

جمعية اكرام عابر سبيل مكارم  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٨٦٥)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية  
للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

(١) اسم الجمعية : جمعية إكرام عابر سبيل مكارم

(٢) صافي أصول الجمعية : ٣٠٨,٢٣٦ ريال

(٣) النشاط : • الاهتمام بعابري السبيل

(٤) مقرها : الرياض

(٥) السنة المالية للجمعية : ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

(٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ

(٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٨٦٥ بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٧ هـ .

(٨) العنوان : الرياض .

(٩) رقم الهاتف : ٠١٢١٢٠١٤٤

(١٠) رقم الفاكس : -

(١١) ص . ب : ١١٦٨١ الرياض ٨٤٧٠٨

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

| <u>لا يوجد</u>           | <u>غير منظم</u>          | <u>منتظم</u>                        |  |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|
| <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                        |

| <u>لا يوجد</u>                      | <u>غير منظم</u>          | <u>منظم</u>                         |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| <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 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"/>            |

(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 :-

| <u>فترة المقارنة</u> | <u>الفترة الحالية</u> | <u>الإيرادات</u>        |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| ١,٣٩٧,٢٠٥            | ٣,٩١١,٥١١             | تبرعات نقدية            |
|                      | ٥٠٠,٠٠٠               | اعانات الوزارة          |
| ١٤,٩٤٠               | ٥,٥٣٥                 | إيرادات الوقف           |
| <u>١,٤١٢,١٤٥</u>     | <u>٤,٤١٧,٠٤٦</u>      | <u>إجمالي الإيرادات</u> |
|                      |                       | <u>بخصم : المصروفات</u> |
| ٤٩٠,١٢٩              | ١,٧٣٠,٧٠٨             | مصروفات الأنشطة         |
| ٢٨٩,١٩٠              | ٥٦٠,٩٩٤               | مصروفات عمومية وإدارية  |
| <u>٧٧٩,٣١٩</u>       | <u>٢,٢٩١,٤٠٢</u>      | <u>إجمالي المصروفات</u> |
| <u>٦٣٢,٨٢٦</u>       | <u>٢,١٢٥,٣٤٤</u>      | <u>الفائض ( العجز )</u> |

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م :-

١. تبين لنا من خلال المراجعة قيد ٤٦ مكافأة للموظفين بمبلغ ١٠٠٠ ريال تم الصرف نقدا ولم يتم توسيط حساب العهد .

- نوصي بضرورة عدم صرف المكافآت نقدا.
- نوصي بضرورة توسيط حساب العهد للرقابة عليها .

- الملاحظات الادارية و التنظيمية :-

(أ) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م :-

١. تبين من خلال فحص دفتر سجل اشتراكات الأعضاء انه لا يتم سداد الاشتراكات من الأعضاء بصورة منتظمة

- نوصي بضرورة حث الأعضاء على سداد الاشتراكات بانتظام حتى لا يفقدوا عضويتهم في الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

| ممتاز                    | جيد                                 | متوسط                               | ضعيف                     |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <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 type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/> |

(١) الرقابة الداخلية

(٢) أنتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / عبدالكريم  
الوظيفة / محاسب

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك  العهدة النقدية  صندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / عبدالكريم

ممتاز  جيد جدا  جيد  مقبول  ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا ,,,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



مستوى ٣

جمعية اكرام عابري السبيل ٢٠١٨

ميزان المراجعة [مستوى الحساب]

\*\* فترة من ٠١/٠٩/٢٠١٨ الى ٣٠/٠٩/٢٠١٨ \*\* [رحل الى : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠]

