

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الرابع
جمعية البر الخيرية بالمويه

اعداد و اشراف

شركة تركي العوفي وعبد الله الحربي محاسبون ومراجعون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع من عام 2021 لجمعية جمعية البر الخيرية بالمويه والتي

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

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

شركة تركي العوفي وعبد الله الحربي محاسبون ومراجعون قانونيون

29/03/2022

الساعة 04:52

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 : جمعية البر الخيرية بالمويه

صافي الاصول : 0

رقم التسجيل : 374

تاريخ التأسيس :

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

الهاتف : 0555570381- 012852800

الإيميل : biralmuwayh@hotmail.com

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي : 21915

2- السجلات و المستندات

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

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
الأصول المتداولة		
7,101,985.0	نقدية وودائع في البنوك	11101
263,605.0	الذمم المدينة	114
الأصول غير المتداولة		
291,273.0	الأصول الثابتة	121
146,220.0	الأصول غير الملموسة	122
165,000.0	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	124
أصول الأوقاف		
5,050,000.0	استثمارات وقفية - عقارية	13301001

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	الالتزامات المتداولة		21
9,000.0	مصرفات مستحقة	214	
141,462.0	ذمم دائنة أخرى	21304	
	الالتزامات غير المتداولة		22
	صافي الأصول		23

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
23,726.0	رصيد الزكاة أول الفترة
528,590.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
552316.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
462,800.0	[42101] مصاريف الزكاة
462800.0	إجمالي المنصرف
89,516.0	رصيد الزكاة أحر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[31102002] مساعدات	1,872,693.0	0	1,872,693.0
[31101] زكاة	528,590.0	0	528,590.0
[31102008]	510.0	0	510.0
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	2,401,793.0	0.0	2,401,793.0
[31201001] التبرع العام	1,288,060.0	0	1,288,060.0
[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	570,000.0	0	570,000.0
[31202] تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	391,350.0	0	391,350.0
[31205] إيرادات غير مقيدة	0	157,474.0	157,474.0
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	2,249,410.0	157,474.0	2,406,884.0
[31301] تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	15,446,518.0	0	15,446,518.0
[313] إيرادات وتبرعات اوقاف	15,446,518.0	0.0	15,446,518.0
[314] إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	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	1,090,349.0	906,549.0	0.0	158,300.0	0.0	0.0
41101	البوابات والأجور النقدية	460,147.0	434,647.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	59,529.0	59,529.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101008	تأمينات اجتماعية	76,969.0	76,969.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41204005	مصاريف الدعاية والاعلان	40,000.0	40,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102018	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	21,300.0	21,300.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102019	بدل الانتخاب	20,900.0	20,900.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41204004	مصاريف التراخيص	12,745.0	12,745.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102002	تذاكر السفر	10,000.0	10,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41202	الصيانة والإصلاح	6,100.0	6,100.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	5,379.0	5,379.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203001	الكهرباء	4,233.0	4,233.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203008	مصاريف الضيافة	4,473.0	4,473.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203004	تكاليف البريد والبرقيات	4,584.0	4,584.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201001	مستلزمات مكتبية	3,378.0	3,378.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	2,600.0	2,600.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203009	الإيجارات	1,500.0	1,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201009	مستهلكات أخرى	178,438.0	20,138.0	0.0	158,300.0	0.0	0.0
413	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	178,074.0	178,074.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	8,937,693.0	0.0	2,409,578.0	0.0	0.0	6,528,115.0
42102002	مساعدات	1,548,497.0	0.0	1,548,497.0	0.0	0.0	0.0
42103008	مصروفات عينية -	6,926,396.0	0.0	398,281.0	0.0	0.0	6,528,115.0
42103001	مصروفات عينية - زكاة	462,800.0	0.0	462,800.0	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	127,250.0	127,250.0	0.0	0.0	0.0	0.0

مراكز جمع الأموال	مصاريف الأوقاف	المحفلة على النشاط	البرامج و الأنشطة	و مصاريف الحكومة	المبلغ	الحساب	رقم الحساب
0.0	0.0	0.0	0.0	127,250.0	127,250.0	المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف	43102

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
-------------	--------------	-------------------------	----------

رأي المراجع القانوني : المطلق

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمويه (جمعية خيرية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والابصاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 20، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا

أخرى :

لفت انتباه

نود ان نشير الى الابصاح رقم (10) بانه اعترفت ادارة الجمعية بالخطة الاستراتيجية في عام 2020 م وفق الدليل المحاسبي الموحد الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتم استهلاكها على مدار 10 سنوات، مع عدم قدرتنا للتحقق من مدى انطباق شروط الاعتراف بالاصول غير الملموسة على هذه الخطة طبقا للقسم رقم (18) "الاصول غير الملموسة بخلاف الشهرة" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

23/03/2022
الساعة 04:52

*** نهاية التقرير ***