

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (492)  
الرياض \* المملكة العربية السعودية  
تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية  
للفترة من 01/01/2018م حتى 30/06/2018م

## تقرير مالي عن الفترة من 01/01/2018م وحتى 30/06/2018م

### ولاً : 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 المادي .

(4) مقرها : الرياض

(5) السنة المالية للجمعية : من 01/01/2018م الي 31/12/2018م

(6) تاريخ التأسيس : 10/05/1430هـ

(7) رقم وتاريخ التسجيل : 492 بتاريخ 10/05/1430هـ

(8) العنوان : حي المرسلات - مقابل وزارة العمل

(9) رقم الهاتف : (4542301)

(10) رقم الفاكس : (4534662)

(11) ص . ب : 2666 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"/>	(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

لا يوجد      غير منتظم      منتظم

(ب) المستندات :

<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)

الثا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
642,092	144,550	إيرادات الأنشطة
2,838,595	2,964,808	تبرعات ( نقدية - عينية - زكاة )

4,324,193	315,000	تبرعات مشروطة
0	296,000	أعانة وزارة العمل والتنمية
62,000	81,500	إيراد اشتراكات
7,400	138,750	إيرادات إيجارات
10,000	25,500	إيرادات لأخرى
<b>7,884,280</b>	<b>3,966,108</b>	<b>إجمالي الإيرادات</b>
<b>يخصم : الـمصرفوات</b>		
2,582,922	2,896,478	المـساعـدات والأنشطة
1,044,385	1,157,413	مصرفوات عمومية وإدارية
<b>3,627,307</b>	<b>4,053,891</b>	<b>إجمالي المـصرفوات</b>
<b>4,256,973</b>	<b>(87,783)</b>	<b>الفائض أو (العجز)</b>

**إبعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-**

**الملاحظات المالية والرقابية :-**

**(أ) الـملاحظات والتوصيات التي وردت في التقارير السابقة ولم تستوفها الجمعية :-**

1. تبين لنا من خلال مُراجعتنا قيد رقم 100 بتاريخ 12/03/2018م بمبلغ 10,000 ريال قيمة مصاريف نثرية من العهدة , حيث انه تم شراء الأصول الثابتة من خلال العهدة ولم يتم الشراء بموجب شيكات تُصرف للموردين مباشرة .

- نوصى بضرورة التأكيد على أن يتم شراء الأصول الثابتة من خلال شيكات تُصرف للموردين مباشرة وأن يتم الصرف من العُهد على المصروفات النثرية فقط.

**(ب) الملاحظات والتوصيات عن مراجعة الربع الثاني من 01/04/2018م إلى 30/06/2018م :-**

1. تبين لنا من خلال مراجعتنا انه يتم تأمين بعض الأصول الثابتة من خلال العُهد النثرية ولا يتم شراؤها مباشرة بالصرف للموردين عن طريق الشيكات مما يُضعف الرقابة على الصرف بالجمعية , وعلي سبيل المثال :-
  - ❖ قيد اليومية رقم 216 بتاريخ 06/05/2018م بمبلغ 10,000 ريال قيمة شراء أصول ثابتة .
  - ❖ قيد اليومية رقم 244 بتاريخ 16/05/2018م بمبلغ 10,000 ريال قيمة معاملات متنوعة .
- نوصى بضرورة التأكيد على أن لا يتم شراء الأصول الثابتة من خلال العُهد النثرية وذلك لتحقيق الرقابة على الصرف .
2. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم 230 بتاريخ 10/05/2018م بمبلغ 6,000 ريال وذلك قيمة مصروفات الرسم علي الجدران بيت مودة , حيث انه تم الصرف وفقا لعرض السعر وليس أصل فاتورة المشتريات مما يضعف الرقابة علي الصرف .
- نوصى بضرورة التأكيد على أن يتم الصرف علي كافة مشتريات الجمعية وفقا لاصل فاتورة الشراء للتحقق من الرقابة علي الصرف بالجمعية .
3. تبين لنا من خلال فحص قيود اليومية رقم 281 بتاريخ 28/05/2018م بمبلغ 20,790 ريال قيمة مطبوعات , حيث انه تم الشراء مباشرة من وكالة بريق السيوف للدعاية والاعلان دون وجود عروض أسعار تنافسية .
- نوصى بضرورة التأكيد على أن يتم الإعتماد على عروض الأسعار التنافسية وذلك لتحقيق مبدأ الشفافية في المشتريات لتحقيق أقصى استفادة مُمكنة للجمعية من الموردين .

**تقييم الوضع العام للجمعية :-**

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(1) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(2) انتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(3) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(4) وضع الجمعية العام

**تم مناقشة الملاحظات مع :**

الإدارة المالية

### ميزان المراجعة :

رفق ميزان مراجعة عن الفترة من 01/01/2018م حتى 30/06/2018 م .

### طريقة الصرف :

تم 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 )