السادة / وزارة العمل والتنمية الاجتماعية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع :- تقرير المحاسب القانوني عن الربع الثاني من عام ٢٠١٩م عن الجمعية الموضحة بيانتها ادناه

قمنا بزيارة الجمعية وتتلخص اهم نتائج فحصنا الميداني فيما يلي :-

أولا :-البيانات العامة

أسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية

صافي الأصول : ٣٢٤٥٨٦٥,٠٩ ريال

رقم وتاريخ التسجيل : ٦٧٦ بتاريخ ١٤٣٦/٠٥/١٩هـ

تاريخ التأسيس : ١٤٣٦/٠٥/١٩هـ

النشاط : -

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

العنوان: جازان

بيانات التواصل : الجوال ٠٥٠٧٩١٧٤٨٤

الهاتف : ٠١٧٣٤٢١٥٦٥

الفاكس : - لا يوجد

الايميل : alyaber2015@gmail.com

جوال المسؤول المالي : ٠٥٥٩٧٨٣٠٩٩

ص. ب : ٨٦٦٨ الرمز البريدي ٤٥٩٨١

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية : -

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبي		يدوي			
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم	لا يوجد	السبب
السجلات						
دفتر اليومية			√			
دفتر الاستاذ العام			√			
دفتر الجرد			√			
سجل الاصول الثابتة				√		
دفتر الصندوق			√			
دفتر البنك			√			
سجل العهدة			√			
سجل العضوية				√		
سجل اجتماعات مجلس الادارة					√	يتم طباعتها على الحاسب الالي 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			√			
كرت الصنف					√	
اذن صرف عيني (اخراج)			√			
اذن استلام عيني (ادخال)			√			

ثالثا :- تقرير التبرعات والايرادات :-

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الاجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي	تبرعات	ايرادات	الاجمالي
311	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
31101	زكاة				٣٧٠٠		٣٧٠٠			٠	٣٧٠٠	٠	٣٧٠٠
31102	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٢٧٩٠٠		٢٧٩٠٠			٠	٢٧٩٠٠	٠	٢٧٩٠٠
31103	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				١٥١٩٠٠		١٥١٩٠٠			٠	١٥١٩٠٠	٠	١٥١٩٠٠
31104	تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية						٠			٠	٠	٠	٠
31105	تبرعات وهبات مقيدة – المنح الحكومي				٧٠٠٠٠		٧٠٠٠٠			٠	٧٠٠٠٠	٠	٧٠٠٠٠
31106	ايرادات مقيدة						٠			٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	٠	٠	٠	٢٥٣٥٠٠	٠	٢٥٣٥٠٠	٠	٠	٠	٢٥٣٥٠٠	٠	٢٥٣٥٠٠
312	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
31201	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	١٠٠٤٢٩		١٠٠٤٢٩			٠			٠	١٠٠٤٢٩	٠	١٠٠٤٢٩
31202	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية			٠			٠			٠	٠	٠	٠
31203	تبرعات وهبات غير مقيدة – خدمات تطوعية			٠			٠			٠	٠	٠	٠
31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)			٠			٠			٠	٠	٠	٠
31205	ايرادات غير ومقيدة		١١٠٠٠	١١٠٠٠			٠			٠	٠	١١٠٠٠	١١٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١٠٠٤٢٩	١١٠٠٠	١١١٤٢٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١٠٠٤٢٩	١١٠٠٠	١١١٤٢٩
313	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			٠			٠			٠	٠	٠	٠
31302	تبرعات عينية أوقاف			٠			٠			٠	٠	٠	٠
31303	إيرادات – ريع أوقاف			٠			٠			٠	٠	٠	٠
31304	ارباح استثمارات وقفية			٠			٠			٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
		١٠٠٤٢٩	١١٠٠٠	١١١٤٢٩	٢٥٣٥٠٠	٠	٢٥٣٥٠٠	٠	٠	٠	٣٥٣٩٢٩	١١٠٠٠	٣٦٤٩٢٩

