

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 ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ 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 |

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	(أ) السجلات :
<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

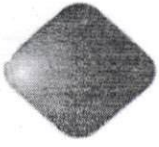
(٤) إيصال استلام اشتراكات



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

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة	الفترة الحالية	الإيرادات
٣٢,٦٥٨,٩٩١	١٢٥,٢٢٦,٤٠٠	التبرعات النقدية
١٦,١٩٦,٧٦٩	٢٨,٤٩٦,٦٧٦	تبرعات اوقاف
١,٤٨٣,٧٣٤	٤٦,٤١٢,٢٩١	إيرادات ريع عقار
٩٠,٣٣٦,٤٢٣		إيرادات أخرى
١٤٠,٦٧٥,٩١٧	٢٠٠,١٣٥,٣٦٧	إجمالي الإيرادات
		بخصم : مصروفات الأنشطة
٧٤٥,٩٤٦	٦٨٥,٤٩٨	مصروفات تنمية الموارد المالية
٨١,٢٢٦,٤٧٤	١٢٧,٨٩٧,١١٩	المساعدات الأسرية
٨٠,٣٥,٤٥٥	١٧,٣٠٧,٥٧٣	مصروفات عمومية وأدارية
٩٠,٠٠٧,٨٧٥	١٤٥,٨٩٠,١٩٠	إجمالي المصروفات
٥٠,٦٦٨,٠٤٢	٥٤,٢٤٥,١٧٧	الفائض



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

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

١. تبين لنا عدم اجتماع مجلس إدارة الجمعية (اللجنه التنفيذية التي وكلها مجلس الادارة بادارة الجمعية) بشكل دوري مما يعد مخالفا للمادة رقم (٣٤) من القواعد التنفيذية لللائحة 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 لللائحة 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 بانتظام حتى لا يفقد عضويه في الجمعية .

تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) إنتظام 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 type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

تم مناقشة الملاحظات مع :

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

ميزان المراجعة :

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

طريقة الصرف :

بتم الصرف عن طريق

الصندوق	<input type="checkbox"/>	العهددة النقدية	<input checked="" type="checkbox"/>	البنك	<input checked="" type="checkbox"/>
---------	--------------------------	-----------------	-------------------------------------	-------	-------------------------------------

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

- 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)

تاريخ: ٢٤/٠٧/٢٠١٨

الصفحة: ١ / ١

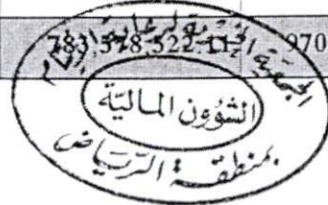
الوقت: ١٤:٣١:٥٥

ميزان المراجعة

المستوى: ٢

من: ٠١/٠١/٢٠١٨ إلى: ٣٠/٠٦/٢٠١٨

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد أول مدة: ٠١/٠١/٢٠١٨		الحركة		رصيد آخر المدة: ٣٠/٠٦/٢٠١٨	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
1	الأصول	970,632,889.67	15,131.72	368,357,480.69	322,516,185.71	1,016,459,052.93	0.00
١١	الأصول المتداولة	349,390,377.35	15,131.72	347,879,622.64	301,733,538.36	395,521,329.91	0.00
١٢	الأصول غير المتداولة	313,226,608.20	0.00	18,270,388.36	20,782,647.35	310,714,349.21	0.00
١٣	أصول الأوقاف	308,015,904.12	0.00	2,207,469.69	0.00	310,223,373.81	0.00
2	الخصوم وصافي الأصول	1,400.00	970,619,157.95	265,826,130.48	257,422,248.45	0.00	962,213,875.92
٢١	الالتزامات المتداولة	1,400.00	19,864,109.96	262,058,778.03	256,803,240.73	0.00	14,607,172.66
٢٢	الالتزامات غير متداولة	0.00	71,309,963.39	794,019.00	8,854.79	0.00	70,524,799.18
٢٣	صافي الأصول	0.00	879,445,084.60	2,973,333.45	610,152.93	0.00	877,081,904.08
3	الإيرادات	0.00	0.00	3,223,215.45	203,358,582.01	0.00	200,135,366.56
٣١	إيرادات وتبرعات مقيدة	0.00	0.00	825,353.09	126,051,752.97	0.00	125,226,399.88
٣٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	0.00	0.00	1,192,094.33	47,604,385.51	0.00	46,412,291.18
٣٣	إيرادات وتبرعات أوقاف	0.00	0.00	1,205,768.03	29,702,443.53	0.00	28,496,675.50
4	المصروفات	0.00	0.00	146,171,695.49	281,505.94	145,890,189.55	0.00
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	0.00	0.00	17,342,519.27	34,945.94	17,307,573.33	0.00
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	0.00	0.00	127,952,878.57	55,760.00	127,897,118.57	0.00
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.00	0.00	28,999.68	0.00	28,999.68	0.00
٤٤	مصاريف جمع الأموال	0.00	0.00	656,497.97	0.00	656,497.97	0.00
٤٦	مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	0.00	0.00	190,800.00	190,800.00	0.00	0.00
	المجموع	970,634,289.67	970,634,289.67	783,578,522.11	783,578,522.11	1,162,349,242.48	1,162,349,242.48



١٤٧٧/٢٤

SCRIBES - AS