



جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٣٩)

مركز الإحساء - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الثالث 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 الثالث
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



المحترمين

السادة/ مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الاحساء

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 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 ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



التاريخ : ٢٠١٨/١٢/٢٦ م
الموافق : ١٤٤٠/٤/١٩ هـ



نموذج التقرير المالي

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

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية .
٢	صافي الأصول (مال الجمعية)	(٥,٢٣٢,٥٤٩) 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



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منظم	منظم	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 الإدارة
		✓	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	٢٠١٧/٩/٣٠ م	٢٠١٨/٩/٣٠ م
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٦٤٥,٧٧٩	٦٩٧,٥٥٦
التبرعات العينية	٤٧٢,٧٥١	٦١,١٦٥
إيرادات أخرى	١,٨٠٣,٥٤٣	١,٧٣٣,٠٦٩
إجمالي الإيرادات	٢,٩٢٢,٠٧٣	٢,٤٩١,٧٩٠
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	(٥٤١,٨٠٣)	(٣٥٠,٠٧٥)
المساعدات العينية	(٤٩٠,٢٥١)	(٢٦,٤٦٠)
مصروفات الأنشطة	(٧٣١,٨٧٢)	(٩٥١,٢٧٠)
المصروفات العمومية	(٢١٨,٨٤٦)	(٢٣٥,٩١٣)
إجمالي المصروفات	(١,٩٨٢,٧٧٢)	(١,٥٦٣,٧١٨)
صافي التغير خلال الفترة	٩٣٩,٣٠١	٩٢٨,٠٧٢

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيانات	٢٠١٧/٩/٣٠ م	٢٠١٨/٩/٣٠ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٤٤٠,٥٠٠	١,٠٦٤,٩٤٠
يضاف / المقبوضات	٢,٤٤٩,٣٢٢	٢,٤٣٠,٦٢٥
يخصم / المدفوعات	(٢,٢٥٦,٠٤٤)	(١,٦٦٤,٦٨٥)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٦٣٣,٧٧٨	١,٨٣٠,٨٨٠
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٩٨٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	١٩٢,٢٩٨	٧٦٥,٩٤٠



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 الثالث للعام المالي ٢٠١٨ م وذلك عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ م وحتى ٢٠١٨/٩/٣٠ م وقد اتضح لمندوبنا 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 ٢)
- 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:

- ١. تلاحظ بالقييد ٣٥١ وتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٨ م صرف مبلغ ٦٠٠٠ ريال صيانة الروضة ولا يوجد ثلاث عروض أسعار وقيد ٣٥٠ وتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٨ م شراء كراسي للروضة بمبلغ ٤٢٠٠ ريال .
- نوصي باحضار ثلاث عروض أسعار عند تأمين احتياجات الجمعية.

المؤهل / بكالوريوس محاسبة					محاسب الجمعية : الاسم / محمد حبيب	
					تقييم المحاسب: 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 مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-07-01 الى تاريخ : 2018-09-30

