

المحترمين

السادة / وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع :- تقرير المحاسب القانوني عن الربع الثالث من عام ٢٠١٩ م عن الجمعية الموضحة بيانتها ادناه
قمنا بزيارة الجمعية وتتلخص اهم نتائج فحصنا الميداني فيما يلي :-

أولا :- البيانات العامة

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية

صافي الأصول : ٣٢٤٥٨٦٥,٠٩ ريال

رقم وتاريخ التسجيل : ٦٧٦ بتاريخ ١٩/٥/١٤٣٦ هـ

تاريخ التأسيس : ١٩/٥/١٤٣٦ هـ

النشاط :-

تلقي التبرعات الخيرية و الدعم وتقديم المساعدات النقدية و العينية للمحتاجين والفقراء

العنوان : جازان

بيانات التواصل : الجوال ٥٠٧٩١٧٤٨٤

الهاتف : ١٧٣٤٢١٥٦٥

الفاكس :- لا يوجد

الايمل : alyaber2015@gmail.com

جوال المسؤول المالي : ٥٥٩٧٨٣٠٩٩

ص.ب : ٨٦٦٨ الرمز البريدي ٤٥٩٨١

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية : -

البيان	يوجد		لا يوجد	
	برنامج حاسوبي		يدوي	
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم
السجلات				
دفتر اليومية			√	
دفتر الأستاذ العام			√	
دفتر الجرد			√	
سجل الاصول الثابتة			√	
دفتر الصندوق			√	
دفتر البنك			√	
سجل العهدة			√	
سجل العضوية			√	
سجل اجتماعات مجلس الادارة			√	يتم طباعتها على الحاسب الالى وحفظها في ملفات مخصصة لذلك
سجل التبرعات العينية (خيرية)			√	
سجل التبرعات النقدية (خيرية)			√	
المستندات				
سند القبض (نقدي)			√	
سند استلام (عيني)			√	
سند الصرف			√	
سند قيد يومية			√	
كروت الصنف			√	
اذن صرف عيني (اخراج)			√	
اذن استلام عيني (ادخال)			√	

ثلاثا :- تقرير التبرعات والإيرادات :-											
رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف			الإجمالي العام
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	الإجمالي
311	إيرادات وتبرعات مقيدة										
31101	زكاة										
31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢٦٣٠٠			٢٦٣٠٠				٢٦٣٠٠
31103	تبرعات وهبات مقيدة - عينية										
31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية										
31105	تبرعات وهبات مقيدة - الترخيص الحكومي										
31106	إيرادات مقيدة										
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة			٢٦٣٠٠			٢٦٣٠٠				٢٦٣٠٠
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة										
31201	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			٧٥٨٢							٧٥٨٢
31202	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية										
31203	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية										
31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)										
31205	إيرادات غير مقيدة			١٠٦٠٠							١٠٦٠٠
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة			١٠٦٠٠							١٠٦٠٠
313	إيرادات وتبرعات أوقاف										
31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف										
31302	تبرعات عينية أوقاف										
31303	إيرادات - ربح أوقاف										
31304	أرباح استثمارات وقفية										
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الأوقاف										
				١٨١٨٢			١٨١٨٢				٤٤٤٨٢

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٢٠١٩/٠٩/٣٠ م إلى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ م
جهاز العمل الخيري بمرکز العالية

