

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٦)

الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ 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

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمنطقة الرياض
- (٢) صافي الأصول : ٨٣١,٦٩٤,٥٩٢ ريال
- (٣) النشاط : مساعدة ورعاية أسر الأيتام
- (٤) مقرها : الرياض
- (٥) السنة المالية للجمعية : ٢٠١٨/١٢/٣١ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٠/٠٨/٢٨ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : مسجلة برقم "١٦٦" وتاريخ ١٤٢٠/٠٨/٢٨ هـ .
- (٨) العنوان : الطريق الدائري الشمالي - مخرج رقم " ١٥ " .
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٤٩٦٦٦٦٦٦
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٤٩٢٠١٨٤
- (١١) ص . ب : ١٠٢١١١ الرمز البريدي ١١٦٧٥



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

ثانيا : 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



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانوتيون
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) المستندات :

(١) سند قبض

(٢) سند صرف

(٣) سند قيد يومية

(٤) إيصال استلام اشتراكات



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

ثالثًا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	
		<u>الإيرادات</u>
٢٤١,٩٨٥,٠١٣	١٦١,٣٣٧,٨٠٢	التبرعات النقدية
١٩,٦٦٧,٧٣٥	٦٨,٢٧٥,٣٥٢	تبرعات اوقاف
١٥,٣٢٩,٤٤٢	٣٨,٧٣٩,٥٢١	إيرادات ريع عقار
٥	-	إيرادات أخرى
<u>٢٧٦,٩٨٢,١٩٥</u>	<u>٢٦٨,٣٥٢,٦٧٦</u>	إجمالي الإيرادات
		<u>يخصم : مصروفات الأنشطة</u>
١,٩٧٧,٧٩١	١٨٧,٤٨٢,٦١٩	مصروفات تنمية الموارد المالية
١٩٤,٠٠٦,٤٧٦	١,٦٩٧,٠٥٨	المساعدات الأسرية
٢٣,١٣١,٢٦١	٢٤,٩٨١,٨٩١	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢١٩,١١٥,٥٢٨</u>	<u>٢١٤,١٦١,٥٦٩</u>	إجمالي المصروفات
<u>٥٧,٨٦٦,٦٦٧</u>	<u>٥٤,١٩١,١٠٧</u>	الفائض



رابعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م :-

١. تبين من خلال المراجعة عدم تحصيل ضريبة القيمة المضافة على مستاجري العقارات التجارية .
- نوصي بضرورة تحصيل ضريبة القيمة المضافة من المستاجرين حتى لا تتحملها الجمعية .

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ م إلى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م :-

١. تبين لنا عدم اجتماع مجلس ادارة الجمعية (اللجنة التنفيذية التي وكلها مجلس الادارة بادارة الجمعية) بشكل دوري مما يعد مخالفا للمادة رقم (٣٤) من القواعد التنفيذية للائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية التي تنص علي " يعقد مجلس إدارة الجمعية إجتماعات دورية منتظمة علي أن لا يقل عدد هذه الإجتماعات عن إجتماع واحد شهريا " .
- نوصي بضرورة ألتزام مجلس إدارة الجمعية بالحد الأدنى من إجتماعات مجلس الإدارة المنصوص عليه في المادة رقم (٣٤) من القواعد التنفيذية للائحة الجمعيات والمؤسسات الخيرية .
٢. تبين من خلال فحص دفتر سجل اشتراكات الأعضاء انه لا يتم سداد الاشتراكات من الأعضاء بصورة منتظمة .
- نوصي بضرورة حث الأعضاء على سداد الاشتراكات بأنتظام حتى لا يفقد عضويه في الجمعية .



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

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ممتاز</u>	<u>جيد</u>	<u>متوسط</u>	<u>ضعيف</u>
<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) إنتظام سير العمل
(٣) تطبيق القواعد والنظم
(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / الاستاذ صالح الخزيم
الوظيفة / مدير الشؤون المالية
الاستاذ أحمد عبد الرحمن
رئيس الحسابات بالجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٢
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / رئيس الحسابات أ/ أحمد عبد الرحمن

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)

التاريخ: ٢٠١٨/٠٩/٢٥

الصفحة: ١ / ١

الوقت: ٢٨:٢٤:١٤

ميران المراجعة

المستوى: ٢

من: ٢٠١٨/٠٩/٠١ إلى: ٢٠١٨/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد أول مدة: ٢٠١٨/٠٩/٠١	دائن	مدين	المطروقة	دائن	مدين	رصيد آخر المدة: ٢٠١٨/٠٩/٣٠	دائن	مدين
1	الأصول	15,131.72	0.00	487,959,707.75	447,545,165.09	1,011,032,300.61	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
١١	الأصول المتداولة	15,131.72	0.00	465,245,651.11	423,985,567.59	390,635,329.15	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
١٢	الأصول غير المتداولة	0.00	0.00	18,385,982.36	23,474,729.70	308,137,860.86	0.00	0.00	0.00	0.00
١٣	أصول الأوقاف	0.00	0.00	4,328,074.28	84,867.80	312,259,110.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2	المحسوم وصافي الأصول	970,619,157.95	0.00	368,584,838.80	354,808,274.77	956,841,193.92	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٢١	الالتزامات المتداولة	19,864,109.96	0.00	362,037,951.27	354,146,379.36	11,971,138.05	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٢٢	الالتزامات غير متداولة	71,309,963.39	0.00	881,315.00	8,854.79	70,437,503.18	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٢٣	صافي الأصول	879,445,084.60	0.00	5,665,572.53	653,040.62	874,432,552.69	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
3	الإيرادات	0.00	0.00	5,102,462.57	273,455,138.07	268,352,675.50	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٣١	إيرادات وتبرعات مستقبلية	0.00	0.00	1,148,928.59	162,486,730.90	161,337,802.31	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٣٢	إيرادات وتبرعات غير مستقبلية	0.00	0.00	1,532,154.95	69,807,506.91	68,275,351.96	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٣٣	إيرادات وتبرعات أوقاف	0.00	0.00	2,421,379.03	41,160,900.26	38,739,521.23	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
4	المصروفات	0.00	0.00	214,803,681.18	642,112.37	214,161,568.81	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	0.00	0.00	25,223,292.53	241,401.12	24,981,891.41	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	0.00	0.00	187,654,109.44	171,490.25	187,482,619.19	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٤٣	مصاريف وتبرعات عملاء الأوقاف	0.00	0.00	329,756.74	0.00	329,756.74	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٤٤	مصاريف جمع الأموال	0.00	0.00	1,405,722.47	38,421.00	1,367,301.47	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
٤٦	مصرفات الصرحات وإعادة التصنيف	0.00	0.00	190,800.00	190,800.00	0.00	0.00	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42
	المجموع	970,634,289.67	970,634,289.67	1,076,450,690.30	1,076,450,690.30	1,225,193,869.42	1,225,193,869.42	970,634,289.67	970,634,289.67	1,225,193,869.42