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	حركة الفترة		رصيد أول الفترة	رصيد آخر الفترة
		دين	مدين		
1101 النقدية في البنوك والصناديق					
11011101	مصرف الراجحي زكاة 181		828,071.26	447,447.65	769,323.41
11011102	مصرف الراجحي كافل يتيم 6	20,400.00	7,650.00	159,178.39	146,428.39
11011103	مصرف الراجحي الروضة 14	194,756.14	274,300.00	297,968.38	377,512.24
11011104	مصرف الراجحي المجلس الحضري 22	16,263.65	40,120.00	54,055.40	77,911.75
11011105	مصرف الراجحي اقطار صائم 30	14,198.50	100.00	70,472.70	56,374.20
11011106	مصرف الراجحي العام 48	76,151.70	16,050.00	111,271.25	51,169.55
11011107	بنك الرياض	26.25	2,870.00	209,031.61	211,875.36
11011108	بنك سامبا	0.00	0.00	140,285.29	140,285.29
1101202	صندوق العهدة	29,161.00	29,161.00	5,000.00	5,000.00
	الإجمالي :	857,152.74	1,198,322.26	1,494,710.67	1,835,880.19
1103 الاستثمارات المتداولة					
11034	استثمارات مباحة لتبوع الاسيم	0.00	0.00	1,339,100.00	1,339,100.00
	الإجمالي :	0.00	0.00	1,339,100.00	1,339,100.00
1104 الدعم المدينة					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00
1107 المخزون					
11072	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	0.00	48,050.00	0.00	48,050.00
110721	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	58,950.00	10,900.00	34,705.00	13,345.00
	الإجمالي :	58,950.00	58,950.00	34,705.00	34,705.00
1201 الاصول الثابتة					
120101	الاراضي	0.00	0.00	750,000.00	750,000.00
1201021	مباني	0.00	0.00	2,066,904.00	2,066,904.00
1201022	بيوت جاهزة	0.00	0.00	189,069.00	189,069.00
1201041	سيارات مشتراة	0.00	0.00	1,023,000.00	1,023,000.00
120105	اثاث مكاتب	0.00	17,457.00	331,558.00	349,015.00
120106	الالات ومعدات مكتبية	0.00	0.00	382,549.00	382,549.00
120109	اجهزة الاتصال والامن والحماية	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00
120110	اجهزة الحاسب الالي وملحقاته	0.00	0.00	30,000.00	30,000.00
120111	اجهزة التفتحة والتبريد والتهووية	0.00	367.00	0.00	367.00
	الإجمالي :	0.00	17,824.00	4,777,080.00	4,794,904.00
1204 اعمال راسمالية تحت الإنشاء مشاريع تحت التنفيذ					
120402	مشاريع تحت التنفيذ مباني	0.00	0.00	2,430,594.00	2,430,594.00
	الإجمالي :	0.00	0.00	2,430,594.00	2,430,594.00

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-07-01 الى تاريخ : 2018-09-30

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد اول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دين	مدين	
2105 ايرادات وتبرعات مقدمة					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00
2204 المخصصات					
22041	مخصصات مكافآت لهابة 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 والاستغاد					
2205121	مجمع اهلاك المباني الجمعية	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	5,232,549.45-	0.00	0.00	5,232,549.45-
	الإجمالي :	5,232,549.45-	0.00	0.00	5,232,549.45-
3101 زكاة					
310101	زكاة مال	166,507.00-	106,301.27	0.00	272,808.27-
	الإجمالي :	166,507.00-	106,301.27	0.00	272,808.27-
3102 تبرعات وهبات مقيدة نقدية					
3102001	كفالات ايتام	40,850.00-	7,650.00	0.00	48,500.00-
3102004	السلة الغذائية	0.00	48,050.00	0.00	48,050.00-
3102008	اقطار صائم	70,800.00-	100.00	0.00	70,900.00-
3102009	ايرادات اكرام الموكا	22,160.00-	0.00	0.00	22,160.00-
3102010	بناء وترميم وصيانة	150,000.00-	0.00	0.00	150,000.00-
	الإجمالي :	283,810.00-	55,800.00	0.00	339,610.00-
3103 تبرعات وهبات مقيدة عينية					
3103001	زكاة عينية	0.00	10,900.00	0.00	10,900.00-
3103008	تبرعات عينية اجهزة كهربائية	26,520.00-	0.00	0.00	26,520.00-
	الإجمالي :	26,520.00-	10,900.00	0.00	37,420.00-
3105 تبرعات وهبات مقيدة المنح الحكومية					
3105001	المنح الحكومية	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00-
3105002	المنح الحكومية دعم التشغيل	305,000.00-	0.00	0.00	305,000.00-

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-07-01 الى تاريخ : 2018-09-30

