



التاريخ:

المرفقات:

الموضوع:

[تقرير داخلي خاص - الإدارة المالية / الربع الأول + الربع الثاني + الربع الثالث + الربع الرابع]

٢٠٢٣ م

• سعادة الأستاذة / هديل - محاسبة جمعية السرطان السعودية

بعد إطلاعنا على تفاصيل الحسابات والمعلومات التي تم تزويدنا بها الخاصة بالجمعية من قبلكم
تم من خلالنا استخراج بعض الملاحظات والتأكيد على صحة الحسابات الأخرى الواردة لديكم :

١- النقد ومافي حكمه /

الرئيسي	أسم البنك	الرصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١ م وفقاً لشهادة البنك	الملاحظات على المطابقة
النقد ومافي حكمه	حسابات جارية - بنك الرياض	1.062.363.27 ريال	مطابقة الأرصدة والعمليات بالكشوف
النقد ومافي حكمه	حسابات جارية - بنك الراجحي	837.023.41 ريال	مطابقة الأرصدة والعمليات بالكشوف
النقد ومافي حكمه	حسابات جارية - بنك الاهلي	808.20 ريال	مطابقة الأرصدة والعمليات بالكشوف
النقد ومافي حكمه	حسابات جارية - بنك البلاد	39.837.13 ريال	مطابقة الأرصدة والعمليات بالكشوف
النقد ومافي حكمه	حسابات جارية - بنك ساب (الحساب الرئيسي + الفرعي)	127.125.72 ريال	مطابقة الأرصدة والعمليات بالكشوف

- الملاحظة الأهم على كشف البنك /

تزويدنا بقرار مجلس الإدارة بسحب المبلغ من حسابكم الجاري وإضافته كوديعة مع الفائدة في بنك آخر
بالإضافة لطلب كشف بنك بالمبلغ الوديعة .



٢- التبرعات والإيرادات /

الملاحظات	التاريخ	الفرعي	الرئيسي
تزويدنا بالعمليات المالية التي تمت على الجاري بالنسبة للمتجر + الموقع الإلكتروني	حتى نهاية العام ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	- التبرع العام - التبرع الصدقة - التبرع الإداري	التبرعات والإيرادات
المبالغ منطوية وتدخل ضمن الحسابات الجارية للجمعية	حتى نهاية العام ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تبرعات وهبات مقيدة	التبرعات والإيرادات
المبالغ منطوية وتدخل ضمن الحسابات الجارية للجمعية	حتى نهاية العام ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	تبرعات وهبات غير مقيدة	التبرعات والإيرادات

٣- المصروفات والخسائر /

الملاحظات	الفرعي	الرئيسي
تم الإطلاع بشكل عام على بنود المصاريف لكل ربع محاسبي وتم التأكيد على تبويبها طبقاً لطبيعتها المحاسبية	- المصروفات الإدارية والعمومية - مصروفات الأنشطة المقيدة - مصروفات الأنشطة غير المقيدة	المصروفات والخسائر

٤- الأرصدة المدينة الأخرى /

الملاحظات	الفرعي	الرئيسي
تم التأكد من تصنيف العهد ولا توجد مشكلة في تبويبها	- جميع العهد المحاسبية - ذمم العاملين المؤقتة والدائمة - الدفعات المقدمة للموردين	الأرصدة المدينة الأخرى



٥- الإسترداد الضريبي /

الرئيسي	الشرح / المقترح
الإسترداد الضريبي	فيما يتعلق بالعام ٢٠٢٣ م وكما هو معلوم لديكم بعدم إستفادة الجمعية من عملية الإسترداد الضريبي للأشخاص والجهات غير الخاضعة لضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية وبناءً على شرط الهيئة في عدم أهلية الكيان للإسترداد إذا تجاوز فترة ٦ أشهر من ثبوت فترة الإستحقاق هنا ، أشير لتواصل مع الهيئة بالمفاوضة لعملية إسترداد الضريبة عن الربع الأخير من العام ٢٠٢٣ م والعمل بشكل فوري من هذا العام ٢٠٢٤ م على رفع الفواتير الضريبة بشكل شهري للهيئة وذلك في إنتظار الرد بالموافقة أو الرفض على عملية الإسترداد الضريبي شهريا من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

المراجع الداخلي
الأستاذ / خالد محمد اليحيا

مديرة الموارد البشرية
الأستاذة / أحلام الحربي