



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

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 جده
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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

ب- قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

ج- قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

* جداول :

١ - الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

٢ - المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ .

* إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 بجدّة

المحترمين

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

راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدّة كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ، وكذا قائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة المقبوضات والمدفوعات للسنة 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 بجدّة كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ ، ونتائج أعمالها للسنة 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 : ١٤٣٤/٠٥/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠١٣/٠٤/٠٦ م

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجمدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

المسابقات في ١٢/٢٩ كما في ١٢/٢٩

مجلس

[illegible]

جمعية المودة الخيرية للإطعام الاجتماعي بجمدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

قائمة الإيرادات والمصروفات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

بيان (ب)

الإيرادات (٤٠٠٠)				المصروفات (٣٠٠٠)			
رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ	رقم الإيضاح	الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
٤١٠٠	٤١٠٢	التبرعات والاشتراكات	٥,٢٠٠	٣٣٠٠	٣٣١٣/١٠	مصرفات الأنشطة	١,٢٠٥,٥٩١
		اشتراكات أعضاء	١,٩٩٣,٩٥١			مصرفات دورات	٦٠٤,١٣٩
		تبرعات زكاة	١٧٥,١٣١			مصرفات إصلاح ذات البين	١,٨٠٩,٧٣٠
		تبرعات زكاة	٢,١٧٤,٢٨٢			إجمالي مصروفات الأنشطة	
		إجمالي الاشتراكات و التبرعات					
		الإعانة	٢٠٠,٠٠٠				
		إعانة سفيرة	٢٧٠,٠٠٠				
		إعانة برام	٤٧٠,٠٠٠				
		إجمالي الإعانة					
		إيرادات أنشطة	١٢١,٦١٠			المصروفات العمومية والإدارية	١,٦٦٧,٤٠٦
٤٢٠٠	٤٢١٤	إيرادات دورات	٧١,٧٠٠	٣٤٠٠	٣٤٠٠	تكاليفات	١١٧,٠٥١
		إيرادات دورات خيرية	٧٠,٤٥٤				
		إيرادات وقف	٢٦٣,٧٦٤				
		إجمالي إيرادات الأنشطة					
		إيرادات متقوع	٢٩,١٨٩				
		إيرادات متقوع	٢٩,١٨٩				
		إجمالي الإيرادات المتنوعة	١٥٦,٩٥٢				
		العجز المرحل للميزانية	٣,٠٩٤,١٨٧				
		الإجمالي				الإجمالي	٣,٠٩٤,١٨٧
(بيان أ)							

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدعة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

قائمة المقبوضات والمدفوعات عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

بيان (ج)

المقبوضات			المدفوعات		
الرمز	اليوم	المبلغ	الرمز	اليوم	المبلغ
٣٣٠٠	رصيد التقديرية أول الفترة	٣,٨٢٧,٩٩٦	٢٥٠١	دائنة	٢,٥٢١,٧٣٧
٣٣٣٣	الإشتراكات والتبرعات	٥,٢٠٠	٣٤٠٠	المقبوضات العمومية والإدارية	١,١٦٧,٤٠٦
٣٣٣٤	إشتراكات أعضاء	١,٩٩٣,٩٥١	٣٤٢٠	مدينون	٦٠,٩٠٦
	تبرعات	١٧٥,١٣١	٣٤٢٥	مدينون	٤٨,٢٦٣
	تبرعات زكاة			مدينون	٢٧٥,٠٦٧
	إجمالي الاشتراكات والتبرعات	٢,١٧٤,٢٨٢		رصيد التقديرية آخر الفترة	١,٣٥١,١٢٢
	إجمالي الإصلاحيات	٤٧٠,٠٠٠		الإجمالي	٧,٢٣٤,٢٣١
	إيرادات أنشطة				
	إيرادات دورات	١٢١,٦١٠			
	إيرادات الوقف	٧٠,٤٥٤			
	إيرادات دورات خيرية	٧١,٧٠٠			
	إجمالي إيرادات الأنشطة	٢٦٣,٧٦٤			
	إيرادات متبرعين	٢٩,١٨٩			
	إجمالي الإيرادات المتوقعة	٢٩,١٨٩			
	مدينون	٤٦٩,٠٠٠			
	الإجمالي	٧,٢٣٤,٢٣١			



جمعية المودة الفيرية للإعلام الاجتماعي بجمدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

الأصول الثابتة واستهلاكاتها كما في ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

جدول رقم (١)

