

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠)

الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠٦/٣٠ حتى ٢٠١٨/٠١/٠١

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

أولاً : بيانات عامة :-

جمعية التوعية و التأهيل الاجتماعي

(١) اسم الجمعية :

٥,٦٨٢,٧٧٥ ريال

(٢) صافي أصول الجمعية :

نشر الوعي الاجتماعي و توعية أفراد المجتمع بأفضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية وإعداد البرامج التأهيلية و التربوية و التدريبية لفئات المجتمع المختلفة .

مدينه الرياض .

(٣) النشاط :

٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٤) السنة المالية للجمعية :

١٤٢٧ م

(٥) تاريخ التأسيس :

تسجيل رقم ٣٤٠ وتاريخ ١٤٢٧/٧/٢٠ م

(٦) رقم و تاريخ التسجيل :

الرياض

(٧) العنوان :

٤٩٧٦٦٦

(٨) رقم الهاتف :

٤٩٧٢٠٢٠

(٩) رقم الفاكس :

الرمز البريدي : ١١٦٣٥

١٠٠٣١١

(١٠) ص . ب :

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد غير منظم 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 checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input 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 المصروفات الإدارية والعمومية |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (٩) سجل التبرعات العينية |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | (١٠) سجل التبرعات النقدية |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | (١١) سجل العضوية |
| <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 |

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

١. تبين من خلال المراجعة عدم توقيع أمين المال على بعض سندات الصرف
 - نوصي بضرورة توقيع أمين المال على سندات الصرف
٢. تبين من خلال المراجعة عدم انتظام تسلسل التواريخ وعلى سبيل المثال قيد رقم ١٧٨٠٠٠٤ بتاريخ ٢٠١٨/٢/٧ وقيد رقم ١٧٨٠٠٠٥ بتاريخ ٢٠١٨/٠١/٣١
 - نوصي بمراعاه تسلسل التواريخ عند تسجيل القيود حتى تظهر الحسابات بصورة طبيعية .
٣. تبين من خلال مراجعة قيد رقم ١٨١٠٠٢٦ بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٩ مبلغ ٤٥,٧١٧ ايرادات رسائل شهر يوليو واغسطس وسبتمبر من عام ٢٠١٧ م وتم التسجيل فى ٢٠١٨
 - نوصي بضرورة توخي الحذر فى التوجيه المحاسبي لتطبيق مبدأ استقلال السنوات المحاسبية ..
٤. تبين من خلال المراجعة قيد رقم ٢٨٤٠٠٢٢ بتاريخ ٣٠٠ ريال بتاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠ فرع الباحة اثبات عضوية بدون ايصال استلام عضوية .
 - نوصي بضرورة اصدار سندات اشتراك عضوية .
٥. تبين من خلال المراجعة كثرة القيود الفارغه التى يتم تسجيلها على حساب وسيط بقيمة ١ ريال و التى يمكن ان يتم ادخال بعض القيود عليها فيما بعد مما يضعف الرقابه على الحسابات .
 - نوصي بضرورة عدم ترك قيود فارغه في الحسابات وان يتم تسجيل الحسابات اولا باول .
٦. تبين من خلال المراجعة كثرة الاعتماد في الصرف على العهد ولم تصرف المستحقات بشيكات مباشرة لمستحقيها
 - نوصي بضرورة صرف الشيكات باسم المستفيد الاول مباشرة .
 - نوصي بضرورة الحد من العهد و السف المؤقتة و ان تقتصر العهد على المصاروفات النثرية فقط .

- الملاحظات الإدارية والتنظيمية :-

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

١. تبين من خلال فحص دفتر سجل اشتراكات الأعضاء انه لا يتم سداد الاشتراكات من الأعضاء بصورة منتظمة .
٢. نوصي بضرورة حث الأعضاء على سداد الاشتراكات بأنظام حتى لا يفقد عضويه في الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ضعف</u>	<u>متوسط</u>	<u>جيد</u>	<u>ممتاز</u>	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) أنظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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 / رضوان

الوظيفة / محاسب بالجمعية

- ميزان المراجعة :

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

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١-٣٢٣
ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠-٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠-٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق



العهدة النقدية



البنك



- محاسب الجمعية وتقييمه :

رضوان

/ الأسم

ضعيف



مقبول



جيد



جيد جداً



ممتاز



وتقبلوا خالص تحياتنا ،،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي
مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (٣٤٠)
ميزان المراجعة لربع الثاني لعام ٢٠١٨ م

البيان	الرصيد السابق	حركة الربع الرابع	الميزان بالرصيد
م	دين	دان	دان
٣٩١,٩١	.	.	.
١	٢٤٥,٩٨٠	٢٤٥,٩٨٠	.
٢	٣٩١,٩١	١,٩٧٦,٧٢٣	١,٩٣,١٠٩
٣	١,٤٠٠,٣٨٤	١,٤٧٤	٧١٢,٢٨٧
٤	٨,٧٥٠	.	٨,٧٥٠
٥	١٨٨,٥٤٢	.	٩٣,٠٢٩
٦	٧٥,٥٨	.	٣٧,٥٢٩
٧	٩٤٣,١١١	١٠,٠٠	٣٩٢,٥٦٦
٨	٤٨٠,٠٥	٨,٦٢٢	٦٧٢,٩١٠
٩	١,٣٢٣,٥٤٧	٨٨٢,٤١٨	٤٦,٥١٨
١٠	٧١٢,٣٧٩	١٥٦,٩٨٩	٤٠٦,٤٧٨
١١	٢٢,٨٠٤	٢,٨٦٨	.
١٢	٨,٥٩٥,٧٦	.	.
١٣	٢,١٤٨,٣٤٢	٩٣,٠٢٩	٢٠,٥٥,٣١٢
١٤	٥٢٥,٤٠١	٣٧,٥٢٩	.
١٥	٥٥٠,٠٠	.	٥٥٠,٠٠
١٦	٥٠٨,٣٧٦	٥١,٣٩٦	٤٥٦,٩٨٠
١٧	٢٧١,٩٧٥	.	٢٧١,٩٧٥
١٨	.	.	٢٧١,٩٧٥
١٩	.	.	.
٢٠	٤,٤٩,١٤٧	٢٨٨,٩٨٦	٤٠,٧٢٧
٢١	٣٠	.	٣٠
٢٢	.	.	.
٢٣	٤٠٨,١٠٠	١٤٢,٥١١	١٢٢,٦١٤
٢٤	.	.	.
٢٥	.	١,٩٢٢,٨٥٨	١,٩٣٢,٨٥٨
٢٦	٣٩٦,٤٥١	.	٣٩٦,٤٥١
٢٧	٥,٥٨١,٩٠٠	٦٩,٥٨٧	٩,٠٠
٢٨	٢,٤٢٠,٠٠	١٠,٠٠	٢,٤١٠,٠٠
٢٩	٣,٦٤١,٦٢٢	.	٣,٦٤١,٦٢٢
٣٠	٢,٧٧٢,٤٣٢	.	٢,٧٧٢,٤٣٢
٣١	٩٢٢,٢٤١	.	٩٢٢,٢٤١
الاجمالى	١٩,٥٨,٥٠٣	١٩,٥٨,٥٠٣	٦,٣٣٧,٥٠٣

