

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 ٣٠/٦/١٤٣٦هـ



تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ وحتى ٣٠/٦/١٤٣٦هـ

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 : ١٠/٢٠/١٤٢٦هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : ٣٣٣ وتاريخ ١٠/٢٠/١٤٢٦هـ
- (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 :-

الإيرادات

إيداعات ( نقدية - عينية - زكاة )

إعانة الوزارة

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

المساعدات

أخرى

إجمالي المصروفات

الفائض

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>
٣٢٤,٥٨٢	٤٣٤,٧٠٩
١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
<hr/>	<hr/>
٤٧٤,٥٨٢	٦٨٤,٧٠٩
<hr/>	<hr/>
٣٠,١٠٠	١٥٩,١٠٠
٧٨,٦٥٩	٩٤,٥٩٣
<hr/>	<hr/>
١٠٨,٧٥٩	٢٥٣,٦٩٣
<hr/>	<hr/>
٣٦٥,٨٢٣	٤٣١,٠١٦
<hr/>	<hr/>

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ٠١/٠٤/١٤٣٦هـ إلى ٣٠/٠٦/١٤٣٦هـ :-

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 ٣٢٦ بتاريخ ١٢/٥/١٤٣٦هـ بمبلغ ٣٥٠٠ ريال مشروعات تحت التنفيذ

،دراسة جدوى حيث انه لا يوجد مسوغات الصرف مع القيد اليومي .

• نوصي بضرورة ارفاق الفواتير وكافة مسوغات الصرف النظامية التي تؤيد المبالغ المنصرفة من

حسابات الجمعية وذلك لاحكام الرقابة علي مصروفات الجمعية .

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 وادراج الحركة عليها في حالة الأضافة

والصرف احكاما للرقابة على مخزن الجمعية .

٤. تبين من خلال فحص سندات قيود اليومية انه لم يتم الاعتماد من أمين الصندوق على سندات قيود

اليومية مما يضعف الرقابة على المعالجة المحاسبية لحسابات الجمعية .

• نوصي بضرورة اعتماد سند قيد اليومية لاحكام الرقابة على المعالجات المحاسبية التي تتم في

حسابات الجمعية .

٥. لوحظ من خلال دراسة وفحص المستندات الخاصة باستعاضة العهدة انه لا يتم ختم الفواتير التي يتم

سداد قيمتها بختم (تم الصرف، سدد) .





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

• نوصي بضرورة ختم الفواتير بختم تم الصرف او سدد و ذلك لإحكام الرقابة على مصروفات الجمعية .

- 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) 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 / سلطان منيف  
الوظيفة / أمين الصندوق

- ميزان المراجعة :-

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ حتى ٣٠/٦/١٤٣٦هـ .

- طريقة الصرف :-

يتم الصرف عن طريق

البنك  العهدة النقدية  الصندوق



مكتب خالد الرويس  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ٣٦٠  
ص.ب. ٣٣١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٠٩٦٦ ١٢٠٠١٦٦٨  
فاكس: ٠٩٦٦ ١٢٠٠١٥٧٣  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

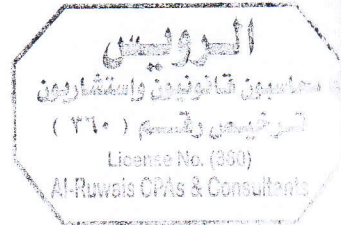
- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / على عبدالرحمن العتيبي

