

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول
جمعية الأسر المنتجة بمنطقة جازان



اعداد و اشراف

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر

سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول من عام 2021 لجمعية جمعية الأسر المنتجة بمنطقة جازان

والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في المدينة جازان .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

مكتب المحاسب القانوني عبدالله شاهر

06/04/2022

الساعة 09:50

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 الأسر المنتجة بمنطقة جازان

صافي الاصول : 6905514

رقم التسجيل : 765

تاريخ التأسيس : 18-04-2016

العنوان : جازان , المملكة العربية السعودية

الهاتف : 01710799996

الإيميل : m.osrah2016@gmail.com

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي :

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	لا	نعم	سجل العضوية
	لا	لا	لا	نعم	سجل اجتماعات مجلس الادارة
	لا	لا	لا	نعم	سجل التبرعات العينية (خيرية)
	لا	لا	لا	نعم	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
	لا	لا	لا	نعم	سند القبض (نقدي)
	لا	لا	لا	نعم	سند استلام (عيني)
	لا	لا	لا	نعم	سند الصرف
	لا	لا	نعم	لا	سند قيد يومية
	لا	لا	لا	لا	كارت الصنف
	لا	لا	لا	لا	اذن صرف عيني (اخراج)
	لا	لا	لا	لا	اذن استلام عيني (ادخال)

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
الأصول المتداولة		
2,766,774.42	نقدية وودائع في البنوك	11101
2,000,000.0	تأمينات محتجزة (Blocked Deposits)	11101101
2,595,021.5	المحافظ الإقراضية - اسر منتجة	11201001
46,030.86	ضمم مدينة - موظفين " عاملين "	11401
41,872.0	ضمم مدينة أخرى	11404
الأصول غير المتداولة		
635,069.0	الأصول الثابتة	121
10,000.0	الأصول غير الملموسة	122
744,788.0	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	124
أصول الأوقاف		
13		

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	الالتزامات المتداولة		21
1,500,000.0	قروض قصيرة الأجل من جهات حكومية	21101001	
360,000.0	قروض قصيرة الأجل من جهات مانحة	21101002	
	الالتزامات غير المتداولة		22
72,875.0	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	22501	
1,167.0	مجمع استنفاد - الأصول غير الملموسة	22502	
	صافي الأصول		23
4,008,135.78	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
2,897,378.0	صافي الأصول المقيدة	23102	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
0.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
0.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
0	إجمالي المنصرف
0.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

الإجمالي	الإيرادات	التبرعات	البيان
130,943.0	0	130,943.0	[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
130,943.0	0.0	130,943.0	[311] إيرادات وتبرعات مقيدة
16,280.5	0	16,280.5	[31201001] التبرع العام
30,225.0	30,225.0	0	[31205005] رسوم
46,505.5	30,225.0	16,280.5	[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة
0.0	0.0	0.0	[313] إيرادات وتبرعات اوقاف
0.0	0.0	0.0	[314] إيرادات التحويلات واعادة التصنيف

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	67,399.14	67,399.14	0.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	57,196.0	57,196.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	التكاليف التشغيلية	10,203.14	10,203.14	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	527,537.0	0.0	527,537.0	0.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامج و أنشطة مقيمة	503,537.0	0.0	503,537.0	0.0	0.0	0.0
422	مصاريف برامج و أنشطة غير مقيمة	24,000.0	0.0	24,000.0	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
503537.0	[421] مصاريف برامج و أنشطة مقيدة

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
3269972.0	[23102] صافي الأصول المقيدة
130943.0	[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل سبق تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
لوحظ انه يتم صرف الشيك بأسماء بعض الموظفين بدون قرار او تفويض من المجلس بذلك و يتم ايداع الشيكات بالحسابات الشخصية للموظف للصرف على الجمعية و انشطتها كما هو الحال على سبيل المثال و ليس الحصر في قيد رقم 35 صرف عهدة بأسم السيد / غازي احمد العليلي - كعهدة بمبلغ 20000 ريال و قيد رقم 40 و كذلك يتم سداد الفواتير من الحسابات الشخصية كما في قيد رقم 66	أنشطة	نعم	-نوصي ان يكون صرف الشيكات للمستفيد مباشرة و ان تكون المصروفات الخاصة بالجمعية في حدود عهد النثرية باسم شخص مفوض له او بقرار من المجلس بذلك و عدم ايداع أي مبالغ خاصة بالجمعية في الحسابات الشخصية للصرف منها على الجمعية تحت اي مسمى
لوحظ ان بعض كشوف تسوية العهد صورة و ليس اصل و بعضها غير موقع من المحاسب و امين الصندوق و بعضها عن فترات طويلة على سبيل المثال و ليس الحصر كما في قيد رقم 11 كشف تسوية عهد السيد / غازي احمد العليلي بمبلغ 19997 ريال	كشف التسويات	نعم	-نوصي بأعتماد كشف تسوية العهد من مسئول العهد و المحاسب و امين الصندوق
لوحظ انه في بعض الاحيان لا يوجد اصل الفاتورة و او المستند و أحيانا أخرى عدم استيفاء التوقيعات على سبيل المثال وليس الحصر كما في قيد 2 في 5/1/2021 صرف شيك بمبلغ 7029 ريال لشركة الدابل للتجارة و الصناعة بدون فاتورة فقط مرفق سند قبض و عرض سعر و المستلم على الشيك لا يوجد له تفويض بالاستلام عن الشركة و قيد 11 سند القبض غير موقع من امين الصندوق و بعض سندات الاستلام الموقع مكان امين الصندوق هو المدير التنفيذي و قيد رقم 10 شراء الآت و معدات لمعمل اثمار بمبلغ 273000 ريال و مرفق صورة الفاتورة و ليس الاصل و ايضا قيد 13 و قيد 140 شراء لاب توب بدون فاتورة باسم الجمعية من مكتبة جرير فقط يوجد ايصال	أنشطة	نعم	-نوصي باستيفاء كافة المستندات و المرفقات الاصل و التوقيعات كل في مكانه
تبين لنا عند طلب بعض ملفات بحث الحالة لبعض الحالات المدرجة بالجمعية على سبيل المثال و ليس الحصر الحالة الخاصة بالسيدة / منال صديق محمد - ان قائمة الفحص المبدئي المنصوص بها انه لا مانع من الاقتراض غير موقعة من مسئول الاقراض و لا المدقق كما ان عقد القرض غير موقع عن الطرف الاول و هو الجمعية او من يتوب عنها و نفس الشيء في حالة السيدة / آمنه مجسن احمد و السيدة / مريم علي عبد الله جراد	تسويات	لا	-نوصي بإستيفاء كافة التوقيعات اللازمة

06/04/2022
الساعة 09:50

*** نهاية التقرير ***