

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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م



كرد خالد سلطان الرئيس وشريكه
ناسيون ومراجعون قانوثيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
للجمعية العربية السعودية
تلف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
كرد الرئيس - الرياض

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ 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 .

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



لا يوجد	غير منتظم	منتظم
<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"/>

(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) (لاينطبق)
- (٧) إذن إضافة (إدخال) (لاينطبق)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة	الفترة الحالية	الإيرادات
١١,٥٠٣,٩٣٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات و الدعم الحكومي
٩٠٠	٢,٢٠٠	اشتراكات عضوية
١٦١,٨٠٠	٥,٥٣٣,٩١٧	ايرادات الأنشطة
١,٤٠٨,٧٢١	٨,٠١٣,٢٠٧	ايرادات متنوعة
-	-	ايرادات سنوات سابقة
<hr/> ١٣,٠٧٥,٣٥٦	<hr/> ٢٣,٥٤٩,٣٢٤	إجمالي الإيرادات
١١,٤٧٩,٤٩٠	١٣,٦٥٤,٥٦٢	بخصم : المصروفات
<hr/> ١١,٤٧٩,٤٩٠	<hr/> ١٣,٦٥٤,٧٦٢	مصروفات متنوعة
<hr/> (١,٥٩٥,٨٦٦)	<hr/> ٩,٨٩٤,٧٦٢	إجمالي المصروفات
		الفائض (العجز)

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م :-

١. تبين من خلال المراجعة لقيد رقم ٩ بتاريخ ٢٠١٨/١/٩ م بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال غرامة وزارة العمل بسبب وجود معاملات 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 .
٣. تبين لنا من خلال المراجعة قيد رقم ١٧٨ بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢٠ م بمبلغ ٥,٠٠١ ريال تصفية عهدة بدون ختم الفواتير بتم الصرف .
 - نوصي بضرورة ختم الفواتير بتم الصرف للتأكد من ابطالها .

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ 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 على " 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 .



- 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 :

الاسم / ركان المطيري
الوظيفة / محاسب بالجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/١م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق العهدة النقدية البنك

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الأسم / 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
ALRuweis & Co
Certified Accountants
& Auditors