

جمعية اصدقاء مرضي السكر الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٣)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٦/٣٠م



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية اصدقاء مرضي السكر الخيرية .
- (٢) صافي اصول الجمعية: ٧,٧٤٣,١٩٤ ريال
- (٣) النشاط : تقديم الخدمات الخيرية دون ان يكون هدفها الحصول علي ربح.
- (٤) مقرها : جدة
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٦/١/٣ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٣٠٣ بتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠ هـ
- (٨) العنوان : جدة - شارع الامير محمد بن عبد العزيز (التحلية) - مركز الكعكي
- (٩) رقم الهاتف : ٠٥٠٥٦٩٢٣١٩ - ٠٢/٦٤٠٨٠١٢
- (١٠) رقم الفاكس : ٠٢/٦٦٨٦٣٤٧
- (١١) ص . ب : ١١٢١٤١ الرمز البريدي ٢١٣٧١
- (١٢) البريد الالكتروني : Sdpfj2015@gmail.com



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

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



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

لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(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 :-

فترة المقارنة

الفترة الحالية

الإيرادات

-

-

إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)

-

-

إيرادات (بيع ادوية)

-

-

إيرادات دورات

-

-

اعانة الوزارة

-

-

اخرى

-

-

إجمالي الإيرادات

-

-

يخصم : المصروفات

-

-

المساعدات وأنشطة

-

-

مصروفات عمومية

-

-

إجمالي المصروفات

-

-

(العجز)

رابعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات وردت في تقارير سابقة ولم يتم استيفائها :-

١. لازال هناك فواتير تصدر من شركات الادوية وليست باسم الجمعية ولكن باسم مستشفى الملك عبد العزيز مثل فواتير الشركة السعودية العالمية للتجارة المحدودة .

• نوصي بضرورة التنبيه علي الموردين بإعداد الفواتير بالجمعية باسم الجمعية وليست باسم مستشفى الملك عبد العزيز.

٢. لوحظ بسند صرف رقم ١٤٨ , وسند القيد رقم ٨٣ وكذلك ١٢٠ ان فواتير شركة الحياه الطبية لا تصدر باسم الجمعية وانما باسم حمدان وجيه سليم كما في خانة العميل في الفاتورة رقم ٢٨٦٨ وسند القبض .

• نوصي بضرورة التنبيه علي الموردين بإعداد الفواتير بالجمعية باسم الجمعية وليست باسم مستشفى الملك عبد العزيز.

٣. لوحظ قيام الجمعية بالتعاقد مع مؤسسة ماجدة مبارك للخدمات التجارية لتسويق مشاريع الجمعية بنسبة أي ايراد يدخل الجمعية وبالفعل قامت الجمعية بسداد مبالغ لهذه المؤسسة خلال ٩ اشهر باجمالي ٩٢,٨٥٠ ريال كما بالقيود ومما سبق فنعتقد انه تعاقد مخالف للوائح والتعاميم الصادرة من الوزارة وايضا مخاف لفتاوي هيئة كبار العلماء بمجمع البحوث برقم ٣٥٠٠١١٣٨ والتي تنص بمخالفة هذا الامر (فتوي رقم ٢٣٧٤٨) , ايضا لم يتم تزويدنا بالسجل التجاري لهذه المؤسسة.

• نوصي بضرورة التزام بالتعاميم والفتاوي المصدرة في هذا الشأن

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

٣. لم تقم الجمعية بأقفال الربع الثاني وعدم تسليمنا ميزان مراجعه و اعتذرت الجمعية عن الاقفال بسبب

تعطل جهاز مخازن احد فروع الجمعية وطلبت الجمعية تاجيل مراجعه الربع الثاني مع الربع الثالث .

• نوصي بضرورة اقفال الحسابات في موعدها .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input 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 / غياث صالح نعمان
الوظيفة / مستشار مجلس الادارة

- ميزان المراجعة :-

لم يتم تزويدنا بميزان مراجعه

- طريقة الصرف : يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

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 / محاسب متعاون

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