ممتاز  جيد جدا  جيد  مقبول  ضعيف

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

مكتب الرويس مستشارون ومحاسبون قانونيون



جمعية البر الخيرية بعروى  
ميزان المراجعة

[فترة من ٢٣/١٠/٢٠١٦ الى ٣٠/١٠/٢٠١٦] ارجح الى: ٠٠٠/٠٠٠/٠٠٠٠

رقم	اسم الحساب	حساب	الرصيد الافتتاحي	الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد الافتتاحي	الرصيد النهائي	العمليات	الرصيد النهائي	رقم
			أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	
00	ح/ الربح التراكمي / الخسارة		4434735.91	4434735.91	0.00	0.00	0.00	4434735.91	4434735.91	0.00	0.00	
01	ح/ الصندوق				26650.00	26050.00	26050.00			600.00	600.00	
02	ح/ البنك				780398.13	756578.26	756578.26			6420839.30	6420839.30	
020001	الراجحي ح/٧٠١٠٧				17042.20	17042.20	17042.20			0.00	0.00	
020002	الراجحي ح/٧٠١١٥				23991.00	25591.00	25591.00			0.00	0.00	
020003	الراجحي ح/٧٠١٢٣				16799.93	16699.93	16699.93			100.00	100.00	
020004	الراجحي ح/٧٠١٢٣				0.00	13416.00	13416.00			500.00	500.00	
020005	الراجحي ح/١٩١١/١				6214238.41	708629.00	669777.13			6253090.28	6253090.28	
020006	الراجحي ح/١٢٣٥٧/١				98582.85	0.00	14032.00			84550.85	84550.85	
020007	الراجحي ح/٩٠٤٧٧/١				0.10	20.00	20.00			0.10	0.10	
020008	ح/١١٥٣٨٥٨٩/ البلاد				81597.07	0.00	0.00			81597.07	81597.07	
020009	بنك الرياض ح/٧٧٠٩٩٤٠				1001.00	0.00	0.00			1001.00	1001.00	
03	ح/ المخزون				905.00	5350.00	3350.00			2905.00	2905.00	
030001	بطانيات الشتاء				5.00	2950.00	950.00			2005.00	2005.00	
030002	تلفزيون				900.00	0.00	0.00			900.00	900.00	
030004	تمر				0.00	2400.00	2400.00			0.00	0.00	
04	ح/ السلفة المستقبلية				5000.00	5000.00	10000.00			0.00	0.00	
06	ح/ الاموال القابضة				1558613.00	0.00	4086051.00			1150562.00	1150562.00	
060001	الاجرة والمعدات				82819.00	0.00	0.00			82819.00	82819.00	
060001001	جهاز كمبيوتر بملحقه				5790.00	0.00	0.00			5790.00	5790.00	
060001002	مكيات جبال				3600.00	0.00	0.00			3600.00	3600.00	
060001003	مكيف اسبابك				1900.00	0.00	0.00			1900.00	1900.00	
060001004	فالكس				1099.00	0.00	0.00			1099.00	1099.00	
060001005	اجهزة كمبيوتر				43500.00	0.00	0.00			43500.00	43500.00	
060001006	بروجكتر				3500.00	0.00	0.00			3500.00	3500.00	
060001007	جهاز شبكة				3500.00	0.00	0.00			3500.00	3500.00	



جمعية البر الخيرية بعمري

ميزان لاصححة

إجراء من 2014/01/01 إلى 2014/12/31 - أرفق في 2015/01/01

الرصيد النهائي	الرصيد الافتتاحي	المبيعات	المصاريف	الرصيد آلافتتاحي	الرصيد النهائي	نوع المصنف	رمز
أجل	أجل	أجل	أجل	أجل	أجل		
300.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	خزينة تصويري	060001008
5850.00	0.00	0.00	0.00	5850.00	5850.00	إضاءة فريزر	060001009
750.00	0.00	0.00	0.00	750.00	750.00	جهاز موديم فاكس	060001010
400.00	0.00	0.00	0.00	400.00	400.00	ثلاجة مكتب صغيرة	060001011
1000.00	0.00	0.00	0.00	1000.00	1000.00	آلة تصوير	060001012
5000.00	0.00	0.00	0.00	5000.00	5000.00	جهاز كمبيوتر مع ملحقاته	060001013
4200.00	0.00	0.00	0.00	4200.00	4200.00	آلة تصوير كانون	060001014
1000.00	0.00	0.00	0.00	1000.00	1000.00	موديم مرابطي	060001015
1200.00	0.00	0.00	0.00	1200.00	1200.00	جهاز جوال سامسونج	060001016
230.00	0.00	0.00	0.00	230.00	230.00	طابعات و المسكر	060001017
13525.00	0.00	0.00	0.00	13525.00	13525.00	الإثاث والمفروشات	060002
700.00	0.00	0.00	0.00	700.00	700.00	طقم مكتب	060002001
150.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00	كرسي دوار	060002002
500.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00	مكتب طقم	060002003
155.00	0.00	0.00	0.00	155.00	155.00	بوتوقار	060002004
1200.00	0.00	0.00	0.00	1200.00	1200.00	طقم مكتب مغفل	060002005
45.00	0.00	0.00	0.00	45.00	45.00	طائرة زجاجية	060002006
75.00	0.00	0.00	0.00	75.00	75.00	طائرة كلابيك	060002007
300.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	دولاب مطبخ	060002008
1800.00	0.00	0.00	0.00	1800.00	1800.00	9كرسي	060002009
300.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	عربة نقل	060002010
700.00	0.00	0.00	0.00	700.00	700.00	حارثتي ملابس	060002011
200.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	طاولت اجتماعات	060002012
600.00	0.00	0.00	0.00	600.00	600.00	حارثية اوراق	060002013
1800.00	0.00	0.00	0.00	1800.00	1800.00	لوحة	060002014
3500.00	0.00	0.00	0.00	3500.00	3500.00	كرسي دوار جلد	060002015

