



جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
جـدة * المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

المحاسبون السعوديون

سجل (٢)

٤٦٢ ٠٤٧٤ : فاكسميلي	٤٦٤ ١٩٢٢ : ت	٦٩٤١ : ص.ب	المركز الرئيسي الرياض
٦٥٢ ٣٨٥٤ : فاكسميلي	٦٥٢ ٠٣٥٤ : ت	٥٤٠١ : ص.ب	فرع جدة
٣٦٤ ٤٧٣٠ : فاكسميلي	٣٦٤ ٥٩٨٥ : ت	٩٧ : ص.ب	فرع عنيزة
٥٣٣ ٨٣٤٣ : فاكسميلي	٥٣٣ ٤٩٦٧ : ت	١٥٦٥ : ص.ب	فرع حائل

الموقع الإلكتروني: www.saudi-accountants.com

البريد الإلكتروني: info@saudi-accountants.com

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

جدة * المملكة العربية السعودية

فهرست

* تقرير مراقبي الحسابات .

* بيانات :

أ - الحساب الختامي كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٣٢/٦/١٥ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣٢/٦/١٥ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

* جداول :

١ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

٢ - المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٣٢/٦/١٥ هـ حتى ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (١١)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٢) حتى رقم (١٦)



تقرير مراقبي الحسابات

السادة أصحاب الفضيلة والسعادة *

رئيس وأعضاء الجمعية العمومية لجمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعية بجهة

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ...

راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجهة كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ ، وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة البيانات والمعلومات التي طلبناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة والتي شملت فحص ومراجعة حسابات الجمعية مراجعة مستندية وحسابية كاملة لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية وإيضاحاتها من رقم (١) حتى رقم (١٦) ككل :

١ - تظهر بعدل ووضوح المركز المالي لجمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجهة كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ ، ونتائج أعمالها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات والإيضاحات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الجمعية .

٢ - تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح العام فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية والنظام الأساسي للجمعية ونظام الجمعيات الخيرية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة آلياً وباللغة العربية .

المحاسبون السعوديون

محمد بن عبدالعزيز الدامغ



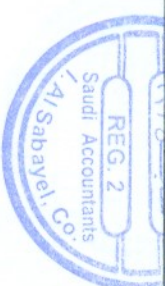
التاريخ : ١٤٣٤/٠٥/١٤ هـ

الموافق : ٢٠١٣/٠٣/٢٦ م

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدفة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
المساب التنامي كما في ٢٩/١٣/١٤٣٣هـ

بيان (أ)

الأصل				محل			
الخصوم ومسال الجمعية (٢٠٠٠)				(١٠٠٠)			
رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٣٢هـ	رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٣٢هـ
(١٤)	٢١٠٠	مسال الجمعية			١١٠٠	الأصول الثابتة	٣٩٤,٩٥٥
	٢٢٠٠	مسال الجمعية	١,٤٠٢,٠٨٨		٣٥٠٠	ناقصاً : مجمع استهلاك الأصول الثابتة	(١٣٦,٤٩٨)
		عجز الإيرادات عن المصروفات	(١٤٧,١٠٠)	(١)		صافي قيمة الأصول الثابتة	٢٥٨,٤٥٧
	٢٤٠٠	صافي مسال الجمعية المدور	١,٢٥٤,٩٨٨	(١٢)	١٣٠٣	الأصول المتداولة	
(١٥)					١٤٠٠	مدنيون	٢٥,٧٦٠
					١٤٠٢	إجمالي التقدير	٣,٨٢٧,٩٩٦
				(١٣)		تقديرية لدى البنوك	٣,٨٢٧,٩٩٦
	٢٥٠١	الخصوم المتداولة	٢,٨٥٧,٢٢٥			إجمالي التقديرية	٣,٨٢٧,٩٩٦
		إجمالي الخصوم ومسال الجمعية	٤,١١٢,٢١٣			إجمالي الأصول المتداولة	٣,٨٥٣,٧٥٦
						إجمالي الأصول الثابتة	٤,١١٢,٢١٣



مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

قائمة الأبيادات والمعروفات عن القرآن من ١/١٠ إلى ٣٩/٢٩

٣٠٠

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

in book.
unseen.

in book.
unseen.

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجهة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

المصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

جدول رقم (١)

رمز الأصل	البيان	القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	إضافات خلال الفترة	القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	معدل الإهلاك	مجمع الإهلاك في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	إهلاك الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ	صافي قيمة الأصل في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ
١١٠٤	أثاث و مفروشات	١٤٠,٩٢٠	٩,٠٦٠	١٤٩,٩٨٠	%١٠	٤٥,٢٥٨	١٥,٦٥٧	٦٠,٩١٥	٨٩,٠٦٥
١١٠٥	أجهزة وآلات وعدد	٢٢٥,٨٦١	٦,٢٧٤	٢٣٢,١٣٥	%١٥	٥٣,٩٨٢	١٨,٩٩٦	٧٢,٩٧٨	١٥٩,١٥٧
١١٠٨	عدد و أدوات	١٢,٨٤٠	-	١٢,٨٤٠	%١٥	١,٩٢٨	٦٧٧	٢,٦٠٥	١٠,٢٣٥
	الإجمالي	٣٧٩,٦٢١	١٥,٣٣٤	٣٩٤,٩٥٥			٣٥,٣٣٠	١٣٦,٤٩٨	٢٥٨,٤٥٧

