

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول
جمعية البر الخيرية بوادي ليه

اعداد و اشراف

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 بوادي ليه والتي

تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في الشارع العام المدينة محافظة الطائف .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

09/12/2020

الساعة 07:08

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

١- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بوادي ليه

صافي الاصول : 14288607

رقم التسجيل : 218

تاريخ التأسيس : 21-07-2002

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

الهاتف : 0127515445

الإيميل :

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي : وادي ليه

2- السجلات و المستندات

البيان	يدوي	منتظم	نموذج إكسل	نظام تخطيط الموارد	الملاحظات
دفتر اليومية	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الاستاذ العام	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الجرد	نعم	لا	لا	لا	
سجل الاصول الثابتة	لا	لا	لا	لا	لا يوجد
دفتر الصندوق	لا	نعم	لا	لا	
دفتر البنك	لا	نعم	لا	لا	
سجل العهدة	لا	نعم	لا	لا	
سجل العضوية	لا	لا	لا	لا	غير محدث
سجل اجتماعات مجلس الادارة	لا	نعم	لا	لا	
سجل التبرعات العينية (خيرية)	لا	نعم	لا	لا	
سجل التبرعات النقدية (خيرية)	لا	نعم	لا	لا	
سند القبض (نقدي)	نعم	لا	لا	لا	
سند استلام (عيني)	نعم	لا	لا	لا	
سند الصرف	نعم	لا	لا	لا	
سند قيد يومية	لا	نعم	لا	لا	
كارت الصنف	لا	لا	لا	لا	لا يوجد
اذن صرف عيني (اخراج)	نعم	نعم	لا	لا	
اذن استلام عيني (ادخال)	نعم	نعم	لا	لا	

3- الأصول

٦	الأصول	المبلغ
11	الأصول المتداولة	
	111 النقدية وما في حكمها	3,519,699.0
	11201 محافظ إقراضية تمويلية	34,788.0
	116 إيرادات وتبرعات مستحقة	222,118.0
	114 الذمم المدينة	62,325.0
12	الأصول غير المتداولة	
	121 الأصول الثابتة	2,417,787.0
	12101003 الأراضي المطورة - تحسينات اراضي	10,809.0
13	أصول الأوقاف	
	13402 المباني - أوقاف	11,502,512.0

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول	٦
	الالتزامات المتداولة	21
	الالتزامات غير المتداولة	22
328,603.0	المخصصات	224
1,414,109.0	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	225
1,738,719.0	مجمع إهلاك - المباني - أوقاف	22701002
	صافي الأصول	23
11,022,541.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101
12,084.0	صافي أصول الأوقاف	23103
3,253,982.0	صافي الأصول المقيدة	23102

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
574,408.0	رصيد الزكاة أول الفترة
83,541.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
657949.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
21,000.0	[42101] مصاريف الزكاة
21000.0	إجمالي المنصرف
636,949.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[3] التبرعات والإيرادات	0.0	0.0	0.0
[31101] زكاة	83,541.0	0	83,541.0
[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	257,196.0	0	257,196.0
[31103] تبرعات وهبات مقيدة - عينية	17,050.0	0	17,050.0
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	357,787.0	0.0	357,787.0
[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	21,470.0	0	21,470.0
[31205] إيرادات غير مقيدة	0	28,755.0	28,755.0
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	21,470.0	28,755.0	50,225.0
[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	225,579.0	225,579.0	0.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	183,433.0	183,433.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	التكاليف التشغيلية	42,146.0	42,146.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	286,331.0	0.0	286,331.0	0.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامج و أنشطة مقيدة	146,162.0	0.0	146,162.0	0.0	0.0	0.0
42103	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	79,855.0	0.0	79,855.0	0.0	0.0	0.0
42105006	مصرفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	24,348.0	0.0	24,348.0	0.0	0.0	0.0
42201	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	35,966.0	0.0	35,966.0	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 سبق تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
تبين لنا من خلال المراجعة يوجد رصيد صافي الأصول المقيدة بقيمة 3182526 ريال ويتضمن أيضا رصيد للزكاة لم يتم صرف 574408 ريال مخالف شرعا	تسويات	لا	-نوصي بضرورة صرف رصيد الزكاة لانة مخالف شرعا
تبين لنا من خلال المراجعة القيد رقم 394 والقيد 395 بتاريخ 5-1-2020 عبارة مكافأة نهاية الخدمة لكلا ما سالم الربيعي بقيمة 3428 ريال وخضراء الربيعي 2194 بدون مخالصة نهائية موقعة من الموظفين	تسويات	لا	-نوصي بضرورة استكمال كافة الاجراءات النظامية في حالة ترك الخدمة حفاظا على اموال الجمعية
تبين لنا من خلال المراجعة القيد 398 بتاريخ 21-1-2020 عبارة عن شراء كوبونات من سوبر ماركت صفا الطائف 15400 ريال تاريخ الفاتورة 27-10-2019م	تسويات	لا	-نوصي بضرورة استقلال السنوات المحاسبية السابقة
تبين لنا من خلال المراجعة القيد 399 بتاريخ 26-1-2020 عبارة صرف مساعدات ايتام بقيمة 26000 ريال بدون توقيع لجنة الصرف الاعانات على الكشف المرفق وكشف التحويلات غير مرفق وكذلك القيد 408 بتاريخ 408 بتاريخ 11-2-2020 عبارة صرف مساعدات زكاة 19500 ريال بدون كشف التحويلات	تسويات	لا	-نوصي بضرورة اعتماد لجنة الصرف على الاعانات قبل صرفها -نوصي بضرورة ارفاق كافة المستندات المؤيدة لاثبات القيد
تبين لنا من خلال المراجعة القيد 41 بتاريخ 23-1-2020 عبارة عن استلام تبرعات وإيجارات الاوقاف بقيمة 3866 والمستلم سليمان العيلي وكذلك القيد 42 بتاريخ 5-2-2020م بقيمة 13900 بدون تفويض من مجلس الادارة بتخصيل مبالغ	تسويات	لا	-نوصي بضرورة اخذ تفويض من مجلس الادارة باستلام مبالغ تبرعات وإيجارات
تبين لنا من خلال المراجعة عدم وجود كشف بنك العربي والانماء والرياض	كشف التسويات	لا	-نوصي بضرورة طلب كشوف الحسابات البنكية لتأكد من صحة الرصيد في نهاية الربع الاول
تبين لنا من خلال المراجعة 405 بتاريخ 9-2-2020 عبارة صرف بدل اجازو لعام 2019 لموظف ممدوح الصواط بقيمة 4800 ريال	تسويات	لا	-نوصي بضرورة تكوين مخصص بدل اجازات لحفاظ على استقلال السنوات المحاسبية

09/12/2020
الساعة 07:08

*** نهاية التقرير ***