

جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٢٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

* الفهرس *

الصفحة	البيان	ارقام
١	تقرير مراجعي الحسابات .	
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ / ١٢ / ١٤٣٦ هـ .	
٣	قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٣٦ هـ .	
٤	قائمة التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٣٦ هـ .	
٩-٥	إيضاحات حول البيانات المالية والمحاسبية .	



شركة عبدالله باكودح وعادل أبو الخير

جدة - شركة تضامن - ترخيص رقم ٢٩

ص.ب ١٣٤٣٠ جدة ٢١٣٨٢ - المملكة العربية السعودية

هاتف : ٦١٧٢٢٢٠ / ٠١٢ ٦٧٥٧٢٧٠ فاكس تحويلة ١٠٨

بريد الكتروني : adelaboukhair@yahoo.com

رقم عضوية الغرفة التجارية : ٩٠٢٩١

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى : جمعية المودة للتنمية الأسرية

جدة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . . وبعد

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١) كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ وقائمة الدخل والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الجمعية وأن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية واشتملت على إجراء الاختبارات اللازمة للمستندات والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة كما هي في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية .

حرر في ١٤٣٧ / ٠٥ / ٠٧هـ

الموافق ٢٠١٦ / ٠٢ / ١٦م

باكودح وأبو الخير

محاسبون قانونيون

عادل عبد الله أبو الخير

ترخيص رقم (٣٥٥)



(١)

Independent member of

BKR
INTERNATIONAL

مكاتب في معظم أنحاء العالم

مكاتب في كل من الرياض وادمام

جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
(بالريال السعودي)

مقارن ١٤٣٥ هـ	مبلغ كلي	مبلغ جزئي	إيضاح	البيان
				أولاً : الموجودات
				الأصول المتداولة
١,١٩٣,٥٣٦		٥,٨٧٨,٨٩٣	٣	نقدية بالبنوك
١٥,١٨٠		٢٤,١٥٤		عهد نقدية
٧,٦٦٦		٢١,١٠١		سلف موظفين
٠,٠٠٠		٤٩٥,٠٠٠		مصرفات مقدمة
١,٢١٦,٣٨٢	٦,٤١٩,١٤٨			إجمالي الأصول المتداولة
٦١٥,٧٠٩	٤٥٧,٠٤٣		٨	صافي الأصول الثابتة
١,٨٣٢,٠٩١	٦,٨٧٦,١٩١			إجمالي الموجودات
				ثانياً : المطلوبات
				الخصوم المتداولة
٣٢,٠٢٦		٢٥٠,٠٠٠	٤	الذمم الدائنة
٠,٠٠٠		١٧١,٥٩٧		مصرفات مستحقة
٣٢,٠٢٦	٤٢١,٥٩٧			إجمالي الخصوم المتداولة
				حقوق الملكية
١,٦٠٨,٨٦٩		١,٨٠٠,٠٦٥		مال الجمعية
١٩١,١٩٦		٤,٦٥٤,٥٢٩		فائض السنة
١,٨٠٠,٠٦٥	٦,٤٥٤,٥٩٤			مجموع حقوق الملكية
١,٨٣٢,٠٩١	٦,٨٧٦,١٩١			إجمالي المطلوبات



إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة
 مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
 منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
 القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
 كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
(بالريال السعودي)

المقارن ١٤٣٥ هـ	مبلغ كلي	مبلغ جزئي	إيضاح	البيان
٣,٨٤٥,٢٤٥	٨,٧٢٩,٤٩٦			إجمالي المقبوضات ناقص
٢,٩٠٣,٧١٨	٢,٨٩٠,٢٦٥		٥	مصرفات الأنشطة
٩٤١,٥٢٧	٥,٨٣٩,٢٣١			مجمل الفائض ناقص
٥٧٥,٠٧٩		١,٠٠٧,٣٣٦	٦	المصاريف العمومية والإدارية
١٧٥,٢٥٢		١٧٧,٣٦٦	٧	إهلاك الأصول الثابتة
٧٥٠,٣٣١	١,١٨٤,٧٠٢			
١٩١,١٩٦	٤,٦٥٤,٥٢٩			صافي فائض السنة



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

بيان قائمة التدفق النقدي للعام المالي المنتهي في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