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد اول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دالين	مدين	
3105003	المنح الحكومية التميز المؤسسي	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00-
	الإجمالي :	305,000.00-	400,000.00	0.00	705,000.00-
3201 تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية					
320101	التبرعات العامة	74,088.00-	16,050.00	0.00	90,138.00-
	الإجمالي :	74,088.00-	16,050.00	0.00	90,138.00-
3202 تبرعات وهبات غير مقيدة عينية					
320201	تبرعات عينية غير مقيدة مواد غذائية	23,745.00-	0.00	0.00	23,745.00-
	الإجمالي :	23,745.00-	0.00	0.00	23,745.00-
3205 إيرادات غير مقيدة					
320501	الإشتراكات	42,155.00-	2,870.00	0.00	45,025.00-
320503	ارباح استثمارات	56,000.00-	0.00	0.00	56,000.00-
320507	إيرادات تأجير	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00-
320509	إيرادات الروضة	598,350.00-	274,300.00	0.00	872,650.00-
320510	إيرادات المركز الاستشاري	9,274.00-	120.00	0.00	9,394.00-
	الإجمالي :	705,779.00-	317,290.00	0.00	1,023,069.00-
4101 تكاليف العاملين-الموظفين					
4101101	الرواتب والاجور الاساسية	100,594.00	0.00	52,886.50	153,480.50
4101108	التأمينات الاجتماعية للإدارة	23,926.18	0.00	12,579.50	36,505.68
	الإجمالي :	124,520.18	0.00	65,466.00	189,986.18
4102 التكاليف التشغيلية					
4102101	مستلزمات مكتبة	197.00	0.00	891.50	1,088.50
4102102	المنظمة معلومات	150.00	0.00	0.00	150.00
4102103	الوقود والمحروقات	2,961.58	0.00	2,538.59	5,500.17
4102104	مطبوعات	1,379.00	0.00	2,524.00	3,903.00
4102105	مواد التنظيف	107.00	0.00	718.00	818.00
4102107	مستلزمات المطبخ	1,345.36	0.00	307.00	1,652.36
4102109	مستلزمات اخرى	0.00	0.00	716.00	716.00
41022022	المباني المتبرع بها	6,369.00	0.00	200.00	6,589.00
41022024	تحسينات مباني مطوكة	0.00	0.00	500.00	500.00
4102204	صيانة واصلاح السيارات	18.00	0.00	0.00	18.00
41022041	قطع غيار	16.00	0.00	25.00	41.00
41022042	صيانة دورية	397.00	0.00	0.00	397.00
41022043	اطارات	714.00	0.00	0.00	714.00
41022044	اجور صيانة	403.00	0.00	65.00	468.00
4102205	صيانة واصلاح الاثاث المكتبي	80.00	0.00	0.00	80.00

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-07-01 الى تاريخ : 2018-09-30
من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد اول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دين	مدين	
4102206	صيانة واصلاح الالات والمعدات المكتبية	239.00	0.00	0.00	239.00
4102207	صيانة واصلاح عدد وادوات	300.00	0.00	0.00	300.00
4102210	صيانة واصلاح اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	108.00	0.00	35.00	143.00
4102301	كهرباء	2,667.36	0.00	888.30	3,555.66
41023010	تكاليف مهنية واستشارات	0.00	0.00	985.00	985.00
41023012	مناقص وخدمات اخرى	6,772.00	0.00	2,180.00	8,952.00
4102301203	مصاريف الترخيص	1,940.00	0.00	0.00	1,940.00
4102301207	مصاريف بنكية وعمولات	0.00	0.00	26.25	26.25
4102302	المياه ومصاريف الصرف الصحي	110.33	0.00	31.00	141.33
4102303	الهاتف والفاكس والانترنت	1,724.81	0.00	1,527.30	3,252.11
4102304	تكاليف البريد والبرقيات	0.00	0.00	515.00	515.00
4102306	مصاريف الشحن	1,089.00	0.00	0.00	1,089.00
4102307	اجور تحميل والتزويد	0.00	0.00	375.50	375.50
4102308	مصاريف الضيافة	400.00	0.00	779.00	1,179.00
41023099	تكاليف مهنية	600.00	0.00	0.00	600.00
	الإجمالي :	30,100.44	0.00	15,827.44	45,927.88
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 المقيدة					
42011	مصاريف الزكاة الشرعية	10,500.00	0.00	0.00	10,500.00
42012001	كفالات الأيتام	36,875.00	0.00	20,400.00	57,275.00
42012002	مساعدات نقدية	6,000.00	0.00	133,350.00	139,350.00
42012003	برامج موسمية كورسات شرعية وعينية ونقدية	241,900.00	0.00	48,050.00	289,950.00
42012007	مصرفات اعانة زواج	14,000.00	0.00	0.00	14,000.00
42012009	مصاريف الفطار صائم	51,698.50	0.00	0.00	51,698.50
42013001	مصرفات عينية زكاة	12,500.00	0.00	10,900.00	23,400.00
42013003	مصرفات عينية اسر محتاجة	0.00	0.00	147.00	147.00
42013008	مصرفات عينية اجهزة	3,060.00	0.00	0.00	3,060.00
	الإجمالي :	376,533.50	0.00	212,847.00	589,380.50
4202 مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة					
4202101	الرواتب والاجور الاساسية للروضة	287,175.00	0.00	63,460.00	350,635.00
4202102	التأمينات الاجتماعية للروضة	9,488.00	0.00	0.00	9,488.00
4202104	مستلزمات مكتبية للروضة	14,249.10	0.00	17,980.50	32,229.60

