

جمعية عروي الخيرية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

منطقة الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١/١/١٤٣٦هـ حتى ٢٩/٣/١٤٣٦هـ

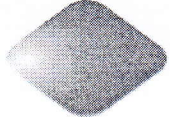
تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ وحتى ٣/٣/١٤٣٦هـ

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية عروي الخيرية
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٣,٠١٢,٦٣٨ ريال
- (٣) النشاط : خيري
- (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



لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(ب) المستندات :

<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 type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

(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)

(٧) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة

الفترة الحالية

الإيرادات

إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

المساعدات

أخرى

إجمالي المصروفات

الفائض (العجز)

١١٤,٥٧٥	٣٨,٢١٨
١١٤,٥٧٥	٣٨,٢١٨
٣٠,١٠٠	٩١,٦٥٠
٢٨,٥٤٣	٢٩,١٨٨
٥٨,٦٤٣	١٢٠,٨٣٨
٥٥,٩٣٢	(٨٢,٦٢٠)

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الاول من ١٤٣٦/٠١/٠١ إلى ١٤٣٦/٠٣/٢٩ هـ :-

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 .
 - نوصي بضرورة إعداد إيصال استلام الاشتراكات وفقاً للقواعد والمحاسبية ونماذج السندات اللازم توفرها بالجمعية .
٢. تبين من خلال فحص القيد رقم ٣٠١ بتاريخ ١٤٣٦/٣/٦ هـ بمبلغ ٤٣٢٠٠ ريال مساعدات عينية انه تم الصرف دون توسيط حساب المستودع .
 - نوصي بضرورة ان يتم توسيط حساب المستودع عند صرف مساعدات عينية وذلك لاحكام الرقابة على حركة المستودع .
٣. تبين لنا من خلال فحص القيد رقم ٢٨٩ بتاريخ ١٤٣٦/١/١٢ هـ بمبلغ ٣٢٢٣ ريال تأمينات إجتماعية انه تم إصدار الشيك باسم الموظف دون تسجيل المبلغ عهدة ويتم تصفيته بعد احضار مسوغات السداد .
 - نوصي بضرورة ارفاق الفواتير وكافة مسوغات الصرف النظامية التي تؤيد المبالغ المنصرفة من حسابات الجمعية وذلك لاحكام الرقابة على مصروفات الجمعية .
٤. وفقاً للقواعد المحاسبية للجمعيات الخيرية الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية باستخدام كروت الصنف أحكاما للرقابة على المستودع عليه لوحظ أن الجمعية لا تستخدم كروت صنف بمستودعاتها .
 - نوصي بعمل كروت صنف للأصناف الموجودة بالمستودع وادراج الحركة عليها في حالة الأضافة والصرف احكاما للرقابة على مخزن الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ضعيف	متوسط	جيد	ممتاز	
<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 / أمين الصندوق

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ حتى ٢٩/٣/١٤٣٦هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق العهدة النقدية البنك

مكتب خالد الرويس
مستشارون ومحاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٣٦٠
ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ١٢٠٠١٦٦٨
فاكس: ٩٦٦ ١٢٠٠١٥٧٣
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

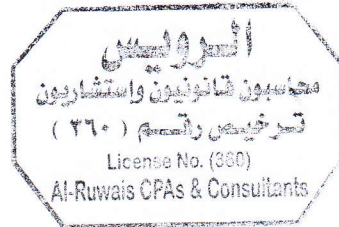
- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / أسامة (متعاون)

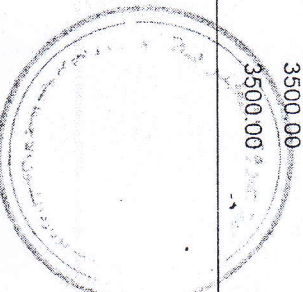
ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

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

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الابتدائي	المبيعات	الرصيد النهائي	الرصيد الافتتاحي	مدين	اسم الحساب	رقم
أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل			
4434735.91	200.00	0.00	0.00	4434735.91	600.00		ح / الأرباح التراكبي / الخضراء	00
	6084307.56	390001.26	53469.52		6420839.30		ح / الصندوق	01
	0.00	1645.20	1645.20		0.00		ح / البنك	02
	4550.00	3932.00	8482.00		0.00		الراجحي ح/٧٠١٠٧	020001
	2.00	7571.06	7473.06		100.00		الراجحي ح/٧٠١٣١	020002
	800.00	5233.00	5533.00		500.00		الراجحي ح/٧٠١٢٣	020003
	5900376.54	371600.00	18886.26		6253090.28		الراجحي ح/٧١٢١١	020004
	95980.85	0.00	11430.00		84550.85		الراجحي ح/ ١١٢٣٥٧١	020005
	0.10	20.00	20.00		0.10		الراجحي ح/ ٩٠٤٧٧	020006
	81597.07	0.00	0.00		81597.07		ح/ الابلاد ١١٥٣٨٥٨٩	020007
	1001.00	0.00	0.00		1001.00		بنك الرياض ح/ ٧٧٠٩٩٤٠	020008
	905.00	5350.00	3350.00		2905.00		ح / المخزون	020009
	5.00	2950.00	950.00		2005.00		بطاريات الهاتف	030001
	900.00	0.00	0.00		900.00		تلفزيون	030002
	0.00	2400.00	2400.00		0.00		تصوير	030004
	5000.00	0.00	5000.00		0.00		ح / السلة المستديرة	04
	1375374.00	0.00	224812.00		1150562.00		ح / الاموال الثابتة	06
	82819.00	0.00	0.00		82819.00		الاجهزة والمعدات	060001
	5790.00	0.00	0.00		5790.00		جهاز كمبيوتر بملحقته	060001001
	3600.00	0.00	0.00		3600.00		مكينات جنرال	060001002
	1900.00	0.00	0.00		1900.00		مكيف اسبليت	060001003
	1099.00	0.00	0.00		1099.00		فاكس	060001004
	43500.00	0.00	0.00		43500.00		اجهزة كمبيوتر	060001005
	3500.00	0.00	0.00		3500.00		بروجكتور	060001006
	3500.00	0.00	0.00		3500.00		جهاز شبكة	060001007



الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد الافتتاحي	اسم الحساب	رمز
أجل	أجل	أجل		
دين	دين	دين		
300.00	0.00	0.00	خزينة تحوري	060001008
5850.00	0.00	0.00	ثلاجة فريزر	060001009
750.00	0.00	0.00	جهاز موديم فاكنس	060001010
400.00	0.00	0.00	ثلاجة مكتب صغيرة	060001011
1000.00	0.00	0.00	آلة تصوير	060001012
5000.00	0.00	0.00	جهاز كمبيوتر مع ملحقاته	060001013
4200.00	0.00	0.00	آلة تصوير كانون	060001014
1000.00	0.00	0.00	موديم موبيلي	060001015
1200.00	0.00	0.00	جهاز جوال سامسونج	060001016
230.00	0.00	0.00	طابعات و اسكر	060001017
13525.00	0.00	0.00	الاتاات والمفروشات	060002
700.00	0.00	0.00	طقم مكتب	060002001
150.00	0.00	0.00	كرسي نوار	060002002
500.00	0.00	0.00	مكتب طقم	060002003
155.00	0.00	0.00	بوتوقاز	060002004
1200.00	0.00	0.00	طقم مكتب مفضل	060002005
45.00	0.00	0.00	طائرة زجاجية	060002006
75.00	0.00	0.00	طائرة كلاسيك	060002007
300.00	0.00	0.00	دولاب مطبخ	060002008
1800.00	0.00	0.00	9كرسي	060002009
300.00	0.00	0.00	عربة نقل	060002010
700.00	0.00	0.00	حائقي ملايس	060002011
200.00	0.00	0.00	طاولت اجتماع	060002012
600.00	0.00	0.00	حداية اوراق	060002013
1800.00	0.00	0.00	لوحة	060002014
3500.00	0.00	0.00	كرسي نوار جلك	060002015



جمعية البر الخيرية بعروى

ميزان المراجعة

[فترة من ٠٧/٠١/٢٠١٤ إلى ٣٠/٠٣/٢٠١٥] أرسل إلى: ٠٠٠/٠٠/٠٠٠٠**

الرمز	اسم الحساب	الرصيد الإجمالي	العمليات	الرصيد التبريري	الرصيد التبريري
رمز	اسم الحساب	أجل	أجل	أجل	أجل
رمز	اسم الحساب	مدين	مدين	مدين	مدين
060002016	طاوله شاي	1500.00	0.00	1500.00	
060003	مشروعات تحت التنفيذ	1002370.00	0.00	777558.00	
060004	السيارات	270000.00	0.00	270000.00	
060005	انشاءات في ملك البر	6660.00	0.00	6660.00	
07	حـ / مصروفات مدفوعة مقدما	4083.00	0.00	4083.00	
070001	ايجار مبنى الجمعية	4083.00	0.00	4083.00	
08	حـ / التبرعات التقنيه	34868.26	0.00	0.00	
080001	زكاة مال	1645.20	0.00	0.00	
080002	تبرعات عامه	7167.00	0.00	0.00	
080003	صندوقه جاربه	7473.06	0.00	0.00	
080004	كفارة يمين	400.00	0.00	0.00	
080006	كفالة التميم	5533.00	0.00	0.00	
080007	اشتراقات اعضاء	1800.00	0.00	0.00	
080010	تبرعات الوقف الخيري	10830.00	0.00	0.00	
080011	برنامج الترتيب	20.00	0.00	0.00	
09	حـ / مصروفات صوميه واداريه	29188.00	0.00	29188.00	
090001	رواتب واجور	24600.00	0.00	24600.00	
090008	كهرباء	497.95	0.00	497.95	
090009	هاتف	867.05	0.00	867.05	
090015	تأهيلات اجتماعيه	3223.00	0.00	3223.00	
10	حـ / التبرعات العينييه	3350.00	0.00	0.00	
100001	تمر	2400.00	0.00	0.00	
100007	بطانيات تبرع	950.00	0.00	0.00	
11	حـ / المساعدات التقنيه	500.00	0.00	500.00	
110010	مساعدات مقطوعه	500.00	0.00	500.00	
12	حـ / المساعدات العينييه	91150.00	0.00	91150.00	

جمعيه البر الخيرية بعروى

ميزان المراجعة

إقترة من ٠١/٠١/٤٣٦ الى ٣٠/٠٣/٤٣٦ [أجل الى : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠]**

الرصيده النهائي	العمليات	الرصيده الافتتاحي	اسم الحساب	رمز
أجل	مدين	أجل	مدين	
85600.00	0.00	85600.00	مولا عينية مشكاة	120001
2400.00	0.00	2400.00	كهور	120003
200.00	0.00	200.00	كارات بينين	120008
2950.00	0.00	2950.00	بطانيات	120009
132364.85	0.00	0.00	ح/ مجمع الاملاك	13
70763.85	0.00	0.00	الاجهزة والمعدات	130001
7601.00	0.00	0.00	الاتات والمفروشات	130002
54000.00	0.00	0.00	مجمع السيارات	130003
3011888.54	0.00	0.00	ح/ حساب رأس المال	15
	10000.00	10000.00	عينة مشتريين	23
	16500.00	16500.00	مدفوعات مقم	26
7617207.56	7617207.56	436969.52	7578989.30	7578989.30

**** نهاية التقرير ****

