

الرقم: ٥ / ٢٠١٣ / ٣١٣ التاريخ: ١٤٣٩ / ١١ / ٢٠ الموافق: / / ٢٠١٨ م المرفقات: طلب

الموضوع: ملاحظات على التقرير المالي الأول للجمعية للعام ٢٠١٨م.

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية المحترم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،،،

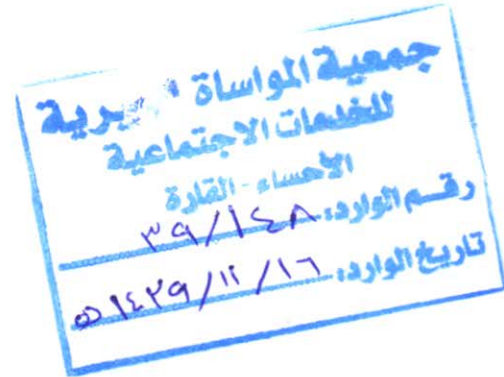
إشارة للزيارة التي تمت للجمعية عن الربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م بتاريخ
١٤٣٩ / ٠٩ / ٢٠هـ

نفيدكم بأنه لم يتم تسجيل أي ملاحظات على الجمعية خلال هذا الربع، لذا
نتقدم بجزيل الشكر للجمعية على هذا الجهد والعمل المتميز.

وتقبلوا أطيب تحياتي

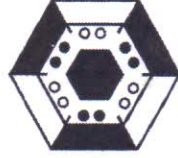
مدير مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الأحساء

أحمد بن سعود الفضلي



محمد إبراهيم العباد

* صورة مع التحية لسعادة مدير عام الإدارة العامة للمنح والمراجعة المالية



جمعية المواساه الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٣٣)

الإحساء - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الأول للعام المالي ٢٠١٨ م



جمعية المواساه الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣)
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة	البيانات
١	خطاب تقرير الربع الاول
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الاحساء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الأول من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار 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 : ٢٠١٨/٦/٤ م
الموافق : ١٤٣٩/٩/٢٠ هـ





نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ م

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية .
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	١٢,٧٦٨,٩٠٣ ريال
٣	النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤	مقرها	القارة - محافظه الاحساء - المنطقة الشرقية
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤٠٠/٢/١٢ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٣٣ وتاريخ ١٤٠٠/٢/١٢ هـ
٨	العنوان	القارة - محافظة الاحساء
٩	رقم الهاتف	٠١٣٥٩٦٥٧٦٠
١٠	رقم الفاكس	٠١٣٥٩٦٥٧٦٠
١١	صندوق بريد	٣٥٠٠٨



١/٢

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 إجتماعات مجلس الادارة
		✓	١٠ سجل الإشتراكات (خيرية)
		✓	١١ سجل التبرعات العينية (خيرية)
		✓	١٢ سجل التبرعات النقدية (خيرية)

• تسجل الجمعية حساباتها عن طريق برنامج آلي.



٢/٢

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :
		✓	١ سند قبض
		✓	٢ سند صرف
		✓	٣ سند قيد يومية
		✓	٤ إيصال إستلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥ إيصال إستلام اشتراكات (خيرية)
		✓	٦ إذن صرف عيني
		✓	٧ إذن إضافة عيني



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٢٢١,٢٦٦	٩٥,٣٩٣
التبرعات العينية	٠	١,٠٠٠
إيرادات أخرى	٤١٤,٣٣٠	١٠١,٢٥٢
إجمالي الإيرادات	٦٣٥,٥٩٦	١٩٧,٦٤٥
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٢٧,٢٨٧)	(٥٢,٩٣٨)
المساعدات العينية	٠	٠
مصروفات الأنشطة	(٢٣٤,٣٠٥)	(٢٥٧,٥٠٠)
المصروفات العمومية	(١٩٣,٦٠٤)	(١٥٢,٣٠٨)
إجمالي المصروفات	٤٥٥,١٩٦	(٤٦٢,٧٤٦)
صافي التغير خلال الفترة	١٨٠,٤٠٠	(٣٦١,٤٩٤)

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٤٠٧,٢٤٢	١,٠٨٧,٤٥٢
يضاف / المقبوضات	٦٣٦,٣٩٦	١٩٦,٦٤٥
يخصم / المدفوعات	(٦٥٢,٥٣٧)	(٨٥٦,٣٩٦)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٣٩١,١٠١	٤٢٧,٧٠١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	(١٦,١٤١)	(٦٥٩,٧٥١)



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية المواساة الخيرية وذلك بغرض مراجعة أعمال الجمعية للربع الأول للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية ٢٠١٨/١/٠١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات من فترات سابقة :

• لا يوجد.

٢- ملاحظات الفترة الحالية :

• لا يوجد.