مقارن ١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٩١,١٩٦	٤,٦٥٤,٥٢٩	فائض السنة
		تسويات صافي الدخل مع صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
١٧٥,٢٥٢	١٧٧,٣٦٦	إهلاك الأصول الثابتة
(١٥,١٨٠)	(٨,٩٧٤)	العهد النقدية
(٤,١٦٦)	(١٣,٤٣٥)	سلف الموظفين
٠,٠٠٠	(٤٩٥,٠٠٠)	مصرفات مقدمة
١٢,٣٨٧	٢١٧,٩٧٤	الذمم الدائنة
٠,٠٠٠	١٧١,٥٩٧	مصرفات مستحقة
٣٥٩,٤٨٩	٤,٧٠٤,٠٥٧	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(١٣٥,٣٢٨)	(١٨,٧٠٠)	إضافة الأصول الثابتة
(١٣٥,٣٢٨)	(١٨,٧٠٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٩٠,٠٩٦	١٩١,١٩٦	مال الجمعية
(٩٠,٠٩٦)	(١٩١,١٩٦)	فائض مرحل محمل علي مال الجمعية
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل
٢٢٤,١٦١	٤,٦٨٥,٣٥٧	صافي التغير في النقدية بالصندوق والبنك
٩٦٩,٣٧٥	١,١٩٣,٥٣٦	رصيد النقدية بالصندوق والبنك في بداية العام
١,١٩٣,٥٣٦	٥,٨٧٨,٨٩٣	رصيد النقدية بالصندوق والبنك في نهاية العام

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم



جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول البيانات المحاسبية والمالية
عن السنة المنتهية في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

إيضاح رقم (١) نبذة عامة

الكيان القانوني : جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة . جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠١) وتاريخ ١٤٣٢/٦/١٥ هـ ومركزها الرئيسي جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية : الاصلاح والتوجيه الاسري وعقد دورات وندوات لتأهيل الشباب والفتيات للحياة الزوجية واصدار مطويات لتوعية أفراد الاسرة بالحياة الزوجية .

إيضاح رقم (٢) الإجراءات والسياسات المالية المتبعة

- أ. الأساس المحاسبي :
يتم تسجيل كافة البيانات المالية وفقاً للأسس المحاسبية المتبعة :
١. مبدأ التكلفة التاريخية .
 ٢. مبدأ الاستحقاق .
 ٣. مبدأ الاستمرارية .
 ٤. جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي .
 ٥. مبدأ مقابلة الإيرادات بالمصروفات .
 ٦. تغطي القوائم المالية الفترة من ١٤٣٦/١/١ هـ الي ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ
- ب. إهلاك الأصول الثابتة :

يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس التكلفة التاريخية وبنسب إهلاك مناسبة سنوياً حسب التالي :

سيارات ٢٠ % أجهزة كهربائية ومكتبية ١٥ % أثاث ومفروشات ٢٥ %

إيضاح رقم (٣)
تحليل النقد في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

مقارن ١٤٣٥ هـ	المبلغ	البيان
١٠٠,٢١٢	٢١٩,٥٦٠	مصرف الراجحي - عام
٧٣٥,٩٤٤	٤,٢٠٣,٩١٥	مصرف الراجحي ح/ ٦٠٨٠١٠٤٠٠٠٠٣
٠,٠٠	٥٠١,٨٠٣	مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٤٠٠٠١١
٢٩٤,٨٩٥	٥٠٧,٢٦٥	مصرف الراجحي - وقف - ح/ ٤٠٠٠٣٧
٨٤٥	١٥٢,٨٠٣	مصرف الراجحي - صدقات - ح/ ٤٠٠٠٢٩
٢١,٤٠٤	١٤٢,٥١٤	البنك الاهلي التجاري ح/ ١٠٣
٤٠,٢٣٦	٧١,٨٤٩	البنك الاهلي التجاري ح/ ٣٠٣
٠,٠٠	٢٣,٣٧٨	بنك البلاد ١٧
٠,٠٠	١٧,٩٢١	بنك البلاد ٢٨
٠,٠٠	٣٥,٠٣٨	بنك البلاد ٣٦
٠,٠٠	٢,١٤٧	بنك البلاد ١
٠,٠٠	٧٠٠	مصرف الانماء
١,١٩٣,٥٣٦	٥,٨٧٨,٨٩٣	الإجمالي

إيضاح رقم (٤)
الذمم الدائنة في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

مقارن ١٤٣٥ هـ	المبلغ	البيان
٠,٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مهندس / فيصل السمنودي
٢٥,٦٢٦	٠,٠٠	المشروع الخيري للزواج
٤٠٠	٠,٠٠	اشتراكات اعضاء مقدمة
٦,٠٠٠	٠,٠٠	باكودح وأبو الخير
٣٢,٠٢٦	٢٥٠,٠٠٠	الاجمالي

إيضاح رقم (٥)
مصاريف الأنشطة في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

