

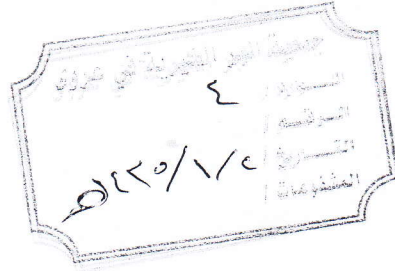
جمعية عروي الخيرية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروي * الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/٩/١٤٣٤هـ



تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٤هـ وحتى ٣٠/٩/١٤٣٤هـ

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : الجمعية عروي الخيرية
- (٢) مال الجمعية : ١,٩٤٢,٦٦١ 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 :-

لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(أ) السجلات :

(١) دفتر يومية

(٢) دفتر الأستاذ العام

(٣) دفتر الجرد

(٤) سجل الأصول الثابتة

(٥) دفتر الصندوق

(٦) دفتر البنك

(٧) سجل العهدة

(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية

(٩) سجل التبرعات العينية

(١٠) سجل التبرعات النقدية

(١١) سجل العضوية

(١٢) سجل اجتماعات مجلس الإدارة

(١٣) سجل الاشتراكات



لا يوجد غير منتظم منتظم

<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 type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" 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)
(٧) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
-	٤٢٤,٨٢٩	إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)
-	٥٥٠,٠٠٠	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
-	٩٧٤,٨٢٩	إجمالي الإيرادات
-	٣٥٩,٧٥٠	<u>يخصم : المصروفات</u>
-	٧٧,٣٣٥	المساعدات
-	٤٣٧,٠٨٥	أخرى
-	٥٣٧,٧٤٤	إجمالي المصروفات
-		الفائض

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

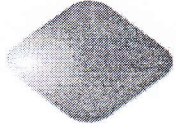
- الملاحظات المالية والرقابية :-

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

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 .
٢. لوحظ من خلال دراسة وفحص المستندات الخاصة باستعاضة العهدة انه لا يتم ختم الفواتير التي يتم سداد قيمتها بختم (تم الصرف، سدد) .

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ١٤٣٤/٠٧/٠١ إلى ١٤٣٤/٠٩/٣٠ :-

١. لم نتمكن من الحصول على تحليل الإيرادات والمصروفات للربع الثالث للعام ١٤٣٣ هـ للمقارنة .
٢. تبين من خلال فحص الشيكات الصادرة من الجمعية انه لم يتم ختمها بختم (لا يصرف الا للمستفيد الاول فقط) .
٣. تبين لنا من خلال دراسة القيد رقم ٤١ بتاريخ ١٧/٧/١٤٣٤ هـ بمبلغ ٣٠٣٥٠٠ ريال مساعدات زكاة صرفت نقداً للمستفيدين مما يتوافق مع تعميم رقم ١٠٥٨٧٨ وتاريخ ١٠/١١/١٤٣١ هـ الصادر من الإدارة العامة للجمعيات والمؤسسات الخيرية بعدم صرف مساعدات نقدية والذي ينص علي " ان يتم إصدار بطاقات صراف آلي يتم تغذيتها عن طريق البنوك التجارية السعودية وفي حالة وجود معوقين أو كبار سن لا يستطيعون الحضور للجمعية فيتم مخاطبتكم لأخذ الموافقة على الصرف لهم وفق كشوف معتمدة من قبل الجمعية لفترة محددة حتى يتم تعديل وضعهم مع البنوك باستخراج (بطاقة صرف للمستفيدين) " علماً بأنه لم نطلع على موافقة الوزارة بصرف المساعدات النقدية نقداً .



مكتب خالد الرويس
مستشارون ومحاسبون قاتونيون
ترخيص رقم ٣٦٠
ص.ب: ٢٢١١٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٠٠١٦٦٨
فاكس: +٩٦٦ ١٢٠٠١٥٧٣
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

* التوصيات :-

١. نوصي بضرورة ختم الفواتير بختم تم الصرف او سدد و ذلك لإحكام الرقابة على مصروفات الجمعية .
٢. نوصي بضرورة اعداد ايصال استلام الاشتراكات وفقا للقواعد والمحاسبية ونموذج سندات اللازم توفرها بالجمعية .
٣. نوصي بضرورة ختم الشيكات المنصرفة من الجمعية بختم لا يصرف إلا للمستفيد الأول .
٤. نوصي بضرورة عدم صرف أي مساعدات نقدا والالتزام بماورد بتعميم وزارة الشؤون الاجتماعية رقم ١٠٥٨٧٨ وتاريخ ١٠/١١/١٤٣١هـ الخاص بتقديم المساعدات النقدية.

- ملاحظات ادارية وتنظيمية :-

ملاحظات وردت في تقارير سابقة ولم يتم استيفائها :-

١. تبين من خلال فحص دفتر سجل اشتراكات الأعضاء انه لا يتم سداد الاشتراكات من الأعضاء بصورة منتظمة .

* التوصيات :-

١. نوصي بضرورة حث الأعضاء على سداد الاشتراكات بانتظام حتى لا يفقد عضويه في الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ممتاز	جيد	متوسط	ضعيف	
<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) أنتظام 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 ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/٩/١٤٣٤هـ .

