



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة حسابات الفترة
من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

شركة المحاسبون السعوديون

سجل (٢)

المركز الرئيسي الرياض	ص.ب ٦٩٤١	ت: ١٩٢٢ ٤٦٤	فاكسميلي: ٤٦٢ ٠٤٧٤
فرع جدة	ص.ب ٥٤٠١	ت: ٠٣٥٤ ٦٥٢	فاكسميلي: ٣٨٥٤ ٦٥٢
فرع عنيزة	ص.ب ٩٧	ت: ٥٩٨٥ ٣٦٤	فاكسميلي: ٤٧٣٠ ٣٦٤
فرع حائل	ص.ب ١٥٦٥	ت: ٤٩٦٧ ٥٣٣	فاكسميلي: ٨٣٤٣ ٥٣٣

الموقع الإلكتروني: www.saudi-accountants.com
البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة حسابات الفترة
من ٢٠٢١/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م

الجمعية الخيرية لمتلازمة داون

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)

الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١م حتى ٢٠٢١/٠٣/٣١م

فهرست

رقم الصفحة

الموضوع

٢

أولاً : بيانات ومعلومات عامة عن الجمعية

٣

ثانياً : فيما يتعلق بالمستندات المستخدمة بالجمعية

٣

ثالثاً : فيما يتعلق بالمراجعة المستندية للحسابات

٥

رابعاً : فيما يتعلق بنتائج الأعمال

**Chartered Accountants****محاسبون قانونيون**

الرقم: ٢٠٢١/أ/١١٧٣

التاريخ: ١٢/٠١/١٤٤٢ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٧/١١ م

المحترمين

السادة * الجمعية الخيرية لمتلازمة داون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

بناء على تكليفنا بمهام المراجعة لحسابات الجمعية عن الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/١٢/٣١ م، إننا إذ نقدر لكم دوام ثقتكم بمكتبنا ، راجين أن تكون خدماتنا ومستوى أدائنا على القدر الذي يحقق الهدف من اختيارنا وقد باشرنا في أداء المهام الموكلة إلينا ، وتم في سبيل ذلك ما يلي :

١. التدقيق والمراجعة الحسابية والانتقادية لمعظم الإيرادات والمصروفات .
٢. التحقق من سلامة التسجيل بالدفاتر والسجلات المحاسبية على الحاسب الآلي ووجدناها ملائمة ومتمشية مع الأصول المحاسبية المتعارف عليها بما في ذلك سلامة التوجيه المحاسبي على الحسابات الرئيسية والفرعية.
٣. مراجعة القرارات الإدارية والتأكد من سلامة تطبيقها.
٤. القيام بالاختبارات والاستفسارات التي نراها مكملة لأغراض المراجعة.

أولاً .. بيانات ومعلومات عامة عن الجمعية :

- | | |
|----------------------|--|
| ✓ اسم الجمعية | : الجمعية الخيرية لمتلازمة داون . |
| ✓ النشاط | : رعاية وتأهيل أطفال متلازمة داون . |
| ✓ مقرها | : الرياض . |
| ✓ تاريخ التأسيس | : ١٨/١٠/١٤١٨ هـ . |
| ✓ رقم وتاريخ التسجيل | : رقم ١٩٧ وتاريخ ١٤٢٣/٦/٥ هـ . |
| ✓ العنوان | : المعذر - طريق الأمير تركي الأول - الرياض |
| ✓ رقم الهاتف | : ٠١١-٤٤٢١٠٦٠ |
| ✓ رقم الفاكس | : ٠١١-٤٤٢١١٨٧ |
| ✓ ص . ب | : ١٥٥٢٥ الرياض ١١٤٥٤ |

ثانياً .. المستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	<u>المستندات :</u>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) سند قبض
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) سند صرف
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) سند قيد يومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٥) إيصال استلام اشتراكات
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٦) إذن صرف عيني (إخراج) (لا ينطبق)
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٧) إذن إضافة (إدخال) (لا ينطبق)

ثالثاً .. المراجعة المستندية للحسابات :

أ- تمت مراجعة حسابات الفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢١/٠٣/٣١ م ، وتم في سبيل ذلك ما يلي:

١. مراجعة الأرصدة الافتتاحية كما في ٢٠٢١/٠١/٠١ م والتأكد من مطابقة الأرصدة لكل من:

○ الأرصدة الختامية بميزان المراجعة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

○ مسودة القوائم المالية المقدمة من المحاسب القانوني السابق كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢. مراجعة الحسابات البنكية من خلال:

○ مراجعة مستندات القبض والصرف والتأكد من إرفاق كافة المستندات الثبوتية الدالة على القبض والصرف

والتأكد من اعتمادها من جهات الاختصاص.

○ مراجعة مذكرات التسوية الشهرية ومتابعة الشيكات والمبالغ المعلقة.

٣. مراجعة حسابات العهد من خلال:

- مراجعة التسويات من العهد والتأكد من إرفاق كافة المستندات الثبوتية الدالة على الصرف.
- مراجعة المبالغ المنصرفة لاستعاضة العهدة والتأكد من صحة الرصيد .
- مطابقة الرصيد بسجل العهد(الاكسيل) مع الرصيد ببرنامج المحاسبة الآلي المستخدم.

