

جمعية أصدقاء القلب الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩)

منطقة مكة المكرمة \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٩/٣٠م



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

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

### أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية أصدقاء القلب الخيرية
- (٢) صافي أصول الجمعية: ٩.٠١٥.٦٨٥
- (٣) النشاط : تقديم المساعدات للمصابين بأمراض القلب  
تشجيع البحوث العلمية في مجال امراض وجراحة وعلوم القلب
- (٤) مقرها : جدة
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٠٦/١٠/١٤ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٧٩ بتاريخ ١٤٠٦/١٠/١٤ هـ
- (٨) العنوان : جدة - حي الروضة - شارع نهضة العلم
- (٩) رقم الهاتف : ٠٢/٦٦٤٤٨٥٧
- (١٠) رقم الفاكس : ٠٢/٦٦٤٨٢٧٣
- (١١) ص . ب : ١٠١٧٨ جدة ٢١٤٣٣
- (١٢) البريد الالكتروني : [h-f-s2010@hotmail.com](mailto:h-f-s2010@hotmail.com)



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منظم</u>	<u>منظم</u>	<u>( أ ) 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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٩) سجل التبرعات العينية (لا يوجد مستودع)
<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 (محاضر منفصلة)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(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 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 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) (غير مستخدم)
- (٧) إذن إضافة (إدخال) (غير مستخدم)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
٥٠٠٦٣,٧٨٣	٣,٣٩٦,٣٨٣	تبرعات ( نقدية - زكاة - خصم السداد المباشر)
٢٣٧,١٩٧	٧٠,٠٨٣	إيرادات استثمار صندوق الريف العقاري
-	١,٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة
٢١,٥٠٠	١١,٠٠٠	أخرى
<u>٥,٣٢٢,٤٨٠</u>	<u>٤,٧٧٧,٤٦٦</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
٣,٣٥٣,٥٨٧	٢,٢٢٦,١٧٧	<u>يخصم : المصروفات</u>
٩٦٥,٤٣٣	١,١٠٦,٦٧١	المساعدات (عينية ونقدية)
٤,٣١٩,٠٢٠	٣,٣٣٢,٨٤٨	مصروفات إدارية
<u>١,٠٠٣,٤٦٠</u>	<u>١,٤٤٤,٦١٨</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
		<u>الفائض ( العجز )</u>



#### رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

#### - الملاحظات المالية والرقابية :-

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

١. لوحظ ان الجمعية تكلفت مبلغ ٥٤٨,٥٠٠ ريال نظير تجهيز باص عيادة متنقلة في عام ١٤٣٣ وحتى الان لم تستقد منه الجمعية لعجز الادارة عن الحصول علي التصاريح اللازمة .
  - نوصي بضرورة سعي مجلس الادارة الي حل مشاكل التصاريح والاستفادة من هذا المشروع المعطل والأموال الراكدة .
٢. حتى الان لم يتم التوصل لحل مع المستشفى التخصصي بخصوص تسوية الرصيد مع المستشفى وتم توقف المستشفى كاملا عن تلقي حالات من الجمعية .
  - نوصي بضرورة سعي مجلس الادارة لحل المشكلة مع المستشفى .
٣. تبين لنا من خلال المراجعة وجود استثمار بصندوق ريف ١ للدخل العقاري بقيمة ٥ مليون ريال ولا توجد له موافقة من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية مما يعد مخالفا للمادة ( رقم ٥٢ ) من القواعد واللوائح التنفيذية للجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وكان رد الجمعية ان هناك ارباح تدخل من الصندوق حيث حصلت الجمعية بالعام ١٤٣٤ علي مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ ريال كإيراد استثمار والعام ١٤٣٥ ١٨٧,٥٠٠ ريال , وحتى هذا الربع من عام ١٤٣٦ حصلت الجمعية ٧٢,٥٦٦ ريال إيرادات استثمار .
  - نوصي بضرورة التأكيد على الالتزام بما ورد في القواعد التنفيذية للجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمدة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية من مواد خاصة باستثمار الجمعية الفائض عن حاجاتها في استثمارات توافق عليها الوزارة ويقوم باعتمادها مجلس الإدارة إذا كان مقوضا من الجمعية العمومية بذلك .