رمز الأصل	البيان	القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١/١هـ	إنسافات خلال الفترة	القيمة الدفترية في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	معدل الإهلاك	مجمع الإهلاك في ١٤٣٣/١/١هـ	إهلاك الفترة الحالية	مجمع الإهلاك في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ	صافي قيمة الأصل في ١٤٣٣/١٢/٢٩هـ
١١٠٣	سيارات	-	١٥٢,٦٥٠	١٥٢,٦٥٠	%٢٠	-	٣٠,٥٣٠	٣٠,٥٣٠	١٢٢,١٢٠
١١٠٤	أثاث ومفروشات	١٤٩,٩٨٠	٤٣,٠٠٧	١٩٢,٩٨٧	%١٠	٦٠,٩١٥	٣٨,٥٩٧	٩٩,٥١٢	٩٣,٤٧٥
١١٠٥	أجهزة وآلات وعدد	٢٣٢,١٣٥	٧٧,٧٦٠	٣٠٩,٨٩٥	%١٥	٧٢,٩٧٨	٤٦,٤٨٤	١١٩,٤٦٢	١٩٠,٤٣٣
١١٠٨	عدد وأثاث	١٢,٨٤٠	١,٦٥٠	١٤,٤٩٠	%١٥	٢,٦٠٥	١,٤٤٠	٤,٠٤٥	١٠,٤٤٥
	الإجمالي	٣٩٤,٩٥٥	٢٧٥,٠٦٧	٦٧٠,٠٢٢		١٣٦,٤٩٨	١١٧,٠٥١	٢٥٣,٥٤٩	٤١٦,٤٧٣

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

تحليل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة من ١/١/١٤٣٣هـ حتى ١٢/٢٩/١٤٣٣هـ

جدول رقم (٢)

الرمز	البيان	عام ١٤٣٣هـ
٣٤٠١	مرتبات وأجور و ما في حكمها	٦٥٠,٦٩٧
٣٤٠٢	تأمينات اجتماعية	٣٢,٩٠٠
٣٤٠٣	إيجارات مصروفات	٢,٥٠٠
٣٤٠٤	أدوات كتابية ومطبوعات	٥٣,٩٣٦
٣٤٠٥	انتفاقات	٢٥,٩٦٣
٣٤٠٦	بريد و برق وهاتف	٣١,١٨٥
٣٤٠٧	كهرباء و مياه	١٧,٧١٣
٣٤٠٩	صيانة وترميم	٦٣,٥٩٧
٣٤١٠	محروقات	٢,٩٦٥
٣٤١١	مصاريف نثرية	٤,١٢٣
٣٤١٢	أتعاب مهنية	٣٠,٨٥٠
٣٤١٣	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	
٣٤١٣/٤	رسوم	٣٢,٧٢٦
٣٤١٣/٤	رسوم تدريبية	٢١٨,٢٥١
الإجمالي		١,١٦٧,٤٠٦

جمعية المودة الخيرية للإصلاح الاجتماعي بجدة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)

جدة * المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 ١٤٣٣/١/١ 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 ١٤٣٣/١/١ هـ ، وانتهت بنهاية شهر ذي الحجة من نفس العام الهجري .
- (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 تقويمها 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 تقويمها 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 ٨٦,٦٦٦ ريال بيانها كالتالي :

المبلغ / ريال	البديــــــــــــان
٦,٦٦٦	شبكة المدارات
٣,٠٠٠	مؤسسة التصميم النموذجي
٧,٠٠٠	سلف عاملين
٧٠,٠٠٠	أعانة وزارة الشؤون الاجتماعية
٨٦,٦٦٦	الإجمالي

(١٣) النقدية لدى البنوك :

بلغت النقدية لدى البنك بمبلغ ١,٣٥١,١٢٢ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيـ	ان
٨٤٢,٩٦٦	مصرف الراجحي	ح/٥٣٣٦٠٨٠١١١١١١١٥
٢٩٤,٧٨١	مصرف الراجحي	ح/٦٠٨٠١٠٤٠٠٠٠٣
٩٦,٠٣٠	مصرف الراجحي	ح/٤٠٠٠١١
٧٠,٤٥٤	مصرف الراجحي	ح/٤٠٠٠٣٧
٢٥,٤٩٠	مصرف الراجحي	ح/٤٠٠٠٢٩
٧٠٢	البنك الاهل	ح/١٠٣
٢٠,٦٩٩	البنك الاهل	ح/٣٠٣
١,٣٥١,١٢٢	الإجمـ	الي

(١٤) مال الجمعية :

بلغ رصيد مال الجمعية مبلغ ١,٦٧٥,٧٢٥ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيان
١,٢٥٤,٩٨٨	الرصيد في ١/١/١٤٣٣هـ
٤٦٩,٠٠٠	يضاف : إيرادات سنوات سابقة
(٤٨,٢٦٣)	يخصم : مصروفات سنوات سابقة
١,٦٧٥,٧٢٥	الرصيد في ٢٩/١٢/١٤٣٣هـ

(١٥) الدائنون :

بلغ رصيد الدائنون مبلغ ٣٣٥,٤٨٨ ريال ، عبارة عن :

المبلغ / ريال	البيان
٣١٦,٤٩٨	جمعية الزواج
١٢,٠٠٠	برامج الحماية الاجتماعية
٦,٩٩٠	الدفاع الجوي
٣٣٥,٤٨٨	الإجمالي

(١٦) لم يتم وضع سنه مقارنة لعدم تماثل الفترتين لعامي ١٤٣٢هـ ، ١٤٣٣هـ .