

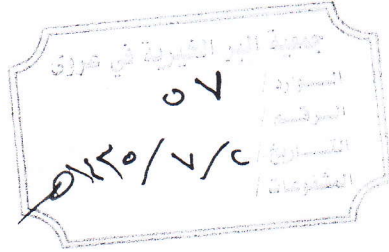
## جمعية عروي الخيرية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

منطقة الرياض \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١/١/١٤٣٥هـ حتى ٣٠/٣/١٤٣٥هـ



تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٥هـ وحتى ٣٠/٣/١٤٣٥هـ

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية عروي الخيرية
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٣,٠١٢,٦٣٨ ريال
- (٣) النشاط : خيرى
- (٤) مقرها : مركز عروي
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الاول من محرم وتنتهي بنهاية ذي الحجة من كل عام هجري
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٦/١٠/٢٠هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٣٣٣ وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠هـ
- (٨) العنوان : مركز عروي - محافظة الدوادمي
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٦٥٦٠٣٨٧
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٦٥٦٠٣٨٧
- (١١) ص . ب : ٩٠٢٠ الرمز البريدي ١١٩١٥

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>	( أ ) <u>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 type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٩) سجل التبرعات العينية
<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
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١٣) سجل الاشتراكات

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ١/٠١/١٤٣٥هـ إلى ٣٠/٠٣/١٤٣٥هـ :-

١. لوحظ من خلال فحص إيصالات استلام الاشتراكات انه لا يوجد إيصالات (سند استلام اشتراكات) ولكن يتم الاستلام عن طريق سندات القبض مما يصعب مراقبة إجمالي اشتراكات الأعضاء المحصلة .
٢. تبين من خلال فحص القيد رقم ١٧٨ بتاريخ ١٤/٢/١٤٣٥هـ بمبلغ ٥,٠٠٠ ريال عهدة مشاريع حيث انه لم يتم ارفاق صورة الشيك مع القيد .
٣. تبين لنا من خلال فحص القيد رقم ١٧٧ بتاريخ ٢٩/١/١٤٣٥هـ بمبلغ ٨٠,٠٠٠ ريال قيمة الدفعة الثانية للمقاول حيث انه لم يتم اعداد مستخلص ويتم اعتماده من المهندس المشرف على المبني وذلك لاحكام الرقابة على مطابقة التنفيذ الفعلي مع المخطط المعتمد .

\* التوصيات :-

١. نوصي بضرورة اعداد ايصالات استلام الاشتراكات وفقا للقواعد والمحاسبية ونماذج السندات اللازم توفرها بالجمعية .
٢. نوصي بضرورة ان ترفق صور الشيكات مع قيود اليومية .
٣. نوصي بضرورة اعتماد المستخلص من المهندس المسئول عن المبني قبل صرف الدفعة للمقاول .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ضعيف</u>	<u>متوسط</u>	<u>جيد</u>	<u>ممتاز</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) انتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / غازي لاحق المقاطي  
 الوظيفة / امين الصندوق

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/١/١٤٣٥هـ حتى ٣٠/٣/١٤٣٥هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق  العهدة النقدية  البنك



- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / اسامة (متعاون)

ممتاز  جيد جدا  جيد  مقبول  ضعيف

وتقبلوا خالص تحياتنا ،،،  
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



الرصيد النهائي		الرصيد الابتدائي		الرصيد المتغير		اسم الحساب	رمز
أجل	دين	أجل	دين	أجل	دين	ح / الرصيد التراكمي / المصارف	
1086197.65		0.00	0.00	1086197.65	2901629.39	ح / البنك	02
2705992.52	348138.18	152501.31	2085.00		0.00	الراجحي ح/٧٠١٠	020001
0.00	2085.00	2085.00	50956.00		0.00	الراجحي ح/٧٠١٧	020002
0.00	50956.00	50956.00	6519.02		153.00	الراجحي ح/٧٠١٣	020003
250.00	6422.02	6519.02	2154.16		0.00	الراجحي ح/٧٠١٢	020004
0.00	2154.16	2154.16	63977.18		2901476.39	الراجحي ح/١٢٣٥٧١	020005
2678938.57	286515.00	63977.18	26803.85		0.00	الراجحي ح/٩٠٤٧٧	020007
26803.85	0.00	0.00	6.10		0.00	ح / المخزون	03
0.10	6.00	6.00	23788.00		5125.00	بطانيات الشتاء	030001
28913.00	0.00	0.00	0.00		4225.00	تلفزيون	030002
4225.00	0.00	0.00	0.00		900.00	مواد غذائية مشكلة	030005
900.00	0.00	0.00	23788.00		0.00	ح / المسئلة المستقمنة	04
23788.00	0.00	23788.00	5000.00		8200.00	ح / المصروفات المستقمنة	05
5000.00	0.00	5000.00	8200.00		1500.00	اتعاب المحاسب	050001
0.00	0.00	0.00	1500.00		6700.00	رواتب سابقة	050002
0.00	0.00	0.00	6700.00		174044.00	ح / الاصول الثابتة	06
0.00	0.00	0.00	209672.00		82819.00	الاجهزة والمعدات	060001
383716.00	0.00	0.00	0.00		5790.00	جهاز كمبيوتر بملحقته	060001001
82819.00	0.00	0.00	0.00		3600.00	مكينات خبز	060001002
5790.00	0.00	0.00	0.00		1900.00	مكيف اسبلك	060001003
3600.00	0.00	0.00	0.00		1099.00	فاكس	060001004
1900.00	0.00	0.00	0.00		43500.00	اجهزة كمبيوتر	060001005
1099.00	0.00	0.00	0.00		3500.00	بروجكتر	060001006
43500.00	0.00	0.00	0.00		3500.00	جهاز شبكة	060001007
3500.00	0.00	0.00	0.00				
3500.00	0.00	0.00	0.00				

