

جمعية المودة للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٩/٣٠م



تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية المودة الخيرية للتنمية الاسرية
- (٢) صافي اصول الجمعية: ١٥,٣٥٨,٩٠٠ ريال
- (٣) النشاط : (٣) الاصلاح الاجتماعي والتوجيه الاسري وعقد دورات لتوجيه الشباب والفتيات للحياه الزوجية
- (٤) مقرها : جدة
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٣٢/٦/١٥ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٦٠١ بتاريخ ١٤٣٢/٦/١٥ هـ
- (٨) العنوان : جدة - حي الاندلس - شارع عبد المجيد الشبكي
- (٩) رقم الهاتف : ٩٢٠٠٠١٤٢٦
- (١٠) رقم الفاكس : ٦٦٤٩٨٩٨
- (١١) ص . ب : ١٣٢٧٣٥ الرمز البريدي ٢١٣٨٢



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(أ) السجلات :

(١) دفتر يومية

(٢) دفتر الأستاذ العام

(٣) دفتر الجرد (نحاضر منفصلة)

(٤) سجل الأصول الثابتة

(٥) دفتر الصندوق

(٦) دفتر البنك

(٧) سجل العهدة

(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية

(٩) سجل التبرعات العينية

(١٠) سجل التبرعات النقدية

(١١) سجل العضوية

(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة

(١٣) سجل الاشتراكات



<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>
<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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" 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>
١١٩,٢٥٠	٤٤,٦٨٠	إيرادات دورات
٢,٩١٧,٥٢٣	٥,٣٠٠,٥١٥	إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)
٢,٣٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٦٠,٥٠٦	٣٨,٠٠٠	أخرى
<u>٥,٣٩٧,٢٧٩</u>	<u>٦,٩٨٣,١٩٥</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
٣,٤٨٨,٧٥١	٣,٣٠٧,٦٣٠	<u>يخصم : المصروفات</u>
٧٤٧,٧١٧	٨٩٨,٠٥٥	مصروفات الأنشطة
٤,٢٣٦,٤٦٨	٤,٢٠٥,٦٨٥	مصروفات عمومه
<u>١,١٦٠,٨١١</u>	<u>٢,٧٧٧,٥١٠</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
		<u>الفائض (العجز)</u>



رابعا : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

١. لوحظ بالقيود رقم ٧/١٠ صرف مبلغ ٢٧,٠٠٠ ريال للحسين حسن محمد السيد قيمة عقد دراسة وبحث معايير اختيار شريك الحياه ولوحظ ارتفاع الدراسة علما بأنه لا يوجد أي عروض اسعار وايضا علي أي معيار تم تحديد تكلفة هذه الدارسة وهذا السعر المبالغ فيه , وتكررت هذه الملاحظة وبقيد اخر رقم ٨/١٦ سداد مبلغ ٢٦٨١٠ ريال لنوف عتيق الفايدي كمصاريف بحث ودراسة دور الارشاد الهاتفي ايضا بدون عروض و .

• نوصي بمراجعة هذا العقد .

• نوصي بضرورة الحصول علي عروض اسعار من جهات مختلفة قبل الشراء وأختيار أفضلها لتحقيق أقصى استفادة للجمعية .

٢. لم يتم تزويدنا بما يفيد ان تصرف الزكاه كرواتب للمرشدين حيث لوحظ بالقيود رقم ١٢/٤٧ بتحويل مبلغ ١,٥١٤,٨٤٠ ريال من حساب الزكاه الي الحساب العام وتخصيصه كرواتب للمرشدين حيث قامت الجمعية بتزويدنا بورقتين من الشيخ المنيع والجليلين ومكتوبين بخط اليد ولا يوجد عليهم أي اختام حتي يعتدي بهم كمستندات رسمية .

• نوصي بضرورة ارفاق وثائق رسمية ومعتمده .

٣. لوحظ قيام الجمعية بصرف مبالغ مكافآت لافراد من خارج الجمعية بمبلغ ٨٨,٠٠٠ ريال لعدد ١٠ افراد يعملون كمصلحين بالمحكمة في مكتب مودة ولا يوجد عقود رسمية بينهم وبين الجمعية كعقد مؤقت معتمد , وعلي أي اساس يتم الصرف لهم من الجمعية .

• نوصي بضرورة مراجعة هذه المبالغ ورفاق مايفيد باحقيتهم في هذه المبالغ .