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	مصاريف المراكز الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال	مصاريف مراكز الاستثمار	مصاريف الحكومة
4	المصروفات	251282	125339	125943	0	0	0	0	0
41	المصاريف العمومية والإدارية	125339	125339	0	0	0	0	0	0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	95367.36	95367.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41101	الرواتب والأجور النقدية	95367.36	95367.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41101001	الرواتب والأجور الأساسية	82750.00	82750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41101003	بدل المواصلات	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41101008	تأمينات اجتماعية	12567.36	12567.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
412	التكاليف التشغيلية	29971	29971	0	0	0	0	0	0
41201	المستهلكات	1797.00	1797.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41201001	مستلزمات مكتبية	984.00	984.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41201003	الوقود والمحروقات	441.00	441.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41201006	مواد التنظيف	372.00	372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41201009	مستهلكات أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41202	الصيانة والإصلاح	1995.00	1995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41202011	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	1995	1995	0	0	0	0	0	0
4120201001	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	1995.00	1995.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41203	المنافع والخدمات والتأمين	25179.14	25179.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41203001	الكهرباء	1844.96	1844.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	1871.18	1871.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41203007	اجور تحميل وتزويل	2353.00	2353.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41203008	مصاريف الضيافة	1110.00	1110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41203009	الإيجارات	18000	18000	0	0	0	0	0	0
4120300902	إيجار ممتلكات - مكاتب	18000.00	18000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41204	تكاليف تشغيلية أخرى	1000	1000	0	0	0	0	0	0
41204001	مصاريف التدريب والتأهيل	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	1000.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41204005	مصاريف الدعاية والإعلان	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	مصاريف البرامج والأنشطة	125943	0	125943	0	0	0	0	0
421	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	61600	0	61600	0	0	0	0	0
42101	مصاريف الزكاة الشرعية	45000	0	45000	0	0	0	0	0
42101001	مصاريف الزكاة الشرعية	45000.00	45000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	16600.00	0.00	16600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42102001	مصاريف برامج وأنشطة - كقالات	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42102002	مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	16600.00	16600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42102004	مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42102008	أخرى.. مصاريف برامج وأنشطة	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42103	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	0	0	0	0	0	0	0	0
42103008	مصرفات عينية - سلات غذائية و نمور	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
422	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	64343	0	64343	0	0	0	0	0
42201	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	64343	0	64343	0	0	0	0	0
42201001	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	64343.00	64343.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42202	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	0	0	0	0	0	0	0	0
42202001	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	0	0	0	0	0	0	0	0
	الإجمالي	251281.50	125338.50	125943	0	0	0	0	0

خامساً :-ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جدية	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (الدرجة الأدنى : ٥ ، الدرجة الأعلى : 1)				
					5	4	3	2	1
١	لم يتم تطبيق دليل الحسابات الموحد للجمعيات الخيرية والأهلية ولجان التنمية الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية على كامل المجموعة الدفترية	✓					✓		
2									

جاذان - محافضة صبيا - مركز العالمية - ص.ب (٨٦٦٨) الرمز البريدي (٤٥٩٨١)

IBAN : SA0280000311608010777443

حساب الجمعية العام في مصرف ابراهيم

IBAN : 091500099121724480008

رقم حساب الجمعية العام بمرکز العالمية

017 3421565

0559783099

0507917484

atvaber2015@gmail.com



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
1	الأصول			
11	الأصول المتداولة			
111	النقدية في الصناديق والبنوك	1051782.59	1271582.09	
112	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
113	الاستثمارات المتداولة			
114	الذمم المدينة	500	5500	
115	مصرفات مدفوعة مقدماً			
116	إيرادات وتبرعات مستحقة			
117	المخزون	18000	0	
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	1070282.59	1277082.09	
12	الأصول غير المتداولة			
121	الأصول الثابتة	2121979	2121979	
122	الأصول غير الملموسة			
123	الاستثمارات غير المتداولة			
124	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
125	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	2121979	2121979	
13	أصول الأوقاف			
131	النقدية الموقوفة			
132	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
133	الاستثمارات الوقفية			
134	الأصول الثابتة الوقفية			
135	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
136	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
137	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	0	0	
	إجمالي الأصول	3192261.59	3399061.09	

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
2	الالتزامات			
21	الالتزامات المتداولة			
211	القروض قصيرة الأجل			
212	أوراق الدفع			
213	الذمم الدائنة	4500	4500	
214	مصرفات مستحقة			
215	إيرادات وتبرعات مقدمة			
216	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	4500	4500	
22	الالتزامات غير المتداولة			
221	القروض طويلة الأجل			
222	أوراق الدفع طويلة الأجل			
223	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
224	المخصصات			تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
225	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	148696	148696	تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
226	المخصصات للأصول الوقفية			تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
227	مجمعات الإهلاك والإستنفاد للأصول الوقفية			تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
228				تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	148696	148696	
23	صافي الأصول			
231	صافي الأصول			
23101	صافي الأصول الغير مقيدة	2898307.59	3069807.1	
23102	صافي الأصول المقيدة	39900	75200	
23103	صافي أصول الأوقاف	100858	100858	
	إجمالي صافي الأصول	3039065.59	3245865.1	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	3192261.59	3399061.1	

ثامنا :-تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠١٩/٠٧/٠١ م الى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ م

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	45,400	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>45,400</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
.....	45,000	
.....	-	
.....	-	
.....	-	
.....	-	
.....	-	
.....	-	
إجمالي المنصرف	45,000	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	400	