- طريقة الصرف : يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / غازي لاحق المقاطي

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

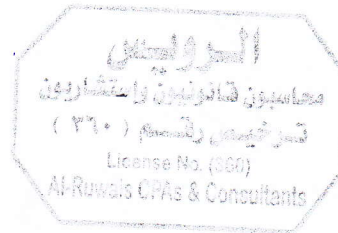
وتقبلوا خالص تحياتنا ،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية البر الخيرية بعروى

ميزان المراجعة

فترة من ١٤٣٤/١٠/٠١ إلى ١٤٣٤/٠٩/٢٩ ** [رحل الى : ٠٠٠٠٠/٠٠/٠٠ **

الرصيد النهائي		العمليات		الرصيد الأفتتاحي		مدين	رمز
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين	مدين	اسم الحساب
666787.00		0.00	0.00	666787.00			00 / الربح التراكمي / الخسارة
	20670.00	7863.00	8063.00		20470.00		01 / الصندوق
	2983925.88	561612.60	687010.19		2858528.29		02 / البنك
0.01	3120.00	171638.00	174758.00		0.00		020001 الراجحي د/٧٠١٠/٧
		16274.01	16274.00		0.00		020002 الراجحي د/٥/١١/٧
	601.00	16041.01	16642.01		0.00		020003 الراجحي د/١٣٧/٧
	205.00	3739.58	3944.58		0.00		020004 الراجحي د/٣/١٢/٧
	2979999.89	353920.00	475391.60		2858528.29		020005 الراجحي د/١٦٦٦/١٦
	9480.00	48985.00	48985.00		9480.00		03 / المخزون
	8580.00	0.00	0.00		8580.00		030001 بطانيات الشتاء
	900.00	0.00	0.00		900.00		030002 تلفزيون
	0.00	48985.00	48985.00		0.00		030005 مواد غذائية مشكلة
	5000.00	0.00	0.00		5000.00		04 / السلفة المستدومة
	0.00	0.00	1500.00		1500.00		05 / المصروفات المستحقة
	0.00	0.00	1500.00		1500.00		050001 اتعاب المحاسب
	90444.00	0.00	0.00		90444.00		06 / الاصول الثابته
	79219.00	0.00	0.00		79219.00		060001 الاجهزة والمعدات
	5790.00	0.00	0.00		5790.00		060001001 جهاز كسبيوتر بلحقاته
	3600.00	0.00	0.00		3600.00		060001002 مكيفات جبال
	1900.00	0.00	0.00		1900.00		060001003 مكيف اسبات
	1099.00	0.00	0.00		1099.00		060001004 فاكس
	43500.00	0.00	0.00		43500.00		060001005 اجهزة كسبيوتر
	3500.00	0.00	0.00		3500.00		060001006 بروجكتر
	3500.00	0.00	0.00		3500.00		060001007 جهاز شبكة
	300.00	0.00	0.00		300.00		060001008 خزنة نجوري
	2350.00	0.00	0.00		2350.00		060001009 تلاجة فريزر

جمعية البر الخيرية بعمرى

ميزان المراجعة

الفترة من ٢٤/٠٧/٢٠١٣ حتى ٢٤/٠٩/٢٠١٣ [رخص السن: ٠٠/٠٠/٠٠٠٠٠٠]

الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد الابتدائي	متدين	متدين	رسم
أجل	أجل	أجل	متدين	متدين	اسم الحساب
750.00	0.00	750.00	0.00	750.00	060001010 جهاز موديم فاكس
400.00	0.00	400.00	0.00	400.00	060001011 ثلاجة مكتب صغيرة
1000.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00	060001012 آلة تصوير
5000.00	0.00	5000.00	0.00	5000.00	060001013 جهاز كمبيوتر مع ملحقاته
4200.00	0.00	4200.00	0.00	4200.00	060001014 آلة تصوير كانون
1000.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00	060001015 موديم موبيلي
1200.00	0.00	1200.00	0.00	1200.00	060001016 جهاز جوال سامسونج
130.00	0.00	130.00	0.00	130.00	060001017 طابعات واسكندر
11225.00	0.00	11225.00	0.00	11225.00	060002 الاثاث والمفروشات
700.00	0.00	700.00	0.00	700.00	060002001 طقم مكتب
150.00	0.00	150.00	0.00	150.00	060002002 كرسي دوار
500.00	0.00	500.00	0.00	500.00	060002003 مكتب طقم
155.00	0.00	155.00	0.00	155.00	060002004 بوتوقاز
400.00	0.00	400.00	0.00	400.00	060002005 طقم مكتب مفضل
45.00	0.00	45.00	0.00	45.00	060002006 طاولة زجاجية
75.00	0.00	75.00	0.00	75.00	060002007 طاولة كلاسيك
300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	060002008 دولاب مطبخ
1800.00	0.00	1800.00	0.00	1800.00	060002009 9كرسي
300.00	0.00	300.00	0.00	300.00	060002010 عربية نقل
700.00	0.00	700.00	0.00	700.00	060002011 حاويتي ملابس
200.00	0.00	200.00	0.00	200.00	060002012 طاولة اجتماعات
600.00	0.00	600.00	0.00	600.00	060002013 حاوية اوراق
1800.00	0.00	1800.00	0.00	1800.00	060002014 لوحة
3500.00	0.00	3500.00	0.00	3500.00	060002015 كرسي دوار جلد
4083.00	0.00	4083.00	0.00	4083.00	حد / مصروفات مدفوعة مقدما
4083.00	0.00	4083.00	0.00	4083.00	07 ايجار مبنى الجمعية

