

تقرير الأفضاح المالي  
التقرير الربعي الأول  
الجمعية الخيرية بوادي قيا

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 الجمعية الخيرية بوادي قبا 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 08:00

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 : الجمعية الخيرية بوادي قيا

صافي الاصول : 7029244

رقم التسجيل : 215

تاريخ التأسيس : 27-09-2002

العنوان : الشارع العام محافظة الطائف , المملكة العربية السعودية

الهاتف : 127570570

الإيميل : Qyia216@gmail.com

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي : 21983

2- السجلات و المستندات

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

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
	<b>الأصول المتداولة</b>	<b>١١</b>
1,967,581.0	النقدية وما في حكمها	١١١
4,560.0	المخزون	١١٧
1,122.0	الذمم المدينة	١١٤
	<b>الأصول غير المتداولة</b>	<b>١٢</b>
3,894,101.0	الأصول الثابتة	١٢١
3,149,110.0	الاستثمارات ( غير المتداولة )	١٢٣
24,500.0	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	<b>أصول الأوقاف</b>	<b>١٣</b>

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	<b>الالتزامات المتداولة</b>		<b>21</b>
33,329.0	مصروفات مستحقة	214	
2,417.0	الذمم الدائنة	213	
	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>22</b>
1,786,882.0	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225	
195,102.0	المخصصات	224	
	<b>صافي الأصول</b>		<b>23</b>
4,714,076.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
841,989.0	صافي أصول الأوقاف	23103	
1,467,179.0	صافي الأصول المقيدة	23102	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
471,613.0	رصيد الزكاة أول الفترة
157,495.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
629108.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
243,000.0	[42101] مصاريف الزكاة
243000.0	إجمالي المنصرف
386,108.0	رصيد الزكاة أحر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
<b>[3] التبرعات والإيرادات</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
[31101] زكاة	157,495.0	0	157,495.0
[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	82,242.0	0	82,242.0
[31105] تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	35,363.0	0	35,363.0
<b>[311] إيرادات وتبرعات مقيدة</b>	<b>275,100.0</b>	<b>0.0</b>	<b>275,100.0</b>
[31205] إيرادات غير مقيدة	5,300.0	0	5,300.0
[31202] تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	18,000.0	0	18,000.0
[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	1,002.0	0	1,002.0
<b>[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>	<b>24,302.0</b>	<b>0.0</b>	<b>24,302.0</b>
[31301] تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	11,670.0	0	11,670.0
[31303] إيرادات - ريع أوقاف	0	23,500.0	23,500.0
<b>[313] إيرادات وتبرعات اوقاف</b>	<b>11,670.0</b>	<b>23,500.0</b>	<b>35,170.0</b>

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	190,262.0	190,262.0	190,262.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	125,089.0	125,089.0	125,089.0	0.0	0.0	0.0
412	التكاليف التشغيلية	19,159.0	19,159.0	19,159.0	0.0	0.0	0.0
414	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	46,014.0	46,014.0	46,014.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	283,145.0	0.0	267,340.0	15,805.0	0.0	0.0
42102002	مساعدات	283,145.0	0.0	267,340.0	15,805.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	3,840.0	0.0	0.0	0.0	3,840.0	0.0
431	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	3,840.0	0.0	0.0	0.0	3,840.0	0.0

8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)

مصاريف أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
744801.0	[11101002] حسابات جارية - بنك الراجحي

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
613361.0	[11101002] حسابات جارية - بنك الراجحي

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل تكرر الملاحظة ؟	التوصيات
1- تبين لنا من خلال الفحص عدم امسك الجمعية لسجل اصول ثابتة	أنشطة	لا	***- نوصي بضرورة امسك الجمعية لسجل اصول ثابتة
2- تبين لنا من خلال المراجعة القيد رقم 15 بتاريخ 2-2-2020م عبارة صرف شيك رقم 1968 باسم المدير التنفيذي جفمان الحارثي بقيمة 33761 ريال لتحديد اقامات العمال عدد 3 بدون قرار مجلس الادارة بصرف مبالغ للمدير التنفيذي	أنشطة	لا	***- نوصي بضرورة عدم صرف عهد للمدير التنفيذي الا بقرار مجلس ادارة
3- تبين لنا من خلال المراجعة القيد 11 بتاريخ 2-2-2020م عبارة عن استلام المحاسب تبرعات نقدية بمبلغ 14860 ريال هذا بعد مخالفا للنظام والوائح	أنشطة	لا	**- نوصي بضرورة تعيين مسئول تحصيل او تكليف موظف اخر باستلام المبالغ النقدية بقرار مجلس ادارة وفصل وظيفة المحاسبة عن تحصيل التبرعات حفاظا علي اموال الجمعية
4- تبين لنا من خلال المراجعة القيد رقم 8 بتاريخ 30-1-2020م عبارة تصفيه عهدة بقيمة 2859 ريال وعدم توقيع الكشف التحليلي من اصحاب الصلاحية	أنشطة	لا	***- نوصي بضرورة اعتماد الكشف التحليلي من اصحاب الصلاحية حفاظا على مدفوعات الجمعية
5- تبين لنا من خلال المراجعة القيد 5 بتاريخ 26-1-2020م عبارة عن صرف مساعدات كقالة ايتام 68200 ريال بدون اعتماد اصحاب الصلاحية على الكشف	أنشطة	لا	***- نوصي بضرورة اعتماد اصحاب الصلاحية علي كشف باسماء مستفيدي مساعدات
6- تبين لنا من خلال المراجعة القيد 30 بتاريخ 26-3-2020م عبارة عن صرف رواتب العاملين بالجمعية لشهر مارس بدون اعتماد مسير الرواتب من اصحاب الصلاحية وبدون خصم 10% من الموظف لتأمينات اجتماعية بقيمة 42075 ريال تم توجية القيد وتحميل الرواتب الي الادارية والعمومية فقط بدون الالتزام بالدليل المحاسبي الموحد للجمعيات	دليل الحسابات الموحد	لا	***- نوصي بضرورة اعتماد كشف الرواتب من اصحاب الصلاحية وارقاق كشف التحويلات لتأكد منة ***- نوصي بضرورة خصم 10% من الموظف تأمينات اجتماعية ***- نوصي بضرورة الالتزام بالدليل المحاسبي الموحد وتوجية الرواتب على ( جمع الاموال - محملة على النشاط - الاستثمار - الادارية والعمومية )
6- تبين لنا الفحص وجود مبلغ رصيد لصافي الاصول الاوقاف النقدية وصافي الاصول المقيدة بمبلغ 2309168 ريال بالرغم من ان رصيد البنك 1967581 ريال هذا يدل سوء ادارة الجمعية في التبرعات المقيدة والاوقاف هذا يدل ان الجمعية تصرف المبالغ المقيدة على الادارية والعمومية	أنشطة	لا	***- نوصي بضرورة تغطية رصيد صافي الاصول المقيدة والاوقاف اولا ومراجعة صافي الاصول المقيدة مرة اخرى .
7- تبين لنا من خلال زيارة المستودع عدم وجود كروت صنف بالمستودع	أنشطة	لا	****- نوصي بضرورة وجود كروت صنف مسجل بها الوارد والمنصرف والرصيد حفاظا على للرقابة على المستودع
8- تبين لنا من خلال المراجعة عدم وجود كشف بنك الاهلي والبلاد عن الربع الاول لمطابقة الرصيد قى 31-3-2020م	أنشطة	لا	***- نوصي بضرورة الانتظام في الحصول على كشف البنك الاهلي والبلاد بصفة منتظمة لمطابقة حركة البنوك .