الرمز	اسم الحساب	الرصيد الاقاضي	الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد النهائي
رمز	اسم الحساب	مدين	مدين	أجل	مدين
060001008	خزينة تجوري	300.00	0.00	0.00	300.00
060001009	تلاجة فريزر	5850.00	0.00	0.00	5850.00
060001010	جهاز موديم فاكس	750.00	0.00	0.00	750.00
060001011	تلاجة مكتب صغيرة	400.00	0.00	0.00	400.00
060001012	آلة تصوير	1000.00	0.00	0.00	1000.00
060001013	جهاز كمبيوتر مع ملحقاته	5000.00	0.00	0.00	5000.00
060001014	آلة تصوير كانون	4200.00	0.00	0.00	4200.00
060001015	موديم موبيلي	1000.00	0.00	0.00	1000.00
060001016	جهاز جوال سامسونج	1200.00	0.00	0.00	1200.00
060001017	طابعات واسكر	230.00	0.00	0.00	230.00
060002	الاثاث بالمفروشات	11225.00	0.00	0.00	11225.00
060002001	طقم مكتب	700.00	0.00	0.00	700.00
060002002	كرسي دوار	150.00	0.00	0.00	150.00
060002003	مكتب طقم	500.00	0.00	0.00	500.00
060002004	بوتوفاز	155.00	0.00	0.00	155.00
060002005	طقم مكتب مفضل	400.00	0.00	0.00	400.00
060002006	طاولة زجاجية	45.00	0.00	0.00	45.00
060002007	طاولة كلاسيك	75.00	0.00	0.00	75.00
060002008	دولاب مطبخ	300.00	0.00	0.00	300.00
060002009	59 كرسى	1800.00	0.00	0.00	1800.00
060002010	عربة نقل	300.00	0.00	0.00	300.00
060002011	حقيبة ملائس	700.00	0.00	0.00	700.00
060002012	طاولات اجتماعات	200.00	0.00	0.00	200.00
060002013	حقيبة اوراق	600.00	0.00	0.00	600.00
060002014	لوحة	1800.00	0.00	0.00	1800.00
060002015	كرسي دوار جلد	3500.00	0.00	0.00	3500.00



الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد الأفتتاحي	اسم الحساب	رمز
اجل	اجل	اجل		
مدين	مدين	مدين		
289672.00	0.00	209672.00	80000.00	060003
4083.00	0.00	0.00	4083.00	07
4083.00	0.00	0.00	4083.00	070001
90878.13	90878.13	0.00	0.00	08
2085.00	2085.00	0.00	0.00	080001
51938.00	51938.00	0.00	0.00	080002
6519.02	6519.02	0.00	0.00	080003
2154.16	2154.16	0.00	0.00	080006
1372.00	1372.00	0.00	0.00	080007
26803.85	26803.85	0.00	0.00	080010
6.10	6.10	0.00	0.00	080011
28543.00	0.00	28543.00	0.00	09
22100.00	0.00	22100.00	0.00	090001
1100.00	0.00	1100.00	0.00	090004
1792.32	0.00	1792.32	0.00	090008
1750.68	0.00	1750.68	0.00	090009
1800.00	0.00	1800.00	0.00	090015
23788.00	23788.00	0.00	0.00	10
23788.00	23788.00	0.00	0.00	100002
30100.00	0.00	30100.00	0.00	11
25000.00	0.00	25000.00	0.00	110002
5100.00	0.00	5100.00	0.00	110008
64792.85	0.00	0.00	64792.85	13
58315.85	0.00	0.00	58315.85	130001
6477.00	0.00	0.00	6477.00	130002
1925690.89	0.00	0.00	1925690.89	15