



الرقم: ٧٥٠٩٢ / ٥ التاريخ: ١٤٤١ / ٤ / ١٩ هـ الموافق: / / ٢٠ م المرفقات:

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

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

إشارة للزيارة التي تمت للجمعية عن الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨م بتاريخ
٢٠١٨/٠٦/٣٠م

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 بالإناابة

مساعدة

مساعدة بن محمد السعيد

عبد 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

الفهرس

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



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الاحساء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين 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 : ٢٠١٨/٨/١١ م
الموافق : ١٤٣٩/١١/٢٩ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠٤/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠ م

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية .
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(١٢,٢٢١,١٠٢) 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 إشتراكات (خيرية)
		✓	٦	إذن صرف عيني
		✓	٧	إذن إضافة عيني



٣/٢

ثالثاً: حسابات الإيرادات والمصروفات خلال الفترة

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٩٧٥,٧٥٢	٤٤٦,٢٤٣
التبرعات العينية	١٢٢,٢٦٠	١٢٦,٦٠٨
إيرادات أخرى	٦٧٧,٥٥٢	٥٩٥,٤٦٧
إجمالي الإيرادات	١,٧٧٥,٥٦٤	١,١٦٨,٣١٨
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٤١٤,٦٨٣)	(١٨١,٨٨٨)
المساعدات العينية	(١٢٢,٢٦٠)	(١٢٦,٦٠٨)
مصروفات الأنشطة	(٤٩٣,٨٨٢)	(٥٠٤,١٩٥)
المصروفات العمومية	(٣٥٩,١٨٥)	(٢٩٢,٣٤٣)
إجمالي المصروفات	(١,٣٩٠,٠١٠)	(١,١٠٥,٠٣٤)
صافي التغير خلال الفترة	٣٨٥,٥٥٤	٦٣,٢٨٤

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيان	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٤٠٧,٢٤٢	١,٠٨٧,٤٥٢
يضاف / المقبوضات	١,٦٥٧,٤٠٤	١,٠٤٨,٧١٠
يخصم / المدفوعات	(١,٤٩١,٥٨٠)	(١,٣٨٠,٨٧٤)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٥٧٣,٠٦٦	٧٥٥,٢٨٨
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	(٣٨٩)	٠
التغير في النقد بالبنوك	١٦٦,٢١٣	(٣٣٢,١٦٤)



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 الثاني للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٤/١م وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١ - ملاحظات الفترة الحالية :

• لا يوجد.

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

المستوى الثالث من ٢٠١٨/٠١/٠١ الى ٢٠١٨/٠٦/٣٠

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول المدد		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	الإراضى	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	884,286.00	0.00	24,125.00	0.00	860,161.00	الأجهزة والعدد	1104
0.00	562,434.00	0.00	3,465.00	0.00	558,969.00	الأثاث	1105
0.00	118,099.00	0.00	0.00	0.00	118,099.00	أبار ماء	1106
0.00	8,683,672.00	0.00	27,590.00	0.00	8,656,082.00	اصول ثابتة	
0.00	0.00	859,949.75	859,560.75	0.00	389.00	الصندوقى	1201
0.00	1,573,065.87	1,709,380.16	1,875,593.25	0.00	1,406,852.78	البنوك	1202
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	المصرفات المقدمة	1203
0.00	9,383.55	259,219.83	268,603.38	0.00	0.00	العهد النقدية	1204
0.00	14,600.00	4,100.00	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	13,260.00	0.00	13,260.00	0.00	0.00	مخزون المستودع	1208
0.00	2,758,109.42	2,832,649.74	3,017,017.38	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 السنوية	1301
0.00	5,846,903.75	0.00	72,598.75	0.00	5,774,305.00	مشروع مبنى صالة 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	97,998.34	0.00	مصروفات مستحقة	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 الثابتة	2202

