



جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم

(٣٩)

مركز الإحساء - المنطقة الشرقية

المملكة العربية السعودية

تقرير الربح الأول للعام المالي ٢٠١٨ م



جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية
جمعية خيرية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)
الاحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة	البيان
١	خطاب تقرير الربع الاول
٢	نموذج التقرير المالي
٣	ميزان المراجعة بالمجاميع والأرصدة



نموذج التقرير المالي

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/٠١/٠١ م وحتى ٢٠١٨/٠٣/٣١ 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 - محافظه 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 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 إستراكات (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
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية	٢٧,٥٥٠	١٠٥,١٤٨
التبرعات العينية	٢٣,٧٤٥	٤٢٠,٠٠٠
إيرادات أخرى	٧٠٠,٧٢٩	١,١٣٢,٨٢٠
إجمالي الإيرادات	٧٥٢,٠٢٤	١,٦٥٧,٩٦٨
"يخصم"		
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	٠	(٣٠,٤٠٠)
المساعدات العينية	(١٢,٥٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة	(٢٦٢,٢٢٣)	(٢٤٦,٨١٧)
المصروفات العمومية	(٦٩,٤٧٢)	(٧٥,٧١٧)
إجمالي المصروفات	(٣٤٤,١٩٥)	(٧٥٢,٩٣٤)
صافي التغير خلال الفترة ٠	٤٠٧,٨٢٩	٩٠٥,٠٣٤

رابعاً: التغير في النقدية خلال الفترة

البيــــــــــــــــان	٢٠١٨/٣/٣١ م	٢٠١٧/٣/٣١ م
الأرصدة النقدية خلال الفترة		
رصيد النقد أول الفترة	١,٠٦٤,٩٤٠	١,٤٤٠,٥٠٠
بضائف / المقبوضات	٧٢٨,٢٧٩	١,٢٣٧,٩٦٠
يخصم / المدفوعات	(٤٠٤,٩٥٩)	(٥١٩,٠٠٩)
رصيد النقد آخر الفترة	١,٣٨٨,٢٦١	٢,١٥٩,٤٥١
التغير في النقد خلال الفترة عبارة عن:		
التغير في النقد بالصندوق	٥,٠٠٠	٠
التغير في النقد بالبنوك	٣١٨,٣٢٠	٧١٨,٩٥١



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 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 :

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

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

المؤهل / بكالوريوس محاسبة					محاسب الجمعية : الإسم / 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 : 2018-03-31

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد اول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دين	مدين	
1101 النقدية في البنوك والصناديق					
11011101	مصرف الراجحي زكاة 181	233,645.31	568,222.01	557,186.24	244,681.08
11011102	مصرف الراجحي كافل بتم 6	155,803.39	8,350.00	21,475.00	142,678.39
11011103	مصرف الراجحي الروضة 14	157,084.82	431,475.00	205,615.24	382,944.58
11011104	مصرف الراجحي المجلس الحضري 22	143,442.97	2,024.00	75,351.77	70,115.20
11011105	مصرف الراجحي افطار صائم 30	37,172.70	0.00	0.00	37,172.70
11011106	مصرف الراجحي العام 48	59,324.36	154,127.57	0.00	213,451.93
11011107	بنك الرياض	195,281.61	13,750.00	0.00	209,031.61
11011108	بنك ساميا	83,185.29	0.00	0.00	83,185.29
1101202	صندوق العينة	0.00	29,261.00	24,261.00	5,000.00
	الإجمالي :	1,064,940.45	1,207,209.58	883,889.25	1,388,260.78
1103 الاستثمارات المتداولة					
11034	استثمارات متاحة للبيع الاسهم	1,339,100.00	0.00	0.00	1,339,100.00
	الإجمالي :	1,339,100.00	0.00	0.00	1,339,100.00
1104 الذمم المدينة					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00
1107 المخزون					
110721	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	0.00	23,745.00	12,500.00	11,245.00
	الإجمالي :	0.00	23,745.00	12,500.00	11,245.00
1201 الاصول الثابتة					
120101	الاراضي	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
1201021	مباني	2,066,904.00	0.00	0.00	2,066,904.00
1201022	بيوت جاهزة	189,069.00	0.00	0.00	189,069.00
1201041	سيارات مشتركة	1,023,000.00	0.00	0.00	1,023,000.00
120105	اثاث مكتبي	331,558.00	0.00	0.00	331,558.00
120106	الالات ومعدات مكتبية	382,549.00	0.00	0.00	382,549.00
120110	اجهزة الحاسب الالى وملحقاته	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
	الإجمالي :	4,743,080.00	30,000.00	0.00	4,773,080.00
1204 اعمال راسمالية تحت الانشاء مشاريع تحت التنفيذ					
120402	مشاريع تحت التنفيذ مباني	2,430,594.00	0.00	0.00	2,430,594.00
	الإجمالي :	2,430,594.00	0.00	0.00	2,430,594.00
2105 ايرادات وتبرعات مقدمة					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-03-31

