

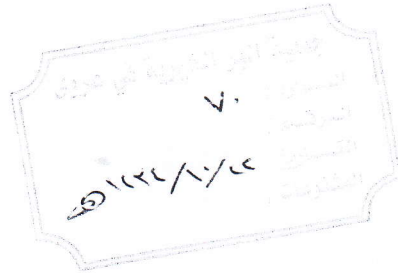
جمعية عروي الخيرية

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

عروي * الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/٦/١٤٣٤هـ



تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٤هـ وحتى ٣٠/٦/١٤٣٤هـ

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>
-	٩٦,٣٢٦	إيداعات (نقدية - عينية - زكاة)
-	٣٥٠,٠٠٠	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
-	٤٤٦,٣٢٦	إجمالي الإيرادات
-	٦٣,٦٠٠	<u>يخصم : المصروفات</u>
-	٥٦,٩١٥	المساعدات
-	١٢٠,٥١٥	أخرى
-	٣٢٥,٨١١	إجمالي المصروفات
-		الفائض

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ١٤٣٤/٠٤/٠١ إلى ١٤٣٤/٠٣/٢٩ هـ :-

١. لوحظ من خلال الدراسة والفحص المستندي انه في القيد رقم ١١٠ بتاريخ ١٤٣٤/٤/٢١ هـ بمبلغ ٢٦٠٠ ريال مصروفات عمومية (مطبوعات) حيث لا يوجد فاتورة تفيد ذلك .
٢. لوحظ من خلال فحص إيصال استلام الاشتراكات انه لا يوجد إيصال (سند استلام اشتراكات) ولكن يتم الاستلام عن طريق سندات القبض مما يصعب مراقبة إجمالي اشتراكات الأعضاء .
٣. لوحظ من خلال دراسة وفحص المستندات الخاصة باستعاضة العهدة انه لا يتم ختم الفواتير التي يتم سداد قيمتها بختم (تم الصرف، سدد) .

* التوصيات :-

١. نوصي بضرورة إرفاق كافة المسوغات التي تخص القيد لاحكام الرقابة على مصروفات الجمعية .
٢. نوصي بضرورة ختم الفواتير بختم تم الصرف او سدد و ذلك لإحكام الرقابة على مصروفات الجمعية .
٣. نوصي بضرورة اعداد ايصال استلام الاشتراكات وفقا للقواعد والمحاسبية ونموذج سندات اللازم توفرها بالجمعية .

ملاحظات ورد في تقارير سابقة ولم يتم استيفائها :-

١. لوحظ انه لم يتم سداد الاشتراكات السنوية من أعضاء الجمعية .

* التوصيات :-

١. حث الأعضاء على سداد اشتراكاتهم السنوية حتى لا يفقدوا عضويتهم في الجمعية .

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

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

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الأسم / غازي لاحق المقاطي
الوظيفة / امين الصندوق

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/١/١٤٣٤هـ حتى ٣٠/٦/١٤٣٤هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / اسامة بآبكر

