

الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة بيشة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٢٥)

منطقة(عسير) \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١م حتى ٢٠١٨/٦/٣٠م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٦/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الايتام بمحافظة البيشة  
٧٨١٧٨٢٨ ريال
- (٢) صافي اصول الجمعية :
- (٣) النشاط : خيري
- (٤) مقرها : عسير - بيشة
- (٥) السنة المالية للجمعية : من ٢٠١٨/٠١/٠١م الي ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١م  
١٥/١٠/١٤٣٣هـ
- (٦) تاريخ التأسيس :
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٦٢٥
- (٨) العنوان : عسير - محافظة بيشة - نمران
- (٩) رقم الهاتف : ٥٥٠٧٢٠٠٦٧٨
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٧٦٢٢٢١٠٧
- (١١) ص . ب : لا يوجد
- (١٢) ايميل الجمعية : [ltam.bisha@gmail.com](mailto:ltam.bisha@gmail.com)

**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-**

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	( أ ) السجلات :
<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



لا يوجد	غير منتظم	منتظم
<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 :-

فترة المقارنة	الفترة الحالية	الإيرادات
٦,٢٠٤,٥٤٠	٥,٤٧٤,٣١٧	تبرعات (نقدية-عينية-زكاة)
١١,٨٠٠	٦٠٠	إيرادات متنوعة
-	٢٥,٠٠٠	إعانة الوزارة
<u>٦,٢١٦,٣٤٠</u>	<u>٥٧٢٤٩١٧</u>	إجمالي الإيرادات
٤,٤٧٤,٠٠٠	٣,٣٥٨,٥٩٠	بخصم : المصروفات
٥١٦,٨٤٨	٢٧١,٢٢٧	مساعداً (نقدية-عينية-زكاة)
٤,٩٩٠,٨٤٨	٣٦٢٩٨١٧	مصروفات عمومية وإدارية
<u>١,٢٢٥,٤٩٢</u>	<u>٢,٠٩٥,١٠٠</u>	إجمالي المصروفات
		عجز الإيرادات عن المصروفات

رابعاً: أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

- ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ٢٠١٨/٤/٠١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠ :-

١. لوحظ من خلال مراجعاتنا سند صرف رقم ١١٨٣ بتاريخ ٢٠١٨/٠٥/١٠ بمبلغ ٧٨٤٠ ريال خاص بمصروفات رحلات عمرة لم يتم إرفاق الفواتير أو العقود التي تم بناء عليها الصرف .
  - نوصي بضرورة إرفاق كامل المستندات المؤيدة للصرف لإحكام الرقابة على مدفوعات ومقبوضات الجمعية وضمان سلامة العملية المحاسبية .
٢. لوحظ من خلال مراجعاتنا سند صرف رقم ١١٥٩ بتاريخ ٢٠١٨/٠٤/١٠ بمبلغ ١٠٥٠٠ ريال خاص بمصروفات اليوم العربي لليتيم الفواتير المرفقة غير مختومة بختم السداد و غير مذكور عليها اسم الجمعية كما يوجد مبلغ ٢٥٠٠ ريال غير مثبت بفواتير .
  - نوصي بضرورة إرفاق كامل المستندات المؤيدة للصرف لإحكام الرقابة على مدفوعات ومقبوضات الجمعية وضمان سلامة العملية المحاسبية .
٣. لوحظ من خلال مراجعاتنا عدم اعتماد قيود اليومية وسندات الصرف و القبض من الادارة المالية أو إدارة الجمعية .
  - نوصي بضرورة اعتماد القيود و المستندات الخاصة بالعملية المحاسبية من ذوي الصلاحية لضمان سلامة العملية المحاسبية .
٤. لوحظ من خلال مراجعاتنا سند صرف رقم ٨٤٧٧٧٣٦٣ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢٥ بمبلغ ٣٠٠٠ ريال خاص بانتماءات الموظفين لم يتم إرفاق قرار مجلس الادارة .
  - نوصي بضرورة إرفاق كامل المستندات المؤيدة للصرف لإحكام الرقابة على مدفوعات ومقبوضات الجمعية وضمان سلامة العملية المحاسبية .

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) أنظمام 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 / أحمد عبد الرحمن  
الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة : مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

- طريقة الصرف : يتم الصرف عن طريق

الصندوق  العهدة النقدية  البنك

مكتب خالد الرويس  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٣٦٠  
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١ ٢٠٠ ١٦٦٨  
فاكس: +٩٦٦ ١ ٢٠٠ ١٥٧٣  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / أحمد عبد الرحمن

ضعيف  مقبول  جيد  جيد جدا  ممتاز

وتقبلوا خالص تحياتنا ,,,  
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس  
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاه  
محاسبين ومراجعين قانونيين  
سجل مهني ١١-٢٢٢-٧٢٥  
ALRuweis & Co  
Certified Accountants  
& Auditors

