

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول
جمعية البر الخيرية بظلم

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 الأول من عام 2020 لجمعية جمعية البر الخيرية بظلم 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

09/12/2020

الساعة 06:47

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 بظلم

صافي الاصول : 0

رقم التسجيل : 213

تاريخ التأسيس : 15-12-2001

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

الهاتف : 0504712233

الإيميل :

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي : ظلم

2- السجلات و المستندات

الملاحظات	نظام تخطيط الموارد	نموذج إكسل	منتظم	يدوي	البيان
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	دفتر اليومية
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	دفتر الاستاذ العام
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	دفتر الجرد
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل الاصول الثابتة
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	دفتر الصندوق
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	دفتر البنك
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل العهدة
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سجل العضوية
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	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 يوجد	لا	لا	لا	لا	سند القبض (نقدي)
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سند استلام (عيني)
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سند الصرف
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	سند قيد يومية
لا يوجد	لا	لا	لا	لا	كارت 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	٦١
	الأصول غير المتداولة	٦٢
	أصول الأوقاف	٦٣

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول	٦
	الالتزامات المتداولة	21
	الالتزامات غير المتداولة	22
	صافي الأصول	23

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
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	0.0	0.0	0.0
[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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	0.0	0.0	0.0	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 تكرر الملاحظة ؟	التوصيات
وفقا للقواعد المحاسبية للجمعيات الخيرية الصادرة من وزارة الموارد والتنمية الاجتماعية باستخدام كروت الصنف أحكاما للرقابة على المخازن عليه لوظ أن الجمعية لا تستخدم كروت صنف بمستودعاتها.	أنشطة	لا	-نوصي بعمل كروت صنف للأصناف الموجودة بالمستودع وإدراج الحركة عليها في حالة الإضافة والصرف أحكاما للرقابة على مخزن الجمعية .
تبين لنا من خلال المراجعة والفحص والإطلاع عدم إدراج الموظفين لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.	أنشطة	لا	-نوصي بضرورة إدراج الموظفين لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وذلك وفقا لقانون العمل والقعمال بالمملكة العربية السعودية.
تبين لنا من خلال عدم التزام الجمعية بالدليل المحاسبي	دليل الحسابات الموحد	لا	-نوصي بضرورة التزام بالدليل المحاسبي الموحد
عدم اصدار القوائم المالية للعام 2019	أنشطة	لا	-نوصي بضرورة سرعة اصدار القوائم المالية للعام 2019
تبين لنا من خلال المراجعة عدم امسك الجمعية السجلات الادارية (سجل اصول ثابتة ودفتر اليومية وغيرها)	أنشطة	لا	-نوصي بضرورة امسك الجمعية للسجلات المحاسبية والادارية
تبين لنا من خلال المراجعة عدم تحديث ملفات المستفيدين معتمدة من قبل الإدارة لاستقبال المستفيدين والشروط	أنشطة	لا	-نوصي بضرورة تحديث ملفات المستفيدين -نوصي بضرورة وضع شروط معتمد لاستقبال المستفيدين
تبين لنا من خلال المراجعة عدم انتهاء الجمعية من حسابات الربع الاول	أنشطة	لا	-نوصي بضرورة التنبيه بسرعة الإنتهاء من إعداد الحسابات الخاضع بالربع الاول لعام 2020 نوصي بضرورة الألتزام بالتعميم الصادر من وزارة القمل والتنمية الاجتماعية برقم 42745 بتاريخ 23/04/1434 هـ والخاص بسرعة أقفال الحسابات الربعية في وقتها

09/12/2020
الساعة 06:47

*** نهاية التقرير ***