



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء)
جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
تقرير الربح الثاني للعام المالي ٢٠١٦ م



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

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بالدمام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع: تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٦ م

يسر شركة أحمد تيسير وشريكه ابراهيم محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٦ م والخاص بالجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) 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: ١٤٣٧/١١/٢٣ هـ
الموافق: ٢٠١٦/٨/٢٠ م

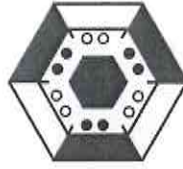


نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ م وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ 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 ١٨/١٠/١٤٣٥ هـ	٧ رقم وتاريخ التسجيل
الدمام	٨ العنوان
٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧	٩ رقم الهاتف
٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧	١٠ رقم الفاكس
الرمز البريدي ٣٤٤١٢ ص.ب ٣١٦٤	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 ٢٠١٦/٤/١ م حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ م وقد كانت مراجعتنا كمايلي :-
- تم استلام ميزان المراجعة للفترة من ٢٠١٦/١/١ م وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ 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 إستلام كشوف الحسابات البنكية في ٢٠١٦/٦/٣٠ هـ وتمت المطابقة مع الأرصدة الدفترية والحصول علي مذكرات التسوية في حال اختلاف الرصيد الفعلي عن الرصيد الدفترى .

- محاسب الجمعية :- فتح الرحمن حامد
المؤهل / بكالوريوس محاسبة .
- تقييم محاسب الجمعية :- جيد جدا .
- ميزان المراجعة :- مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ م وحتى ٢٠١٦/٦/٣٠ م .

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



Sub Account Trial Balance

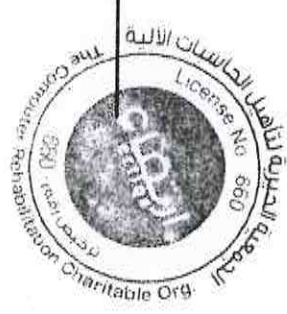
Ertiga Co Live
 User ID : ERT01
 Run Date : 08/11/2016

Report ID : FGL014/v 1.19
 Page No : 1 of 6

For the Month : JUNE
 From Main A/c Code : 0
 From Sub A/c Code : 0

For the Year : 2016
 To Main A/c Code : zzzzzzzzzz
 To Sub A/c Code : zzzzzzzzzz

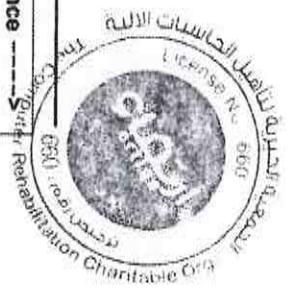
Account Code	Account Name	Opening Balance	<--- This Month Transactions --->		<--- Closing Balance --->	
		Debits	Credits	Debits	Credits	
Main A/c Code	101100					
		كاش بالبنك				
	Total	.00 Dr	.00	.00	.00	.00
Main A/c Code	101200					
		لصحة الشريعة				
	Total	20,070.00 Dr	.00	1,980.00	18,090.00	.00
Main A/c Code	105000					
		البنك				
	Total	555,522.71 Dr	.00	230,247.75	325,274.96	.00
Main A/c Code	18NCB002					
		بنك الاطراف				
	Total	50,000.00 Dr	.00	.00	50,000.00	.00
	Sub Account Closing Bal	605,522.71 Dr	.00	230,247.75	375,274.96	.00
Main A/c Code	131200					
		Employees Loan				
	Total	3,325.00 Dr	2,400.00	2,225.00	3,500.00	.00
	Sub Account Closing Bal	1,425.00 Dr	.00	475.00	950.00	.00
	Total	1,900.00 Dr	.00	950.00	950.00	.00
Main A/c Code	191000					
		الصندوق الخيرية				
	Total	.00 Dr	.00	.00	.00	.00
	Sub Account Closing Bal	.00 Dr	.00	.00	.00	.00
Main A/c Code	18EX015					
		الصندوق الخيرية				
	Total	283,653.00 Dr	.00	.00	283,653.00	.00