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	حركة الفترة		رصيد أول الفترة	رصيد آخر الفترة
		دين	مدين		
2204 المخصصات					
22041	مخصصات مكافآت نهاية الخدمة	0.00	0.00	170,437.00-	170,437.00-
220434	استثمار متاحة للبيع ارباح وخسائر	0.00	0.00	639,100.00-	639,100.00-
	الإجمالي :	0.00	0.00	809,537.00-	809,537.00-
2205 مجموعات الاهلاك ولاستنفاد					
2205121	مجمع اهلاك المباني الجمعية	0.00	0.00	2,008,987.00-	2,008,987.00-
2205122	مجمع اهلاك بيوت جاهزة	0.00	0.00	189,069.00-	189,069.00-
220513	مجمع اهلاك الالات والمعدات	0.00	0.00	302,086.00-	302,086.00-
220514	مجمع اهلاك السيارات	0.00	0.00	800,436.00-	800,436.00-
220515	مجمع اهلاك الاثاث المكتبي	0.00	0.00	265,050.00-	265,050.00-
	الإجمالي :	0.00	0.00	3,565,628.00-	3,565,628.00-
2311 صافي الاصول					
23111	صافي الاصول	30,000.00	0.00	5,202,549.45-	5,232,549.45-
	الإجمالي :	30,000.00	0.00	5,202,549.45-	5,232,549.45-
3101 زكاة					
310101	زكاة مال	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00-
	الإجمالي :	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00-
3102 تبرعات وهبات مقيدة نقدية					
3102001	كفالات ايتام	8,350.00	0.00	0.00	8,350.00-
3102009	ايرادات اكرام الموتى	6,500.00	0.00	0.00	6,500.00-
	الإجمالي :	14,850.00	0.00	0.00	14,850.00-
3103 تبرعات وهبات مقيدة عينية					
	الإجمالي :	0.00	0.00	0.00	0.00
3105 تبرعات وهبات مقيدة المنح الحكومية					
3105002	المنح الحكومية دعم التشغيل	236,000.00	0.00	0.00	236,000.00-
	الإجمالي :	236,000.00	0.00	0.00	236,000.00-
3201 تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية					
320101	التبرعات العامة	6,700.00	0.00	0.00	6,700.00-
	الإجمالي :	6,700.00	0.00	0.00	6,700.00-
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-

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-03-31

من حساب : الى حساب :

