



**جمعية العيون الخيرية للخدمات الإجتماعية**

**جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم**

**(٨٣)**

**الإحساء - المنطقة الشرقية**

**المملكة العربية السعودية**

**تقرير الربع الاول للعام المالي ٢٠١٨ م**



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الإحساء

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 العيون 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 : 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 العيون الخيرية للخدمات الإجتماعية.
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(١١,٦٣٢,١٨٤) ريال
٣	النشاط	تقديم الأعمال الخيرية
٤	مقرها	العيون - محافظه الاحساء - المنطقة الشرقية
٥	السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦	تاريخ التأسيس	١٤/١٠/١٤هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٨٣ في ١٤/١٠/١٤هـ
٨	العنوان	العيون - محافظة الاحساء
٩	رقم الهاتف	٠١٣٥٣٣١٩٢٥
١٠	رقم الفاكس	٠١٣٥٣٣١٥٠٠
١١	صندوق بريد	ص.ب ٢٠١٨٠ الرمز البريدي ٣١٩٨٢



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	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>		
التبرعات النقدية	٣٩٧,٩٢١	٨٥,٤١٤
التبرعات العينية	١٩٦,١٣٧	٠
إيرادات أخرى	٨٧٩,٦٦٢	٨٨٣,١٠٤
<b>إجمالي الإيرادات</b>	<b>١,٤٧٣,٧٢٠</b>	<b>٩٦٨,٥١٨</b>
<b>"يخصم"</b>		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٢٧٥,٢٩٨)	(١٣٦,٤٧٧)
المساعدات العينية	(٤٧,٦٠٧)	٠
مصروفات الأنشطة	(٣٤٣,٤٧٢)	(٣٥٣,١١٥)
المصروفات العمومية	(٩٥,١٧١)	(١٠٣,١٩٥)
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>(٧٦١,٥٤٨)</b>	<b>(٥٩٢,٧٨٧)</b>
<b>صافي التغير خلال الفترة</b>	<b>٧١٢,١٧٢</b>	<b>٣٧٥,٧٣١</b>

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
<b>الأرصدة النقدية خلال الفترة</b>		
رصيد النقد أول الفترة	١,٠٢٨,٠٠٣	٩١٤,٧٣٢
يضاف / المقبوضات	١,٢٧٧,٥٨٣	٩٦٨,٥١٨
يخصم / المدفوعات	(٧٢٦,٤٦٠)	(٦٢٩,٨٩٣)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٥٧٩,١٢٦	١,٢٥٣,٣٥٧
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٥٥١,١٢٣	٣٣٨,٦٢٥



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

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

١- ملاحظات من فترات سابقة :

• لا يوجد.

٢- ملاحظات الفترة الحالية :

• لا يوجد.

المؤهل / دبلوم كلية التقنية					- محاسب الجمعية : الاسم / خليفة يوسف الشاهين	
					- تقييم المحاسبة : جيد	
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 .