Sub Account Trial Balance

Ertiga Co Live
 User ID : ERT01
 Run Date : 08/11/2016

Report ID : FGL014/v1.19
 Page No : 2 of 6

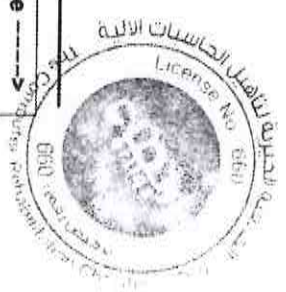


Account Code	Account Name	←--- This Month Transactions ---→		←--- Closing Balance ---→		
		Opening Balance	Debits	Credits	Debits	Credits
18FX030	المحلات القليلة	135,000.00 Dr	.00	.00	135,000.00	.00
18FX035	العدد والاجرة	113,398.10 Dr	.00	.00	113,398.10	.00
18FX050	الميزان	148,700.00 Dr	.00	.00	148,700.00	.00
Total		680,751.10 Dr	.00	.00	680,751.10	.00
Sub Account Closing Bal				680,751.10 Dr		
Main A/c Code	196500	Debit Control Accounts(Sub investors subscription)				
18D000003	القرعات المتبقة	2,574,887.00 Dr	.00	.00	2,574,887.00	.00
18D000004	إعانة الوزارة الشهرية	1,000,000.00 Dr	.00	.00	1,000,000.00	.00
18D000001	إلتزامات الاصحاء	13,000.00 Dr	.00	.00	13,000.00	.00
18D000002	القرعات التقية - شركة الوزان	4,729,237.58 Dr	.00	.00	4,729,237.58	.00
Total		8,317,124.58 Dr	.00	.00	8,317,124.58	.00
Sub Account Closing Bal				8,317,124.58 Dr		
Main A/c Code	231000	نعم الموزون				
18D000004	الوزان المركز الرئيسي	95,334.03 Cr	.00	.00	.00	95,334.03
Total		95,334.03 Cr	.00	.00	.00	95,334.03
Sub Account Closing Bal				95,334.03 Cr		
Main A/c Code	241000	المصاريف المتوقعة				
Total		.00 Dr	.00	.00	.00	.00
Sub Account Closing Bal				.00		
Main A/c Code	251500	حسابات تحت التسوية				
18UND0001	حسابات تحت التسوية	1,192.42 Cr	.00	.00	.00	1,192.42
Total		1,192.42 Cr	.00	.00	.00	1,192.42
Sub Account Closing Bal				1,192.42 Cr		
Main A/c Code	255000	مجموع ايرادات الوصول التقية				
18AC015	مجموع ايرادات الاعانة والمفوضيات	26,750.20 Cr	.00	.00	21,191.12	47,941.32
18AC030	مجموع ايرادات الصناديق التقية	11,475.00 Cr	.00	.00	13,500.00	24,975.00
18AC035	مجموع ايرادات الاجرة والسند	28,487.11 Cr	.00	.00	11,086.70	39,573.81
18AC050	مجموع ايرادات الميزان	63,806.06 Cr	.00	.00	14,870.00	78,676.06
Total		130,518.37 Cr	.00	60,647.82	.00	191,166.19

Sub Account Trial Balance

Ertaqa Co Live
 User ID : ERT01
 Run Date : 08/11/2016

Report ID : FGL014/v.1.19
 Page No : 3 of 6



Account Code	Account Name	Opening Balance	----- This Month Transactions ----->		----- Closing Balance ----->	
			Debits	Credits	Debits	Credits
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code	255105				191,166.19 Cr	
18PRO001	مخصص ترك الحصة	53,297.00 Cr	.00	.00	.00	53,297.00
18PRO002	مخصص تاجر السن	1,646.00 Cr	.00	.00	.00	1,646.00
18PRO003	مخصص الاجازات	31,333.00 Cr	7,087.50	.00	.00	24,245.50
Total		86,276.00 Cr	7,087.50	.00	.00	79,188.50
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code	290105				79,188.50 Cr	
18CAP001	صافي الاصول الغير مقيدة	487,397.00 Cr	.00	.00	.00	487,397.00
Total		487,397.00 Cr	.00	.00	.00	487,397.00
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code	293000				487,397.00 Cr	
18REV015	Profit and Loss account for year 2015	2,640,511.00 Cr	.00	.00	.00	2,640,511.00
Total		2,640,511.00 Cr	.00	.00	.00	2,640,511.00
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code	296500				2,640,511.00 Cr	
18D000003	التبرعات المنبئة	2,574,887.00 Cr	.00	.00	.00	2,574,887.00
18D000004	إعانة الوزارة السنوية	1,000,000.00 Cr	.00	.00	.00	1,000,000.00
18D000001	إقتراعات الاعضاء	13,000.00 Cr	.00	.00	.00	13,000.00
18D000002	التبرعات التقفية - شركة التوزان	4,729,237.58 Cr	.00	.00	.00	4,729,237.58
Total		8,317,124.58 Cr	.00	.00	.00	8,317,124.58
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code	301600				8,317,124.58 Cr	
18D000003	التبرعات المنبئة	1,363,690.00 Cr	.00	.00	.00	1,363,690.00
18D000001	إقتراعات الاعضاء	55,000.00 Cr	.00	.00	.00	55,000.00
18D000002	التبرعات التقفية - شركة التوزان	2,197,941.76 Cr	90,000.00	271,012.00	.00	2,378,953.76
Total		3,616,631.76 Cr	90,000.00	271,012.00	.00	3,797,643.76
Sub Account Closing Bal						
					3,797,643.76 Cr	

