



جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٢٩)

مركز الإحساء - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الثاني للعام المالي ٢٠١٨م



جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)
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 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 الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمنطقة الشرقية متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا أملين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقافتكم 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 الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية .
٢ صافي الأصول (مال الجمعية)	(٥,٨٤١,٦٤٩) ريال
٣ النشاط	تقديم الاعمال الخيرية
٤ مقرها	الجفر - محافظة الاحساء - المنطقة الشرقية
٥ السنة المالية للجمعية	سنة ميلادية تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر
٦ تاريخ التأسيس	١٤٠١/٢/٩ هـ
٧ رقم وتاريخ التسجيل	٣٩ وتاريخ ١٤٠١/٢/٩ هـ
٨ العنوان	الجفر - محافظة الاحساء
٩ رقم الهاتف	٠١٣٥٣٩٢٨٢٧
١٠ رقم الفاكس	٠١٣٥٣٩٢٠٥٥
١١ صندوق بريد	ص.ب ٢٥٣٧٥ 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.



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	٢٠١٧/٦/٣٠ م	٢٠١٨/٦/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٥٦٦,٧٣٩	٥١٩,٤٠٥
التبرعات العينية	٤٩٢,٧٥١	٥٠,٢٦٥
إيرادات أخرى	١,٣٣٨,٥٩٣	١,٠١٥,٧٧٩
إجمالي الإيرادات	٢,٣٩٨,٠٨٣	١,٥٨٥,٤٤٩
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٢٤٧,٤٩٣)	(٣٦٠,٩٧٤)
المساعدات العينية	(٤٩٠,٢٥١)	(١٥,٥٦٠)
مصروفات الأنشطة	(٤٥٥,٥٤٠)	(٤٨٥,٢١٦)
المصروفات العمومية	(١٥١,٧٠٠)	(١٥٤,٦٢٠)
إجمالي المصروفات	(١,٣٤٤,٩٨٤)	(١,٠١٦,٣٧٠)
صافي التغير خلال الفترة	١,٠٥٣,٠٩٩	٥٦٩,٠٧٩

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيان	٢٠١٧/٦/٣٠ م	٢٠١٨/٦/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٤٤٠,٥٠٠	١,٠٦٤,٩٤٠
يضاف / المقيوضات	١,٩٠٥,٣٣٢	١,٥٣٥,١٨٤
يخصم / المدفوعات	(١,٤٤٠,٤٨٠)	(١,١١٠,٤١٣)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٩٠٥,٣٥٢	١,٤٨٩,٧١١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٨٨٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٤٦٣,٩٧٢	٤٢٤,٧٧١



٤/٢

خامساً: تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة :-

الأعمال المنجزة والملاحظات :-

لقد قمنا بزيارة جمعية الجفر 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 لمدوبنا الملاحظات الآتية:-

١- ملاحظات من فترات سابقة ولم يتم استيفائها :

١. تلاحظ أنه لا يتم صياغة بعض بنود الدليل المحاسبي وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح. (عدد مرات التكرار ١)

• نوصي بالتقيد بالمعايير المحاسبية للمنشآت الغير الهادفة للربح فيما يتعلق بأسماء وأرقام حسابات البنود المحاسبية كما هو بالدليل الموحد للجمعيات الخيرية.

٢- ملاحظات الفترة الحالية :

• لا يوجد.

المؤهل / بكالوريوس محاسبة					محاسب الجمعية : الاسم / محمد حبيب
					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 .