المستوى	رقم الحساب	إسم الحساب	المبلغ	مصاريف المراكز الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاري ف التشغيل المحملة على النشاط	مصاري ف الأوقاف	مصاري ف مراكز جمع الأموال	مصاري ف مراكز الاستثما ر	مصاري ف الحوكمة
اول	4	**المصروفات**	**308444**	**65344**	**406938**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ثاني	**41**	**المصاريف العمومية والإدارية**	65344	65344	0	0	0	0	0	0
ثالث	**411**	**تكاليف العاملين / الموظفين**	61661.48	61661.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
رابع	41101	**الرواتب والأجور النقدية**	61661.48	61661.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
خامس	41101001	الرواتب والأجور الاساسية	49200.00	*49200.00*						
خامس	41101003	بدل المواصلات	0.00	*0.00*						

خامس	41101008	تأمينات اجتماعية	12461.48	*12461.48*						
ثالث	**412**	**التكاليف التشغيلية**	3683	3683	0	0	0	0	0	0
رابع	**41201**	**المستهلكات**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
خامس	41201001	مستلزمات مكتبية	0.00	*0.00*						
خامس	41201003	الوقود والمحروقات	0.00	*0.00*						
خامس	41201006	مواد التنظيف	0.00	*0.00*						
خامس	41201009	مستهلكات أخرى	0.00	*0.00*						
رابع	**41202**	**الصيانة والإصلاح**	0.00	0.00	00 00	00 00	00 00	00 00	00 00	00 00
خامس	41202011	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0	0	0	0	0	0	0	0
سادس	4120201001	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	0.00	0.00						

رابع	**41203**	**المنافع والخدمات والتأمين**	3682.99	3682.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
خامس	41203001	**الكهرباء**	*2547.30*	2547.30					
خامس	41203003	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	*1135.69*	1135.69					
ثاني	**42**	**مصاريف البرامج والأنشطة**	**243100**	**0**	**406938**	**0**	**0**	**0**	**0**
ثالث	**421**	**مصاريف برامج وانشطة مقيدة**	243100	0	246400	0	0	0	0
رابع	**42101**	**مصارف الزكاة الشرعية**	0	0	3300	0	0	0	0
خامس	42101001	مصارف الزكاة الشرعية			**3300.00**				
رابع	**42102**	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	91200.00	0.00	91200.00	0	0	0	0

خامس	42102001	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	3200.00		**3200.00**				
خامس	42102002	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	0.00						
خامس	42102004	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	30052.00		**30052.00**				
خامس	42102008	أخرى..مصاري ف برامج وانشطة	57948.00		**57948.00**				

خامسا :-ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الادنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق الوزارة
					1	2	3	4	5			
1	لم يتم تطبيق دليل الحسابات الموحد للجمعيات الخيرية والأهلية ولجان التنمية الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية على كامل المجموعة الدفترية	√					√			نوصي بضرورة الالتزام بالدليل المحاسبي الوارد من الوزارة	سوف يتم الالتزام بدليل اعتباراً من العام القادم مع بدء تطبيق برنامج محاسبي على الحاسب الالي	

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
1	الأصول			
11	الأصول المتداولة			
111	النقدية في الصناديق والبنوك	1271582.09	1383935.56	
112	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
113	الاستثمارات المتداولة			
114	الذمم المدينة	5500	500	
115	مصروفات مدفوعة مقدماً			
116	إيرادات وتبرعات مستحقة			
117	المخزون			
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الاصول المتداولة	1277082.09	1384435.56	
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 الاصول 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	

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
2	الإلتزامات			
21	**الالتزامات المتداولة**			
211	القروض قصيرة الأجل			
212	أوراق الدفع			
213	الذمم الدائنة	4500	4500	
214	مصروفات مستحقة			
215	إيرادات وتبرعات مقدمة			
216	التزامات متداولة أخرى			
	اجمالي 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 والاستنفاذ	148696	148696	تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
226	المخصصات للأصول الوقفية			تم تعديل مسمي الحساب وفقا للدليل
227	مجمعات الإهلاك والإستنفاذ 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	3069807.09	3184260.6	
23102	صافي الأصول المقيدة	75200	68100	
23103	صافي أصول الأوقاف	100858	100858	
	إجمالي صافي الأصول	3245865.09	3353218.6	

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	45,000	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	3,700	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	**48,700**	-
مصروفات الزكاة		
.....	3,300	
.....		
.....	-	
.....		
.....		
.....	-	
.....	-	
إجمالي المنصرف	3,300	