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد اول الفترة	حركة الفترة		رصيد آخر الفترة
			دائن	مدين	
3205 ايرادات غير مقيدة					
320501	الاشتراقات	0.00	31,230.00	0.00	31,230.00
320509	ايرادات الروضة	0.00	431,475.00	0.00	431,475.00
320510	ايرادات المركز الاستعماري	0.00	2,024.00	0.00	2,024.00
	الإجمالي :	0.00	464,729.00	0.00	464,729.00
4101 تكاليف العاملين-الموظفين					
4101101	الرواتب والاجور الاساسية	0.00	48,329.50	0.00	48,329.50
4101108	التأمينات الاجتماعية	0.00	12,409.68	0.00	12,409.68
	الإجمالي :	0.00	60,739.18	0.00	60,739.18
4102 التكاليف التشغيلية					
4102101	مستلزمات مكتبة	0.00	37.00	0.00	37.00
4102102	انظمة معلومات	0.00	150.00	0.00	150.00
4102103	الوقود والمحروقات	0.00	703.00	0.00	703.00
4102104	مطبوعات	0.00	729.00	0.00	729.00
4102107	مستلزمات المطبخ	0.00	778.00	0.00	778.00
41022022	المبالي المتكرع بها	0.00	1,289.00	0.00	1,289.00
41022041	قطع غير	0.00	16.00	0.00	16.00
41022044	اجور صيانة	0.00	403.00	0.00	403.00
4102210	صيانة واصلاح اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	0.00	93.00	0.00	93.00
4102301	كهرباء	0.00	481.47	0.00	481.47
4102301203	مصاريف الترخيص	0.00	1,940.00	0.00	1,940.00
4102303	الهاتف والفاكس والانترنت	0.00	1,172.55	0.00	1,172.55
4102306	مصاريف الشحن	0.00	789.00	0.00	789.00
4102308	مصاريف الضيافة	0.00	152.00	0.00	152.00
	الإجمالي :	0.00	8,733.02	0.00	8,733.02
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					
42012007	مصرفات اعالة زواج	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
42013001	مصرفات عينية زكاة	0.00	12,500.00	0.00	12,500.00
	الإجمالي :	0.00	13,500.00	0.00	13,500.00
4202 مصاريف برامج والأنشطة غير مقيدة					

ميزان مراجعة تحليلي خلال فترة

من تاريخ : 2018-01-01 الى تاريخ : 2018-03-31

من حساب : الى حساب :

رصيد آخر الفترة	حركة الفترة		رصيد أول الفترة	أسم الحساب	رقم الحساب
	دائن	مدين			
167,553.00	0.00	167,553.00	0.00	الرواتب والاجور الاساسية للروضة	4202101
1,210.00	0.00	1,210.00	0.00	التأمينات الاجتماعية للروضة	4202102
11,397.50	0.00	11,397.50	0.00	مستلزمات مكتبية للروضة	4202104
1,122.75	0.00	1,122.75	0.00	الوقود والمحروقات للروضة	4202106
16.00	0.00	16.00	0.00	مستلزمات الطبخ للروضة	4202110
5,113.00	0.00	5,113.00	0.00	مستهلكات اخرى للروضة	4202112
7,770.00	0.00	7,770.00	0.00	صيانة واصلاح السيارات للروضة	4202113
402.32	0.00	402.32	0.00	كهرباء للروضة	4202115
123.35	0.00	123.35	0.00	الهاتف والفاكس والانترنت	4202121
445.00	0.00	445.00	0.00	مصاريف الضيافة للروضة	4202124
11,272.50	0.00	11,272.50	0.00	تغذية اطفال الروضة	4202125
260.00	0.00	260.00	0.00	صيانة واصلاح المباني للروضة	4202127
28,275.00	0.00	28,275.00	0.00	الرواتب والاجور الاساسية للمرافق العامة	4202201
2,703.80	0.00	2,703.80	0.00	التأمينات الاجتماعية للمرافق العامة	4202202
58.50	0.00	58.50	0.00	الوقود والمحروقات للمرافق العامة	4202204
6,500.00	0.00	6,500.00	0.00	صيانة واصلاح المباني للمرافق العامة	4202205
17,000.00	0.00	17,000.00	0.00	صيانة واصلاح السيارات للمرافق العامة	4202209
261,222.72	0.00	261,222.72	0.00	الإجمالي :	
4204 مصروفات مشروعات تحت التنفيذ					
19,703.00	0.00	19,703.00	0.00	اجور عمال مشروعات تحت التنفيذ	42041
53,560.75	0.00	53,560.75	0.00	مواد بناء مشروعات تحت التنفيذ	42042
73,263.75	0.00	73,263.75	0.00	الإجمالي :	
0.00	1,678,413.25	1,678,413.25	0.00	الإجمالي العام :	

برنامج التيسير في الحسابات الأصدار التاسع حشر 03-8281820

نهاية التقرير

فيصل بن علي الهزاع

مدير تنفيذي




مستلمة من مدير التنفيذي
فيصل بن علي الهزاع

