

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 الثاني 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

### مكتب الرياض

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 العنيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

### مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول 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)

E-Mail [saudigroup@hotmail.com](mailto:saudigroup@hotmail.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

البيان
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 الثاني للعام المالي ١٤٣٦هـ

يسر المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام  
المالي ١٤٣٦هـ والخاص بالجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية ( ارتقاء ) بالمنطقة الشرقية  
متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتم 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)

  
دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٣٦/٠٩/١٤هـ

الموافق : ٢٠١٥/٠٧/٠١م

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٧٠٦ / ٢٠٦٢١٢٨ (٠١) فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١)  
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف: ٦٤٥١٩٥٠ / 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 ١٤٣٦/٠٦/٣٠ هـ قد قمت بإستيفائها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأيي أن الفترة المعد عنها التقرير للجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية ( ارتقاء ) بالمنطقة الشرقية تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية خلال هذه الفترة وتعطي صورة واضحة عن نتائج نشاطها في ضوء العرض والإفصاح الكاملين للمعلومات التي يحتوي عليها التقرير وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة والمتعارف عليها .

الإسم : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل

التوقيع :



الختم :

## نموذج تقرير مالي

### تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٦هـ وحتى ٣٠/٦/١٤٣٦هـ

#### 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 ١٠/٠٨/١٤٣٥هـ	٧	رقم وتاريخ التسجيل		
الدمام	٨	العنوان		
٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧	٩	رقم الهاتف		
٠١٣/٨٩٥٩٧٩٧	١٠	رقم الفاكس		
الرمز البريدي ٣٤٤١٢	٣١٦٤	ص.ب	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

• تمسك 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)
✓			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 لمراجعة الربع الثاني للعام المالي ١٤٣٦هـ وأثناء المراجعة لاحظنا الآتي :-

- أوضح لنا المحاسب بخطاب رسمي بأن الجمعية في طور إنشاء برنامج محاسبي لهذا لم يقوم بإدخال العمليات المالية وسوف يقوم بتقديم الربع الأول عند مراجعة الربع الثاني .
- لم يتم إستلام التسويات البنكية .
- تم الإطلاع على ملفات البحوث الاجتماعية .
- لم يتم الإطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال فترة المراجعة .

### التوصيات :-

- نوصي إدارة الجمعية والمحاسب بالإسراع من الانتهاء من إنشاء البرنامج المحاسبي .

ميزان المراجعة : لا يوجد ميزان مراجعة للفترة .

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

تقييم المحاسب :- جيد .

### معد التقرير

الاسم / أمجد حسن عبدالمجيد

التوقيع /

ختم المكتب /