تاسعا :- تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٠١ /٠٤ /٢٠١٩م الى٣٠ /٠٦/ ٢٠١٩م

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة		التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب			
42101	مصارف الزكاة	3300	31101	زكاة		400	45,000
42102	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة		31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية		-	
42102001	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	3200	31102001	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات		6,600	22,900
42102002	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات		31102002	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات		-	
42102003	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية		31102003	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية		-	
42102004	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	18000	31102004	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية		18000	
42102005	مصاريف برامج وانشطة - دعم برامج الاسرة المنتجة		31102005	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم برامج الاسرة المنتجة		-	
	مشروع ايادينا ٢			مشروع ايادينا ٢ 3110200501		-	
	مشروع الاسر المنتجة			مشروع الاسر المنتجة 3110200502		-	
	مشروع البازارات ايادينا			مشروع البازارات ايادينا 3110200503		-	
				٣١١٠٢٠٠٥٠٤ مشروع معمل للاسر المنتجة		-	
42102006	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات افطار صائم		31102006	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم افطار صائم		-	-
42102007	مصاريف برامج وانشطة - إعانات زواج		31102007	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج		-	
42102008	مصاريف برامج وانشطة - أخرى		31102008	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - أخرى		100	200
	مصاريف برامج وانشطة مشروع اكتفاء للتاهيل			تبرعات وهبات مقيدة نقدية مشروع اكتفاء للتاهيل		-	
	مصاريف برامج وانشطة مشروع اكتفاء لاقراض المشاريع			تبرعات وهبات مقيدة نقدية مشروع اكتفاء لاقراض المشاريع		-	
42103	مصروفات عينية مقيدة		31103	تبرعات وهبات مقيدة - عينية		-	
42103001	مصروفات عينية - زكاة		31103001	زكاة - عينية		-	
42103002	مصروفات عينية - أيتام		31103002	تبرعات عينية - أيتام		-	
42103003	مصروفات عينية - أسر محتاجة	151900	31103003	تبرعات عينية - أسر محتاجة		-	151900
42103004	مصروفات عينية - دور نسائية		31103004	تبرعات عينية - دور نسائية		-	
42103005	مصروفات عينية - اندية شبابية		31103005	تبرعات عينية - اندية شبابية		-	
42103006	مصروفات عينية - مساعدات زواج		31103006	تبرعات عينية - مساعدات زواج		-	
42103007	مصروفات عينية - ادوية طبية		31103007	تبرعات عينية - ادوية طبية		-	
42103008	مصروفات عينية -سلات غذائية و تمور		31103008	تبرعات عينية -سلات غذائية و تمور		-	
42104	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية		31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية		-	
42104001	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)		31104001	تبرعات خدمات تطوعية - (إسم النشاط)		-	
42104002	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية		31104002	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية		-	
42104003	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية		31104003	تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية		-	
42104004	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل		31104004	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل		-	
42104005	مصروفات خدمات تطوعية -		31104005	تبرعات خدمات تطوعية -		-	
42105	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي		-	
42105001	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس		31105001	المنح الحكومي - تأسيس		-	
42105002	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل		31105002	المنح الحكومي - دعم التشغيل		-	
42105003	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي		31105003	المنح الحكومي - التميز المؤسسي		-	
42105004	مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية		31105004	المنح الحكومي - الاستدامة المالية		-	
42105005	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع		31105005	المنح الحكومي - دعم القطاع		-	
42105006	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	70000	31105006	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي		-	70,000
42105007	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم		31105007	المنح الحكومي - التدريب والتعليم		-	
42105008	مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق		31105008	المنح الحكومي - مشروعات المرافق		-	
42105009	مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والموازرة		31105009	المنح الحكومي - البحوث والموازرة		-	
42105010	مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية		31105010	المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية		-	
			31106	ايرادات مقيدة		-	
47101	إجمالي مصروفات التحويلات واعادة التصنيف		31401	إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	-		
						-	
	إجمالي	246,400		الإجمالي	-	7,100	68,100
				صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة			

ولكم تحياتنا ....

عـــبدالله شـــ

محاســـب قانـو
ترخيص رقم ٧

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
45,400
-
29,500
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
300
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-