٤. لوحظ بالقيود رقم ١٤/١٠٢ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٤ تعاقدت الجمعية مع اشرف عبد الحكيم مجاهد اعداد دراسة نحو استراتيجية وطنية للتنمية الاسرية بمبلغ ١٤٠,٠٠٠ ريال ولوحظ الاتي

- عدم ارفاق أي عروض اسعار اخري من اماكن معتمدة
 - عدم تعاقد الجمعية مع مؤسسات نظامية في هذا المجال وبهذا المبلغ
 - لا يوجد مايفيد بخبرة المستفيد في هذا المجال استشارات اقتصادية
 - نوصي بضرورة ارفاق جميع مصوغات الرسمية للصراف.
٥. لوحظ بالقيد رقم ٢-٤٦ , ٢-٥٣ صرف مبلغ ٢٣,٤٣٠ ريال لمؤسسة الحكايات مقابل قيمة الدفعة الثانية من انتاج حلقات تجريبية من مسلسل وداد ولم يتم تزويدنا بترخيص المؤسسة الاعلامي
- نوصي بضرورة ارفاق الترخيص الاعلامي .
٦. تبين لنا بالقيد رقم ٤/٨ سداد مبلغ ٤٨,٠٠٠ ريال لشركة علاقة الوسم كدفعة اولي من عقد بناء استراتيجية الاتصال والهوية من قيمة اجماليه للعقد بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال وكانت اهم ملاحظتنا كالاتي :-
- بفحص السجل التجاري لهذه المؤسسة وجد ان نشاطها عبارة عن خدمات تجارية وتسويق للغير أي لا يوجد لها أي نشاط تدريبي او اداري واستشارات ادارية
 - لا يوجد ترخيص استشارات ادارية لها
 - كانت الجمعية قبل ذلك عقد الكثير من هذه الاستشارات خلال الاعوام السابقة وصرفت عليها الكثير من المبالغ و لم يتم افادتنا بمدي جدوي ومخرجات هذه المشروع
 - نوصي بضرورة التعاقد مع مؤسسات نظامية
 - نوصي بضروره الحفاظ علي موارد الجمعية
 - نوصي بضرورة ارفاق جميع المصوغات الرسمية
٧. لازالت الجمعية تقوم بالتعاقد مع اشخاص دون التعاقد مع منظمات او شركات نظامية حيث لوحظ بالقيد رقم ٤٣ / ١ بتاريخ ٢٢ / ١ / ٢٠١٨ سداد شيك بمبلغ ٧٦,٥٠٠ للسيد/ احمد بن مرزوق بن جحيف المخلفي الحربي في مدينة الرياض مقابل اعداد دليل الارشاد الاسري في تصميم البرامج الارشادية ولوحظ عدم الحصول علي عروض اسعار من جهات نظامية وارتفاع تكلفة العقد مع شخص غير نظامي ولم يتم ارفاق شهادة مزاوله مهنة له , وكذلك بالقيد رقم ٢٢ / ٣ سداد مبلغ ١٤,٠٠٠ للسيدة / سكينه محمد باصبرين لاعداد بحث عن تاثير عمل المرأه .



• نوصي بضرورة التعاقد مع مؤسسات نظامية

٨. لوحظ عدم فصل قيمة الارض عن المبني الذي قامت الجمعية بشراء حصة فيه بالشراكة مع شركة الحياه

• نوصي بضرورة فصل قيمة الارض عن المبني .

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

١. لوحظ بالقيود رقم ٤/٥٢ تعاقد الجمعية مع العالمية للطباعة المباشرة لطباعه ٢٠٠٠ نسخة تقرير سنوي

باجمالي قيمه عقد بمبلغ ٢٤٥٠٠ ريال بقيمة ١٢,٢٥ للكتيب الواحد ولم يتم تزويدنا بالسجل التجاري للشركة

• نوصي بضرورة ارفاق السجل التجاري .

٢. لوحظ بالقيود رقم ٤/٨ بتاريخ ٥ / ٤ / ٢٠١٨ قيد مبلغ ١٥٠,٠٠٠٠ ريال تبرع ودعم برامج وانشطه من احد

الداعمين ولم يتم ارفاق صورة الشيك وكذلك كما بالقيود رقم ٥/٤٩ ايراد دعم من الراجحي بمبلغ ٢٨٣,٢٣٠

بشيك ولم يتم ارفاق صورة الشيك , وكذلك ايضا كما بالقيود رقم ٥/٤٤ دعم ٥٠٠,٠٠٠ من مؤسسة الحياه

الخيرية بدون ارفاق صورة الشيك

• نوصي بضرورة ارفاق صور الشيكات

٣. لوحظ بالقيود رقم ٥/١٢ بتاريخ ١٤ / ٥ / ٢٠١٨ طباعه كتب تعريفية من مؤسسة الزوايا الاعلامية ولكن

بمراجعه الفاتورة وجد ان تاريخها ٢٠١٧/١٢/١٠ باسم جمعية الموده فاتورة رقم ٤٠٠١

• نوصي بضرورة الفواتير وختم جميع الفواتير بختم صرف مع ارفاق تاريخ الصرف بجانب الختم.

