

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (492)
الرياض * المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية
للفترة من 01/01/2017م حتى 30/09/2017م



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مالي عن الفترة من 01/01/2017م وحتى 30/09/2017م

أولاً : بيانات عامة :-

- (1) اسم الجمعية : جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق
- (2) صافي اصول الجمعية : 27,226,630 ريال
- (3) النشاط : عقد دورات متخصصة لتوعية المقبلين على الزواج ، توعية المرأة والرجل بحقوقهم الشرعية والمدنية ، تقديم مساعدات اجتماعية ونفسية من قبل المختصين وتنظيم جلسات علاج جماعية ، تقديم استشارات قانونية وخدمات مساندة لحل المشكلات وتذليل القضايا ، وغيرها من الأهداف ودون ان يكون الهدف هو الحصول على الربح المادى .
- (4) مقرها : الرياض
- (5) السنة المالية للجمعية : من 01/01/2017م الي 31/12/2017م
- (6) تاريخ التأسيس : 10/05/1430هـ
- (7) رقم وتاريخ التسجيل : 492 بتاريخ 10/05/1430هـ
- (8) العنوان : حى المرسلات - مقابل وزارة العمل
- (9) رقم الهاتف : (4542301)
- (10) رقم الفاكس : (4534662)
- (11) ص . ب : 2666 الرياض



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(أ) <u>السجلات</u> :
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(1) دفتر يومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(2) دفتر الأستاذ العام
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(3) دفتر الجرد
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(4) سجل الأصول الثابتة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(5) دفتر الصندوق
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(6) دفتر البنك
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(7) سجل العهدة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(8) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(9) سجل التبرعات العينية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(10) سجل التبرعات النقدية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(11) سجل العضوية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(12) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(13) سجل الاشتراكات



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(ب) المسـتندات :

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(1) سند قبض
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(2) سند صرف
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(3) سند قيد يومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(4) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(5) إيصال استلام اشتراكات
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(6) إذن صرف عيني (إخراج)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(7) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة

الفترة الحالية

الإيرادات

1,216,680

314,759

إيرادات الأنشطة

4,639,367

8,724,248

تبرعات (نقدية - عينية - زكاة - مشروطة)



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

360,000	750,000	اعانات الوزارة المشروطة والحكومة
97,500	64,000	إيراد اشتراكات
55,800	7,400	إيرادات إيجارات
272,071	12,000	إيرادات لأخرى
<u>6,641,418</u>	<u>9,872,407</u>	إجمالي الإيرادات
يخصم : الـمصرفات		
3,464,439	3,489,924	المصارف والبنوك والأنشطة
1,251,265	1,588,878	مصرفات عمومية وإدارية
<u>4,715,704</u>	<u>5,078,802</u>	إجمالي المصروفات
<u>1,925,714</u>	<u>4,793,605</u>	الفائض أو

رابعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

الملاحظات والتوصيات عن مراجعة الربع الثالث من 01/07/2017م إلى 30/09/2017م :-

1. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم 317 بتاريخ 13/07/2017م بمبلغ 1,600 ريال قيمة تبرعات عينية , حيث انه لم يتم تحرير سندات الإدخال لبعض ما يتم استلامه من مستودع الجمعية للتبرعات العينية مما يُضعف الرقابة على الدورة المُستنديه للتبرعات العينية بالجمعية .
- نوصي بضرورة التأكيد على أن يتم تحرير سندات الإدخال لكافة ما يتم استلامه بالجمعية وذلك لتحقيق الرقابة على الدورة المُستنديه للتبرعات العينية بالجمعية.



2. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم 319 بتاريخ 13/07/2017م بمبلغ 1,100 ريال قيمة مصاريف صيانة , حيث انه تم أرفاق صورة من الفاتورة وليس الاصل ,

• نوصي بضرورة التأكد علي أن يتم أرفاق أصل الفاتورة أو صورة مختومة من الجهة الصادر منها للتحقق من الرقابة علي الصرف .

3. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم 377 بتاريخ 24/08/2017م بمبلغ 17,700 ريال وذلك قيمة مساعدات إيجار , حيث ان لم يتم الصرف للطرف الاول أو مكتب الايجار و تم الصرف للمستفيد محمد إبراهيم

عبد العزيز المنصور دون وجود تفويض رسمي مصدق من غرفة التجارة .
• نوصي بضرورة التأكد على أن يتم الصرف وفقاً لتفويض رسمي مصدق للتحقق من الرقابة علي الصرف

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

الملاحظات والتوصيات عن مراجعة الربع الثالث من 01/07/2017م إلى 30/09/2017م :-

1. تبين لنا من خلال فحص بيانات العضوية من واقع سجل العضوية وجود بعض الأعضاء لم يقوموا بسداد الاشتراكات عن سنوات سابقة ولم تقوم الجمعية باتخاذ أية إجراءات بشأنها مما يُعد مُخالفًا للنظام الأساسي للجمعية .

• نوصي بضرورة التأكد على أن يتم اتخاذ كافة الإجراءات بشأن الأعضاء الذين لم يقوموا بسداد الاشتراكات وذلك وفقاً للنظام الأساسي للجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الإدارة المالية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من 01/01/2017م حتى 30/09/2017م . .



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسبة الجمعية وتقييمها :

الاسم ريم القريني .

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
(360 ترخيص رقم)