المؤهل / بكالوريوس محاسبة					- محاسبة الجمعية : الإسم / حوراء العبد المحسن	
					- تقييم المحاسبة : جيد جدا	
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 على

المستوى الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٣/٣١

الاصحاء ٣١٩٨٧ - القرية ص ب ٣٥٠٠٨

جمعية المؤسسة بالقاهرة ٢٠١٦

035966337

035965760

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد اول العدة		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	1,985,550.00	0.00	0.00	0.00	1,985,550.00	الاراضي	1101
0.00	3,529,903.00	0.00	0.00	0.00	3,529,903.00	المباني	1102
0.00	1,603,400.00	0.00	0.00	0.00	1,603,400.00	السيارات	1103
0.00	873,721.00	0.00	13,560.00	0.00	860,161.00	الاجهزة والعدد	1104
0.00	558,969.00	0.00	0.00	0.00	558,969.00	الاتات	1105
0.00	118,099.00	0.00	0.00	0.00	118,099.00	آبار ماء	1106
0.00	8,669,642.00	0.00	13,560.00	0.00	8,656,082.00	اصول ثابتة	
500.00	0.00	246,843.00	245,954.00	0.00	389.00	المتنوع	1201
0.00	1,391,101.32	753,836.93	738,085.47	0.00	1,406,852.78	البوك	1202
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	المصروفات المقدمة	1203
0.00	10,183.80	109,125.99	119,309.79	0.00	0.00	العهد التقديرية	1204
0.00	18,400.00	300.00	0.00	0.00	18,700.00	سلف موظفين	1205
0.00	1,147,800.00	0.00	0.00	0.00	1,147,800.00	استثمارات اسهم	1207
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مخزون المستودع	1208
500.00	2,567,485.12	1,110,105.92	1,103,349.26	0.00	2,573,741.78	اصول متداولة	
0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00	مشروع مبنى اللجنة النسائية	1301
0.00	5,846,903.75	0.00	72,598.75	0.00	5,774,305.00	مشروع مبنى صلاة الافراح	1302
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	صيانة حديقة الروضة	1303
0.00	5,849,903.75	0.00	75,598.75	0.00	5,774,305.00	مشروعات تحت التنفيذ	
0.00	0.00	0.00	97,998.34	0.00	97,998.34	مصرفات مستطقة	2101
367,901.00	0.00	0.00	0.00	367,901.00	0.00	مخصصات	2102
367,901.00	0.00	0.00	97,998.34	465,899.34	0.00	خصوم متداولة	
3,769,327.00	0.00	0.00	0.00	3,769,327.00	0.00	مجمع اهلاك الاصول التالفة	2202

رئيس مجلس الإدارة

الامين العام

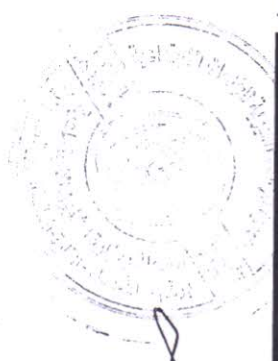
امين الصندوق

محاسب الجمعية

1

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات اخرى	3601
547,800.00	0.00	0.00	0.00	547,800.00	0.00	ارباح اسهم	
						الإيرادات اسهم	
0.00	193,604.48	0.00	193,604.48	0.00	0.00	مصروفات ادارية و عمومية	4101
						مصروفات عمومية و ادارية	
0.00	193,604.48	0.00	193,604.48	0.00	0.00	مصروفات الروضة	4201
						مصروف اللجعة التنشيطية	4202
0.00	23,273.50	0.00	23,273.50	0.00	0.00	مصروف النادي الصيفي	4203
						مصروفات قرءةتي المبكرة	4204
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات علم من صنع يدي	4205
						مصروفات دورة البثك الاطلي	4206
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تورات تاهليل وتدريب حرفي	4207
						مصروفات مركز الرعاية النهارية	4208
0.00	209,817.06	0.00	209,817.06	0.00	0.00	مصروفات الأنشطة	
						مصروف المتقيل	4301
0.00	3,158.00	0.00	3,158.00	0.00	0.00	مصروف الاسعاف	4302
						مصروف الزاويت	4303
0.00	9,980.00	0.00	9,980.00	0.00	0.00	مصروف المساجد	4304
						مصروف الخدمات	4305
0.00	11,350.00	0.00	11,350.00	0.00	0.00	مصروفات الخدمة العامة	
						مصروفات النقلية العامة	4401
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مساعدات الزكاة	4402
						مساعدات الإيتام	4403
0.00	3,600.00	0.00	3,600.00	0.00	0.00	مساعدات عائلية	4404
						المساعدات	
0.00	1,000.00	0.00	1,900.00	0.00	0.00	خسائر رأسمالية	4501
0.00	10,486.50	0.00	10,486.50	0.00	0.00		
0.00	27,286.50	900.00	28,186.50	0.00	0.00		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
0.00	24,488.00	0.00	24,488.00	0.00	0.00		
0.00	12,200.00	0.00	12,200.00	0.00	0.00		
0.00	3,600.00	0.00	3,600.00	0.00	0.00		
0.00	1,000.00	0.00	1,900.00	0.00	0.00		
0.00	10,486.50	0.00	10,486.50	0.00	0.00		
0.00	27,286.50	900.00	28,186.50	0.00	0.00		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

رصيد نهاية الفترة		الصحة خلال الفترة		رصيد أول السنة		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصاريف أخرى	4601
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	اهلاك الأصول الثابتة	4601
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الإعانات	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	خسائر اسهم	4701
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات اسهم	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات نهاية الخدمة	4801
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات سنوات سابقة	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مكافآت نهاية الخدمة	48010001
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات نهاية الخدمة	
17,542,226.91	17,542,226.91	1,748,302.39	1,748,302.39	17,004,128.78	17,004,128.78	الإجمالي	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الرصيد	



رئيس مجلس الإدارة

الأمين العام

أمين الصندوق

مجلس الجمعية

٢٠١١/٢٠١٢