رقم الحساب	اسم الحساب ١	رصيد اول المدة	المدين	الدائن	رصيد حالي
	الاصول المتداولة	١٠٥١٤٠٢,٥٩/م	2256512.31	1548639.37	١٧٥٩٢٧٥,٥٣/م
0	الصندوق	0.00	765531.00	765512.00	١٩,٠٠/م
0	البنوك	١٠٢٨٠٠٢,٥٩/م	1314518.06	763395.12	١٥٧٩١٢٥,٥٣/م
0	العملاء	0.00	0.00	0.00	0.00
0	سلف الموظفين	0.00	0.00	0.00	0.00
0	المستودع	٧٧٠٠,٠٠/م	169963.25	19732.25	١٥٧٩٣١,٠٠/م
0	مشاريع تحت التنفيذ	١٥٧٠٠,٠٠/م	6500.00	0.00	٢٢٢٠٠,٠٠/م
0	مصرفات مدفوعة مقدما	0.00	0.00	0.00	0.00
0	ايرادات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00
	الاصول الثابتة	١٤٥٣٣٩١٢,٠٠/م	6000.00	0.00	١٤٥٣٩٩١٢,٠٠/م
0	السيارات	١٥٧٦٦١٩,٠٠/م	0.00	0.00	١٥٧٦٦١٩,٠٠/م
0	اثاث وديكور	٣٧١٧٧٥,٠٠/م	0.00	0.00	٣٧١٧٧٥,٠٠/م
0	مباني	٥١٩٦٩٧,٠٠/م	0.00	0.00	٥١٩٦٩٧,٠٠/م
0	اجهزة ومعدات	١٠٦٧٣٨٣,٠٠/م	0.00	0.00	١٠٦٧٣٨٣,٠٠/م
0	بر امج كمبيوتر	١٧٩٩٩,٠٠/م	6000.00	0.00	٢٣٩٩٩,٠٠/م
0	الاراضي	٦٣٠٣١٦٦,٠٠/م	0.00	0.00	٦٣٠٣١٦٦,٠٠/م
	الخصوم المتداولة	١٠٣٧٧٨,٠٠/د	0.00	0.00	١٠٣٧٧٨,٠٠/د
0300	مخصص مكافاة نهاية الخدمة	١٠٣٧٧٨,٠٠/د	0.00	0.00	١٠٣٧٧٨,٠٠/د
0	الموردين	0.00	0.00	0.00	0.00
0	نعم دائنة أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00
0	مصرفات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00
	حقوق الملكية	١٢٠٤٧٣٦٨,٠٩/د	0.00	0.00	١٢٠٤٧٣٦٨,٠٩/د
0	راس المال	١٢٤٥٣٥٣٣,٠٠/د	0.00	0.00	١٢٤٥٣٥٣٣,٠٠/د
0	جاري الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00
0	ارباح وخصائر سنوات سابقة	٤٠٦١٦٤,٩١/م	0.00	0.00	٤٠٦١٦٤,٩١/م
	الايرادات	0.00	2700.00	1476420.06	١٤٧٣٧٢,٠٠/د
0500	ايرادات الجمعية	0.00	2700.00	1476420.06	١٤٧٣٧٢,٠٠/د
0500	ايرادات أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00
	المصرفات	0.00	761547.12	1700.00	٧٥٩٨٤٧,١٢/م
0	مصرفات ادارية وعمومية	0.00	95170.74	0.00	٩٥١٧٠,٧٤/م
0	مصرفات الروضة - مقيدة	0.00	319974.13	0.00	٣١٩٩٧٤,١٣/م
0	مصرفات معونات ومساعدات	0.00	322904.25	1700.00	٣٢١٢٠٤,٢٥/م
0	مصرفات معهد التدريب	0.00	4500.00	0.00	٤٥٠٠,٠٠/م
0	مصرفات الخدمة العامة	0.00	18998.00	0.00	١٨٩٩٨,٠٠/م
0	مصرفات أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00
0	مصرفات قاعة الجمعية	0.00	0.00	0.00	0.00
	المبيعات	0.00	0.00	0.00	0.00
0	مبيعات نقدية	0.00	0.00	0.00	0.00
0	مبيعات اجلة	0.00	0.00	0.00	0.00
0	المشتريات	0.00	0.00	0.00	0.00
0	مشتريات اجلة	0.00	0.00	0.00	0.00
0	مشتريات نقدية	0.00	0.00	0.00	0.00
	الاهلاكات	0.00	121849.00	0.00	١٢١٨٤٩,٠٠/م
0	اهلاك السيارات	0.00	15880.00	0.00	١٥٨٨٠,٠٠/م
0	اهلاك الاثاث وديكور	0.00	8623.00	0.00	٨٦٢٣,٠٠/م
0	اهلاك مباني	0.00	64140.00	0.00	٦٤١٤٠,٠٠/م
0	اهلاك اجهزة ومعدات	0.00	32391.00	0.00	٣٢٣٩١,٠٠/م
وع		٣٤٣٤١٦٨,٥٠/م	3147793.43	3026759.43	٣٥٥٥٢٠٢,٥٠/م



جمعية العيون الخيرية

للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم ( ٨٣ )

جمعية العيون الخيرية ٢٠١٨  
ميزان مراجعة اساسي

الصفحة : ٢

المستوى : ٣ / ٢

(الفترة : ٢٠١٨/٠١/٠١ - ٢٠١٨/٠٣/٣١)

التاريخ : ٢٠١٨/٠٥/٠٩

رقم الحساب	اسم الحساب ١	رصيد اول المدة	المدين	الدائن	رصيد حالي
0:	اهلاك برامج	0.00	815.00	0.00	٨١٥,٠٠/م
09:	اهلاك الاراضي	0.00	0.00	0.00	0.00
1:	بضاعة اول المدة	0.00	0.00	0.00	0.00
1:	بضاعة اول المدة	0.00	0.00	0.00	0.00
1:	ارياح وخسائر	٤١٧٣١٥,٥٠/م	0.00	0.00	٤١٧٣١٥,٥٠/م
1:	ارياح وخسائر	٤١٧٣١٥,٥٠/م	0.00	0.00	٤١٧٣١٥,٥٠/م
!	مجمع الاهلاك	٣٨٥١٤٨٤,٠٠/د	0.00	121849.00	٣٩٧٣٣٣٣,٠٠/د
990	مجمع اهلاك السيارات	١٤٥٦٦٩٧,٠٠/د	0.00	15880.00	١٤٧٢٥٧٧,٠٠/د
990	مجمع اهلاك اثاث وديكور	١٥٤٩٣,٠٠/د	0.00	8623.00	١٦٣٥٥٣,٠٠/د
990	مجمع اهلاك مباني	١٥٤١٨٥٦,٠٠/د	0.00	64140.00	١٦٠٥٩٩٦,٠٠/د
990	اجهزة ومعدات	٦٩٠٥٦٧,٠٠/د	0.00	32391.00	٧٢٢٩٥٨,٠٠/د
990	مجمع اهلاك برامج	٧٤٣٤,٠٠/د	0.00	815.00	٨٢٤٩,٠٠/د
990	مجمع اهلاك الاراضي	0.00	0.00	0.00	0.00
جمع		٣٤٣٤١٦٨,٥٠/د	815.00	121849.00	٣٥٥٥٢٠٢,٥٠/د
مالي		٠,٠٠/م	3148608.43	3148608.43	٠,٠٠/د

رئيس الجمعية  
خليل محمد الحسين

الأمين العام  
إبراهيم حمود الكليب

أمين الصندوق  
مصطفى محمد العوياف

المحاسب  
يوسف الشاهين