٤. مراجعة حسابات الأصول الثابتة من خلال:

- مراجعة الإضافات خلال الفترة.
 - مراجعة الاستبعادات خلال الفترة
 - مراجعة احتساب مصروفات إهلاك الأصول الثابتة .
 - التأكد من استمرار العمل على تحديث سجل الأصول الثابتة بالحاسب الآلي(الاكسيل) أول بأول.
٥. تم مراجعة حسابات أعمال تحت التنفيذ والمتعلقة بالمجمع الوطني للتأهيل والتعليم (الجديد) من خلال مراجعة المبالغ المنصرفة لعقود الاستشارات والتصاميم ومراجعة المستخلصات والتأكد من صحة التسجيل.
٦. مراجعة المستحقات والمخصصات الوظيفية وما يتم صرفه وتكوينه منها خلال العام.
٧. مراجعة المصروفات والإيرادات المقدمة والمصروفات والإيرادات المستحقة والتأكد من التزام الجمعية بمبدأ الاستحقاق.
٨. تمت مراجعة حسابات التبرعات والاشتراكات والتأكد من إيصالات الاستلام المحررة وإيداع المبالغ المستلمة (نقدا - شيكات) أول بأول بحسابات الجمعية لدى البنوك.
٩. مراجعة مسيرات الرواتب الشهرية والتأكد من صحة البيانات المرفقة بها والتأكد صحة المبالغ المنصرفة من البنك ومطابقتها لكشوفات الرواتب المعتمدة.

ب- تتم مراجعتنا وفقا لجدول زيارات شهرية نقوم من خلالها بما يلي:

١. مراجعة كافة القيود اليومية والتأكد من صحتها والتأكد من وجود المستندات المؤيدة والثبوتية .
٢. يتم مناقشة الأخطاء التي يتم اكتشافها بالقيود اليومية مع الإدارة المالية.
٣. يتم مناقشة المعاملات المالية الغير مؤيدة بكافة المستندات الثبوتية مع الادارة المالية.
٤. يتم التعديل اولا بأول للأخطاء المكتشفة و للمستندات الثبوتية الغير مرفقة تقاديا لوجود أي ملاحظات من قبل المحاسب الخارجي بتقريره الربع السنوي.

رابعا .. نتائج الأعمال :

<u>الفترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>البيان</u>
		<u>الإيرادات</u>
٤٩٤,٢٩٠	١,٢٠٩,٩٢٣	إيرادات الأنشطة والرسوم الدراسية و الإيداعات (تقديمية - عينية - زكاة)
١٠٠,٠٠٠	-	منح حكومية
١٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
-	٢١,٠٠٠	الأرباح الرأسمالية
<u>٦٠٧,٢٩٠</u>	<u>١,٢٥٥,٩٢٣</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
		<u>المصروفات</u>
(١,٨١٤,٠٩٤)	(١,٤٨٦,٣٨٧)	مصروفات الأنشطة والبرامج *
(١٥١,٩٠٣)	(١٣٨,٠٦٣)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(١,٩٦٥,٩٩٧)</u>	<u>(١,٦٢٤,٤٥٠)</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
<u>(١,٣٧١,٧٠٧)</u>	<u>(٣٦٨,٥٢٧)</u>	<u>الفائض (العجز)</u>

* تتمثل مصروفات الأنشطة فيما يلي:

<u>الفترة السابقة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>البيان</u>
١٥١,٩٧٦	٩٧,٨١٦	مصروفات تنمية الموارد
١,٥٩٣,٩٣٧	١,٣٠٦,٤٧٤	مصروفات ووسائل تعليمية
٦٨,١٨١	٨٢,٠٩٧	مصروفات مشاريع
<u>(١,٨١٤,٠٩٤)</u>	<u>(١,٤٨٦,٣٨٧)</u>	<u>الإجمالي</u>

Chartered Accountants**محاسبون قانونيون****بعض الإحصاءات :**

١. زيادة إيرادات الأنشطة والرسوم الدراسية و الإيداعات (نقدية - عينية - زكاة) للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٧١٥,٦٣٣ ريال ونسبة قدرها ١٤٤,٧٨% عن الفترة السابقة .
٢. نقص المنح الحكومية للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال ونسبة قدرها ١٠٠,٠٠% عن الفترة السابقة .
٣. زيادة اشتراكات الأعضاء للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١٢,٠٠٠ ريال ونسبة قدرها ٩٢,٣١% عن الفترة السابقة .
٤. زيادة إجمالي الإيرادات للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٦٤٨,٦٣٣ ريال ونسبة قدرها ١٠٦,٨١% عن الفترة السابقة .
٥. نقص مصروفات الأنشطة والبرامج للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٣٢٧,٧٠٧ ريال ، ونسبة قدرها ١٨,٠٦% عن الفترة السابقة .
٦. نقص المصروفات العمومية والإدارية للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١٣,٨٤٠ ريال ، ونسبة قدرها ٩,١١% عن الفترة السابقة .
٧. نقص إجمالي المصروفات للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٣٤١,٥٤٧ ريال ونسبة قدرها ١٧,٣٨% عن الفترة السابقة .
٨. نقص إجمالي العجز للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١,٠٠٣,١٨٠ ريال ونسبة قدرها ٧٣,١٣% عن الفترة السابقة .

أن كل هذه المؤشرات تشير إلى تحسن الوضع الحالي للجمعية للفترة الحالية نسبياً مقارنة بالفترة السابقة ونوصي بالاستمرار في جهود مجلس الإدارة والادارة نحو التحسين وتعديل وضع الجمعية.

هذه هي ملاحظتنا وتوصياتنا عن نتيجة مراجعتنا لحسابات الجمعية للفترة من ٢٠٢١/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢١/٠٣/٣١م، نأمل دراستها ، ونحن على استعداد تام لتقديم العون والمشورة في كل ما له ارتباط بمهمتنا .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ