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

١. لوحظ بالقيود رقم ٤ / ٧ صرف مكافأه للسيد راضي الحربي موظف متعاون بالجمعيه بقيمة ٣٠,٠٠٠ ريال

وهي ليس موظف رسمي وغير مرفق قرار مجلس إدارة .

• نوصي بضرورة مراجعه ماسبق



٢. لوحظ بالقيود رقم ٢١ / ٩ قيام الجمعية بالاشتراك والحضور في ملتقى تعريفى بجائزة الأمير محمد بن فهد في البحرين ولم يتم موافقتنا بموافقة الوزارة قبل الاشتراك والحضور مما يخالف المادة الرابعة عشر من لوائح الوزارة وكذلك المادة الخمسة والثمانون .

• نوصي بضرورة الحصول على موافقة نصيه من الوزاره قبل الدخول او الاشتراك خارج المملكه

٣. لوحظ بالقيود رقم ٢٤ / ٩ قيد اعانه الوزارة بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال علي انها دعم رواتب المدير والمحاسب ولم يتم ارفاق مايويد ذلك كخطاب تخصيص تلك الاعانه من الوزارة

• نوصي بضرورة مراجعه الوزارة والحصول علي اشعار بقيد وتخصيص مبلغ الاعانه .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

(١) الرقابة الداخلية

(٢) أنتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / عصام احمد العبد

الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٧/١/١م حتى ٢٠١٨/٩/٣٠م .

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

البنك العهدة النقدية الصندوق

محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عصام احمد العبد

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 رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣
ALRiwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