الجمعية الخيرية رعاية الأيتام ببيشة

[مستوى الحساب] ميزان المراجعة

00/00/00000 : رحل البيا ٢٠٠٦/06/2018 الى ٢٠٠٦/01/2018

رقم الحساب	اسم الحساب	دين	دين	دين	دين	دين	دين	رقم	اسم الحساب
0101	المخزن - ٠١ - المشرق / حـ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0101	المخزن - ٠١ - المشرق / حـ
0201	بنك الراجحي ٠٠١٨٩٥	310,004.63	4,095,415.28	559,280.00	559,280.00	559,280.00	559,280.00	0201	بنك الراجحي ٠٠١٨٩٥
0202	بنك الراجحي ٠٠١٩٩٢ زكاة	1,721,909.88	657,959.38	657,959.38	657,959.38	657,959.38	657,959.38	0202	بنك الراجحي ٠٠١٩٩٢ زكاة
0203	زكاة / بنك البلاد ٧٧٠٠١٨	417,590.86	230,523.19	230,523.19	230,523.19	230,523.19	230,523.19	0203	زكاة / بنك البلاد ٧٧٠٠١٨
0204	بنك البلاد ٧٧٠٠٠٢	178,496.59	800,502.85	800,502.85	800,502.85	800,502.85	800,502.85	0204	بنك البلاد ٧٧٠٠٠٢
0206	البنك الاهلي ١٧٠٠١٢	73,209.85	302,312.27	302,312.27	302,312.27	302,312.27	302,312.27	0206	البنك الاهلي ١٧٠٠١٢
0207	0849 الراجحي دعم	1,316,525.26	922,179.81	922,179.81	922,179.81	922,179.81	922,179.81	0207	0849 الراجحي دعم
0208	الراجحي اوقات عطسه 0872	891,972.04	370,530.32	370,530.32	370,530.32	370,530.32	370,530.32	0208	الراجحي اوقات عطسه 0872
0209	بنك الإنماء	3,071,405.00	533,850.00	533,850.00	533,850.00	533,850.00	533,850.00	0209	بنك الإنماء
0601	تلفات	112,530.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	0601	تلفات
0603	حطب الي	32,172.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0603	حطب الي
0604	ساكنه طلبه صرافات	9,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0604	ساكنه طلبه صرافات
0605	تجهيزات وتكورات	21,563.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0605	تجهيزات وتكورات
0606	ساكنه تصوير مستندات	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0606	ساكنه تصوير مستندات
0607	مكبات	18,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0607	مكبات
0608	لوحة للجمعية	11,510.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0608	لوحة للجمعية
0609	شاشة عرض	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0609	شاشة عرض
0611	اسمى التوبين	169,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0611	اسمى التوبين
0612	شيوك جمع الكرافت	14,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0612	شيوك جمع الكرافت
0613	مستراى للجمعية	2,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0613	مستراى للجمعية
0615	حوال	2,149.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0615	حوال
0616	تليفزيون القسم النسائي	3,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0616	تليفزيون القسم النسائي
0617	جهاز الصمى	2,675.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0617	جهاز الصمى
0618	برنامج للجمعية	48,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0618	برنامج للجمعية
0619	كلميات مراقبه	1,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0619	كلميات مراقبه
0620	مبلغ ضوى	2,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0620	مبلغ ضوى

31/07/2018 10:07



رقم الصفحة



الجمعية الخيرية رعاية الأيتام ببيتها  
 [مستوى الحساب] ميزان المراجعة  
 00/00/00001 : رطل اليان 06/2018 الى 01/2018 من 01

الرصيد النهائي	مدين	المعاملات	مدين	الرصيد الافتتاحي	مدين	اسم الحساب	رطل
اجل	مدين	اجل	مدين	اجل	مدين		
1,421,940.21		1,421,940.21	0.00		0.00	تبرعات عامة	0701
3,010,712.00		3,010,712.00	0.00		0.00	كفالة يتيم	0702
921,114.57		921,114.57	0.00		0.00	ايرادات زكاة	0703
371,150.32		371,150.32	0.00		0.00	ايرادات وقف	0704
		398,717.12	798.00		0.00	مصرفات الجمعية	1301
		3,231,100.00	2,000.00		0.00	مصرفات الايتام	1302
30,000.00		30,000.00	0.00		0.00	ايراد تبرير الكرافين	1702
32,320.00		32,320.00	0.00		0.00	ايراد تبرير الملايين المستعمله	1703
189,833.00		0.00	0.00		0.00	ارصده تالته الجمعيه	2101
19,432.00		0.00	0.00		0.00	ارصده تالته مستحقه	2102
		3,323.09	57,648.21		60,971.30	ارصده مدينه الجمعيه	2201
8,226,537.61		0.00	0.00		8,226,537.61	راس مال الجمعيه المدوره	2501
14,223,039.71	14,223,039.71	12,172,405.27	12,172,405.27	8,437,923.11	8,437,923.11		

\*\*\*\* نهاية التقرير \*\*\*\*

