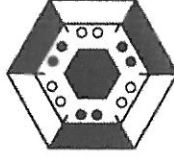


الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء)
جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء)
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

البيان	رقم الصفحة
خطاب تقرير الربع الثالث	١
نموذج تقرير مالي	٢
ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة	٣



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالدمام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع: تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير وشريكه إبراهيم محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بالجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالدمام بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي استفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

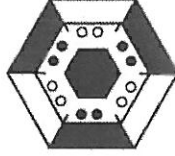
شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ: ٢٠١٨/١٢/٣ م

الموافق: ١٤٤٠/٣/٢٥ هـ

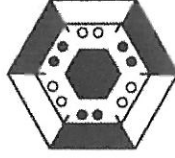


نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٧/١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

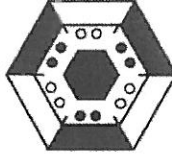
١ اسم الجمعية	الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالدمام
٢ صافي الأصول (مال الجمعية)	١,٤٣٤,١٤٨ ريال
٣ النشاط	خدمات اجتماعية
٤ مقرها	الدمام
٥ السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر من كل عام ١٤٣٥ هـ
٦ تاريخ التأسيس	٦٦٠ بتاريخ ١٨/١٠/١٤٣٥ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	
٨ العنوان	الدمام
٩ رقم الهاتف	٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧
١٠ رقم الفاكس	٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧
١١ صندوق بريد	ص.ب ٣١٦٤ الرمز البريدي ٣٤٤١٢



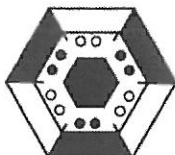
ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :
		✓	١ دفتر اليومية
		✓	٢ دفتر الأستاذ العام
		✓	٣ دفتر الجرد
		✓	٤ سجل الأصول الثابتة
		✓	٥ دفتر الصندوق
		✓	٦ دفتر البنك
		✓	٧ سجل العهدة
		✓	٨ سجل العضوية
		✓	٩ سجل اجتماعات مجلس الإدارة
		✓	١٠ سجل الاشتراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.



لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :
		✓	١ سند قبض
		✓	٢ سند صرف
		✓	٣ سند قيد يومية
		✓	٤ إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥ إيصال استلام اشتراكات (خيرية)
		✓	٦ أذن صرف عيني (إخراج)
		✓	٧ أذن إضافة (إدخال)



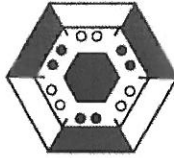
٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البير	٢٠١٨/٠٩/٣٠ م	٢٠١٧/٠٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٠	٠
التبرعات العينية	٠	٠
إيرادات أخرى	٣,١٤١,٥٧٩	٣,٢٢٩,٥٣٢
إجمالي الإيرادات	٣,١٤١,٥٧٩	٣,٢٢٩,٥٣٢
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	٠	٠
المساعدات العينية	٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١,٣٧٤,٠٨٧)	(١,١٨٧,٨٣٥)
المصروفات العمومية	(١,٦٣٨,٥٧٢)	(١,٤٣٥,٨٦٢)
إجمالي المصروفات	(٣,٠١٢,٦٥٩)	(٢,٦٢٣,٦٩٧)
صافي التغير خلال الفترة	١٢٨,٩٢٠	٦٠٥,٨٣٥

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البير	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	٦٦٨,٧١٧	١٧٤,٥٦٠
يضاف / المقبوضات	١,٨٢٩,٠٣٤	٣,٢٢٩,٥٣٢
يخصم / المدفوعات	(١,٦٠٢,٥٥٢)	(٢,٦٤٣,٣٩٢)
رصيد النقد آخر الفترة	٨٩٥,١٩٩	٧٦٠,٧٠٠
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٢٢٦,٤٨٢	٥٨٦,١٤٠



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠٧/١ م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م. وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:

١. ملاحظات الفترة الحالية :

١. تتبع إدارة الجمعية طريقة الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسط حساب المخزون محاسبياً وبالتالي لا توجد رقابة كافية على بند المخزون. (عدد مرات التكرار ١)

- نوصي بضرورة توسط حساب المخزون محاسبياً عند إستلام التبرعات العينية أو صرف المساعدات العينية وأن يتم إعداد سندات إدخال وإخراج للمخزون ومطابقة الأرصدة الدفترية مع الأرصدة الفعلية للمخزون.

محاسب الجمعية الاسم:- فتح الرحمن حامد					المؤهل / بكالوريوس محاسبة .	
تقييم محاسب الجمعية :- جيد جدا						
المعيار					ممتاز	جيد جداً
المعرفة المحاسبية: القدرة على إمساك الدفاتر وإجراء التسويات اللازمة					✓	
المعرفة بالعمل: فهم النشاط وإدراك الحقائق الخاصة بالعمل					✓	
التعاون: تسليم متطلبات المراجعة في الوقت المناسب					✓	
جودة العمل المستلم : الدقة وتطبيق معايير المحاسبة المتعارف عليها					✓	

ميزان المراجعة : مرفق .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الالية - ارتقاء

ميزان المراجعة للفترة من 2018/01/01 وحتى 2018/09/30م

Closing Balance		الحركة خلال الفترة		Opening Balance		Account Name	Account
2018/09/30 في	2018/09/30	من 2018/01/01 الى	2018/01/01	بتاريخ 2018/01/01م	2018/01/01م		
Credits	Debits	Credits	Debits	Credits	Debits		
-	895,198.75	1,602,551.58	1,829,033.66	-	668,716.67	النقدية في البنوك والصناديق	1111
-	-	3,097.00	-	-	3,097.00	المصروفات المدفوعة - مقدما	1115
-	934,164.50	-	-	-	934,164.50	المخزون	1117
-	12,964.00	92,565.00	90,529.00	-	15,000.00	العهدبة النثرية	1141
-	700.00	3,032.00	3,127.00	-	605.00	الذمم المدينة - موظفين عاملين	1142
-	883,610.10	-	14,272.00	-	869,338.10	الاصول الثابتة	1211
144,476.71	-	614,615.96	478,889.25	8,750.00	-	الذمم الدائنة - قصيرة الاجل	2113
16,086.00	-	16,086.00	26,792.64	26,792.64	-	مصرفات مستحقة	2114
142,547.60	-	-	18,223.40	160,771.00	-	المخصصات	2214
422,264.32	-	-	-	422,264.32	-	مجموع اهلاك الاصول الثابتة	2215
1,872,343.31	-	-	-	1,872,343.31	-	صافي الاصول غير القابلة	2311
500,000.00	-	500,000.00	-	-	-	إيرادات وتبرعات - مقبلة	3111
2,641,579.32	-	2,745,754.89	104,175.57	-	-	إيرادات وتبرعات - غير مقبلة	3211
-	800,156.44	89,229.84	889,386.28	-	-	الرواتب والاجور وماحقاها	4111
-	152,445.21	1,046.60	153,491.81	-	-	مزايا وجوائز العاملين	4112
-	21,286.25	-	21,286.25	-	-	المستحقات	4121
-	38,142.10	-	38,142.10	-	-	الصيانة والاصلاح	4122
-	626,542.71	2.29	626,545.00	-	-	المنافع والخدمات والتأمين	4123
-	1,374,087.20	104,175.57	1,478,262.77	-	-	تكاليف تشغيلية أخرى	4124
5,739,297.26	5,739,297.26	5,772,156.73	5,772,156.73	2,490,921.27	2,490,921.27	Total :	

اعداد / المستول المال

فتح الرحمن حامد

