

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

## الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٦هـ -

# المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

## الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



## الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

### المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري – شارع الستين  
هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ – ٤٧٧٧٦٥٣ – فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧٦٥٣  
صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

### مكتب الدمام

شارع الملك خالد – عمارة الجميح  
هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص . ب ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

### مكتب بريدة

شارع الخبيب – عمارة العثيم  
هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

### مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب  
هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ - فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

### مكتب جدة

البغدادية الغربية – شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري  
هاتف ٦٤٥١٩٥٠ – ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

[www.saudiauditors.com](http://www.saudiauditors.com)

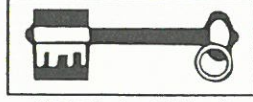
## الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالمنطقة الشرقية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### الفهرس — رس

البيانات
فهرس التقرير
خطاب التقرير
اسم الجمعية وبياناتها
السجلات والمستندات
الملاحظات والتوصيات
محاسب الجمعية
ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



**السادة / الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) بالمنطقة الشرقية  
المحترمين**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

**الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٦هـ**

يسر المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ١٤٣٦هـ والخاص بالجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية ( ارتقاء ) بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملياً ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في مكتبنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ...

**المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة**

سجل رقم (١)

**عبدالعزیز بن صالح الجاسر**

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)



التاريخ : ١٤٣٦/١١/١٦هـ

الموافق : ٢٠١٥/٠٨/٣١م

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ / ٢٠٦٢١٢٨ (٠١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١)  
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف : ٢٤٥١٩٥٠ / ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)  
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ - هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠٣)  
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠٦)  
مكتب الباحة : هاتف : ٧٢٥٧٦٢٥ (٠٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠٧)

## ( تعهد مراقب الحسابات )

أتعهد أنا مكتب المحاسب القانوني / المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن جميع الفقرات المشتمل عليها العقد لإنجاز مراجعة وتدقيق حسابات الفترة المالية من ١٤٣٦/٠١/٠١ هـ وحتى ١٤٣٦/٠٩/٢٩ هـ قد قمت بإستيفائها ، إلا أننا لم نتمكن من مراجعة الحسابات ولم نحصل على أي مستندات ولهذا لا نستطيع أبداء الرأي عن الفترة المعد عنها التقرير .

الإسم : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

التوقيع:

الختم :



## نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ وحتى ٢٩/٩/١٤٣٦هـ

### أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية ( ارتقاء ) بالمنطقة الشرقية	١	اسم الجمعية
( ٤٨٧,٣٩٧ ) ريال	٢	رأس مال الجمعية
جمعية خيرية	٣	النشاط
الدمام	٤	مقرها
سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة	٥	السنة المالية للجمعية
١٤٣٥هـ	٦	تاريخ التأسيس
٦٦٠ بتاريخ ٠٨/١٠/١٤٣٥هـ	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 الإدارة
✓			١٠	سجل الاشتراكات (خيرية)
✓			١١	سجل التبرعات العينية (خيرية)
✓			١٢	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
			١٣	آخر تذكر

- لا يوجد مسك دفاتر يدوي .
- لا يوجد مسك دفاتر 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)
✓			٨	آخر تذكر :



## ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة وأهم

### الملاحظات :-

### الأعمال المنجزة والملاحظات :-

- لقد قمنا بزيارة الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية ( ارتقاء ) بالمنطقة الشرقية يوم الأحد ١٥/١١/١٤٣٦هـ وذلك لمراجعة الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٦هـ وأثناء المراجعة لاحظنا الآتي :-
- لم تحتفظ الجمعية بأي حسابات يدوية أو آلية لعام ١٤٣٦هـ ، علماً أن أثناء زيارتنا لمراجعة الربع الأول والثاني للعام المالي ١٤٣٦هـ تم إفادتنا أن الجمعية بصدد تطبيق برنامج آلي ولكن حتى تاريخه لم يتم أي عمل في هذا الخصوص على الرغم من وجود محاسب معين بصفة رسمية بالجمعية وكان يجب الاحتفاظ بسجلات يدوية تعكس نشاط الجمعية وتبين مركزها المالي وتحقق نوع من الرقابة على الموارد ومن ثم إدخالها إلى النظام الآلي متى كان جاهزاً ، كما أن هذا الأمر قد يؤدي إلى تأخير إصدار القوائم المالية في نهاية العام .
  - تم الإطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة للفترة من ١/١/١٤٣٦هـ وحتى ٢٨/٢/١٤٣٦هـ وهناك عدد (٤) محاضر خلال الفترة تحت التوقيع .

### التوصيات :-

- نوصي مجلس الإدارة بمتابعة هذا الأمر الهام ومعالجة هذا الخلل الظاهر .

ميزان المراجعة : لا يوجد ميزان مراجعة للفترة .

محاسب الجمعية :- الأستاذ / فيصل حمد المعبيد المؤهل / بكالوريوس تجارة .

تقييم المحاسب :- غير معروف حتى تاريخه .

### معد التقرير

الاسم / أجمد حسن عبدالمجيد

التوقيع /

ختم المكتب /

