



الرقم: ٥/...../١٤٣٧٩١ التاريخ: ١٧/٧/١٤٤٠هـ الموافق: / / ٢٠ م المرفقات: تقرير

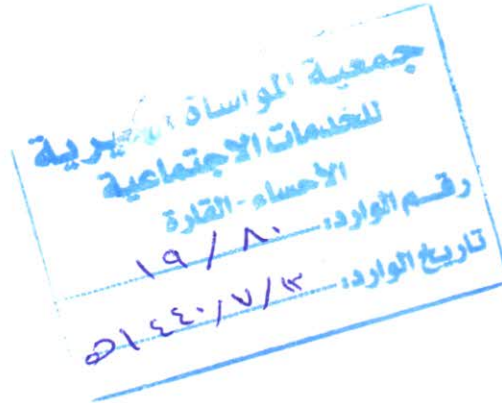
الموضوع: ملاحظات على التقرير المالي الربع الثالث للجمعية للعام ٢٠١٨م.

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

إشارة للزيارة التي تمت للجمعية عن الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨م.
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
٧/٦



عبد إبراهيم العباد

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



جمعية المواسة الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٣٣)

الإحساء - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م



جمعية المواساة 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 الثالث
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



١

المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الإحساء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية المواساة الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين 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 : ٢٦/١٢/٢٠١٨ م
الموافق : ١٩/٤/١٤٤٠ هـ



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠ وحتى

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

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	١,٥٠٣,٦٧٩	٨٤٣,٢٠٦
التبرعات العينية	١٥١,٤٧٧	١٢٦,٦٠٨
إيرادات أخرى	١,٨٦٨,٨٤٤	١,٦٦٩,١٢٨
إجمالي الإيرادات	٣,٥٢٤,٠٠٠	٢,٦٣٨,٩٤٢
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٦٧٩,٩٩٤)	(٣٦٢,٧٣٨)
المساعدات العينية	(١٥١,٤٧٧)	(١٢٦,٦٠٨)
مصروفات الأنشطة	(٦٣٧,٧٠٨)	(٦٤٤,٨٢٧)
المصروفات العمومية	(٦٢٦,٣٠٠)	(٤٦٢,٦٣٢)
إجمالي المصروفات	(٢,٠٩٥,٤٧٩)	(١,٥٩٦,٨٠٥)
صافي التغير خلال الفترة	١,٤٢٨,٥٢١	١,٠٤٢,١٣٧

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٩/٣٠ م	٢٠١٧/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٤٠٧,٢٤٢	١,٠٨٧,٤٥٢
يضاف / المقبوضات	٣,٣٧٦,٦٢٣	٢,٥٢٢,٣٣٤
يخصم / المدفوعات	(١,٥٥٦,٨٤٣)	(١,٩٢٩,٤٠٠)
رصيد النقد آخر الفترة	٣,٢٢٧,٠٢٢	١,٦٨٠,٣٨٦
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	(٣٨٩)	٠
التغير في النقد بالبنوك	١,٨٢٠,١٦٩	٥٩٢,٩٣٤



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 الثالث للعام المالي ٢٠١٨م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠م وقد اتضح لمندوبنا الملاحظات الآتية:-

١- 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 ٢٠١٨/١٢/٣١

الإحصاء ٣١٩٨٢ - القارة ص ب ٢٠٠٨

035966337 035965760

رصيد نهاية الفترة		المرحلة خلال الفترة		رصيد أول المدة		أسم 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	1,571,100.00	32,300.00	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 والمعد	1104
0.00	562,434.00	0.00	3,465.00	0.00	558,969.00	الاتات	1105
0.00	118,099.00	0.00	0.00	0.00	118,099.00	أيار ماء	1106
0.00	8,651,372.00	32,300.00	27,590.00	0.00	8,656,082.00	اصول ثابتة	
0.00	0.00	1,369,671.95	1,369,282.95	0.00	389.00	المستوفى	1201
0.00	3,227,021.97	2,607,342.42	4,427,511.61	0.00	1,406,852.78	البنوك	1202
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	المصروفات المقدمة	1203
0.00	5,193.92	351,680.87	356,874.79	0.00	0.00	العهد التقفية	1204
0.00	14,600.00	4,100.00	0.00	0.00	18,700.00	سلف موظفين	1205
0.00	328,100.34	819,699.66	0.00	0.00	1,147,800.00	استثمارات اسهم	1207
0.00	13,260.00	59,217.00	72,477.00	0.00	0.00	مخزون المستودع	1208
0.00	3,588,176.23	5,211,711.90	6,226,146.35	0.00	2,573,741.78	اصول متداولة	
0.00	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	مشروع مبنى اللجنة التنفيذية	1301
0.00	6,067,803.75	0.00	283,498.75	0.00	5,774,305.00	مشروع صالة الافراح	1302
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	صيانة حديقة الروضة	1303
0.00	6,062,803.75	0.00	288,498.75	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	
3,737,027.00	0.00	0.00	32,300.00	3,769,327.00	0.00	مجمع املاك الاصول الثابتة	2202