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-06-30
من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	حركة الفترة		رصيد اول الفترة	رصيد آخر الفترة
		دين	دائن		
1101 النقدية في البنوك والصناديق					
11011101	مصرف الراجحي زكاة 181	233,645.31	1,471,443.69	447,447.65	
11011102	مصرف الراجحي كافل بريم 6	155,803.39	40,850.00	159,178.39	
11011103	مصرف الراجحي الروضة 14	157,084.82	598,350.00	297,968.38	
11011104	مصرف الراجحي المجلس الحضري 22	143,442.97	9,274.00	54,055.40	
11011105	مصرف الراجحي المطار صاتم 30	37,172.70	70,800.00	70,472.70	
11011106	مصرف الراجحي العام 48	59,324.36	236,340.57	111,271.25	
11011107	بنك الرياض	195,281.61	13,750.00	209,031.61	
11011108	بنك سامبا	83,185.29	57,100.00	140,285.29	
1101202	صندوق العهدة	0.00	54,106.00	5,000.00	
	الإجمالي :	1,064,940.45	2,552,014.26	1,494,710.67	
1103 الاستثمارات المتداولة					
11034	استثمارات متاحة للبيع الاسم	1,339,100.00	0.00	1,339,100.00	
	الإجمالي :	1,339,100.00	0.00	1,339,100.00	
1104 القمم المدينة					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	
1107 المخزون					
110721	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	0.00	50,265.00	34,705.00	
	الإجمالي :	0.00	50,265.00	34,705.00	
1201 الاصول الثابتة					
120101	الاراضي	750,000.00	0.00	750,000.00	
1201021	مباني	2,066,904.00	0.00	2,066,904.00	
1201022	بيوت جاهزة	189,069.00	0.00	189,069.00	
1201041	سيارات مشتركة	1,023,000.00	0.00	1,023,000.00	
120105	اثاث مكاتب	331,558.00	0.00	331,558.00	
120106	الات ومعدات مكتبية	382,549.00	0.00	382,549.00	
120109	اجهزة الاتصال والامن والصيانة	4,000.00	4,000.00	4,000.00	
120110	اجهزة الحاسب الالى وملحقاته	30,000.00	30,000.00	30,000.00	
	الإجمالي :	4,743,080.00	34,000.00	4,777,080.00	
1204 اعمال راسمالية تحت الانشاء مشاريع تحت التنفيذ					
120402	مشاريع تحت التنفيذ مباني	2,430,594.00	0.00	2,430,594.00	
	الإجمالي :	2,430,594.00	0.00	2,430,594.00	
2105 ايرادات وتبرعات مقدمة					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-06-30
من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد أول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دين	مدين	
2204 المخصصات					
22041	مخصصات مكافآت نهاية الخدمة	170,437.00-	0.00	0.00	170,437.00-
220434	استثمار متاحة للبيع ارباح وخسائر	639,100.00-	0.00	0.00	639,100.00-
	الإجمالي :	809,537.00-	0.00	0.00	809,537.00-
2205 مجموعات الاهلاك والاستنفاد					
2205121	مجمع اهلاك المباني الجمعة	2,008,987.00-	0.00	0.00	2,008,987.00-
2205122	مجمع اهلاك بيوت جاهزة	189,069.00-	0.00	0.00	189,069.00-
220513	مجمع اهلاك الآلات والمعدات	302,086.00-	0.00	0.00	302,086.00-
220514	مجمع اهلاك السيارات	800,436.00-	0.00	0.00	800,436.00-
220515	مجمع اهلاك الاثاث المكتبي	265,050.00-	0.00	0.00	265,050.00-
	الإجمالي :	3,565,628.00-	0.00	0.00	3,565,628.00-
2311 صافي الاصول					
23111	صافي الاصول	5,202,549.45-	30,000.00	0.00	5,232,549.45-
	الإجمالي :	5,202,549.45-	30,000.00	0.00	5,232,549.45-
3101 زكاة					
310101	زكاة مال	0.00	166,507.00	0.00	166,507.00-
	الإجمالي :	0.00	166,507.00	0.00	166,507.00-
3102 تبرعات وهبات مقيدة نقدية					
3102001	كفالات ايتام	0.00	40,850.00	0.00	40,850.00-
3102008	انظار صائم	0.00	70,800.00	0.00	70,800.00-
3102009	ايرادات اكرام الموتى	0.00	17,160.00	0.00	17,160.00-
3102010	بناء وترميم وصيانة	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00-
	الإجمالي :	0.00	278,810.00	0.00	278,810.00-
3103 تبرعات وهبات مقيدة عينية					
3103008	تبرعات عينية اجهزة كهربائية	0.00	26,520.00	0.00	26,520.00-
	الإجمالي :	0.00	26,520.00	0.00	26,520.00-
3105 تبرعات وهبات مقيدة المنح الحكومية					
3105002	المنح الحكومية دعم التشغيل	0.00	305,000.00	0.00	305,000.00-
	الإجمالي :	0.00	305,000.00	0.00	305,000.00-
3201 تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية					
320101	التبرعات العامة	0.00	74,088.00	0.00	74,088.00-
	الإجمالي :	0.00	74,088.00	0.00	74,088.00-
3202 تبرعات وهبات غير مقيدة عينية					