جمعية البر الخيرية بعروى

ميزان المراجعة

[فترة من ٠١/٠١/٢٠١٦ الى ٣٠/٠٦/٢٠١٦] إلى [أجل الى : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠]

رقم	اسم الحساب	الرصيد الابتدائي		الرصيد النهائي	
		أجل	مدين	أجل	مدين
060002016	طائرة شاي	1500.00	0.00	0.00	0.00
060003	مشروعات تحت التنفيذ	777558.00	408051.00	0.00	0.00
060004	السيارات	270000.00	0.00	0.00	0.00
060005	انشاءات في ملك الغير	6660.00	0.00	0.00	0.00
07	حـ / مصروفات مدفوعة مقدما	4083.00	0.00	0.00	0.00
070001	اجار مبنى الجمعية	4083.00	0.00	0.00	0.00
08	حـ / القرضات التقفية	0.00	0.00	0.00	0.00
080001	زكاة مال	0.00	0.00	0.00	0.00
080002	تبرعات عامة	0.00	0.00	0.00	0.00
080003	صحة جارية	0.00	0.00	0.00	0.00
080004	كفارة يمين	0.00	0.00	0.00	0.00
080006	كفالة التيم	0.00	0.00	0.00	0.00
080007	اشراكات اعضاء	0.00	0.00	0.00	0.00
080010	تبرعات الوقف الخيري	0.00	0.00	0.00	0.00
080011	برئاض التبريب	0.00	0.00	0.00	0.00
080014	تبرعات محطة التحلية	0.00	0.00	0.00	0.00
09	حـ / مصروفات صومية وادارية	94593.00	94593.00	0.00	0.00
090001	رواتب واجور	55700.00	55700.00	0.00	0.00
090002	مكافآت	14500.00	14500.00	0.00	0.00
090004	مكتبية ومطبوعات	4705.00	4705.00	0.00	0.00
090007	تصليح وتزلي	250.00	250.00	0.00	0.00
090008	كهرباء	1295.95	1295.95	0.00	0.00
090009	هاتف	1067.05	1067.05	0.00	0.00
090010	صيانة	420.00	420.00	0.00	0.00
090012	اقامات	4250.00	4250.00	0.00	0.00
090014	تأمين صحي	400.00	400.00	0.00	0.00
		327523.00	327523.00	327523.00	327523.00



جمعية البر الخيرية بعمرى

ميزان المراجعة

فترة من ٢٠١٦/٠١/٢٣ الى ٢٠١٦/٠٦/٣٠ - ارجح الى : ٠٠٠/٠٠/٠٠٠٠

الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي	الرمز الوصفي
دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين
4713.00	0.00	4713.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42.00	0.00	42.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6750.00	0.00	6750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3350.00	3350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2400.00	2400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
950.00	950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20500.00	0.00	20500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20000.00	0.00	20000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
144450.00	0.00	144450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
138600.00	0.00	138600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2400.00	0.00	2400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2950.00	0.00	2950.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
132364.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
70763.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7601.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3011888.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250000.00	250000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
250000.00	250000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10000.00	1000.00	11000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16500.00	0.00	16500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15385.00	0.00	15385.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15385.00	0.00	15385.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

جمعية البر الخيرية بمرزوق

مركز الشريعة

إعداد من ٢٠١٥/٠٥/٢٧ إلى ٢٠١٥/٠٥/٢٧ مع إرفاق ٠٠١/٠٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد النهائي		التعديلات		الرصيد الإجمالي		لم الصرف	
أجل	مدين	أجل	مدين	أجل	مدين	اللات والمكسبات	رصيد
	785.00	0.00	785.00		0.00	270001001	
	14600.00	0.00	14600.00		0.00	الاحتفان المكتبة	270001002
8267048.43	8267048.43	1506757.26	1506757.26	7578989.30	7578989.30		

\*\*\*\* نهاية التقرير \*\*\*\*

