

AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.

CHARTERED ACCOUNTANTS

(Registration No. 640)



شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

(سجل مهني رقم ٦٤٠)

جمعية العيون الخيرية للخدمات الإجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم

(٨٣)

الإحساء - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الثاني للعام المالي ٢٠١٨م



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الإحساء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الموضوع : تقرير الربع الثاني للعام المالي ٢٠١٨ م

يسر شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون أن ترفع لكم التقرير عن الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٨ م والخاص بجمعية العيون الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقتمكم في شركتنا وفي حالة وجود أي إستفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
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 ٢٠١٨/٦/٣٠ 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	١٤/١٠/١٤٠٦ هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٨٣ في ١٤/١٠/١٤٠٦ هـ
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 ألي.



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

البيانات	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	١,٥٥٨,٢٦٧	٨٢٦,٠٩٢
التبرعات العينية	٣٩٩,٩١٧	٣٨٧,٩٠٠
إيرادات أخرى	١,٠٩٦,٧٠٦	١,٨٦٣,٣٠٥
إجمالي الإيرادات	٣,٠٥٤,٨٩٠	٣,٠٧٧,٢٩٧
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٧٠١,١٢٦)	(١,١٣١,١٠٦)
المساعدات العينية	(٣٧٣,٢٧٦)	(٣٨٢,٠٢٠)
مصروفات الأنشطة	(٦٠٤,٢٦٤)	(٦٩٥,٦٧٤)
المصروفات العمومية	(٢٢٠,٩٨٦)	(٢٢٧,٢٨٠)
إجمالي المصروفات	(١,٨٩٩,٦٥٢)	(٢,٤٣٦,٠٨٠)
صافي التغير خلال الفترة	١,١٥٥,٢٣٨	٦٤١,٢١٧

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٨/٦/٣٠ م	٢٠١٧/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٠٢٨,٠٠٣	٩١٤,٧٣٢
يضاف / المقبوضات	٢,٦٥٤,٩٧٣	٢,٦٨٩,٣٩٧
يخصم / المدفوعات	(١,٦٨١,٧١٠)	(٢,٠٩٥,٧٧٠)
رصيد النقد آخر الفترة	٢,٠٠١,٢٦٦	١,٥٠٨,٣٥٩
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٢٨,٩٦٩	٠
التغير في النقد بالبنوك	٩٤٤,٢٩٤	٥٩٣,٦٢٧



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

١. ملاحظات من فترات سابقة :
 • لا يوجد.

٢. ملاحظات الفترة الحالية :

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

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

٢. تلاحظ أن بقيد ٢٢٢ وتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٨م تم شراء سيارة مجهزة بغرفة تبريد بمبلغ ١٢٧,٨٥٠ ريال دون احضار ٣ عروض أسعار.

• نوصي بوجود ٣ عروض أسعار عند تأمين احتياجات ومشتريات الجمعية واختيار الأفضل بينهم.

