

جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الإنتباه (إشراق)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٤)

منطقة الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

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

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية دعم اضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه (إشراق)
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٤١,٦٦٢,٠٤٥ ريال
- (٣) النشاط : تهدف الجمعية الى رفع مستوى حياة المصابين بإضطراب فرط الحركة وتشتت الانتباه وزيادة الوعي لدى أسرهم والمجتمع وغيرها من الأهداف ودون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادى .
- (٤) مقرها : الرياض
- (٥) السنة المالية للجمعية : من ٢٠١٨/٠١/٠١ الي ٢٠١٨/١٢/٣١ م
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣٠/٠٣/٠٤ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٤٧٤ بتاريخ ١٤٣٠/٠٣/٠٤ هـ
- (٨) العنوان : حى السفارات - دوار رقم ٣
- (٩) رقم الهاتف : ٤٨١٥٤٥٥
- (١٠) رقم الفاكس : ٢٨١٦٠٩٩
- (١١) ص . ب : ٩٤٠٣٧ الرياض ١١٦٩٣

ثانياً : 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



لا يوجد	غير منتظم	منتظم
<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"/>	<input checked="" 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 :-

فترة المقارنة	الفترة الحالية	الإيرادات
٢٩,٥٦١	٤٦٦,٨٥٠	إيرادات الأنشطة وإيرادات اخرى
١,٣٠٣,٣٩٦	٩٧٨,٧١٣	تبرعات (نقدية - عينية - زكاة)
١٠,٠٤٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
١٨,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	إيرادات الإشتراكات
<u>١١,٣٩٧,٤٥٧</u>	<u>١١,٤٧٨,٥٦٣</u>	إجمالي الإيرادات
١١٥,٥٨٣	١,٠٥٢,٤٠٧	<u>بخصم : المصروفات</u>
١,٩٤٢,٨٣٧	٢,٣٤٢,٨٧٥	مصروفات الأنشطة
٦,١٦٩	٣٣,٨٩١	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢,٠٦٤,٥٨٩</u>	<u>٣,٤٢٩,١٧٣</u>	مصروفات سنوات سابقة
<u>٩,٣٣٢,٨٦٨</u>	<u>٨,٠٤٩,٣٩٠</u>	إجمالي المصروفات
		الفائض

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات وردت بتقارير سابقة ولم تستوفها الجمعية :-

١. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم ١٩٥ بتاريخ ٢٦/٠٦/٢٠١٨م بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال وذلك قيمة عهدة تأمينات إجتماعية , حيث انه تم صرف العهدة للمستفيدة وجدان عبدالله حماد وتم تحميلها علي حساب المصروفات مباشرة دون توسط حساب العهدة المؤقتة .

• نوصى بضرورة التأكيد على أن يتم توسط حساب العهدة المؤقتة في حال تم الصرف لأحد موظفي الجمعية لسداد بعض المصروفات عن الجمعية وذلك لتحقيق الرقابة على الصرف بالجمعية .

(ب) الملاحظات والتوصيات عن مراجعة الربع الثالث من ٠١/٠٧/٢٠١٨م إلى ٣٠/٠٩/٢٠١٨م :-

١. تبين لنا من خلال فحص قيد اليومية رقم ٢٩٩ بتاريخ ٣٠/٠٩/٢٠١٨م بمبلغ ١,٢٥١,٢٠ ريال وذلك قيمة مصروفات مسددة من خلال العهدة , حيث انه تم صرف مساعدات نقداً من العهدة ولم يتم صرفها مباشرة بموجب شبكات تُصرف للمستفيد الأول مباشرة مما يُعد مخالفاً للوائح وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والتعميم الملحق بها

• نوصى بضرورة التأكيد على عدم صرف أية مبالغ نقدية من الجمعية مباشرة للحالات المستفيدة وأن يتم الصرف بطريقة نظامية كما حددتها لوائح وإجراءات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والتعميم الوزاري رقم ١٠٥٨٧٨ بتاريخ ١٠/١١/١٤٣١هـ .