Sub Account Trial Balance

Ertiga Co Live
 User ID : ERT01
 Run Date : 08/11/2016

Report ID : FGL014/v1.19
 Page No : 4 of 6

<--- This Month Transactions --->

<--- Closing Balance --->

Account Code	Account Name	Opening Balance	Debits	Credits	Debits	Credits
Main A/c Code 303000 A/c Name إيرادات متنوعة						
18OTFR001	شركة للتوريد	33,542.00 Cr	.00	.00	.00	33,542.00
18OTFR002	ايرادات من بيع الاسكراب - شركة للتوريد	73,111.75 Dr	.00	.00	73,111.75	.00
Total		39,569.75 Dr	.00	.00	73,111.75	33,542.00
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code 404000 A/c Name الرواتب والاجور						
18SL0001	رواتب اسبوعية	756,265.66 Dr	103,678.00	.00	859,943.66	.00
18SL0002	مستحقات الاجازات	21,858.00 Dr	1,581.00	.00	23,439.00	.00
18SL0003	الموافقات والمكافآت	5,000.00 Dr	.00	.00	5,000.00	.00
18SL0004	مصاريف نهاية الخدمة	9,575.00 Dr	.00	.00	9,575.00	.00
18SL0005	التأمينات الاجتماعية	40,424.34 Dr	.00	4,925.00	35,499.34	.00
18SL0006	بدل السكن	114,722.50 Dr	9,887.50	.00	124,610.00	.00
18SL0007	العمل الإضافي	20,016.00 Dr	763.75	.00	20,779.75	.00
18SL0008	بدل الهاتف	3,600.00 Dr	800.00	.00	4,400.00	.00
18TK001	مصاريف تكافؤ السنو	1,986.00 Dr	.00	.00	1,986.00	.00
Total		973,447.50 Dr	116,710.25	4,925.00	1,085,232.75	.00
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code 405185 A/c Name مصروف الاعلان						
18EXP015	مصاريف الاستهلاك - الاعلانات والفورشات	8,686.45 Dr	21,191.12	.00	29,877.57	.00
18EXP030	مصاريف الاستهلاك - المعدات الثقيلة	5,775.00 Dr	13,500.00	.00	19,275.00	.00
18EXP035	مصاريف الاستهلاك - الاجهزة والعدد	4,551.11 Dr	11,086.70	.00	15,637.81	.00
18EXP050	مصاريف الاستهلاك - السيارات	6,361.06 Dr	14,870.00	.00	21,231.06	.00
Total		25,373.62 Dr	60,647.82	.00	86,021.44	.00
Sub Account Closing Bal						
Main A/c Code 405285 A/c Name مصروف التأمين						
18INS001	مصاريف التأمين الطبي	70,883.38 Dr	.00	.00	70,883.38	.00
18INS002	مصاريف تأمين السيارات	1,428.70 Dr	.00	.00	1,428.70	.00
Total		72,312.08 Dr	.00	.00	72,312.08	.00
Sub Account Closing Bal						
Total		72,312.08 Dr	.00	.00	72,312.08	.00