المؤهل / دبلوم كلية التقنية					محاسب الجمعية : الإسم / 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 العدة	المدين	الدائن	رصيد حالي
01	الاصول المتداولة	١٠٥١٤٠٢,٥٩/م	4681263.54	3670858.79	٢٠٦١٨٠٧,٣٤/م
012	الصندوق	0.00	1463693.00	1434724.00	٢٨٩٦٩,٠٠/م
01	البنوك	١٠٢٨٠٠٢,٥٩/م	2700549.29	1756254.54	١٩٧٢٢٩٧,٣٤/م
01	العلاء	0.00	0.00	0.00	0.00
01	سلف الموظفين	0.00	0.00	0.00	0.00
015	المستودع	٧٧٠٠٠,٠٠/م	506521.25	479880.25	٣٤٣٤١,٠٠/م
01	مشاريع تحت التنفيذ	١٥٧٠٠٠,٠٠/م	10500.00	0.00	٢٦٢٠٠,٠٠/م
01	مصروفات مدفوعة مقدما	0.00	0.00	0.00	0.00
018	ايرادات مستحقة	١٤٥٣٢٩١٢,٠٠/م	144834.00	0.00	١٤٦٧٨٧٤٦,٠٠/م
02	الاصول الثابتة	١٥٧٦٦١٩,٠٠/م	127850.00	0.00	١٧٠٤٤٦٩,٠٠/م
02	السيارات	٣٧١٧٧٥,٠٠/م	0.00	0.00	٣٧١٧٧٥,٠٠/م
022	اثاث وديكور	٥١٩٦٩٧,٠٠/م	0.00	0.00	٥١٩٦٩٧,٠٠/م
023	مباني	١٠٦٧٣٨٣,٠٠/م	10984.00	0.00	١٠٧٨٣٦٧,٠٠/م
024	اجهزة ومعدات	١٧٩٩٩,٠٠/م	6000.00	0.00	٢٣٩٩٩,٠٠/م
025	برامج كمبيوتر	٦٣٠٣١٦٦,٠٠/م	0.00	0.00	٦٣٠٣١٦٦,٠٠/م
026	الاراضي	١٠٣٧٧٨,٠٠/د	0.00	0.00	١٠٣٧٧٨,٠٠/د
03	الخصوم المتداولة	١٠٣٧٧٨,٠٠/د	0.00	0.00	١٠٣٧٧٨,٠٠/د
030001	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	0.00	0.00	0.00	0.00
031	الموردين	0.00	0.00	0.00	0.00
031	ذمم دائنة أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00
032	مصروفات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00
033	حقوق الملكية	١١٦٣٢١٨٣,٥٩/د	0.00	0.00	١١٦٣٢١٨٣,٥٩/د
04	رأس المال	١٢٤٥٣٥٣٣,٠٠/د	0.00	0.00	١٢٤٥٣٥٣٣,٠٠/د
041	جاري الشركاء	0.00	0.00	0.00	0.00
042	ارباح وخسائر سنوات سابقة	٨٢١٣٤٩,٤١/م	2700.00	3057589.29	٨٢١٣٤٩,٤١/م
043	الايادات	0.00	2700.00	3057589.29	٣٠٥٤٨٨٩,٢٩/د
05	ايرادات الجمعية	0.00	0.00	0.00	0.00
050001	ايرادات أخرى	0.00	1901350.54	1700.00	١٨٩٩٦٥٠,٥٤/م
050002	المصروفات	0.00	220986.46	0.00	٢٢٠٩٨٦,٤٦/م
06	مصروفات ادارية وعومية	0.00	570154.25	0.00	٥٧٠١٥٤,٢٥/م
061	مصروفات الروضة - مقيدة	0.00	1076101.25	1700.00	١٠٧٤٤٠١,٢٥/م
062	مصروفات معونات ومساعدات	0.00	4500.00	0.00	٤٥٠٠,٠٠/م
063	مصروفات معهد التدريب	0.00	29608.58	0.00	٢٩٦٠٨,٥٨/م
064	مصروفات الخدمة العامة	0.00	0.00	0.00	0.00
065	مصروفات أخرى	0.00	0.00	0.00	0.00
066	مصروفات قاعة الجمعية	0.00	0.00	0.00	0.00
067	المبيعات	0.00	0.00	0.00	0.00
07	مبيعات نقدية	0.00	0.00	0.00	0.00
071	مبيعات آجلة	0.00	0.00	0.00	0.00
072	المشتريات	0.00	0.00	0.00	0.00
08	مشتريات آجلة	0.00	0.00	0.00	0.00
081	مشتريات نقدية	0.00	0.00	0.00	0.00
082	الاهلاكات	0.00	230674.00	0.00	٢٣٠٦٧٤,٠٠/م
09	اهلاك السيارات	0.00	34388.00	0.00	٣٤٣٨٨,٠٠/م
091	اهلاك الاثاث وديكور	0.00	16859.00	0.00	١٦٨٥٩,٠٠/م
092	اهلاك مباني	0.00	128992.00	0.00	١٢٨٩٩٢,٠٠/م
093	اهلاك اجهزة ومعدات	0.00	48721.00	0.00	٤٨٧٢١,٠٠/م
094	المجموع	٢٨٤٩٣٥٣,٠٠/م	6959108.08	6730148.08	٤٠٧٨٣١٣,٠٠/م



رئيس الجمعية
صالح احمد الماضي

الأمين العام
عمر صالح العبيد

المشرف المالي
حمد سعد القرناس

المحاسب
خليفة يوسف الشاهين

الصفحة : ٢

المستوى : ٣ / ٢

(الفترة : ٢٠١٨/٠٦/٣٠ - ٢٠١٨/٠١/٠١)

رقم الحساب	اسم الحساب ١	رصيد اول المدة	المدين	الدائن	رصيد حالي
095	اهلاك برامج	0.00	1714.00	0.00	١٧١٤,٠٠٠/م
096	اهلاك الاراضي	0.00	0.00	0.00	0.00
10	بضاعة اول المدة	0.00	0.00	0.00	0.00
101	بضاعة اول المدة	0.00	0.00	2133.00	٢١٣٣,٠٠٠/د
12	ارباح وخسائر	0.00	0.00	2133.00	٢١٣٣,٠٠٠/د
121	ارباح وخسائر	0.00	2133.00	230674.00	٤٠٧٧٨٩٤,٠٠٠/د
99	مجمع الاهلاك	٣٨٤٩٣٥٣,٠٠٠/د	0.00	34388.00	١٤٩١٠٨٥,٠٠٠/د
9901	مجمع اهلاك السيارات	١٤٥٦٦٩٧,٠٠٠/د	123.00	16859.00	١٧١٥٤٤,٠٠٠/د
9902	مجمع اهلاك اثاث وديكور	١٥٤٨٠٨,٠٠٠/د	0.00	128992.00	١٦٧٠٨٤٨,٠٠٠/د
9903	مجمع اهلاك مباني	٦٨٨٥٥٨,٠٠٠/د	2010.00	48721.00	٧٣٥٢٦٩,٠٠٠/د
9904	اجهزة ومعدات	٧٤٣٤,٠٠٠/د	0.00	1714.00	٩١٤٨,٠٠٠/د
9905	مجمع اهلاك برامج	0.00	0.00	0.00	0.00
9906	مجمع اهلاك الاراضي	0.00	0.00	0.00	0.00
		٣٨٤٩٣٥٣,٠٠٠/د	3847.00	232807.00	٤٠٧٨٣١٣,٠٠٠/د
المجموع		٠,٠٠٠/م	6962955.08	6962955.08	٠,٠٠٠/د
الاجمالي					

رئيس الجمعية
 صالح احمد الماضي

الأمين العام
 عمر صالح العتيبي

المشرف المالي
 محمد سعد القرناي

المحاسب
 نليفة يوسف الشاهين