مقارن ١٤٣٥ هـ	المبلغ	البيان
١,٧٨٥,٤١٢	٢,٠٤٥,٤٨٤	رواتب واجور
٩٨,١٦١	١٠١,٥٨١	تأمينات اجتماعية
١٠٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	ايجارات
٣٩,٥٧١	١١,٧٠١	بوفية وضيافة
٣٠	٠,٠٠	مصاريف اجهزة
٢٩٠,٣٦٢	١٤,٩٠٠	رسوم ومشاركات
١,٦٢٠	٠,٠٠	مصروفات سيارات
١٠,٥٧٠	١١,١٨٠	سفر ومواصلات
١٣,٥٦٠	٠,٠٠	كهرباء ومياه
١٠,٣٨٥	٠,٠٠	بريد وهاتف
١٤٥,٨٣٢	١١٥,٦٢٩	قرطاسية ومطبوعات
٧٥٠	٣,٨٤٥	عدد وادوات
٥١,٣٩٤	٠,٠٠	صيانة عامة
٦٢,٥٠٠	٠,٠٠	اجور دورات خارجية
٦,١٠٠	٦١,٩٠٠	تسجيل صوتي ومحاضرات
٢٠,٩٠٠	٠,٠٠	دعاية وعلان
٨١,٤٠٠	١٥,٩٥٠	موقع المودة
٨,٨٦٠	٢٦,٣٨٠	دروع وهدايا
١٨,٦٠٠	٠,٠٠	ايجار اجهزة
٠,٠٠	١,٥٠٠	مصروفات متنوعة
٢,٥٥٠	٠,٠٠	دورات تدريبية
٦٨,١٥٦	٠,٠٠	المحاضرات النسائية
٣٨,٦٩٠	٠,٠٠	مسابقات ومشاريع
٤,٦٧٥	٠,٠٠	مكتبة المودة
٧,٥٠٠	٩,٠٠٠	انتاج وتصاميم
٢٠,٦٤٠	٢٧,٠٠٠	الحقائب التدريبية
١٥,٥٠٠	٠,٠٠	رسائل الجوال
٠,٠٠	٧٥,٦١٥	حفل إطلاق الهوية والمبادرات
٠,٠٠	٧٥,٥٠٠	حملة تعزيز القيم الاسرية
٠,٠٠	٨٣,١٠٠	الحملة التسويقية للجمعية في رمضان
٢,٩٠٣,٧١٨	٢,٨٩٠,٢٦٥	الاجمالي

إيضاح رقم (٦)
المصاريف العمومية والادارية ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

مقارن ١٤٣٥ هـ	المبلغ	البيان
٢٢٧,٠٦٣	٥٤٣,٨٤٩	رواتب واجور
٠,٠٠	١٥,٣٦٧	إنتداب
٣,٣٦٧	٠,٠٠	زيوت ومحروقات
١٥,٧٧٦	٤٥,٤٣٥	بوفية وضيافة
٣٤,٥٠٢	٠,٠٠	مصاريف اجهزة
٤٨,٠٢٠	٠,٠٠	رسوم ومشاركات
١١,١٧٢	٠,٠٠	مصاريف سيارات
٥,٩٠٠	٠,٠٠	مصاريف سفر
١٤,٠٠٠	٠,٠٠	اتعاب مهنية
٤٩٦	٠,٠٠	اخرى متنوعة
١٣,٥٥٣	١٣,٦٦٧	كهرباء ومياه
٩,٣٠٨	٣١,٠٦٣	بريد وهاتف
٤,٦٧٥	٠,٠٠	قرطاسية
٥١,٦٦٥	١١٨,٤٤١	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	٥٩,٦٥٣	التامين الطبي
١٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ايجارات
١٤,٥٥٠	١٠٤,٠٤٦	صيانة عامة
١٥,٣٨٠	٠,٠٠	تعقيب واقامات
٥,٦٥٢	٠,٠٠	علاج
٠,٠٠	١٥,٨١٥	تدريب وتطوير العاملين
٥٧٥,٠٧٩	١,٠٠٧,٣٣٦	الاجمالي

جمعية المودة للتنمية الأسرية بجدة رقم (٦٠١)
إيضاح رقم (٧) الموجودات الثابتة

الإجمالي	سيارات	أجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	تكلفة الأصول
١,١٦٥,١٤٥	٢٣٩,٨٥٠	٦٩٥,٠٤٥	٢٣٠,٢٥٠	الرصيد في ١/١/١٤٣٦هـ
١٨,٧٠٠	٠,٠٠	١٨,٧٠٠	٠,٠٠	إضافات خلال السنة
١,١٨٣,٨٤٥	٢٣٩,٨٥٠	٧١٣,٧٤٥	٢٣٠,٢٥٠	الرصيد في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ
٥٤٩,٤٣٦	١٠٩,٠٣٠	٢٩٨,٠٣٢	١٤٢,٣٧٤	الإستهلاك المتراكم
١٧٧,٣٦٦	٤٧,٩٧٠	١٠٦,٣٧١	٢٣,٠٢٥	الرصيد في ١/١/١٤٣٦هـ
٧٢٦,٨٠٢	١٥٧,٠٠٠	٤٠٤,٤٠٣	١٦٥,٣٩٩	إهلاك خلال العام
				الرصيد في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ
٤٥٧,٠٤٣	٨٢,٨٥٠	٣٠٩,٣٤٢	٦٤,٨٥١	صافي القيمة الدفترية
				صافي القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣٦هـ
٦١٥,٧٠٩	١٣٠,٨٢٠	٣٩٧,٠١٣	٨٧,٨٧٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠/١٢/١٤٣٥هـ