جمعية البر الخيرية بعزري

ميزان المراجعة

تقويم: ١٤٣٤/١٧/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٩/٢٩ [رجل إلى: ٠٠٠٠٠/٠٠/٠٠]

رقم الحساب	اسم الحساب	رمز	الرصيد الافتتاحي	مدين	دائري	الرصيد الختامي	حساب	حساب
08	ح / التبرعات التقيية	08	96326.40	0.00	279517.59	375643.99		
080001	زكاة مال	080001	5256.00	0.00	174558.00	179814.00		
080002	تبرعات عامة	080002	50059.00	0.00	83773.00	133832.00		
080003	صدقة جارية	080003	18731.46	0.00	1663.00	20394.46		
080004	كفارة يمين	080004	300.00	0.00	200.00	500.00		
080006	كفالة اليتيم	080006	8879.94	0.00	19123.59	28003.53		
080007	اشتراكات اعضاء	080007	2600.00	0.00	200.00	2800.00		
080008	بيع ملايين مستعملة	080008	10500.00	0.00	0.00	10500.00		
09	ح / مصروفات عمومية وادارية	09	56915.00	20420.00	0.00	77335.00		
090001	رواتب واجور	090001	31200.00	8100.00	0.00	39300.00		
090004	مكتبية ومطبوعات	090004	4057.00	0.00	0.00	4057.00		
090005	اجار المبنى	090005	0.00	10000.00	0.00	10000.00		
090006	دعاية واعلان	090006	0.00	2320.00	0.00	2320.00		
090007	تحصيل وتنزيل	090007	850.00	0.00	0.00	850.00		
090008	كهرباء	090008	1145.00	0.00	0.00	1145.00		
090009	هاتف	090009	613.00	0.00	0.00	613.00		
090011	ضيافة	090011	2850.00	0.00	0.00	2850.00		
090013	عمومية اخري	090013	16200.00	0.00	0.00	16200.00		
10	ح / التبرعات العينية	10	0.00	0.00	48985.00	48985.00		
100002	مواد مشكلة	100002	0.00	0.00	48985.00	48985.00		
11	ح / المساعدات التقيية	11	36750.00	323000.00	0.00	359750.00		
110001	زكاة مال	110001	0.00	303500.00	0.00	303500.00		
110002	مساعات زواج	110002	30000.00	10000.00	0.00	40000.00		
110003	مكافاة طلاب	110003	0.00	9500.00	0.00	9500.00		
110008	هدية العيد	110008	6750.00	0.00	0.00	6750.00		
12	ح / المساعدات العينية	12	26850.00	57985.00	0.00	84835.00		

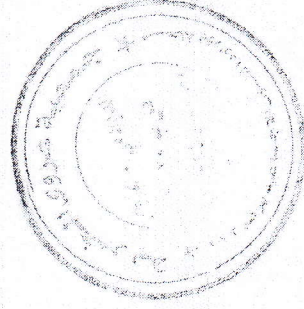
جمعية البر الخيرية بعمرى

ميزان المراجعة

إثارة من ١٤٣٤/٠٧/٠١ الى ٢٩/٠٩/١٤٣٤ ** إرجل الى : ٠٠٠٠٠/٠٠/٠٠ **

رقم الحساب	اسم الحساب	رمز	الرصيد الأفتاحي	الرصيد الختامى	مدين	دائن	الرصيد الختامى	الرصيد الأفتاحي	
120001	مواد عينية متكلة	120001	0.00	0.00	57985.00	0.00	57985.00	57985.00	
120004	ملابس واخذية	120004	26850.00	0.00	0.00	0.00	26850.00	26850.00	
13	د / مجمع الأهلاك	13	51246.00	0.00	0.00	0.00	51246.00	51246.00	
130001	الاجهزة والمعدات	130001	45893.00	0.00	0.00	0.00	45893.00	45893.00	
130002	الإثاآ والمفروشات	130002	5353.00	0.00	0.00	0.00	5353.00	5353.00	
15	د / حساب رأس المال	15	1942660.89	0.00	0.00	0.00	1942660.89	1942660.89	
17	د / اعانات الوزارة	17	350000.00	0.00	0.00	0.00	350000.00	350000.00	
170001	الاعانة السنوية	170001	350000.00	0.00	0.00	0.00	350000.00	350000.00	
170003	اعانة برامج مساعدات الامر	170003	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
								3635522.88	3108520.29
								1146963.19	3108520.29
								=====	=====

**** نهاية التقرير ****



احسن الصديق
عابى ربح الصافي