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.f-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

(١) الرقابة الداخلية  
(٢) انتظام سير العمل  
(٣) تطبيق القواعد والنظم  
(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / عبد الله العامري

الوظيفة / قسم المالية في الجمعية

- ميزان المراجعة :

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

- 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 ٢٢١٤٤٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.f-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / عبد الله عبد الرحمن العامري

ضعيف  مقبول  جيد  جيد جدا  ممتاز

وتقبلوا خالص تحياتنا ....

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ....

عن الرويس وشريكه

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

# Audi Heart Friends Charitable Society

Jeddah - Abrodah dist.

P.O. BOX : 10178 Jeddah : 21433

Fax : 6648273

Tel : 6658384



## جمعية أصدقاء القلب الخيرية جدة

جدة - حي الروضة

ص.ب.: ١٠١٧٨ جدة : ٢١٤٣٣

فاكس: ٦٦٤٨٢٧٣

ت 6658384

لصحة لدية 40

تاريخ التوقيع : 2018/11/13  
علامة رقم: 0 / 1

حسابات حركة

طبيعة الحسابات

9

نسخة

1

صن التفرقة

صن:

رقم الحساب	اسم الحساب	مقابلة		الحركة		رقم الحساب
		مدى	دائن	مدى	دائن	
1100000	الأصول الثابتة	130,300.00				1100000
1103000	المبيعات	102,522.00		8,949.00		1103000
1104000	الثابت	259,298.00				1104000
1105000	أجهزة وآلات و عدد	492,120.00		8,949.00		1105000
1107000	أصول ثابتة أخرى					1107000
1107100	عبوة متفلة بانص	354,500.00				1107100
1303100	مبنيون مشروعات					1303100
1303101	ذمم أحمد الرفاعي		12,500.00	20,500.00		1303101
1303110	ذمم ماهر عبد المسبح قطب		10,000.00	12,000.00		1303110
1303137	سلفة الأستاذة فريد محمد زاهد		36,000.00	48,000.00		1303137
1303139	عبوة المدير العام - تمويل الجمعية		79,451.00	79,456.00		1303139
1303144	ذمم عبدالله عبدالرحمن العمري		4,000.00	10,000.00		1303144
1303160	شركة افلاج المتحدة المحفورة		10,000.00	10,000.00		1303160
1305000	أرصدة مدينة أخرى		151,951.00	169,956.00		1305000
			28,065.00			



# Saudi Heart Friends Charitable Society

Jeddah - Atrodah dist.

P.O. BOX : 10178 Jeddah : 21433

Fax : 6648273

Tel : 6658384



## جمعية أصدقاء القلب الخيرية بـ جدة

جدة - حي الروضة

ص.ب.: ١٠١٧٨ جدة : ٢١٤٣٣

فاكس: ٦٦٤٨٢٧٣

ت: 6658384

لصفا لمدة 40

ميزان من اجمعية بالمجتمع والارصددة

حسابات حركة

طبيعة الحسابات

٩

١

رقم الحساب	اسم الحساب	مؤقتة مدين	مؤقتة دائن	الحركة مدين	الحركة دائن	الرصيد مدين	الرصيد دائن
1305100	تامين اجاز مسندة	10,000.00				10,000.00	
1400000	البنك والمستودق	709,591.04		368,104.75		1,077,695.79	
1402000	البنك الاطلي التجاري - جاري	2,845,376.98		1,977,096.69	2,478,586.75	2,343,886.92	
1409000	بنك الجزيرة - جاري			1,479,103.00		4,697,933.32	
1411000	شركة الراجحي المصرفية للاستثمار	3,218,830.32				2,666,667.00	
1426000	مستودق ريف ١ للتخل العفري	2,666,667.00				2,333,333.00	
1427000	مستودق ريف ٣ للتخل العفري	2,333,333.00				13,119,516.03	2,478,586.75
2000000	الخصوم ومال الجمعية	11,773,798.34		3,824,304.44			
2000200	مال الجمعية المدور						
2000300	تصحيح شوات سابقة						
2501100	دائسوتون مقنوعون		8,962,311.34				8,962,311.34
2501101	مستشفى الدكتور سليمان فقيه		53,374.00				53,374.00
2501102	مستشفى باقر والدكتور عرفان		24,949.00				23,465.00
2501120	مستشفى الملك فيصل التخصصي بجدة		21,026.00				8,133.00
2501121	المستشفى السعودي الالمني		1,874,345.00				1,874,345.00
			206,283.00				272,510.00
			333,682.00				
			9,015,685.34				9,015,685.34





Saudi Heart Friends Charitable Society

Jeddah - Atrodah dist.