| رمز      | اسم الحساب                     | مدین         | اجل |
|----------|--------------------------------|--------------|-----|
| 01001001 | اثاث ومفروشات                  | 57,371.00    |     |
| 01001002 | اجهزة كمبيوتر وطابعات وبرامج   | 56,234.00    |     |
| 01001003 | اجهزة كهربائية                 | 39,630.00    |     |
| 01001004 | لوحات اعلامية                  | 3,250.00     |     |
| 01001007 | تحسينات على مباني مملوكة للغير | 378,638.00   |     |
| 01001008 | BETZER وحدة تكييف              | 70,000.00    |     |
| 01001009 | وحدة تكييف                     | 15,550.00    |     |
| 01001010 | اجهزة مكتبية                   | 9,350.00     |     |
| 01004001 | الصندوق                        | 0.00         |     |
| 01004003 | البنوك                         | 1,673,428.47 |     |
| 01004004 | مدنيون                         | 23,000.00    |     |
| 01004005 | دفعات مقدمة موردين             | 160,000.00   |     |
| 02003001 | الدائنون                       | 52,500.00    |     |
| 02003004 | القروض                         | 300,000.00   |     |
| 02004001 | مجمع الاهلاك اثبات ومفروشات    | 485.00       |     |
| 02004002 | مجمع اهلاك اجهزة حاسب وملحقاته | 1,247.00     |     |
| 02004003 | مجمع اهلاك اجهزة تكييف         | 6,800.00     |     |
| 02004004 | مجمع اهلاك اجهزة مكتبية        | 322.00       |     |
| 02004005 | اطفاء تحسينات م.               | 17,348.00    |     |
| 02004006 | اهلاك لوحات اعلامية م.         | 47.92        |     |
| 03001001 | زكاة مال                       | 16,000.00    |     |
| 03005001 | عام الديوانات                  | 210.00       |     |
| 03006001 | ايراد تفتير صانم               | 948,344.81   |     |
| 03006003 | ايراد سهم مكارم                | 110.00       |     |
| 03006005 | ايراد اطعام ووجبات بالحج       | 1,942,008.38 |     |
| 03006006 | ايراد عام السقيا بالحج         | 591,352.27   |     |
| 03008001 | ايرادات وقف العمران            | 5,000.00     |     |
| 03008002 | ايراد وقف الجمعية              | 535.00       |     |
| 03009002 | البند العام                    | 413,486.23   |     |
| 03009003 | اعانة وزارة الشؤون الاجتماعية  | 500,000.00   |     |
| 04001001 | ضيافة م.                       | 12,375.00    |     |
| 04001002 | احتفال واستقبال                | 4,674.00     |     |
| 04001003 | اجور ورواتب م.                 | 342,911.00   |     |
| 04001004 | قرطاسية وادوات مكتبية          | 2,886.00     |     |
| 04001005 | مياه وكهرباء م.                | 592.00       |     |
| 04001006 | نظافة م.                       | 630.00       |     |
| 04001007 | رسوم واشتراك م.                | 200.00       |     |
| 04001010 | مكافات وحوافز م.               | 14,000.00    |     |
| 04001011 | البنزين م.                     | 853.00       |     |
| 04001012 | هاتف م.                        | 8,627.30     |     |
| 04001013 | المطبوعات م.                   | 13,428.00    |     |
| 04001014 | مصرفات النقل والترحيل          | 1,400.00     |     |
| 04001017 | ايجارات م.                     | 145,500.00   |     |
| 04001019 | رسوم البنوك                    | 52.50        |     |



## جمعية اكرام عابري السبيل ٢٠١٨

ميزان المراجعة [مستوى الحساب]

\*\* فترة من ٠١/٠٩/٢٠١٨ الى ٣٠/٠٩/٢٠١٨ \*\* [رحل الى : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠]

| رمز      | اسم الحساب              | مدين                | أجل                 |
|----------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 04001020 | مصروفات متنوعة          | 10,244.00           |                     |
| 04001021 | مصروفات الصيانة         | 600.00              |                     |
| 04001022 | التأمينات الاجتماعية    | 2,022.00            |                     |
| 04002001 | اطعام وسقيا             | 1,266,815.25        |                     |
| 04002002 | برنامج التعريف بالجمعية | 463,893.00          |                     |
| 05005    | صافي الاصول المقيدة     |                     | 172,374.00          |
| 05006    | صافي الاصول غير المقيدة |                     | 191,156.09          |
| 05007    | صافي الاوقاف            |                     | 1,140.00            |
|          |                         | <b>4,969,310.61</b> | <b>4,969,310.61</b> |
|          |                         | =====               | =====               |

\*\*\*\* نهاية التقرير \*\*\*\*