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-06-30

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد أول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دائن	مدين	
320201	تكرعات عينية غير مقيدة مواد غذائية	0.00	23,745.00	0.00	23,745.00-
	الإجمالي :	0.00	23,745.00	0.00	23,745.00-
3205 ايرادات غير مقيدة					
320501	الاشترابات	0.00	47,155.00	0.00	47,155.00-
320503	ارباح استثمارات	0.00	56,000.00	0.00	56,000.00-
320509	ايرادات الروضة	0.00	598,350.00	0.00	598,350.00-
320510	ايرادات المركز الاستثماري	0.00	9,274.00	0.00	9,274.00-
	الإجمالي :	0.00	710,779.00	0.00	710,779.00-
4101 تكاليف العاملين-الموظفين					
4101101	الرواتب والاجور الاساسية	0.00	100,594.00	0.00	100,594.00
4101108	التأمينات الاجتماعية للادارة	0.00	23,926.18	0.00	23,926.18
	الإجمالي :	0.00	124,520.18	0.00	124,520.18
4102 التكاليف التشغيلية					
4102101	مستلزمات مكتبة	0.00	197.00	0.00	197.00
4102102	انظمة معلومات	0.00	150.00	0.00	150.00
4102103	الوقود والمحروقات	0.00	2,961.58	0.00	2,961.58
4102104	مطبوعات	0.00	1,379.00	0.00	1,379.00
4102106	مواد التنظيف	0.00	100.00	0.00	100.00
4102107	مستلزمات المطبخ	0.00	1,345.36	0.00	1,345.36
41022022	المباني المتبرع بها	0.00	6,389.00	0.00	6,389.00
4102204	صيانة واصلاح السيارات	0.00	18.00	0.00	18.00
41022041	قطع غير	0.00	16.00	0.00	16.00
41022042	صيانة دورية	0.00	397.00	0.00	397.00
41022043	اطارات	0.00	714.00	0.00	714.00
41022044	اجور صيانة	0.00	403.00	0.00	403.00
4102205	صيانة واصلاح الاثاث المكتبي	0.00	80.00	0.00	80.00
4102206	صيانة واصلاح الالات والمعدات المكتبية	0.00	239.00	0.00	239.00
4102207	صيانة واصلاح عدد وادوات	0.00	300.00	0.00	300.00
4102210	صيانة واصلاح اجهزة الحاسب الاتي وملحقاتها	0.00	108.00	0.00	108.00
4102301	كهرباء	0.00	2,667.36	0.00	2,667.36
41023012	مناقع وخدمات اخرى	0.00	6,772.00	0.00	6,772.00
4102301203	مصاريف الترخيص	0.00	1,940.00	0.00	1,940.00
4102302	المياه ومصاريف الصرف الصحي	0.00	110.33	0.00	110.33
4102303	الهاتف والفاكس والانترنت	0.00	1,724.81	0.00	1,724.81
4102306	مصاريف الشحن	0.00	1,089.00	0.00	1,089.00
4102308	مصاريف الضيافة	0.00	400.00	0.00	400.00