Sub Account Trial Balance

Ertiga Co Live
 User ID : ERT01
 Run Date : 08/11/2016

Report ID : FGL014/v 1.19
 Page No : 5 of 6



Main A/c Code	Account Name	A/c Name	This Month Transactions		Closing Balance		
			Opening Balance	Debits	Credits	Debits	Credits
18BKE001	405800	مصاريف التحويل بالبنك	2,586.21 Dr	5,335.00	.00	7,921.21	.00
18WIR0001		مصاريف الاتصالات والسفر	22,188.00 Dr	.00	.00	22,188.00	.00
18WIR00011		الاتصال المهنية	12,300.00 Dr	.00	.00	12,300.00	.00
18WIR00012		مهمات المستودع	673.00 Dr	.00	.00	673.00	.00
18WIR00013		مصاريف اجور عمالة مؤقتة	6,364.00 Dr	.00	.00	6,364.00	.00
18WIR0002		مصاريف الصيانة - المبانى	12,052.50 Dr	.00	.00	12,052.50	.00
18WIR0005		رسوم حكومية	3,700.00 Dr	.00	.00	3,700.00	.00
18WIR0006		مصاريف المحروقات	2,544.00 Dr	85.00	.00	2,629.00	.00
18WIR0007		مصاريف الهاتف والبريد	5,934.21 Dr	.00	.00	5,934.21	.00
18WIR0008		مصاريف الكهرباء والماء	9,462.00 Dr	.00	.00	9,462.00	.00
18WIR0009		مصاريف الضريبة	48,304.00 Dr	1,012.00	.00	49,316.00	.00
18WIR0001		مصاريف اشتراكات الشبكة	30,982.27 Dr	3,500.00	.00	34,482.27	.00
18WIR0010		مصاريف الاعلانية والاعلان	113,562.38 Dr	.00	.00	113,562.38	.00
18WIR0011		الاجارات	551,734.00 Dr	.00	.00	551,734.00	.00
18WIR0012		مصاريف الموار البشرية	22,300.00 Dr	500.00	.00	22,800.00	.00
18WIR0016		القرطاسية والطابعات والتجهيزات	18,963.64 Dr	960.00	.00	19,923.64	.00
18WIR0017		مصاريف الاعجاب الاشتراكية	230,030.00 Dr	360,000.00	.00	500,030.00	.00
18WIR0018		مصاريف الطاقة - المعمل	19,202.83 Dr	32.00	.00	19,234.83	.00
18WIR0019		مصاريف صيانة المجلات	817.00 Dr	680.00	.00	1,497.00	.00
18WIR0020		مصاريف معرض اكنترا	348,648.00 Dr	.00	.00	348,648.00	.00
Total			1,462,348.04 Dr	372,104.00	90,000.00	1,744,452.04	.00
Sub Account Closing Bal					1,744,452.04 Dr		
Main A/c Code					405900		
A/c Name					(مصاريف الاعلانية) كتبتة بالمعمل		
18WIR0003		مصاريف المعمل التشغيل	48,163.00 Dr	6,135.00	.00	54,298.00	.00
18WIR0004		اجور النقل (خاصة بالمعمل)	18,338.00 Dr	.00	.00	18,338.00	.00
18WIR0006		مصاريف المحروقات	.00	45.00	.00	.00	.00
18WIR0008		مصاريف الكهرباء والماء	42,682.78 Dr	.00	.00	42,682.78	.00
18WIR0014		مصاريف الضريبة الفاتح	8,476.00 Dr	.00	.00	8,476.00	.00
18WIR0018		مصاريف الطاقة - المعمل	.00	32.00	.00	.00	.00
18WIR0021		مصاريف صيانة - المعمل	.00	5,653.00	.00	5,653.00	.00

Sub Account Trial Balance

Ertiqa Co Live
 User ID : ERT01
 Run Date : 08/11/2016

Report ID : FGL014/v 1.19
 Page No : 6 of 6

Account Code	Account Name	←--- This Month Transactions ---→		←----- Closing Balance -----→		
		Opening Balance	Debits	Credits	Debits	Credits
Total	Sub Account Closing Bal	117,659.78 Dr	11,865.00	77.00	129,447.78	.00
	Main A/c Code				129,447.78 Dr	
18W/R0003	40S950 مصاريف العمل التتبعيل	1,275,339.00 Dr	986,594.43	.00	2,261,933.43	.00
18W/R0004	اجور النقل (خاصة بالعميل	26,706.00 Dr	19,173.00	.00	45,879.00	.00
18W/R0015	رواقب التبين - تبرعات اكسترا	26,274.00 Dr	74,677.00	.00	100,951.00	.00
	Total	1,328,319.00 Dr	1,080,444.43	.00	2,408,763.43	.00
	Sub Account Closing Bal				2,408,763.43 Dr	

End Of Report

