

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية

اعداد و اشراف

خالد الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرافق لسعادةكم التقرير الربعي الثالث من عام 2020 لجمعية جمعية هدية الحاج والمعتمر

الخيرية والتي تعت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في المدينة مكة .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

خالد الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون

19/01/2021

الساعة 10:55

**الفهرس:**

- 1- البيانات الأساسية للجمعية
- 2- السجلات و المستندات
- 3- الأصول
- 4- بيانات الالتزامات 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 هدية الحاج والمعتمر الخيرية**

**صافي الأصول : 0**

**رقم التسجيل : 499**

**تاريخ التأسيس :**

**العنوان : مكة، مكة المكرمة، المملكة العربية السعودية**

**الهاتف :**

**الإيميل :**

**جوال المسئول المالي : 0564849190**

**الرمز البريدي :**

## 2- السجلات والمستندات

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

3- الأصول

النوع	المبلغ	القيمة	الرقم
الأصول المتداولة			11
213,433,589.95	النقدية وما في حكمها		111
	الأصول غير المتداولة		12
	أصول الأوقاف		13

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول	1
	الإلتزامات المتداولة	21
	الإلتزامات غير المتداولة	22
	صافي الأصول	23

### 5- مصاريف الزكاة

البيان	المبلغ
رصيد الزكاة أول الفترة	0.0
الزكوات المحصلة خلال الفترة	2,158,618.0
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	2158618.0
مصروفات الزكاة	
مصارف الزكاة	4,936,156.0
إجمالي المنصرف	4936156.0
رصيد الزكاة آخر الفترة	2,777,538.0-

## 6- تقرير التبرعات والإيرادات

البيان	النبرعات	الإيرادات	الإجمالي
<b>النبرعات والإيرادات</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	17,723,118.0	0	17,723,118.0
<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>	<b>17,723,118.0</b>	<b>0.0</b>	<b>17,723,118.0</b>
31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	1,480,760.0	0	1,480,760.0
<b>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>	<b>1,480,760.0</b>	<b>0.0</b>	<b>1,480,760.0</b>
31301] تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	89,456.6	0	89,456.6
<b>إيرادات وتبرعات اوقاف</b>	<b>89,456.6</b>	<b>0.0</b>	<b>89,456.6</b>

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف والإدارية و المصاريف الحكومية	المصاريف الإدارية والمصاريف البرامجية والأنشطة	المصاريف البرامجية والأنشطة	المصاريف على النشاط	المصاريف الإدارية	مصاريف الأوقاف	مصاريف الأموال
41	المصاريف والإدارية العمومية	5,136,281.5	5,136,281.5	0.0	5,136,281.5	0.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	3,548,668.5	3,548,668.5	0.0	3,548,668.5	0.0	0.0	0.0	0.0
412	التكاليف التشغيلية	1,587,613.0	1,587,613.0	0.0	1,587,613.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج والأنشطة	19,004,611.0	0.0	14,232,636.0	14,232,636.0	4,771,975.0	0.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامجه و أنشطة مفيدة	14,232,636.0	0.0	14,232,636.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
423	مصاريف التشغيل المحمولة على النشاط	4,771,975.0	0.0	0.0	0.0	4,771,975.0	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف و توزيعات عوائد الأوقاف	0.0	0.0	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

النوميات	هل سبق تكرار الملاحظة ؟	نوع الملاحظة	نص الملاحظة
-نوصى بضرورة وضع جدول لسداد الموظفين السلف	لا	تسويات	تبين لنا صرف الجمعية نهاية خدمة الموظفين وتسريحها على السلف بدون وجود خطة لسداد مما يعتبر هدر لموارد الجمعية
-نوصى بصرف هذه المبالغ بشيك	لا	أنشطة	تبين لنا شراء الجمعية بطاقات تسوق بمبلغ 50000 ريال من بن داود تم الصرف المبلغ نقد
-نوصى بضرورة تصفية العهدة اول باول وعدم صرف عهدة اكثى من 50000 ريال وعدم الصرف الا بعد تسوية العهد القديمة	لا	تسويات	تبين لنا ان رصيد عهدة امين الصندوق بمبلغ 70524 ريال في 30/9 وتم ملاحظة انه تم صرف له عهدة بمبلغ 200000 ريال وذلك للصرف على الجمعية نفدا
-يرجى الحفاظ على موارد الجمعية	لا	تسويات	تبين لنا سداد المقابل المالي لموظفي سابق للجمعية تم انهاء تعاقده منذ عامين ولم يستدل على سبب ذلك
-نوصى بضرورة توفير دفاتر الشيكات لمراجعتها	لا	تسويات	تم طلب الاطلاع على دفاتر الشيكات ولم تتمكن من مراجعتها

19/01/2021  
الساعة 10:55

\*\*\* نهاية التقرير \*\*\*