P.O. BOX : 10178 Jeddah : 21433

Fax : 6648273

Tel : 6658384



جمعية أصدقاء القلب الخيرية

جدة - حي الروضة

ص.ب.: ١٠١٧٨ جدة: ٢١٤٣٣

فاكس: ٦٦٤٨٢٧٣

ت: 6658384

مركز من اجحة بالمجتمع والأصدقاء

لحة لمدة 40

من الترة

حسابات حركة

طبعة الحسابات

9 اسي

1 من

رقم الحساب	اسم الحساب	مدين	مدين	مدين	مدين	مدين	مدين
3105500	مساعدات صحية قساطر علاجية	655,942.00	655,942.00	9,774.00	9,774.00	6,233.00	6,233.00
3105600	مساعدات صحية إسعافات عاجلة	43,333.00	43,333.00	1,000.00	1,000.00	17,007.00	17,007.00
3105800	مساعدات منظم ضربات القلب	98,054.00	98,054.00	2,209,170.00	2,209,170.00	15,783.00	15,783.00
3105950	مساعدة تنويم مطول	269,610.00	269,610.00	9,774.00	9,774.00	1,000.00	1,000.00
3105100	مساعدات صحية متنوعة	2,209,170.00	2,209,170.00	6,233.00	6,233.00	17,007.00	17,007.00
3105102	الوية للمرضى	9,774.00	9,774.00	1,000.00	1,000.00	17,007.00	17,007.00
3105106	مساعدات عامة	1,000.00	1,000.00	17,007.00	17,007.00	15,783.00	15,783.00
3105108	مساعدات تقنية للمرضى	6,233.00	6,233.00	17,007.00	17,007.00	15,783.00	15,783.00
3400000	المصروفات العمومية والإدارية	543,679.00	543,679.00	39,669.00	39,669.00	17,981.00	17,981.00
3401000	مرتبات وأجور	39,669.00	39,669.00	27,501.00	27,501.00	13,470.00	13,470.00
3401100	إجازات	17,981.00	17,981.00	8,466.00	8,466.00	1,040.00	1,040.00
3402000	التأمينات الإجتماعية	17,981.00	17,981.00	1,040.00	1,040.00	6,274.00	6,274.00
3404000	أدوات مكتبية ومطبوعات	13,470.00	13,470.00	6,274.00	6,274.00	15,783.00	15,783.00
3406000	بريد وهاتف	8,466.00	8,466.00	15,783.00	15,783.00		
3407000	كهرباء	1,040.00	1,040.00				
3407500	مياه وصرف صحي	1,040.00	1,040.00				
3409000	مصروفات صيانة	6,274.00	6,274.00				





# audi Heart Friends Charitable Society

Jeddah - Alrodah dist.

P.O.BOX : 10178 Jeddah : 21433

Fax : 6648273

Tel : 6658384



## جمعية أصدقاء القلب الخيرية

جدة - حي الروضة

ص.ب.: ١٠١٧٨ جدة : ٢١٤٣٣

تاكس: ٦١٤٨٢٧٣

ت: 6658384

ميزان من امانة بالمجامع والارصاد

لصفا قدي 40

تاريخ التقرير: 2018/11/13

صفحة رقم: 6

حسابات حركة

طبيعة الحسابات

البنية: 9

من: 1

الرقم	التاريخ		التاريخ		مباينته		اسم الحساب	رقم الحساب
	دالين	مدين	دالين	مدين	دالين	مدين		
1,300,000.00			1,300,000.00				الإعلانات	4200000
1,300,000.00			1,300,000.00				إعانة الوزارة السنوية	4202000
176,891.00			176,891.00				إيرادات أخرى	4405000
814,513.00			814,513.00				خصم قوائم الجمعية	4405004
19,381.20			19,381.20				خصم قوائم المساء المباشر للتقارير عن	4405005
50,702.49			50,702.49				إيراد صندوق ريف ١ المعنوي	4405930
1,061,487.69			1,061,487.69				إيراد صندوق ريف ٢ المعنوي	4405935
17,345,937.78	17,345,937.78	8,227,280.19	8,227,280.19	12,640,418.34	12,640,418.34		المجموع	

أحمد قدي



المجلس