

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١م

أولاً : بيانات عامة :-

(١) اسم الجمعية : جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق

(٢) صافي اصول الجمعية : 27,226,630 ريال

(٣) 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 .

(٤) مقرها : الرياض

(٥) السنة المالية للجمعية : من ٢٠١٨/٠١/٠١م الي ٢٠١٨/١٢/٣١م

(٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٥/١٠هـ

(٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٤٩٢ بتاريخ ١٤٣٠/٠٥/١٠هـ

(٨) العنوان : حى المرسلات - مقابل وزارة العمل

(٩) رقم الهاتف : (٤٥٤٢٣٠١)

(١٠) رقم الفاكس : (٤٥٣٤٦٦٢)

(١١) ص . ب : ٢٦٦٦ الرياض



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	(أ) <u>السجلات :</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) دفتر يومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) دفتر الأستاذ العام
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) دفتر الجرد
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) سجل الأصول الثابتة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) دفتر الصندوق
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٦) دفتر البنك
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٧) سجل العهدة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٩) سجل التبرعات العينية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٠) سجل التبرعات النقدية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١١) سجل العضوية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٣) سجل الاشتراكات



لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(ب) المستندات :

(١) سند قبض

(٢) سند صرف

(٣) سند قيد يومية

(٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي

(٥) إيصال استلام اشتراكات

(٦) إذن صرف عيني (إخراج)

(٧) إذن إضافة (إدخال)



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

تأثراً : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	
		<u>الإيرادات</u>
٥٣٤,٧٥٠	٦,٧٤١	إيرادات الأنشطة
٣,٨٥٦,٤٠٧	١٣٣,٣٩٢	تبرعات (نقدية - عينية - زكاة)
-	٢٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
-	٨١,٩٥٩	إيرادات دعم البرامج
-	٦٥,٠٠٠	تبرعات مشروطة
٧,٠٠٠	٢,٠٠٠	إيراد إشتراكات
--	١٣٨,٧٥٠	إيرادات إيجارات
-	٨.٥٠٠	تسويات سنوات سابقة
<u>٤,٣٩٨,١٥٧</u>	<u>٦٣٦,٣٤٢</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
		<u>بخصم : المصروفات</u>
١,٠١٣,٢٢٣	١,٣٦٣,٣٢١	المساعدات والأنشطة
٦٣٨,٦٩٢	٤٨٨,٧٧٧	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٠٧٩	٦٦,٣٨٨	تسويات سنوات سابقة
<u>١,٦٥٤,٩٩٤</u>	<u>١,٩١٨,٤٨٦</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>



٢,٧٤٣,١٦٣

(١,٢٨٢,١٤٤)

الفائض أو (العجز)

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) الملاحظات والتوصيات عن مراجعة الربع الأول من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م :-

١. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم ٥ بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٠٨ م بمبلغ ٣١,٥٠٠ ريال قيمة مواصلات برنامج التأهيل ، حيث انه تم التعاقد مع مؤسسة العاديات للنقل وينتهي العقد في ٢٥/١٢/٢٠١٧ م وتم تحميل المصروف علي العام الحالي مما يظهر حسابات الفترة بصورة غير صحيحة .
 - نوصي بضرورة التأكيد على مراعاة مبدأ إستقلال السنوات المحاسبية وذلك لإظهار حسابات المؤسسة بصورة صحيحة .
٢. تبين لنا من خلال مُراجعتنا قيد رقم ١٠٠ بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٢ م بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال قيمة مصاريف نثرية من العهدة ، حيث انه تم شراء الأصول الثابتة من خلال العهدة ولم يتم الشراء بموجب شيكات تُصرف للموردين مُباشرة .
 - نوصي بضرورة التأكيد على أن يتم شراء الأصول الثابتة من خلال شيكات تُصرف للموردين مُباشرة وأن يتم الصرف من العُهد على المصروفات النثرية فقط.
٣. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم ١٢ بتاريخ ٢٠١٨/٠١/١٠ م بمبلغ ٢,٤٠٠ ريال قيمة شحن موقع الجمعية ، حيث ان تم صرف الشيك للمستفيد مؤسسة الشبكة النموذجية و لم يتم أرفاق أي فواتير ثبوتية للمبلغ المسدد مما يضعف الرقابة علي التحقق من صحة الصرف .
 - نوصي بضرورة التأكيد أرفاق كافة مؤيدات الصرف للتحقق من الرقابة علي الصرف بالجمعية .
٤. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم ١٠١ بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٣ م بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال قيمة مساعدات تملك منزل ، حيث انه تم صرف الشيك بأسم جمعية بنیان الخيرية النسائية ولم يرفق عقد التملك أو صك أنتقال المليكة للمستفيدة للتحقق من صحة حصول المستفيدة علي المساعدات المنصرفة لها .



- نوصى بضرورة التأكيد أرفاق كافة مؤيدات الصرف وانتقال المساعدات لمستحقيها للتحقق من الرقابة علي صحة ونظامية الصرف .

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

(أ) الملاحظات والتوصيات عن مراجعة الربع الأول من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م :-

١. تبين لنا من خلال فحص بيانات العضوية من واقع سجل العضوية وجود بعض الأعضاء لم يقوموا بسداد الاشتراكات عن سنوات سابقة .

- نوصى بضرورة التأكيد 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 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"/>
<input 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"/>

(١) الرقابة الداخلية
(٢) انتظام سير العمل
(٣) تطبيق القواعد والنظم
(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

المحاسبة / ريم القريني

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م .



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

ترخيص رقم (٣٦٠)