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-07-01 الى تاريخ : 2018-09-30
من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	حركة الفترة		رصيد أول الفترة	رصيد آخر الفترة
		دين	مدين		
4202106	الوقود والمحروقات للروضة	0.00	423.20	5,424.45	5,847.65
4202107	مطبوعات الروضة	0.00	490.00	0.00	490.00
4202108	تعبئة وتغليف للروضة	0.00	13.00	0.00	13.00
4202109	مواد النظافة للروضة	0.00	508.95	0.00	508.95
4202110	مستلزمات الطبخ للروضة	0.00	0.00	16.00	16.00
4202112	مستلزمات اخرى للروضة	0.00	5,508.05	5,113.00	10,621.05
4202113	صيانة واصلاح السيارات للروضة	0.00	13,640.36	14,712.00	28,352.36
4202114	صيانة واصلاح الالات المكتبية للروضة	0.00	0.00	7.00	7.00
4202115	كهرباء للروضة	0.00	67.95	2,173.71	2,241.67
4202116	عود الصيانة والتشغيل للروضة	0.00	9,500.00	0.00	9,500.00
4202117	مصاريف الترخيص للروضة	0.00	0.00	157.50	157.50
4202118	الوسائل التعليمية والاركان والعينات والهدايا ل	0.00	17,063.74	11,000.00	28,063.74
4202120	المياه ومصاريف الصرف الصحي للروضة	0.00	0.00	446.00	446.00
4202121	الهاتف والفاكس والانترنت	0.00	226.00	190.06	416.06
4202123	اجور تحميل والتنزيل للروضة	0.00	0.00	50.00	50.00
4202124	مصاريف الضيافة للروضة	0.00	651.51	1,058.00	1,709.51
4202125	تغذية اطفال الروضة	0.00	6,493.00	19,063.25	25,576.25
4202127	صيانة واصلاح المباني للروضة	0.00	16,489.60	2,736.44	19,226.04
4202128	استرجاع رسوم اطفال الروضة	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00
4202201	الرواتب والاجور الاساسية للمرافق العامة	0.00	46,264.00	68,580.00	114,844.00
4202202	التأمينات الاجتماعية للمرافق العامة	0.00	8,704.40	10,815.20	19,519.60
4202204	الوقود والمحروقات للمرافق العامة	0.00	1,175.04	242.10	1,417.14
4202205	صيانة واصلاح المباني للمرافق العامة	0.00	0.00	6,500.00	6,500.00
4202206	المياه ومصاريف الصرف الصحي للمرافق العم	0.00	10.00	0.00	10.00
4202209	مصاريف اكرام الموتى للمرافق العامة	0.00	0.00	9,000.00	9,000.00
4202209	صيانة واصلاح السيارات للمرافق العامة	0.00	50.00	17,000.00	17,050.00
4202210	مصاريف اخرى للمرافق العامة	0.00	22,360.00	0.00	22,360.00
	الإجمالي :	0.00	237,079.31	485,216.81	722,296.12
4204 مصروفات مشروعات تحت التنفيذ					
42041	اجور عمال مشروعات تحت التنفيذ	0.00	1,110.00	32,703.00	33,813.00
42042	مواد بناء مشروعات تحت التنفيذ	0.00	15,018.00	67,899.85	82,917.85
	الإجمالي :	0.00	16,128.00	100,602.85	116,730.85
	الإجمالي العام :	1,822,444.01	1,822,444.01	0.00	0.00

برنامج التيسير في الحسابات الأصدار التاسع عشر 03-8281820

نهاية التقرير

مدير الجمعية
