

آمعة عروي الخيرية

مسآة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٣٣٣)

منطقة الرياض * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١/١/١٤٣٥هـ حتى ٢٩/٦/١٤٣٥هـ

تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٥هـ وحتى ٢٩/٦/١٤٣٥هـ

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 :-

لا يوجد

غير منتظم

منتظم

(أ) السجلات :

<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



منتظم غير منتظم لا يوجد

(ب) المستندات :

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(١) سند قبض
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٢) سند صرف
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٣) سند قيد يومية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٥) إيصال استلام اشتراكات
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٦) إذن صرف عيني (إخراج)
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	(٧) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة

الفترة الحالية

الإيرادات

إبداعات (نقدية - عينية - زكاة)

إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

المساعدات

أخرى

إجمالي المصروفات

الفائض

٩٦,٣٢٦

٣٢٤,٥٨٢

٣٥٠,٠٠٠

١٥٠,٠٠٠

٤٤٦,٣٢٦

٤٧٤,٥٨٢

٦٣,٦٠٠

٣٠,١٠٠

٥٦,٩١٥

٧٨,٦٥٩

١٢٠,٥١٥

١٠٨,٧٥٩

٣٢٥,٨١١

٣٦٥,٨٢٣

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ١٤٣٥/٠٤/٠١ إلى ١٤٣٥/٠٦/٢٩ هـ :-

١. لوحظ من خلال المراجعة انه لا يوجد إيصال 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 ٩٢ بتاريخ ١٤٣٥/٤/٢٤ هـ بمبلغ ٩,١٠٠ ريال قيمة رواتب حيث لم يتم إعداد مسير معتمد من اصحاب الصلاحية قبل الصرف .
- نوصي بضرورة اعداد مسير رواتب معتمد من اصحاب الصلاحية قبل الصرف .
٣. تبين لنا من خلال فحص القيد رقم ١٩٣ بتاريخ ١٤٣٥/٤/٢٤ هـ بمبلغ ٢,٤١٦ ريال تذاكر سفر حيث انه غير مرفق المستندات المؤيدة للصرف.
- نوصي بضرورة ارفاق الفواتير وكافة مسوغات الصرف النظامية التي تؤيد المبالغ المنصرفة من حسابات الجمعية وذلك لاحكام الرقابة علي مصروفات الجمعية .
٤. تبين من خلال فحص القيد رقم ١٩٦ بتاريخ ١٤٣٥/٥/٣ هـ بمبلغ ٨٠,٠٠٠ ريال قيمة مشروعات تحت التنفيذ حيث انه لا توجد المسوغات المؤيدة للصرف مع القيد ، وكذلك لا يوجد مستخلص معتمد من المكتب الهندسي .
- نوصي بضرورة ارفاق الفواتير وكافة مسوغات الصرف النظامية التي تؤيد المبالغ المنصرفة من حسابات الجمعية وذلك لاحكام الرقابة علي مصروفات الجمعية .
- نوصي بضرورة اعداد مستخلص من قبل المقاول ويتم اعتماد من المهندس المسئول عن المبنى قبل صرف الدفعة للمقاول .



مكتب خالد الرويس
مستشارون ومحاسبون قاتوتيون
ترخيص رقم ٣٦٠
ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ١٢٠٠١٦٦٨
فاكس: +٩٦٦ 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 / غازي لاحق المقاطي

الوظيفة / أمين الصندوق

- ميزان المراجعة :-

مرافق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/١/١٤٣٥هـ حتى ٢٩/٦/١٤٣٥هـ .