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٥/٦/١٤٣٢هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٢هـ

جدول رقم (٢)

الرمز	البيان	عام ١٤٣٢هـ
٣٤٠١	مرتبات وأجور و ما في حكمها	٣٢٨,١٢٠
٣٤٠٢	تأمينات اجتماعية	٥,٩٠٠
٣٤٠٣	إيجارات مصروفات	٢٣٧,٨٠٠
٣٤٠٤	أدوات كتابية ومطبوعات	١٤,٥٣٦
٣٤٠٥	انتفاقات	١٣,١٧٢
٣٤٠٦	بريد و برق وهاتف	١٩,٣٢٠
٣٤٠٧	كهرباء و مياه	٧,٦١٩
٣٤٠٩	صيانة وترميم	٣١,٧٥٠
٣٤١٠	محروقات	٩٠٤
٣٤١١	مصاريف نثرية	١٦٠
٣٤١٢	أتعاب مهنية	١,٥٠٠
٣٤١٣	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	
٣٤١٣/٣	ضيافة ونظافة	١٤,٩٧٥
٣٤١٣/٤	رسوم	٦٣,٤٥٧
	الإجمالي	٧٣٩,٢١٣

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

جدة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩ هـ

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة .
- (٢) الجمعية الرئيس : جدة * المملكة العربية السعودية .
- (٣) رقم السجل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١) وتاريخ ١٤٣٢/٦/١٥ هـ .
- (٤) أهداف الجمعية : الإصلاح والتوجيه الأسري وعقد دورات لتأهيل الشباب والفتيات للحياة الزوجية كذلك إصدار مطويات لتوعية أفراد الاسرة بالحياة الزوجية .
- (٥) السنة المالية : بدأت السنة المالية الحالية في ١٤٣٢/٦/١٥ هـ ، وانتهت بنهاية شهر ذي الحجة من نفس العام الهجري ، علماً بأن هذه هي أول قوائم مالية يتم استخراجها للجمعية بعد فصلها من جمعية الزواج وحصولها على ترخيص مستقل .
- (٦) العملة : الريال السعودي وقد تم تقريب مبالغ القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. أهم السياسات المحاسبية :

- (٧) العرف المحاسبي :
- تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :
- (أ) الإيرادات :

- أ/١ - الاشتراكات والتبرعات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- أ/٢ - إعانة الوزارة وإيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- أ/٣ - الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

(ب) المصروفات :

ب/١ - المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/٢ - المصروفات من المساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .

وعلى هذا الأساس تم إعداد القوائم المالية ، فيما عدا قائمة المقبوضات والمدفوعات يتم إعدادها طبقاً للأساس النقدي .

(٨) التبرعات العينية :

يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس ويتم صرفها بنفس القيمة .

(٩) الأصول الثابتة :

أ - يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات الواردة بالجدول رقم (١) ، وحسب اللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية .

ب - الأصول الثابتة من التبرعات يتم تقييمها على أساس سعر السوق وتضاف لحساب مال الجمعية المدور .

(١٠) مكافأة نهاية الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين لديها طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

(١١) المخزون السلعي :

أ - المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي صرفت حتى تاريخ القوائم المالية يتم تقييمها حسب سعر تقييمها عند استلامها .

ب - المخزون السلعي من البضاعة المشتراة يتم تقييمها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية ، بينما المواد الأخرى طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك

ثالثاً .. إيضاحات عن القوائم المالية :

(١٢) المدينون :

بلغ رصيد المدينون مبلغ ٢٥,٧٦٠ ريال بيانها كالتالى :

المبلغ / ريال	البيان
٦,٦٦٦	شبكة المدارات
٣,٠٠٠	مؤسسة التصميم النموذجي
١١,٨٧٢	عهد عاملين
٤,٢٢٢	سلف عاملين
٢٥,٧٦٠	الإجمالي

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغت النقدية لدى البنك بمبلغ ٣,٨٢٧,٩٩٦ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيان
٣,٥٩٠,١٤٠	مصرف الراجحي ح/٥٣٣٦٠٨٠١١١١١١١٥
٢٣٧,٨٥٦	مصرف الراجحي ح/٣٠٨٠١٠٤٠٠٠٠٣
٣,٨٢٧,٩٩٦	الإجمالي

لم يتم تزويدنا بالشهادة البنكية لمصرف الراجحي ح/٥٣٣٦٠٨٠١١١١١١١٥ كما في ١٤٣٢/١٢/٢٩هـ.

(١٤) مال الجمعية :

بلغ رصيد مال الجمعية مبلغ ١,٤٠٢,٠٨٨ ريال ، عبارة عن أرباح مرحلة من أعوام سابقة .

(١٥) الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون مبلغ ٢,٨٥٧,٢٢٥ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيان
٢,٨٥٠,٢٣٥	جمعية الزواج
٦,٩٩٠	الدفاع الجوى
٢,٨٥٧,٢٢٥	الإجمالي

(١٦) لم يتم وضع سنة مقارنة حيث أنها أول قوائم المالية يتم استخراجها للجمعية .