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-06-30

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد اول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دين	مدين	
41023099	تكاليف مهنية	0.00	600.00	0.00	600.00
	الإجمالي :	0.00	30,100.44	0.00	30,100.44
	4103 مصاريف الاستهلاك والاستنفاد				
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00
	4104 مصاريف إدارية وعمومية أخرى				
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00
	4201 مصاريف البرامج والأنشطة المقيد				
42011	مصاريف الزكاة الشرعية	0.00	10,500.00	0.00	10,500.00
42012001	كفالات الايتام	0.00	36,875.00	0.00	36,875.00
42012002	مساعدات نقدية	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
42012003	برامج موسمية نقدية	0.00	241,900.00	0.00	241,900.00
42012007	مصرفات اعانة زواج	0.00	14,000.00	0.00	14,000.00
42012009	مصاريف افطار صائم	0.00	51,698.50	0.00	51,698.50
42013001	مصرفات عينية زكاة	0.00	12,500.00	0.00	12,500.00
42013008	مصرفات عينية اجهزة	0.00	3,060.00	0.00	3,060.00
	الإجمالي :	0.00	376,533.50	0.00	376,533.50
	4202 مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة				
4202101	الرواتب والاجور الاساسية للروضة	0.00	287,175.00	0.00	287,175.00
4202102	التأمينات الاجتماعية للروضة	0.00	9,488.00	0.00	9,488.00
4202104	مستلزمات مكتبة للروضة	0.00	14,249.10	0.00	14,249.10
4202106	الوقود والمحروقات للروضة	0.00	5,424.45	0.00	5,424.45
4202110	مستلزمات الطبخ للروضة	0.00	16.00	0.00	16.00
4202112	مستهلكات اخرى للروضة	0.00	5,113.00	0.00	5,113.00
4202113	صيانة واصلاح السيارات للروضة	0.00	14,712.00	0.00	14,712.00
4202114	صيانة واصلاح الاثاث المكتبي للروضة	0.00	7.00	0.00	7.00
4202115	كهرباء للروضة	0.00	2,173.71	0.00	2,173.71
4202117	مصاريف الترخيص للروضة	0.00	157.50	0.00	157.50
4202118	العينات والهدايا للروضة	0.00	11,000.00	0.00	11,000.00
4202120	المياه ومصاريف الصرف الصحي للروضة	0.00	446.00	0.00	446.00
4202121	الهاتف والفاكس والانترنت	0.00	190.06	0.00	190.06
4202123	اجور تحميل والتكثيف للروضة	0.00	50.00	0.00	50.00
4202124	مصاريف الصيانة للروضة	0.00	1,058.00	0.00	1,058.00
4202126	تغذية اطفال الروضة	0.00	19,083.25	0.00	19,083.25
4202127	صيانة واصلاح المباني للروضة	0.00	2,736.44	0.00	2,736.44
4202201	الرواتب والاجور الاساسية للمرافق العامة	0.00	68,580.00	0.00	68,580.00

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-06-30

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	أسم الحساب	رصيد أول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دين	مدين	
4202202	التأمينات الاجتماعية للمرافق العامة	0.00	10,815.20	0.00	10,815.20
4202204	الوقود والمحروقات للمرافق العامة	0.00	242.10	0.00	242.10
4202205	صيانة واصلاح المباني للمرافق العامة	0.00	6,500.00	0.00	6,500.00
4202208	مصاريف اكرام الموتى للمرافق العامة	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
4202209	صيانة واصلاح السيارات للمرافق العامة	0.00	17,000.00	0.00	17,000.00
	الإجمالي :	0.00	485,216.81	0.00	485,216.81
4204 مصروفات مشروعات تحت التنفيذ					
42041	اجور صال مشروعات تحت التنفيذ	0.00	32,703.00	0.00	32,703.00
42042	مواد بناء مشروعات تحت التنفيذ	0.00	67,899.85	0.00	67,899.85
	الإجمالي :	0.00	100,602.85	0.00	100,602.85
	الإجمالي العام :	0.00	3,753,253.04	0.00	3,753,253.04

برنامج تمسيز في الحسابات الأصدار التاسع حشر 8281820-03

نهاية التقرير



مدير عام الجمعية
معدية الزبيدية

(Handwritten signature)