المودة للتنمية الاسرية

تقرير ميزان المراجعة بالمقابل المحلى

2018/11/27

رقم	رصيد طبي	احصائي ذاتي	احصائي مدني	حركة دائنه	حركة مفديه	رصيد اول المدة الدائري	رصيد اول المدة الطبي	رصيد اول المدة المدني	اسم الحساب	كود الحساب
و	و	و	و	و	و	و	و	و	و	و
2018/09	2018/09	2018/07	2018/07	2018/07	2018/07	2018/07	2018/07	2018/07	2018/07	2018/07
0.00	11,170,438.40	1,787,844.06	12,958,282.46	1,787,844.06	1,909,619.64	0.00	11,048,662.82	0.00	الدفنية في المتادق والبيوتك	1-1-1
0.00	96,686.80	127,681.45	224,368.25	127,681.45	119,493.00	0.00	104,875.25	0.00	اللام المنبئة	1-1-4
0.00	350,000.00	87,499.97	437,499.97	87,499.97	350,000.00	0.00	87,499.97	0.00	مصرفات مدفوعة مقدما	1-1-5
0.00	60,726.00	0.00	60,726.00	0.00	60,726.00	0.00	0.00	0.00	المحزون	1-1-7
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الحسابات التجارية للفروع اطراف ذات علاقة	1-1-8
0.00	2,282,736.67	0.00	2,282,736.67	0.00	10,325.00	0.00	2,272,411.67	0.00	الاصول الثابته	1-2-1
0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	الاستثمارات غير المتداوله	1-2-3
119.67	0.00	35,939.67	32,120.00	33,948.48	32,120.00	1,991.19	0.00	0.00	الذمم الدائنه	2-1-3
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ايرادات وديرات مقدمه	2-1-5
549.00	0.00	265,636.00	26,087.00	0.00	26,087.00	265,636.00	0.00	0.00	المخصصات	2-2-4
310.00	0.00	1,580,810.00	0.00	0.00	0.00	1,580,810.00	0.00	0.00	مخصصات الاهلاك والاستنفاد	2-2-5
369.63	0.00	13,043,969.63	0.00	0.00	0.00	13,043,969.63	0.00	0.00	صافي الاصول غير المقيدة	2-3-1
330.00	0.00	2,314,930.00	0.00	0.00	0.00	2,314,930.00	0.00	0.00	صافي الاصول المقيدة	2-3-2
958.97	0.00	893,958.97	0.00	39,485.00	0.00	854,473.97	0.00	0.00	ايرادات الركاة	3-1-01
209.23	0.00	1,108,209.23	0.00	298,489.12	0.00	809,720.11	0.00	0.00	ايرادات الاوقاف	3-1-02
000.00	0.00	1,600,000.00	0.00	400,000.00	0.00	1,200,000.00	0.00	0.00	وزارة العمل والتنمية الاجتماعيه	3-1-5
626.54	0.00	361,626.54	0.00	28,022.86	0.00	333,603.68	0.00	0.00	تربعات عامه	3-2-01
680.00	0.00	44,680.00	0.00	14,680.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	ايرادات الحرب	3-2-03
340.00	0.00	348,340.00	0.00	96,750.00	0.00	251,590.00	0.00	0.00	ايرادات الاستثمارات الوافديه	3-2-04
000.00	0.00	36,000.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00	0.00	0.00	اشتراكات اعضاء الحفميه العموميه	3-2-05
735.74	0.00	191,735.74	0.00	86,520.50	0.00	105,215.24	0.00	0.00	صقات عامه	3-2-06
666.00	0.00	1,818,666.00	0.00	425,500.00	0.00	1,393,166.00	0.00	0.00	ايرادات دعم البرامج والمشاريع	3-2-07
726.00	0.00	60,726.00	0.00	60,726.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	ايراح وخصائر راسماليه	3-2-08
000.00	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تربعات عمليه	3-2-09
752.68	0.00	22,752.68	0.00	3,428.26	0.00	1,000.00	0.00	0.00	ايرادات جوائز التميز	3-2-11
000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تربعات عبر الرسائل النصيه والبريد بالهاتل	3-2-12
500.00	0.00	243,500.00	0.00	243,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ايرادات اكلديه الحياة	3-2-13
0.00	0.00	8,135.00	557,103.17	8,135.00	170,495.65	0.00	386,607.52	0.00	ايرادات دبلوم الإرشاد الأسري	3-2-14
0.00	90,469.68	0.00	90,469.68	0.00	37,157.06	0.00	53,312.62	0.00	ايرادات محاضرات السبع الدائري	3-2-15
0.00	12,000.00	0.00	12,000.00	0.00	12,000.00	0.00	0.00	0.00	تكاليف التشغيليه	4-1-1
0.00	2,925,988.73	13,667.93	2,939,656.66	13,667.93	958,743.87	0.00	1,980,912.79	0.00	مصاريف اداريه وجمهوريه اخرى	4-1-2
0.00	381,641.56	8,452.00	390,093.56	8,452.00	251,262.41	0.00	138,831.15	0.00	مصاريف برامج غير مقيدة	4-1-4
0.00	11,837.05	0.00	11,837.05	0.00	4,368.00	0.00	7,469.05	0.00	مصاريف التشغيل المحمليه على النشاط	4-2-2
0.00	124,074.40	0.00	124,074.40	0.00	39,027.00	0.00	85,047.40	0.00	تسويق البرامج والمشاريع	4-4-59
0.00	105.00	0.00	105.00	0.00	105.00	0.00	0.00	0.00	حملات جمع التبرعات	4-4-60
0.00	105,354.00	0.00	105,354.00	0.00	31,052.00	0.00	74,302.00	0.00	المنتجات التسويقيه لصفار المتبرعين	4-4-61
									رواتب واجور تسميه الموارد والافاق	4-4-62

2018/11/27

من فترة	2018/07	2018/09	الفترة	و	الفترة	2018/07	2018/11/27
كود الحساب	اسم الحساب	صيد أول المدة المدبر	صيد أول المدة المدبر	صيد أول المدة المدبر	صيد أول المدة المدبر	القيمة الإيجارية المحملة 3%	القيمة الإيجارية المحملة 3%
4-4-63		0.00	0.00	0.00	0.00	3,498.00	3,498.00
		22,243,430.24	22,243,430.24	22,243,430.24	22,243,430.24		
		4,014,330.63	4,014,330.63	4,014,330.63	4,014,330.63		
		1,749.00	1,749.00	1,749.00	1,749.00		
		0.00	0.00	0.00	0.00		
		5,247.00	5,247.00	5,247.00	5,247.00		
		0.00	0.00	0.00	0.00		
		26,257,760.87	26,257,760.87	26,257,760.87	26,257,760.87		
		5,247.00	5,247.00	5,247.00	5,247.00		
		0.00	0.00	0.00	0.00		
		24,166,273.46	24,166,273.46	24,166,273.46	24,166,273.46		

المودة

جمعية المودة للتنمية الأسرية
Almawaddah Society for Family Development
تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية
لصحة رقم: 601