رئيس مجلس الإدارة

الامين العام

امين الصندوق

محاسب الجمعية

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول المدة		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
3,737,027.00	0.00	0.00	32,300.00	3,769,327.00	0.00	مجمع الاملاك	
10,507,079.45	0.00	0.00	0.00	10,507,079.45	0.00	راس المال	2301
1,136,729.82	0.00	0.00	0.00	1,136,729.82	0.00	زيادة الايرادات عن المصروفات	2302
584,293.17	0.00	7,000.00	0.00	577,293.17	0.00	ارباح وخسائر العام	2303
12,228,102.44	0.00	7,000.00	0.00	12,221,102.44	0.00	حقوق المالكه	
952,011.08	0.00	961,011.08	9,000.00	0.00	0.00	التقنية العامة	3101
156,903.52	0.00	156,903.52	0.00	0.00	0.00	الزكاة	3102
394,764.35	0.00	394,764.35	0.00	0.00	0.00	الايتام	3103
151,477.00	0.00	151,477.00	0.00	0.00	0.00	التبرعات العينية	3104
1,655,155.95	0.00	1,664,155.95	9,000.00	0.00	0.00	التبرعات التقنيه والدينيه	
69,570.00	0.00	69,570.00	0.00	0.00	0.00	رسوم اشتراك عامل	3201
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	رسوم اشتراك منتسب	3202
69,570.00	0.00	69,570.00	0.00	0.00	0.00	اشتراكات الاعضاء	
600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	اعانة الدولة	3301
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	إعانة الساحة الاجتماعية	3302
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	أعانة المدير التنفيذي	3303
600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	الاعانة	
1,149,800.00	0.00	1,168,600.00	18,800.00	0.00	0.00	ايرادات الروضة	3401
42,124.00	0.00	42,124.00	0.00	0.00	0.00	ايرادات اللجنة	3402
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	التلامي الصفي	3403
350.00	0.00	350.00	0.00	0.00	0.00	الوايت	3404
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مؤسسة الملاك خلد الخيرية	3405
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	دورة البنك الاهلي التجاري	3406
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مركز الرعاية النهارية	3407
1,192,274.00	0.00	1,211,074.00	18,800.00	0.00	0.00	ايرادات الأنشطة	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ايجارات	3501
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	بيع ادوات	3502

رصيد نهاية الفترة		الصحة 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	الإيرادات الأخرى	3601
547,800.00	0.00	0.00	0.00	547,800.00	0.00	إرباح اسهم	
547,800.00	0.00	0.00	0.00	547,800.00	0.00	إيرادات اسهم	
0.00	626,299.72	0.00	626,299.72	0.00	0.00	مصروفات ادارية و عمومية	4101
0.00	626,299.72	0.00	626,299.72	0.00	0.00	مصروفات صومية و ادارية	
0.00	514,618.11	0.00	514,618.11	0.00	0.00	مصروفات الروضة	4201
0.00	55,691.91	0.00	55,691.91	0.00	0.00	مصروف للجنة النسائية	4202
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروف النادي الصيفي	4203
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات قراعتي المكرة	4204
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات عالم من صنع يدي	4205
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات دورة البنك الاهلي	4206
0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	دورات تاهيل وتدريب حرفي	4207
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروفات مركز الرعاية النهارية	4208
0.00	570,410.02	0.00	570,410.02	0.00	0.00	مصروفات الأنشطة	
0.00	3,158.00	0.00	3,158.00	0.00	0.00	مصروف المتقبل	4301
0.00	29,940.00	0.00	29,940.00	0.00	0.00	مصروف الإسماعيل	4302
0.00	34,200.00	0.00	34,200.00	0.00	0.00	مصروف الوايت	4303
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروف المساجد	4304
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصروف الخدمات	4305
0.00	67,298.00	0.00	67,298.00	0.00	0.00	مصروفات الخدمة العامة	
0.00	208,465.00	0.00	208,465.00	0.00	0.00	مساعدات التقفية العامة	4401
0.00	158,600.00	2,400.00	161,000.00	0.00	0.00	مساعدة الزكاة	4402
0.00	183,002.97	1,400.00	184,402.97	0.00	0.00	مساعدات الأيتام	4403
0.00	281,402.70	30,000.00	311,402.70	0.00	0.00	مساعدات عينية	4404
0.00	831,470.67	33,800.00	865,270.67	0.00	0.00	المساعدات	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	خسائر رأسمالية	4501

رصيد نهاية الفترة		الحركة خلال الفترة		رصيد أول العدة		اسم الحساب	رقم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين		
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصاريف أخرى	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	املاك الاصول الثابتة	4601
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الاملاك	
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	مصرفات اسهم	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصرفات نهاية الخدمة	4801
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	مصرفات 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	مصرفات نهاية الخدمة	
20,397,830.39	20,397,830.39	8,829,611.85	8,829,611.85	17,004,128.78	17,004,128.78	الاجمالي	
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	الرصيد	

Handwritten signature



Handwritten signature