

## جمعية عروي الخيرية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

منطقة الرياض \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ حتى ١٤٣٦/٩/٢٩ هـ

تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ وحتى ٢٩/٩/١٤٣٦هـ

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

<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"/>

(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>
١,٨٠٤,٤٤٤	١,٠٣٩,٣٤٤	إيداعات ( نقدية - عينية - زكاة )
٣,٧٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
<u>٥,٥٠٤,٤٤٤</u>	<u>٢,١٨٩,٣٤٤</u>	<u>إجمالي الإيرادات.</u>
٣٩١,٥٨٠	٧٣٣,٤٥٣	<u>يخصم : المصروفات</u>
١٢٣,٧٥٣	١٥٠,٤١٦	المساعدات
<u>٥١٥,٣٣٣</u>	<u>٨٨٣,٨٦٩</u>	أخري
<u>٤,٩٨٩,١٠٩</u>	<u>١,٣٠٥,٤٧٥</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
		<u>الفائض</u>

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ١٤٣٦/٠٧/٠١ هـ إلى ١٤٣٦/٠٩/٢٩ 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 المحاسبية ونماذج السندات اللازمة توفرها بالجمعية .
٢. تبين من خلال فحص القيد رقم ٤١٧ بتاريخ ١١/٩/١٤٣٦ هـ بمبلغ ١٣٠,٠٠٠ ريال قيمة شراء ارض انه تم تحميله الى حساب الاراضى دون ان يتم اصدار صك الارض باسم الجمعية .
  - نوصي بضرورة ان لا يتم تحميل المبلغ حتى اصدار الصك باسم الجمعية ونقل الملكية .
٣. وفقاً للقواعد المحاسبية للجمعيات الخيرية الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية باستخدام كروت الصنف أحكاما للرقابة علي المستودع عليه لوحظ أن الجمعية لا تستخدم كروت صنف بمستودعاتها .
  - نوصي بعمل كروت صنف للأصناف الموجودة بالمستودع وإدراج الحركة عليها في حالة الإضافة والصرف احكاما للرقابة على مخزن الجمعية .
٤. تبين من خلال فحص سندات قيود اليومية انه لم يتم الاعتماد من امين الصندوق على سندات قيود اليومية مما يضعف الرقابة على المعالجة المحاسبية لحسابات الجمعية .
  - نوصي ضرورة اعتماد سند قيد اليومية لإحكام الرقابة على المعالجات المحاسبية التي تتم في حسابات الجمعية .





مكتب خالد الرويس  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٣٦٠  
ص ب، ٢٢١٤٥٨ الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ١٩٦٦ ١٢٠٠١٦٦٨  
فاكس: ١٩٦٦ ١٢٠٠١٥٧٣  
www.f-cpas.com  
المركز الرئيسي الرياض

- 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 / على عبد الرحمن العتيبي  
الوظيفة / محاسب

- ميزان المراجعة :-

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ حتى ٢٩/٩/١٤٣٦هـ .

- طريقة الصرف :-

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

العهددة النقدية

البنك

مكتب خالد الرويس  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٣٦٠  
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ١٢٠٠ ١٦٦٨  
فاكس: +٩٦٦ ١٢٠٠ ١٥٧٣  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / على عبدالرحمن العتيبي

ممتاز  جيد جدا  جيد  مقبول  ضعيف

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

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون





الرصيد النهائي	الرصيد الأنتقالي	الرصيد الأنتقالي	الرصيد الأنتقالي	الرصيد النهائي	اسم الحساب	رمز
أجل	أجل	أجل	أجل	أجل		
4434735.91	0.00	0.00	4434735.91	600.00	ح / الربح التراكمي / الخسارة	00
	0.00	27300.00		6420839.30	ح / الصندوق	01
7054879.47	2001905.37	2635945.54		0.00	ح / البنك	02
4900.00	222196.20	227096.20		0.00	الراجحي ح/٧٠١٠٧	020001
1.00	30782.00	30783.00		0.00	الراجحي ح/٧٠١٠٥	020002
450.00	25823.93	26173.93		100.00	الراجحي ح/٧٠١٢٧	020003
555.00	50778.84	50833.84		500.00	الراجحي ح/٧٠١٢٣	020004
6759759.45	1672304.40	2178973.57		6253090.28	الراجحي ح/١٢٢٦٧	020005
206615.85	0.00	122065.00		84550.85	الراجحي ح/١٢٣٥٧	020006
0.10	20.00	20.00		0.10	الراجحي ح/٩٠٤٧٧	020007
81597.07	0.00	0.00		81597.07	ح/١١٥٣٨٥٨٩ الميلاد	020008
1001.00	0.00	0.00		1001.00	بنك الرياض ح/٧٧٠٩٤٤	020009
905.00	42240.00	40240.00		2905.00	ح / المخزون	03
5.00	2950.00	950.00		2005.00	بطانيات الشتاء	030001
900.00	0.00	0.00		900.00	تلفزيون	030002
0.00	2400.00	2400.00		0.00	تسور	030004
0.00	36890.00	36890.00		0.00	مواد غذائية مشكلة	030005
5000.00	10000.00	15000.00		0.00	ح / السلفة المستقمية	04
1641898.00	0.00	491336.00		1150562.00	ح / الاصول القابله	06
88535.00	0.00	5716.00		82819.00	الاجهزة و المعدات	060001
11506.00	0.00	5716.00		5790.00	جهاز كمبيوتر بسطحه	060001001
3600.00	0.00	0.00		3600.00	مكيفات جدرال	060001002
1900.00	0.00	0.00		1900.00	مكيف اسبلت	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	بروجكتر	060001006



