

M

ميزان BIS

دليل القوائم المحاسبية العملية

أربعة قوائم قابلة للتحرير تدعم الموازنة والتسوية البنكية وحصر الأصول وفصل الصلاحيات المالية.

كيف تستخدم القوالب

من الإدخال إلى المراجعة والاعتماد

01 ابدأ ببيانات الجهة والفترة

01

عبي اسم الجهة والفترة والإصدار في أعلى كل ملف لتسهيل التتبع والمراجعة.

02 أدخل البيانات في الخلايا الصفراء

02

الخلايا الصفراء معدة للإدخال، بينما الخلايا الأخرى تتضمن صيغاً أو نتائج رقابية.

03 راجع التنبيهات والنتائج

03

تحقق من الانحرافات والتعارضات والفروق قبل اعتماد الملف أو مشاركته.

04 وثق الاعتماد والمصدر

04

احتفظ بالمستندات المؤيدة وارجع إلى المعايير والأنظمة الرسمية الأحدث.

قالب الموازنة التشغيلية

يقارن المخطط بالفعلي وبحسب الانحراف ونسبة التنفيذ تلقائياً.

المكونات الأساسية

1

الحساب ومركز التكلفة

2

المبلغ المخطط والمصروف الفعلي

3

الانحراف ونسبة التنفيذ

4

تصنيف الحالة وملاحظات الإدارة

اسم الملف

mizan-operating-budget.xlsx

ضابط الاستخدام

راجع البيانات والمستندات المؤيدة والصيغ قبل الاعتماد. القالب أداة تشغيلية إرشادية ولا يغني عن المحاسب أو المراجع أو المستشار المختص.

قالب التسوية البنكية

يطابق كشف البنك مع الدفاتر ويوثق البنود المعلقة ومسؤول متابعتها.

المكونات الأساسية

1

رصيد كشف البنك والدفاتر

2

الإيداعات بالطريق والشيكات المعلقة

3

التعديلات والرصيد المعدل

4

قائمة الفروق وحالتها

اسم الملف

mizan-bank-reconciliation.xlsx

ضابط الاستخدام

راجع البيانات والمستندات المؤيدة والصيغ قبل الاعتماد. القالب أداة تشغيلية إرشادية ولا يغني عن المحاسب أو المراجع أو المستشار المختص.

قالب سجل الأصول

يحصّر الأصول وتكلفتها وموقعها ومسؤوليتها وحالتها وتاريخ جردها.

المكونات الأساسية

1	رقم الأصل واسمه وفنته
2	تاريخ الاقتناء والتكلفة
3	الموقع والمسؤول
4	الحالة وتاريخ الجرد

اسم الملف

mizan-asset-register.xlsx

ضابط الاستخدام

راجع البيانات والمستندات المؤيدة والصيغ قبل الاعتماد. القالب أداة تشغيلية إرشادية ولا يغني عن المحاسب أو المراجع أو المستشار المختص.

قالب مصفوفة الصلاحيات

يفصل إنشاء العمليات ومراجعتها واعتمادها وتنفيذها بحسب الحدود المالية.

المكونات الأساسية

- 1 نوع العملية والحدود المالية
- 2 المنشئ والمراجع والمعتمد والمنفذ
- 3 التوثيق المطلوب
- 4 فحص تلقائي لتعارض الأدوار

اسم الملف

mizan-authority-matrix.xlsx

ضابط الاستخدام

راجع البيانات والمستندات المؤيدة والصيغ قبل الاعتماد. القالب أداة تشغيلية إرشادية ولا يغني عن المحاسب أو المراجع أو المستشار المختص.

المصادر وحدود الاستخدام

روابط رسمية للمراجعة المهنية

معايير المحاسبة

socpa.org.sa

الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

الأنظمة الزكوية والضريبية

zatca.gov.sa

هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

الأنظمة واللوائح الوقفية

awqaf.gov.sa

الهيئة العامة للأوقاف

نظام الشركات

mc.gov.sa

وزارة التجارة

تنبيه مهني

هذه القوالب والمعلومات إرشادية ولا تمثل نصا نظاميا بديلا أو استشارة محاسبية أو زكوية أو قانونية. عند التعارض يرجع إلى النص الرسمي الأحدث وإلى المختص المرخص.