



الجمعية الخيرية لمتلازمة داون
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٧)
الرياض * المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة حسابات الفترة
من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

شركة المحاسبون السعوديون

(إبراهيم السبيل وشريكه)

ترخيص رقم ٢/١١/٣٢٣

المركز الرئيسي الرياض:	ص.ب: ٦٩٤١	ت: ٤٦٤١٩٢٢	فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤
فرع جدة:	ص.ب: ٥٤٠١	ت: ٦٥٢٠٣٥٤	فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤
فرع عنيزة:	ص.ب: ٩٧	ج: ٠٥٠٨٨٧١٧٥٠	
فرع حائل:	ص.ب: ١٥٦٥	ت: ٥٣٣٤٩٦٧	فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت: 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 ٢٠٢٣/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

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: ٢٠٢٣/أ/٧٥٤

التاريخ: ١٤٤٤/٠٩/٢٦ هـ

الموافق: ٢٠٢٣/٠٤/١٧ م

المحترمين

السادة * الجمعية الخيرية لمتلازمة داون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .. وبعد ،،،

بناء على تكليفنا بمهام المراجعة لحسابات الجمعية عن الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م، إننا إذ نقدر لكم دوام تفتكم 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 ومتماشية 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 | : ١٥٥١٥ الرياض ١١٤٥٤ |

Main Office Riyadh: P.O. Box 6941 Tel. 464 1922 Fax 462 0474

Jeddah Branch: P.O. Box 5401 Tel. 652 0354 Fax 652 3854

Onaizah Branch : P.O. Box 97 M. 0508871750

Hial Branch : P.O. Box 1565 Tel. 533 4967 Fax 533 8343

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

رقم الصرفة التجارية C.C.No. 1010001095041

الموقع على الإنترنت: www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤

فرع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤

فرع عنيزة: ص.ب: ٩٧ ج: ٥٠٨٨٧١٧٥٠

فرع حائل: ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

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 ٢٠٢٣/٠١/٠١م وحتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م ، وتم في سبيل ذلك ما يلي؟

١ . مراجعة الأرصدة الافتتاحية كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١م والتأكد من مطابقة الأرصدة لكل من:

○ الأرصدة الختامية بميزان المراجعة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م.

○ القوائم المالية المقدمة من قبلنا كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م.

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 ببرنامح 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.

رابعاً .. نتائج الأعمال :

<u>الفترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>البيان</u>
		<u>الإيرادات</u>
٣,٢٠٦,٧١٤	٢,١٠١,٥٣٤	إيرادات الأنشطة والرسوم الدراسية و الإبداعات (نقدية - عينية - زكاة)
-	٥١,٤٠٨	منح حكومية
٥٩,٠٠٠	٣٠,٥٠٠	اشتراكات الأعضاء
<u>٣,٢٦٥,٧١٤</u>	<u>٢,١٨٣,٤٤٢</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
		<u>المصروفات</u>
(١,٦٨٦,٩٢٩)	(١,٩٠٢,١٦٩)	مصروفات الأنشطة والبرامج *
(١٧٩,٢٨٢)	(١٨٣,٩٥٥)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(١,٨٦٦,٢١١)</u>	<u>(٢,٠٨٦,١٢٤)</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
<u>١,٣٩٩,٥٠٣</u>	<u>٩٧,٣١٨</u>	<u>الفائض (العجز)</u>

* تتمثل مصروفات الأنشطة فيما يلي:

<u>الفترة السابقة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>البيان</u>
٩٨,٧٢٨	١٣٩,٣١٥	مصروفات تنمية الموارد
١,٥٨٨,٢٠١	١,٧٦٢,٨٥٤	مصروفات ووسائل تعليمية
<u>١,٦٨٦,٩٢٩</u>	<u>١,٩٠٢,١٦٩</u>	<u>الاجمالي</u>



بعض الإحصاءات :

١. نقص إيرادات الأنشطة والرسوم الدراسية و الإيداعات (نقدية - عينية - زكاة) للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١,١٠٥,١٨٠ ريال ونسبة قدرها ٣٤,٤٦% عن الفترة السابقة .
٢. نقص اشتراكات الأعضاء للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٢٨,٥٠٠ ريال ونسبة قدرها ٤٨,٣٠% عن الفترة السابقة .
٣. نقص إجمالي الإيرادات للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١,٠٨٢,٢٧٢ ريال ونسبة قدرها ٣٣,١٤% عن الفترة السابقة .
٤. زيادة مصروفات الأنشطة والبرامج للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٢١٥,٢٤٠ ريال ، ونسبة قدرها ١٢,٧٦% عن الفترة السابقة .
٥. زيادة المصروفات العمومية والإدارية للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٤,٦٧٣ ريال ، ونسبة قدرها ٢,٦١% عن الفترة السابقة .
٦. زيادة إجمالي المصروفات للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ٢١٩,٩١٣ ريال ونسبة قدرها ١١,٧٨% عن الفترة السابقة .
٧. نقص إجمالي الفائض للفترة الحالية عنه في الفترة السابقة بمبلغ ١,٣٠٢,١٨٥ ريال ونسبة قدرها ٩٣,٠٥% عن الفترة السابقة .

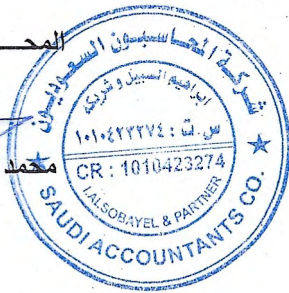
أن كل هذه المؤشرات تشير إلى انخفاض الوضع الحالي للجمعية للفترة الحالية مقارنة بالفترة السابقة ونوصي بالاستمرار في جهود مجلس الإدارة والادارة نحو التحسين وتعديل وضع الجمعية.

هذه هي ملاحظتنا وتوصياتنا عن نتيجة مراجعتنا لحسابات الجمعية للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ وحتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م، 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 الداغ



Main Office Riyadh: P.O. Box 6941 Tel. 464 1922 Fax 462 0474

Jeddah Branch P.O. Box 5401 Tel. 652 0354 Fax 652 3854

Onaizah Branch Saudi Balance 1444 175508271750

Hial Branch P.O. Box 1565 Tel. 533 4967 Fax 533 8343

Website : www.saudi-accountants.com

E-mail : info@saudi-accountants.com

المركز الرئيسي الرياض: ص.ب: ٦٩٤١ ت: ٤٦٤١٩٢٢ فاكس: ٤٦٢٠٤٧٤

فرع جدة: ص.ب: ٥٤٠١ ت: ٦٥٢٠٣٥٤ فاكس: ٦٥٢٣٨٥٤

فرع عنيزة: ص.ب: ٩٧ ج: ٥٠٨٨٧١٧٥٠

فرع حائل: ص.ب: ١٥٦٥ ت: ٥٣٣٤٩٦٧ فاكس: ٥٣٣٨٣٤٣

الموقع على الإنترنت: www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

رقم الغرفة التجارية C.C.No. 1010001095041