



**الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)**  
**جمعية خيرية مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٦٠)**  
**الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٦ م**

**تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٦ م**



**الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)**  
**جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٦٠)**  
**الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**

**الفهرس**

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالدمام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

**الموضوع: تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٦ م**

يسر شركة أحمد تيسير وشريكه ابراهيم محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الاول من العام المالي ٢٠١٦ م والخاص بالجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالدمام بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا أملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي استفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

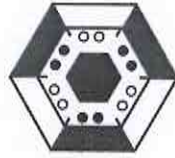
شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)

التاريخ: ١٤٣٧/٨/١٦ هـ

الموافق: ٢٠١٦/٥/٢٣ م





## نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ م وحتى ٢٠١٦/٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

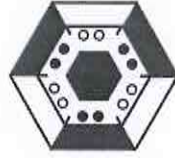
الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالدمام	١ اسم الجمعية
٣١٢٧٩٠٨ ريال	٢ صافي الأصول (مال الجمعية)
خدمات اجتماعية	٣ النشاط
الدمام	٤ مقرها
سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر من كل عام	٥ السنة المالية للجمعية
١٤٣٥ هـ	٦ تاريخ التأسيس
٦٦٠ بتاريخ ١٠/١٨/١٤٣٥ هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
الدمام	٨ العنوان
٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧	٩ رقم الهاتف
٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧	١٠ رقم الفاكس
ص.ب ٣١٦٤ الرمز البريدي ٣٤٤١٢	١١ صندوق بريد



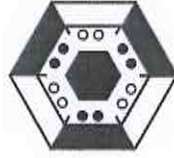
**ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-**

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 الادارة
			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)



**ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة وأهم الملاحظات :-**  
**الأعمال المنجزة والملاحظات :-**

- لقد قمنا بزيارة الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) وذلك بغرض مراجعة أعمال الربع الاول من العام المالي ٢٠١٦ م عن الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ م حتى ٢٠١٦/٣/٣١ م وقد كانت مراجعتنا كمايلي :-
- تم استلام ميزان المراجعة للفترة من ٢٠١٦/١/١ م وحتى ٢٠١٦/٣/٣١ م وتمسك الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.
  - تم مراجعة سندات الصرف والقبض وقيود اليومية والتحقق من التوجيه المحاسبي وكذلك التأكد من الاعتمادات الإدارية
  - تم استلام كشوف الحسابات البنكية في ٢٠١٦/٣/٣١ هـ وتمت المطابقة مع الأرصدة الدفترية والحصول علي مذكرات التسوية في حال اختلاف الرصيد الفعلي عن الرصيد الدفترى .
  - لاحظنا انه لا يتم استيفاء التوقيعات علي بعض القيود والسندات (الصرف - القبض) .

**التوصيات :-**

نوص بان يتم استيفاء التوقيعات علي كافة القيود اليومية والسندات .

الموهل / بكالوريوس محاسبة .

محاسب الجمعية :- فتح الرحمن حامد

تقييم محاسب الجمعية :- جيد جدا .

ميزان المراجعة : مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ م وحتى ٢٠١٦/٣/٣١ م .

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية ( ارتقا ) بالمملكة العربية  
الجمهورية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٦٦٠ )

موازن المراجعة للحرة من ٢٠١٥/١٠/١٥ - وحتى ٢٠١٦/٠٢/٣١ م

Closing Balance		الحركة		Opening Balance		Account Name	Account
نهاية مارس ٢٠١٥				بتاريخ ٢٠١٥/١٠/١٥ م			
Credits	Debits	Credits	Debits	Credits	Debits		
-	-	1,403,126.56	1,377,126.56	-	26,000.00	النقد بالصندوق	101100
-	30,000.00	62,477.00	75,048.00	-	17,431.00	العقود الثرية	101200
-	103,386.71	1,766,973.87	788,998.58	-	1,081,362.00	البنوك	105000
-	1,693,791.00	-	-	-	1,693,791.00	المخزون	142005
-	-	269,600.00	-	-	269,800.00	المفروع مقما	181000
-	676,404.10	295,329.00	32,218.10	-	938,515.00	الاصول الثابتة	191000
-	8,317,124.58	77,803.42	1,302,909.33	-	7,092,018.67	Debit Control Accounts	196500
-	-	202,134.00	859,066.00	656,932.00	-	المصاريف المستحقة	241000
105,144.75	-	-	51,438.25	168,583.00	-	مجمع إهلاكه الاصول الثابتة	258000
86,276.00	-	-	-	86,276.00	-	المخصصات	255105
487,397.00	-	-	-	487,397.00	-	رأس المال	290105
2,640,511.00	-	-	-	2,640,511.00	-	الارباح المنورة	293000
8,317,124.58	-	1,265,105.58	39,999.67	7,092,018.67	-	Credit Control Accounts	296500
1,366,478.18	-	1,471,736.68	105,258.50	-	-	إيرادات الاشتراكات والتبرعات	301600
-	39,569.75	47,084.00	86,653.75	-	-	إيرادات متنوعة	303000
-	720,138.75	190,222.00	910,360.75	-	-	مصاريف الرواتب والاجور	404000
-	1,649.38	-	1,649.38	-	-	مصاريف التأمين الطبي	405285
-	1,295,845.46	35,818.50	1,331,663.96	-	-	المصاريف العمومية والامارية	405800
-	125,021.78	-	125,021.78	-	-	مصاريف الأنشطة ( خاصة بالمعمل )	405900
13,002,931.51	13,002,931.51	7,087,410.61	7,087,410.61	11,119,717.67	11,119,717.67	Total :	

اعداد / المسئول المالي  
فتح الرحمن حامد