- طريقة الصرف :-

يتم الصرف عن طريق

البنك العهدة النقدية الصندوق

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

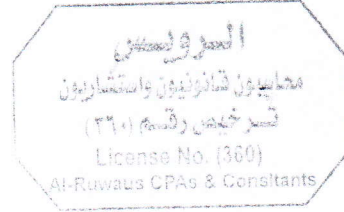
- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / أسامة (متعاون)

ممتاز جيد جدا جيد مقبول ضعيف

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

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



جمعية البر الخيرية بعروى

ميزان المراجعة

أقتره من ٤٣٥/٤١/٠١/٠٤٣٥ الى ٣٠٠٦/٠٤٣٥/٠١/٠٤٣٥ [رحل الى : ٠٠٠٠٠/٠٠/٠٠٠٠ **

الرصيد النهائي		العمليات		الرصيد الأتقاضي		اسم الحساب		رمز
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين	حـ /	حـ /	
1086197.65	0.00	1086197.65	0.00	1086197.65	0.00	الربح التراكمي / الخسارة	حـ /	00
15000.00	12175.00	12175.00	27175.00	27175.00	0.00	الصفوف	حـ /	01
2856891.91	214842.39	214842.39	365741.78	365741.78	2705992.52	البنك	حـ /	02
0.00	4056.00	4056.00	4056.00	4056.00	0.00	الراجعي حـ/٧٠١٠٧	حـ /	020001
0.00	5826.00	5826.00	5826.00	5826.00	0.00	الراجعي حـ/١١/٥	حـ /	020002
120.00	7451.47	7451.47	7321.47	7321.47	250.00	الراجعي حـ/١٢/٨	حـ /	020003
0.00	3481.92	3481.92	3481.92	3481.92	0.00	الراجعي حـ/١٢/٣	حـ /	020004
2823532.96	194016.00	194016.00	338610.39	338610.39	2678938.57	الراجعي حـ/٦٦٦٧/١	حـ /	020005
33238.85	0.00	0.00	6435.00	6435.00	26803.85	الراجعي حـ/١٢٥٧/١	حـ /	020006
0.10	11.00	11.00	11.00	11.00	0.10	الراجعي حـ/٤٧/٧	حـ /	020007
87813.00	0.00	0.00	58900.00	58900.00	28913.00	حـ / المخزون	حـ /	03
4225.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4225.00	بطانيات الشتاء	حـ /	030001
900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	تلفزيون	حـ /	030002
82688.00	0.00	0.00	58900.00	58900.00	23788.00	مواد غذائية مشكلة	حـ /	030005
0.00	5000.00	5000.00	0.00	0.00	5000.00	حـ / السلفة المستدومة	حـ /	04
478716.00	0.00	0.00	95000.00	95000.00	383716.00	حـ / الاصول الثابته	حـ /	06
82819.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82819.00	الاجهزة والمعدات	حـ /	060001
5790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5790.00	جهاز كمبيوتر بملحقته	حـ /	060001001
3600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3600.00	مكثفات جبرال	حـ /	060001002
1900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1900.00	مكثف اسبكت	حـ /	060001003
1099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1099.00	فاكس	حـ /	060001004
43500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43500.00	اجهزة كمبيوتر	حـ /	060001005
3500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3500.00	بروجكتر	حـ /	060001006
3500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3500.00	جهاز طباعة	حـ /	060001007
300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	خزنة تجوري	حـ /	060001008
5850.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5850.00	تلاجة فريزر	حـ /	060001009

جمعية البر الخيرية بعمري
ميزان لمراجعة

إقترنة من ٠٤/٠٤/٢٠١٠ إلى ٠٤/٠٤/٢٠١٠ - إرجل الي : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠

الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد الافتتاحي	اسم الحساب	رمز
اجل	اجل	اجل		
مدين	مدين	مدين		
750.00	0.00	750.00	جهاز موديوم فاكس	060001010
400.00	0.00	400.00	ثلاجة مكتب صغيرة	060001011
1000.00	0.00	1000.00	آلة تصوير	060001012
5000.00	0.00	5000.00	جهاز كمبيوتر مع ملحقاته	060001013
4200.00	0.00	4200.00	آلة تصوير كانون	060001014
1000.00	0.00	1000.00	موديوم موبيلي	060001015
1200.00	0.00	1200.00	جهاز جوال سامسونج	060001016
230.00	0.00	230.00	طابعات واستنر	060001017
11225.00	0.00	11225.00	الإثاث والمفروشات	060002
700.00	0.00	700.00	طقم مكتب	060002001
150.00	0.00	150.00	كرسي دوار	060002002
500.00	0.00	500.00	مكتب طقم	060002003
155.00	0.00	155.00	يوتوقار	060002004
400.00	0.00	400.00	طقم مكتب مخمل	060002005
45.00	0.00	45.00	طاولة زجاجية	060002006
75.00	0.00	75.00	طاولة كلاسيك	060002007
300.00	0.00	300.00	دولاب مطبخ	060002008
1800.00	0.00	1800.00	9كرسي	060002009
300.00	0.00	300.00	عربة نقل	060002010
700.00	0.00	700.00	حاويتي ملابس	060002011
200.00	0.00	200.00	طاولة اجتماعات	060002012
600.00	0.00	600.00	حاوية اوراق	060002013
1800.00	0.00	1800.00	لوحة	060002014
3500.00	0.00	3500.00	كرسي دوار جلد	060002015
384672.00	0.00	289672.00	مشوعات تحت التنفيذ	060003
4083.00	0.00	4083.00	حـ / مصروفات مدفوعة مقدما	07

رقم الصفحة 2

03/05/2014 12:06

جمعية نبر الخيرية بمروري
ميزان المراجعة
[تقوّم من ٠١/٠٤/٢٠١٤ في ٢٠/٠٦/٢٠١٤ إلى ٢٠/٠١/٢٠١٤]

الرصيد النهائي		العمليات		الرصيد الأفتتاحي		مدين		اسم الحساب	رمز
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين	مدين	مدين		
300793.52	4083.00	0.00	0.00	90878.13	4083.00			ايجار مبنى الجمعية	070001
36141.00		209915.39	0.00	2085.00				حـ / التبرعات النقدية	08
60322.00		34056.00	0.00	51938.00				زكاة مال	080001
13640.49		8384.00	0.00	6519.02				تبرعات عامة	080002
5636.08		7121.47	0.00	2154.16				صدقة جارية	080003
4998.00		3481.92	0.00	1372.00				كفالة اليتيم	080006
2200.00		3626.00	0.00					اشتراقات اعضاء	080007
48238.85		2200.00	0.00	26803.85	0.00			بيع ملابس مستعملة	080008
17.10		21435.00	0.00	6.10				تبرعات الوقف الخيري	080010
129600.00		11.00	0.00					برنامج التدريب	080011
		129600.00	0.00					وارد لملاط غذائية	080012
		0.00	0.00					حـ / مصروفات عمومية وادارية	09
78659.00		0.00	50116.00					رواتب واجور	090001
47250.00		0.00	25150.00					تذاكر سفر	090003
2416.00		0.00	2416.00					مكتبية ومطبوعات	090004
13130.00		0.00	12030.00					دعاية واعلان	090006
1710.00		0.00	1710.00					تحميل وتنزيل	090007
700.00		0.00	700.00					كهرباء	090008
1792.32		0.00	0.00					هاتف	090009
1750.68		0.00	0.00					صيانة	090010
365.00		0.00	365.00					ضياقة	090011
1695.00		0.00	1695.00					عمومية اخري	090013
550.00		0.00	550.00					تأمينات اجتماعية	090015
1800.00		0.00	0.00					مصروفات البحث الميداني	090016
5000.00		0.00	5000.00					البريد	090017
500.00		0.00	500.00					حـ / التبرعات العينية	10
23788.00		0.00	0.00	23788.00					

جمعية البر الخيرية بعروى

ميزان لمراجعة

إقتره من ٠١/٠٤/١٤٣٥ الى ٣٠/٠٦/١٤٣٥** إرجل الى : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠**

الرصيد النهائي		العمليات		الرصيد الأنتقاهي			
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين	مدين	رمز
23788.00		0.00	0.00	23788.00			100002
	30100.00	0.00	0.00		30100.00		11
	25000.00	0.00	0.00		25000.00		110002
	5100.00	0.00	0.00		5100.00		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
150000.00		150000.00	0.00		0.00		17
150000.00		150000.00	0.00		0.00		170003
	0.00	15000.00	10000.00		5000.00		23
3551262.91	3551262.91	606932.78	606932.78	3191347.52	3191347.52		

**** نهاية التقرير ****