رئيس مجلس الإدارة

الامين العام

امين الصندوق

1

محاسب الجمعية

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول العدة		رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	رقم الحساب
3,769,327.00	0.00	0.00	0.00	3,769,327.00	0.00	مجمع الأهلاك
10,507,079.45	0.00	0.00	0.00	10,507,079.45	0.00	راس المال
1,136,729.82	0.00	0.00	0.00	1,136,729.82	0.00	زيادة الإيرادات عن المصروفات
577,293.17	0.00	0.00	0.00	577,293.17	0.00	أرباح وخسائر العام
12,221,102.44	0.00	0.00	0.00	12,221,102.44	0.00	حقوق الملكية
626,311.73	0.00	626,311.73	0.00	0.00	0.00	التقنية العامة
156,153.52	0.00	156,153.52	0.00	0.00	0.00	الزكاة
192,287.00	0.00	192,287.00	0.00	0.00	0.00	الإيتام
122,260.00	0.00	122,260.00	0.00	0.00	0.00	التبرعات العينية
1,097,012.25	0.00	1,097,012.25	0.00	0.00	0.00	التبرعات النقدية والعينية
16,050.00	0.00	16,050.00	0.00	0.00	0.00	رسوم اشتراك عامل
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	رسوم اشتراك منسوب
16,050.00	0.00	16,050.00	0.00	0.00	0.00	اشتراكات الأعضاء
200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الدولة
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الباحة الإجتماعية
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة المدير التنفيذي
200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	الإعانة
438,147.00	0.00	440,047.00	1,900.00	0.00	0.00	إيرادات الروضة
23,055.00	0.00	23,055.00	0.00	0.00	0.00	إيرادات اللجنة
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	النادي الصيفي
300.00	0.00	300.00	0.00	0.00	0.00	الوايت
1,000.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	مؤسسة الملك خالد الخيرية
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	دورة البنك الاهلي التجاري
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مركز الرعاية النهارية
462,502.00	0.00	464,402.00	1,900.00	0.00	0.00	إيرادات الأنشطة
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إيجارات
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	بيع البوات

رئيس مجلس الإدارة



الأمين العام

أمين الصندوق

2

محاسب الجمعية

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول المدد		رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	اسم الحساب
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ايرادات اخرى
547,800.00	0.00	0.00	0.00	547,800.00	0.00	ارباح اسهم
547,800.00	0.00	0.00	0.00	547,800.00	0.00	ايرادات اسهم
0.00	359,184.77	0.00	359,184.77	0.00	0.00	مصروفات ادارية وعمومية
0.00	359,184.77	0.00	359,184.77	0.00	0.00	مصروفات عمومية و ادارية
0.00	401,729.10	0.00	401,729.10	0.00	0.00	مصروفات الروضة
0.00	46,584.55	0.00	46,584.55	0.00	0.00	مصروفات اللجنة النسائية
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات النادي الصيفي
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات قراعتي المبكرة
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات عالم من صنع يدي
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات دورة البنك الاهلي
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	دورات تاهيل وتدريب حرفي
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات مركز الرعاية النهارية
0.00	448,313.65	0.00	448,313.65	0.00	0.00	مصروفات الأنشطة
0.00	3,158.00	0.00	3,158.00	0.00	0.00	مصروفات المغتسل
0.00	19,960.00	0.00	19,960.00	0.00	0.00	مصروفات الاسعاف
0.00	22,450.00	0.00	22,450.00	0.00	0.00	مصروفات الوايت
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات المساجد
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات الخدمات
0.00	45,568.00	0.00	45,568.00	0.00	0.00	مصروفات الخدمة العامة
0.00	109,265.00	0.00	109,265.00	0.00	0.00	مساعدات النقدية العامة
0.00	146,450.00	0.00	146,450.00	0.00	0.00	مساعدة الزكاة
0.00	121,865.00	1,400.00	123,265.00	0.00	0.00	مساعدات الإيتام
0.00	159,363.10	0.00	159,363.10	0.00	0.00	مساعدات عينية
0.00	536,943.10	1,400.00	538,343.10	0.00	0.00	المساعدات
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	خسائر رأسمالية
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4501

رئيس مجلس الإدارة

الأمين العام

أمين الصندوق

3

محاسب الجمعية

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائرن	مدين	دائرن	مدين		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات أخرى	
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	الاهلاكات	
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	
18,681,694.69	18,681,694.69	4,611,513.99	4,611,513.99	17,004,128.78	17,004,128.78	الاجملى	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الرصيد	

Handwritten signature and stamp.

رئيس مجلس الإدارة

الامين العام

4

امين الصندوق

محاسب الجمعية