	56,880.00	0.00	0.00	أفطار صائم	3107	
90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	سداد إيجارات	3109	
2,625.00	0.00	2,625.00	0.00	0.00	سداد فواتير كهرباء	3112	
3,961.00	0.00	3,961.00	0.00	0.00	دعم أنشطة و برامج	3114	
44,341.00	0.00	44,341.00	0.00	0.00	المساعدات الميية	33	
44,341.00	0.00	44,341.00	0.00	0.00	موزاد غذائية عيية	3301	
376,252.78	0.00	376,252.78	0.00	0.00	مصرفوات ادارية و عمومية	34	

2018/08/09

2018/06/30		الى 2018/01/01		ميزان المراجعة اجمالي تفصيلي		رقم الحساب
الرصيد	الدائن	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب		
237,073.00	0.00	237,073.00	0.00	الرواتب		3402
56,154.00	0.00	56,154.00	0.00	انصافات و مكافآت		3403
650.00	0.00	650.00	0.00	قرطاسية		3404
2,852.00	0.00	2,852.00	0.00	هاتف		3405
4,036.00	0.00	4,036.00	0.00	كهرباء		3406
2,418.00	0.00	2,418.00	0.00	محرقات		3408
12,579.00	0.00	12,579.00	0.00	اصلاح و صيانة		3409
2,090.00	0.00	2,090.00	0.00	بريد		3411
624.00	0.00	624.00	0.00	مصارف		3413
4,275.00	0.00	4,275.00	0.00	اعلانات		3414
36,862.00	0.00	36,862.00	0.00	تأمينات اجتماعية		3415
2,130.00	0.00	2,130.00	0.00	مصرفوات لجمعيل و تبريل		3416
1,049.00	0.00	1,049.00	0.00	مصرفوات متنوعة		3417
4,477.00	0.00	4,477.00	0.00	جواز الجمعية		3419
8,983.78	0.00	8,983.78	0.00	م سيارات ساقفة		3424
-1,863,304.00	1,867,434.00	4,130.00	0.00	ايرادات		4
-361,740.00	361,740.00	0.00	0.00	الايرادات المقيدة		41
-183,185.00	183,185.00	0.00	0.00	المرصقات التقديرية		4101

2018/08/09

2018/06/30	الى	2018/01/01	خلال الفترة من	ميزان المراجعة اجمالي تفصيلي	رقم الحساب
الرصيد	المان	المدين	بداية الرصيد	اسم الحساب	
-113,000.00	113,000.00	0.00	0.00	الزكاة	4102
-25,505.00	25,505.00	0.00	0.00	ايرادات اطوار مسانم	4105
-40,050.00	40,050.00	0.00	0.00	ايرادات كفالة الايتام	4106
-49,426.00	49,426.00	0.00	0.00	الايرادات غير المقيدة	42
-49,426.00	49,426.00	0.00	0.00	اوامر مستعينة	4203
-91,927.00	91,927.00	0.00	0.00	ايجارات الوقف	43
-91,927.00	91,927.00	0.00	0.00	مستمر الميني	4301
-1,315,870.00	1,320,000.00	4,130.00	0.00	اعانات الوزارة	44
-1,315,870.00	1,320,000.00	4,130.00	0.00	الاعانات المقيدة	4401
-1,315,870.00	1,320,000.00	4,130.00	0.00	اعانة برامج و انشطة الجمعية	440101
-44,341.00	44,341.00	0.00	0.00	البروعات المبنية	45
-44,341.00	44,341.00	0.00	0.00	مرواد طيارية معينة واردة	4501



22375631.51

22375631.51

المدى

سنة