نسبة: التقرير يرد إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المالية للفترة من ١٠/٧/٢٠١٩م إلى ٣٠/٦/٢٠١٩م

رقم الحساب	اسم الحساب	البرامج والأنشطة المالية		رقم الحساب	اسم الحساب	رقم الحساب	اسم الحساب	رقم الحساب	اسم الحساب
		المبلغ	البرامج والأنشطة المالية			المبلغ	البرامج والأنشطة المالية		
42101	مصروفات الزكاة	45000	31101	24	مصروفات الزكاة	45000	31101	24	مصروفات الزكاة
42102	مصروفات برامج وأنشطة مالية	16600	31102	24	مصروفات برامج وأنشطة مالية	16600	31102	24	مصروفات برامج وأنشطة مالية
42102001	مصروفات برامج وأنشطة - تكاليف		31102001	24	مصروفات برامج وأنشطة - تكاليف		31102001	24	مصروفات برامج وأنشطة - تكاليف
42102002	مصروفات برامج وأنشطة - مساهمات		31102002	24	مصروفات برامج وأنشطة - مساهمات		31102002	24	مصروفات برامج وأنشطة - مساهمات
42102003	مصروفات برامج وأنشطة - برامج موسمية		31102003	24	مصروفات برامج وأنشطة - برامج موسمية		31102003	24	مصروفات برامج وأنشطة - برامج موسمية
42102004	مصروفات برامج وأنشطة - هيئة الخيرية		31102004	24	مصروفات برامج وأنشطة - هيئة الخيرية		31102004	24	مصروفات برامج وأنشطة - هيئة الخيرية
42102005	مصروفات برامج وأنشطة - دعم برامج الأسرة المنتجة		31102005	24	مصروفات برامج وأنشطة - دعم برامج الأسرة المنتجة		31102005	24	مصروفات برامج وأنشطة - دعم برامج الأسرة المنتجة
	مشروع ألبانيا ٢		3110200501	24	مشروع ألبانيا ٢		3110200501	24	مشروع ألبانيا ٢
	مشروع الإسراء المنتجة		3110200502	24	مشروع الإسراء المنتجة		3110200502	24	مشروع الإسراء المنتجة
	مشروع الفرائد ألبانيا		3110200503	24	مشروع الفرائد ألبانيا		3110200503	24	مشروع الفرائد ألبانيا
	مشروع ٣١١٠٠٠٠٠١ مشروع مصر للأسر المنتجة		3110200504	24	مشروع ٣١١٠٠٠٠٠٠١ مشروع مصر للأسر المنتجة		3110200504	24	مشروع ٣١١٠٠٠٠٠٠٠١ مشروع مصر للأسر المنتجة
42102006	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات سفر صائم		31102006	24	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات سفر صائم		31102006	24	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات سفر صائم
42102007	مصروفات برامج وأنشطة - إعانات زواج		31102007	24	مصروفات برامج وأنشطة - إعانات زواج		31102007	24	مصروفات برامج وأنشطة - إعانات زواج
42102008	مصروفات برامج وأنشطة - أخرى		31102008	24	مصروفات برامج وأنشطة - أخرى		31102008	24	مصروفات برامج وأنشطة - أخرى
	مصروفات برامج وأنشطة مشروع كفالة قائل		31102008	24	مصروفات برامج وأنشطة مشروع كفالة قائل		31102008	24	مصروفات برامج وأنشطة مشروع كفالة قائل
42103	مصروفات عملة مالية		31103	24	مصروفات عملة مالية		31103	24	مصروفات عملة مالية
42103001	مصروفات عملة - ركة		31103001	24	مصروفات عملة - ركة		31103001	24	مصروفات عملة - ركة
42103002	مصروفات عملة - إقام		31103002	24	مصروفات عملة - إقام		31103002	24	مصروفات عملة - إقام
42103003	مصروفات عملة - أسر محتاجة		31103003	24	مصروفات عملة - أسر محتاجة		31103003	24	مصروفات عملة - أسر محتاجة
42103004	مصروفات عملة - دور نسائية		31103004	24	مصروفات عملة - دور نسائية		31103004	24	مصروفات عملة - دور نسائية
42103005	مصروفات عملة - نسائية شابة		31103005	24	مصروفات عملة - نسائية شابة		31103005	24	مصروفات عملة - نسائية شابة
42103006	مصروفات عملة - مساهمات زواج		31103006	24	مصروفات عملة - مساهمات زواج		31103006	24	مصروفات عملة - مساهمات زواج
42103007	مصروفات عملة - قربة مالية		31103007	24	مصروفات عملة - قربة مالية		31103007	24	مصروفات عملة - قربة مالية
42103008	مصروفات عملة - مساهمات خيرية - تبرع		31103008	24	مصروفات عملة - مساهمات خيرية - تبرع		31103008	24	مصروفات عملة - مساهمات خيرية - تبرع