جمعيه البر الخيرية بعروي  
ميزان المراجعة  
[فترة من ٠٧/٠١/٤٣٦ الى ٢٩/٠٩/٤٣٦] [رجل الى: ٠٠/٠٠/٠٠٠٠]\*\*

الرصيد النهائي		المبيعات		الرصيد الافتتاحي		اسم الحساب		رمز
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين			
	3500.00	0.00	0.00	3500.00	0.00	جهاز شبكة	060001007	
	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00	خزينة تخزيني	060001008	
	5850.00	0.00	0.00	5850.00	0.00	تلاجة فريزر	060001009	
	750.00	0.00	0.00	750.00	0.00	جهاز موديم فاكس	060001010	
	400.00	0.00	0.00	400.00	0.00	تلاجة مكتب صغيرة	060001011	
	1000.00	0.00	0.00	1000.00	0.00	الة تصوير	060001012	
	5000.00	0.00	0.00	5000.00	0.00	جهاز كمبيوتر مع ملحقاته	060001013	
	4200.00	0.00	0.00	4200.00	0.00	الة تصوير كانون	060001014	
	1000.00	0.00	0.00	1000.00	0.00	موديم موبالي	060001015	
	1200.00	0.00	0.00	1200.00	0.00	جهاز حوال سامسونج	060001016	
	230.00	0.00	0.00	230.00	0.00	طابعات واسكر	060001017	
	13525.00	0.00	0.00	13525.00	0.00	الاتك والمفروشات	060002	
	700.00	0.00	0.00	700.00	0.00	طقم مكتب	060002001	
	150.00	0.00	0.00	150.00	0.00	كرسي دوار	060002002	
	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00	مكتب طقم	060002003	
	155.00	0.00	0.00	155.00	0.00	بوتوقار	060002004	
	1200.00	0.00	0.00	1200.00	0.00	طقم مكتب مخمل	060002005	
	45.00	0.00	0.00	45.00	0.00	طارلة زجاجية	060002006	
	75.00	0.00	0.00	75.00	0.00	طارلة كلاسيك	060002007	
	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00	دولاب مطبخ	060002008	
	1800.00	0.00	0.00	1800.00	0.00	كرسي	060002009	
	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00	عربة نقل	060002010	
	700.00	0.00	0.00	700.00	0.00	حاويتي ملايس	060002011	
	200.00	0.00	0.00	200.00	0.00	طارلت اجتماعات	060002012	
	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	حاوية اوراق	060002013	
	1800.00	0.00	0.00	1800.00	0.00	لوحة	060002014	



جمعية البر الخيرية بعمرى

ميزان المراجعة

التاريخ من 01/01/2015 إلى 31/12/2015 إخراج لى ..... 0000000000

رقم الحساب	اسم الحساب	رمز
060002015	كرسي بوز جند	060002015
060002016	طولة شاي	060002016
060003	مشوعات تحت التنفيذ	060003
060004	الميزرات	060004
060005	انشاءات في ملك الغير	060005
07	حـ / مصروفات مدفوعة مقدما	07
070001	ايجار مبنى الجمعية	070001
08	حـ / التبرعات النقدية	08
080001	زكاة مال	080001
080002	تبرعات عامة	080002
080003	صدقة جارية	080003
080004	كفارة يمين	080004
080006	كفالة اليتيم	080006
080007	اشتراكات اعضاء	080007
080009	افطار صلح	080009
080010	تبرعات الوقف الخيري	080010
080011	برنامج التدريب	080011
080014	تبرعات محطة التحلية	080014
09	حـ / مصروفات عمومية وادارية	09
090001	رواتب واجور	090001
090002	مكافآت	090002
090004	مكتبية ومطبوعات	090004
090007	تحصيل و تنزيل	090007
090008	كهرباء	090008
090009	هاتف	090009
090010	صيانة	090010

17/08/2015 15:31

رقم الصفحة 3



جمعية البير الخيرية بمرزوق

مركز المرحلة

رقم الحساب: 17/08/2015 رقم الترخيص: 17/08/2015 رقم الترخيص: 17/08/2015

رقم الحساب	نوع الحساب	رقم	الرصيد النهائي	الرصيد الافتتاحي	مدين	أجل	أجل	مدين	مدين
0900011	مينة	10	135.00	0.00	135.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900012	قلمت	11	4250.00	0.00	4250.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900014	تأمين صحي	110001	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900015	تأمينات شخصية	110002	6797.15	0.00	6797.15	0.00	0.00	0.00	0.00
0900017	البريد	110003	1428.00	0.00	1428.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900018	تجارت	110005	10000.00	0.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900019	الوقود	110007	78.00	0.00	78.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900020	تورث تحريرية	110010	10400.00	0.00	10400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0900022	العلاوة التأمينية	110012	2448.00	0.00	2448.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ح/ التبرعات الخيرية	110013	3350.00	3350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	تمور	110015	2400.00	2400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	بضائت تبرع	110016	950.00	950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ح/ المساعدات النقدية	110017	517453.00	0.00	517453.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	زكاة مال	110018	33300.00	0.00	33300.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مساعدات زواج	110019	60000.00	0.00	60000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مكافاة طلاب	110020	6500.00	0.00	6500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	تقطير الصائمين	110021	76553.00	0.00	76553.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	رحلة عمرة	110022	12500.00	0.00	12500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مساعدات مقطوعة	110023	10500.00	0.00	10500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مكرمة خادم الحرمين	110024	312500.00	0.00	312500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	البرنامج الثقافي	110025	5000.00	0.00	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مساعدات كفاية بين	110026	400.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مساعدات كفاية يتيم	110027	200.00	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ح/ المساعدات العينية	110028	216000.00	36890.00	252890.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	مواد عينية مشكلة	110029	210150.00	36890.00	247040.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	تمور	110030	2400.00	0.00	2400.00	0.00	0.00	0.00	0.00



