



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء)
جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم
(٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
تقرير الربح الأول للعام المالي ٢٠١٧م



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 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 ٢٠١٧ م

يسر شركة أحمد تيسير وشريكه ابراهيم محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الاول من العام المالي ٢٠١٧ م والخاص بالجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) 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 احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
مترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ: ١٤٣٨/٩/٩ هـ
الموافق: ٢٠١٧/٦/٤ م



نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ م وحتى ٢٠١٧/٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) بالدمام	١ اسم الجمعية
١,٤٣٤,١٤٨ 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
٦٦ بتاريخ ١٨/١٠/١٤٣٥ 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)



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيـان	٢٠١٧/٣/٣١ م	١٤٣٧/٣/٣٠ هـ
<u>الإيرادات والمكاسب</u>		
التبرعات النقدية	٨١٠,٨٩٢	١,٣٦٦,٤٧٨
التبرعات العينية	.	.
إيرادات أخرى	٣١,٥٠٠	.
إجمالي الإيرادات	٨٤٢,٣٩٢	١,٣٦٦,٤٧٨
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	.	.
المساعدات العينية	.	.
مصروفات الأنشطة	(٣٦٣,٩٥٥)	(٨٤٥,١٦١)
المصروفات العمومية	(٢٤٠,٨٧٣)	(١,٣٣٧,٠٦٥)
إجمالي المصروفات	(٦٠٤,٨٢٨)	(٢,١٨٢,٢٢٦)
صافي التغير خلال الفترة	٢٣٧,٥٦٤	(٨١٥,٧٤٨)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيـان	٢٠١٧/٣/٣١ م	١٤٣٧/٣/٣٠ هـ
<u>الأرصدة النقدية خلال الفترة</u>		
رصيد النقد أول الفترة	١٧٤,٥٦٠	١,١٠٧,٣٦٢
يضاف / المقبوضات	٧١٤,٥٨٤	٢,١٦٦,١٢٥
يخصم / المدفوعات	(٤٩٦,٩٢٤)	(٣,١٧٠,١٠١)
رصيد النقد آخر الفترة	٣٩٢,٢٢٠	١٠٣,٣٨٧
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	.	(٢٦,٠٠٠)
التغير في النقد بالبنوك	٢١٧,٦٦٠	(٩٧٧,٩٧٥)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة الجمعية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٧م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١م وحتى ٢٠١٧/٣/٣١م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم إستيفائها

لا يوجد

٢- ملاحظات الفترة المالية الحالية

١. تلاحظ أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح.

• نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فيما يتعلق بأسماء البنود المحاسبية .

المؤهل / بكالوريوس محاسبة .					محاسب الجمعية :- فتح الرحمن حامد
					تقييم محاسب الجمعية :- جيد جداً
ضعيف	مقبول	جيد	جيد جداً	ممتاز	المعيار
			✓		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 ميزان المراجعة.

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
 محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
 ترخيص رقم (٢١٣)



الجمعية الخيرية لتحسين البنية التحتية (بنيتي) 2017/01/01 حتى 2017/03/31
 جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية (660)
 2017/03/31

Account Name	Closing Balance		During This Period				Opening Balance		Account
	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017		
	Debits	Credits	Debits	Credits	Debits	Credits	Debits	Credits	
البنف بالمستوفى	-	415.00	415.00	-	-	1,029.00	-	-	101100
المعيرة الطبية	9,829.00	5,371.00	9,677.00	5,361.00	-	1,079.00	-	-	101200
التنوير	392,220.04	113,085.71	144,937.00	232,974.63	77,788.63	13,924.00	1,079.00	-	105000
حسابات مدينة اجوي	3,100.00	415.00	415.00	-	-	490,414.63	174,559.85	-	131050
قسم الموظفين الطبية	-	2,000.00	-	2,670.00	3,600.00	9,956.00	-	-	131200
المخزف	732,609.41	-	-	-	-	1,706.00	-	-	142005
المطبخ	-	-	-	-	-	40,480.56	-	-	161000
الاصول الطبية	5,350.00	-	6,309.00	-	699.00	-	40,480.56	-	191000
قسم الاجرة	-	-	7,250.00	-	2,150.00	14,500.00	-	-	221000
المصاريف المتعددة	265,014.24	-	-	-	-	-	7,500.00	-	241000
مجموع اجلات الاصول الطبية	65,691.00	-	-	-	-	-	52,208.74	-	255000
العقاصمات	487,397.00	-	-	-	-	-	265,014.24	-	255105
زاس ابل	946,750.94	-	-	-	-	-	487,397.00	-	290105
الاجرة السيرة	810,892.12	-	-	-	-	-	546,750.94	-	293000
البرادات الاخرى والتبرعات	31,500.00	133,633.64	14,000.00	204,845.67	-	472,412.81	-	-	301600
البرادات متجمعة	-	74,000.00	94,345.47	-	86,639.39	17,500.00	-	-	303000
مصاريف الرواتب والاجور	-	6,560.63	-	3,998.13	-	3,998.13	-	-	400400
مصاريف التأمين الطبي	-	226,239.03	7,390.01	-	-	-	-	-	405285
المصاريف العمومية والادارية	-	14,634.00	415.00	-	157,141.41	-	-	-	405800
المصاريف العمومية الجديدة	-	116,450.00	5,162.00	-	5,361.00	-	-	-	405801
مصاريف الانشطة (خاصة بالمنزل)	2,612,595.30	-	-	449,849.43	449,849.43	-	-	-	405900
Total :	2,612,595.30	275,895.48	275,895.48	449,849.43	449,849.43	715,113.73	1,824,561.92	1,824,561.92	

اعداد / المستوفى ابل
 فتح الرحمن حامد

