

الجمعية الخيرية السعودية للتوحد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٨)

الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م.

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية السعودية للتوحد .
- (٢) صافي الأصول : ٩٣,٤٥٧,٦٨١ ريال
- (٣) النشاط : اعداد برنامج وطني للتشخيص و اعداد الاساليب العلاجية و التربوية لجميع الجهات التي تقوم برعاية التوحديين , العمل على نشر الوعي في المجتمع لأمكانية الاكتشاف المبكر للحالات تمهيدا لادماجها في برنامج التدخل المبكر , المساهمة في توفير البرامج التربوية و المهنية و التأهيلية و العلاجية , حث القطاع الخاص على توفير الفرص الوظيفية و غيرها من الاهداف ودون ان يكون الهدف هو الحصول على الربح المادي .
- (٤) مقرها : الرياض .
- (٥) السنة المالية للجمعية : ٢٠١٨/١٢/٣١ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٤/٠٨/٠١ هـ .
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٢٤٤ وتاريخ ١٤٢٤/٠٨/٠١ هـ .
- (٨) العنوان : الامير تركي الاول - خلف مدارس انوار المجد .
- (٩) رقم الهاتف : ٢١٢٠٠٥٠
- (١٠) رقم الفاكس : ٢١٢١٠٠٨
- (١١) ص . ب : ٦٩٢٩٦ الرمز البريدي ١١٥٤٧ .



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
حاسيون ومراجعون قانونيون
مجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
مس.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
التف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
الكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - 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 - محاضر
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٣) سجل الاشتراكات

(ب) المستندات :

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>
<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 checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<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"/>

(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) (لاينطبق)

(٧) إذن إضافة (إدخال) (لاينطبق)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

الإيرادات

تبرعات و الدعم الحكومي

اشتراكات عضوية

ايرادات الأنشطة

ايرادات متنوعة

ايرادات سنوات سابقة

إجمالي الإيرادات

بخصم : المصروفات

مصروفات متنوعة

إجمالي المصروفات

الفائض (العجز)

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>
١,٠٩٧,٣٠٤	٢,٤٤٠,١٥٣
٩٠٠	١,٩٠٠
٢٢٠,٢٥٦	٣٨٩,١٥٧
١٣٢,٠٣٣	٢٤١,٥٥١
-	.
<u>١,٤٥٠,٤٩٣</u>	<u>٣,٠٧٢,٧٦١</u>
٤,٩٧٥,٧٨١	٥,٤٦٢,٨٢٩
<u>٤,٩٧٥,٧٨١</u>	<u>٥,٤٦٢,٨٢٩</u>
<u>(٣,٥٢٥,٢٨٨)</u>	<u>(٢,٣٩٠,٠٦٨)</u>



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

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المائية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الأول للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م :-

١. تبين من خلال المراجعة لقيد رقم ٩ بتاريخ ٢٠١٨/١/٩ م بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال غرامة وزارة العمل بسبب وجود عاملات منزليات تعمل بالجمعية وعلى غير الكفالة .
 - نوصي بضرورة الحفاظ على موارد الجمعية .
٢. تبين من خلال المراجعة انه عند تجديد العضوية لا يتم إرفاق صورة من استمارة تجديد العضوية وسند استلام العضوية والاكتفاء بسند القبض .
 - نوصي بضرورة إرفاق كافة مرفقات القيد التي تؤيد تجديد العضوية حتي يتم الإثبات بطريقة نظامية .

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الأول للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م :-

١. تبين لنا عدم انعقاد الجمعية العمومية حتى تاريخ تقريرنا لاعتماد القوائم المالية للجمعية هذا مما يتعارض مع ما نص المادة (٢١) من لائحة الجمعيات والتي تنص علي " تعقد الجمعية العمومية اجتماعاً عادياً مرة كل سنة خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ انتهاء السنة المالية للجمعية".
 - نوصي بضرورة الالتزام بما ورد في المادة (٢١) من لائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية والخاص بانعقاد الجمعية العمومية في فترة لا تتجاوز ثلاثة اشهر من نهاية العام المالي .



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

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ضعيف</u>	<u>متوسط</u>	<u>جيد</u>	<u>ممتاز</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) انتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / ركان المطيري
الوظيفة / محاسب بالجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/١ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق



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

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / ركان المطيري

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)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuwa & Co.
Certified Accountants
& Auditors