42104	مصروفات مالية - خدمات نظرية		31104	24	مصروفات مالية - خدمات نظرية		31104	24	مصروفات مالية - خدمات نظرية
42104001	مصروفات خدمات نظرية - (اسم النشاط)		31104001	24	مصروفات خدمات نظرية - (اسم النشاط)		31104001	24	مصروفات خدمات نظرية - (اسم النشاط)
42104002	مصروفات خدمات نظرية - مساهمات استشارية		31104002	24	مصروفات خدمات نظرية - مساهمات استشارية		31104002	24	مصروفات خدمات نظرية - مساهمات استشارية
42104003	مصروفات خدمات نظرية - خدمات طبية		31104003	24	مصروفات خدمات نظرية - خدمات طبية		31104003	24	مصروفات خدمات نظرية - خدمات طبية
42104004	مصروفات خدمات نظرية - تدريب وتأهيل		31104004	24	مصروفات خدمات نظرية - تدريب وتأهيل		31104004	24	مصروفات خدمات نظرية - تدريب وتأهيل
42104005	مصروفات خدمات نظرية -		31104005	24	مصروفات خدمات نظرية -		31104005	24	مصروفات خدمات نظرية -
42105	مصروفات مالية - المنح الحكومي		31105	24	مصروفات مالية - المنح الحكومي		31105	24	مصروفات مالية - المنح الحكومي
42105001	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس		31105001	24	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس		31105001	24	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس
42105002	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل		31105002	24	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل		31105002	24	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل
42105003	مصروفات - المنح الحكومي - التدرج الوظيفي		31105003	24	مصروفات - المنح الحكومي - التدرج الوظيفي		31105003	24	مصروفات - المنح الحكومي - التدرج الوظيفي
42105004	مصروفات - المنح الحكومي - الإندماج المالية		31105004	24	مصروفات - المنح الحكومي - الإندماج المالية		31105004	24	مصروفات - المنح الحكومي - الإندماج المالية
42105005	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع		31105005	24	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع		31105005	24	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع
42105006	مصروفات - المنح الحكومي - دعم الإحصاء		31105006	24	مصروفات - المنح الحكومي - دعم الإحصاء		31105006	24	مصروفات - المنح الحكومي - دعم الإحصاء
42105007	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم		31105007	24	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم		31105007	24	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم
42105008	مصروفات - المنح الحكومي - مشاريع الفرائد		31105008	24	مصروفات - المنح الحكومي - مشاريع الفرائد		31105008	24	مصروفات - المنح الحكومي - مشاريع الفرائد
42105009	مصروفات - المنح الحكومي - الفعاليات والمؤتمرات		31105009	24	مصروفات - المنح الحكومي - الفعاليات والمؤتمرات		31105009	24	مصروفات - المنح الحكومي - الفعاليات والمؤتمرات
42105010	مصروفات - المنح الحكومي - المنح المالية والتدريبية		31105010	24	مصروفات - المنح الحكومي - المنح المالية والتدريبية		31105010	24	مصروفات - المنح الحكومي - المنح المالية والتدريبية
47101	إجمالي مصروفات التحويلات وأعادة التأسيس		31106	24	إجمالي مصروفات التحويلات وأعادة التأسيس		31106	24	إجمالي مصروفات التحويلات وأعادة التأسيس
	إجمالي إيرادات التحويلات وأعادة التأسيس		31106	24	إجمالي إيرادات التحويلات وأعادة التأسيس		31106	24	إجمالي إيرادات التحويلات وأعادة التأسيس
	صافي الأصول المالية نهاية الفترة				صافي الأصول المالية نهاية الفترة				صافي الأصول المالية نهاية الفترة
39,900	75,200	35,300	26,300	الإجمالي	61,600	الإجمالي	39,900		

ولم نعدنا ...

مصدق

مصدق

تاريخ رقم ١٢٢