

الجمعية رفيدة لصحة المرأة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٠)

منطقة الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ 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 ٢٠١٨/٠١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) أسم الجمعية : الجمعية رفيدة لصحة المرأة .
- (٢) صافي اصول الجمعية: ريال .
- (٣) النشاط : تقديم المساعدات للايتام غير معروف الابوين .
- (٤) مقرها : الرياض
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر .
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣٧/٠٧/٢٤ هـ .
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٧٧٠ بتاريخ ١٤٣٧/٠٧/٢٤ هـ .
- (٨) العنوان : الرياض
- (٩) رقم الهاتف :
- (١٠) رقم الفاكس :
- (١١) ص . ب : الرمز البريدي



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 :-

لا يوجد غير منتظم منتظم

(أ) السجلات :

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) دفتر يومية
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) دفتر الأستاذ العام
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) دفتر الجرد
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) سجل الأصول الثابتة
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٥) دفتر الصندوق
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٦) دفتر البنك
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٧) سجل العهدة
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٩) سجل التبرعات العينية
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٠) سجل التبرعات النقدية
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١١) سجل العضوية "آلى"
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١٣) سجل الاشتراكات "آلى"



<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>
<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 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"/>

(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)
(٧) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
-	٢٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
-	٢٠٠,٠٠٠	إجمالي الإيرادات
-	١٩٣,٤٨٥	<u>يخصم : المساعدات والمصروفات</u>
-	١٧١,٩٠٠	مصروفات الأنشطة
-	٣٦٥,٣٨٥	مصروفات عمومية
-	(١٦٥,٣٨٥)	إجمالي المساعدات والمصروفات
-		الفائض (العجز)



رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

١. تبين لنا من خلال المراجعة عدم اكتمال الملفات والمستندات والدفاتر المحاسبية.
 - نوصي بضرورة اكتمال الدفاتر والمستندات وجميع المرفقات المحاسبية والنظامية وفقاً للنوائح والقوانين.
٢. تبين من خلال المراجعة عدم إكمال الهيكل الوظيفي للجمعية .
 - نوصي بضرورة التأكيد على أهمية وجود موظفين متفرغين بالجمعية وذلك لمتابعة أنشطة الجمعية والتي تكون من أهم العوامل التي تؤدي إلى تنمية وتطوير أداء الجمعية مما يؤدي إلى تحقيق الأهداف السامية التي أسست من أجلها .
٣. تبين لنا من خلال المراجعة قيد رقم ٢٩ بتاريخ ٢٠١٨/٥/٣١م سداد تامينات اجتماعية بدون ارفاق كشف التامينات .
 - نوصي بضرورة ارفاق الكشف للتأكد من صحة البيانات
٤. تبين لنا من خلال المراجعة قيد ١٨ و ١٩ صرف رواتب بدون مسير .
 - نوصي بضرورة ارفاق مسير رواتب موقع من الادارة

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

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

١. لوحظ عدم وجود نظام اساسي للجمعية ليتم الاعتماد عليه ووضع الخطوات التي تقوم بها الجمعية .

- نوصى بضرورة عمل النظام الاساسي للجمعية المعتمد من الوزارة ليتم العمل به .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ممتاز</u>	<u>جيد</u>	<u>متوسط</u>	<u>ضعيف</u>
<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"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

(١) الرقابة الداخلية

(٢) انتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأستاذ / ضيا العجمي

مديرة الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مرجعة من ٢٠١٨/١/١ م إلى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ 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

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

العهددة النقدية

البنك

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 ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

ميزان المراجعة

الى تاريخ : 2018-06-30

من تاريخ : 2018-01-01

الارصدة الاجمالي		المجموع		الارصدة الحركة		الارصدة الافتراضي		الاسم الحسابي	رقم الحسابي
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	3,299.00	0.00	3,299.00	0.00	0.00	0.00	3,299.00	لاب تريب	11001
0.00	1,299.00	0.00	1,299.00	0.00	0.00	0.00	1,299.00	الجوال	11002
0.00	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00	0.00	برامج محاسبية	11003
0.00	535,914.00	385,535.00	921,449.00	385,535.00	200,000.00	0.00	721,449.00	بنك الراجحي	12002001
0.00	542.00	0.00	542.00	0.00	0.00	0.00	542.00	عهد - ضياء	120061
0.00	10,000.00	4,900.00	14,900.00	4,900.00	14,900.00	0.00	0.00	عهد - غلدة	120062
726,510.00	0.00	726,510.00	0.00	0.00	0.00	726,510.00	0.00	صافي الاصول غير التقوية	21001
750.00	0.00	21,500.00	20,750.00	21,500.00	20,750.00	0.00	0.00	تأمينات مستغقة	22003
57.00	0.00	57.00	0.00	0.00	0.00	57.00	0.00	مخصص الاعلاك لاب توب	24001101
22.00	0.00	22.00	0.00	0.00	0.00	22.00	0.00	مخصص الاعلاك الجوال	24001102
0.00	122,500.00	0.00	122,500.00	0.00	122,500.00	0.00	0.00	زواجب واجور	31000001
0.00	24,900.00	0.00	24,900.00	0.00	24,900.00	0.00	0.00	تأمينات اجناتية	31000004
0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	استثمارات محاسبية	32000027
0.00	4,900.00	0.00	4,900.00	0.00	4,900.00	0.00	0.00	مطوعات	32000028
0.00	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	صيانة موقع	32000047
0.00	69,360.00	0.00	69,360.00	0.00	69,360.00	0.00	0.00	التواصل الاجتماعي	3301
0.00	20,625.00	0.00	20,625.00	0.00	20,625.00	0.00	0.00	برمجة خطة الولاية	3303
0.00	103,500.00	0.00	103,500.00	0.00	103,500.00	0.00	0.00	زواجب برامج	3304
200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	منح حكومية	41001
927,339.00	927,339.00	1,338,524.00	1,338,524.00	611,935.00	611,935.00	726,589.00	726,589.00	الاجمالي	