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

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

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

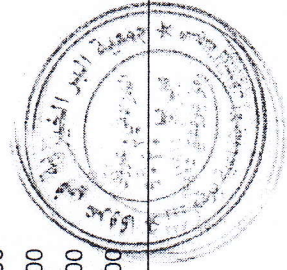


ميزان المراجعة
تقريده من ١٤٣٤/٤/٠١ الى ١٤٣٤/٦/٢٩ ** ارجل الى :/٠٠/٠٠ **

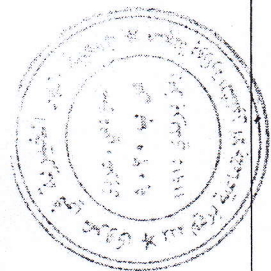
رمز	اسم الحساب	د / الربح التراكمي / الخسارة	دين	الرصيد الافتتاحي	أجل	دين	المعاملات	أجل	دين	الرصيد النهائي	أجل
00				666787.00						666787.00	
01	د / الصندوق		20470.00			12900.00			20470.00		
02	د / البنك		2616404.17			345676.24			2858528.29		
020001	الراجحي د/٧٠١٠٧		0.00			1772.00			0.00		
020002	الراجحي د/٥٠١١٠		0.00			29785.00			0.00		
020003	الراجحي د/٨٠١٣٦		0.00			9346.05			0.00		
020004	الراجحي د/٣٠١٢٣		0.00			6899.07			0.00		
020005	الراجحي د/١٦١١٦١		2616404.17			297874.12			2858528.29		
03	د / المخزون		9480.00			0.00			9480.00		
030001	بطانيات الشتاء		8580.00			0.00			8580.00		
030002	تلفزيون		900.00			0.00			900.00		
04	د / السلفة المستدومة		5000.00			5000.00			5000.00		
05	د / المصروفات المستحقة			1500.00		1500.00			1500.00		
050001	اتعاب المحاسب			1500.00		1500.00			1500.00		
06	د / الاصول الثابتة		90314.00			130.00			90444.00		
060001	الاجهزة والمعدات		79089.00			130.00			79219.00		
060001001	جهاز كمبيوتر بملحقاته		5790.00			0.00			5790.00		
060001002	مكيفات جنرال		3600.00			0.00			3600.00		
060001003	مكيف اسبليت		1900.00			0.00			1900.00		
060001004	فاكس		1099.00			0.00			1099.00		
060001005	اجهزة كمبيوتر		43500.00			0.00			43500.00		
060001006	بروجكتر		3500.00			0.00			3500.00		
060001007	جهاز شبكة		3500.00			0.00			3500.00		
060001008	خزنة تجوري		300.00			0.00			300.00		
060001009	ثلاجة فريزر		2350.00			0.00			2350.00		
060001010	جهاز موديم فاكس		750.00			0.00			750.00		

رقم الصفحة I

15/05/2013 13:15



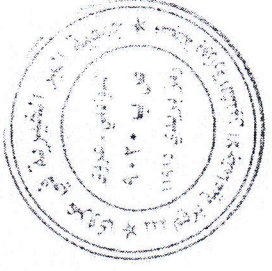
الرصيد النهائي		العمليات		الرصيد الأنتاهي		مدين	اسم الحساب	رمز
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين			
5256.00		1772.00	0.00	3484.00			زكاة مال	080001
50059.00		17557.00	0.00	32502.00			تبرعات عامة	080002
18731.46		9346.05	0.00	9385.41			صنقة جارية	080003
300.00		0.00	0.00	300.00			كفارة يمين	080004
8879.94		6899.07	0.00	1980.87			كفالة اليتيم	080006
2600.00		1800.00	0.00	800.00			اقتراكات اعضاء	080007
10500.00		10500.00	0.00	0.00			بيع ملابس مستعملة	080008
56915.00		0.00	30620.00	26295.00			حـ / مصروفات عمومية وإدارية	09
31200.00		0.00	20300.00	10900.00			رواتب واجور	090001
4057.00		0.00	4057.00	0.00			مكتبيّة ومطبوعات	090004
850.00		0.00	850.00	0.00			تحميل وتزويل	090007
1145.00		0.00	1145.00	0.00			كهرباء	090008
613.00		0.00	613.00	0.00			هاتف	090009
2850.00		0.00	2850.00	0.00			ضيافة	090011
16200.00		0.00	805.00	15395.00			عمومية اخري	090013
36750.00		0.00	25000.00	11750.00			حـ / المساعدات النقدية	11
30000.00		0.00	25000.00	5000.00			مساعدات زواج	110002
6750.00		0.00	0.00	6750.00			هدية العيد	110008
26850.00		0.00	0.00	26850.00			حـ / المساعدات المعينية	12
26850.00		0.00	0.00	26850.00			ملابس واحذية	120004
51246.00		0.00	0.00	51246.00			حـ / مجمع الاهلاك	13
45893.00		0.00	0.00	45893.00			الأجهزة والمعدات	130001
5353.00		0.00	0.00	5353.00			الاتك والمفروشات	130002
1942660.89		0.00	0.00	1942660.89			حـ / حساب رأس المال	15
350000.00		250000.00	0.00	100000.00			حـ / اعاتك الوزارة	17
350000.00		250000.00	0.00	100000.00			الإعانة السنوية	170001



الرصيد النهائي	الرصيد الافتتاحي	الرصيد النهائي	الرصيد الافتتاحي	الرصيد النهائي	الرصيد الافتتاحي
أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل
3108520.29	3108520.29	420826.24	420826.24	2810646.17	2810646.17
=====	=====	=====	=====	=====	=====

**** نهاية التقرير ****

تأليف محمد حسين
[Signature]



إعصار حسين
[Signature]
عاري
[Signature]