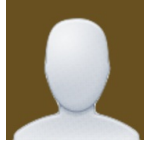


تقرير الأفضاح المالي  
التقرير الربعي الأول  
جمعية مودة الخيرية

اعداد و اشراف

مكتب سعد عبدالرحمن المطرب محاسبون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول من عام 2021 لجمعية جمعية مودة الخيرية والتي تمت

زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في محمد بن عبدالله بن عبداللطيف المدينة الرياض .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

مكتب سعد عبدالرحمن المطرب محاسبون قانونيون

06/09/2021

الساعة 15:17

الفهرس:

- 1- البيانات الأساسية للجمعية
- 2- السجلات و المستندات
- 3- الأصول
- 4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول
- 5- مصاريف الزكاة
- 6- تقرير التبرعات و الإيرادات
- 7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
- 8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)
- 9- ملاحظات المراجع القانوني

1- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : جمعية مودة الخيرية

صافي الاصول : 38041670

رقم التسجيل : 492

تاريخ التأسيس : 04-05-2009

العنوان : محمد بن عبدالله بن عبداللطيف الرياض, الرياض , المملكة العربية السعودية

الهاتف : 0114542301

الإيميل : eman.mb@mawaddah.org.sa

جوال المسؤول المالي :

الرمز البريدي : 12463

2- السجلات و المستندات

البيان	يدوي	منتظم	نموذج إكسل	نظام تخطيط الموارد	الملاحظات
دفتر اليومية	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
دفتر الاستاذ العام	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
دفتر الجرد	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
سجل الاصول الثابتة	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
دفتر الصندوق	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
دفتر البنك	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
سجل العهدة	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
سجل العضوية	نعم	لا	لا	لا	
سجل اجتماعات مجلس الإدارة	نعم	لا	لا	لا	
سجل التبرعات العينية ( خيرية )	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
سجل التبرعات النقدية ( خيرية )	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
سند القبض ( نقدي )	نعم	لا	لا	لا	
سند استلام ( عيني )	نعم	لا	لا	لا	
سند الصرف	نعم	لا	لا	لا	
سند قيد يومية	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
كرت الصنف	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
اذن صرف عيني ( اخراج )	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي
اذن استلام عيني ( ادخال )	لا	نعم	لا	لا	يتم الإمساك عن طريق برنامج محاسبي

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
	<b>الأصول المتداولة</b>	<b>11</b>
13,217,126.0	النقدية وما في حكمها	111
1,757,786.0	الذمم المدينة	114
14,727.0	مصروفات مدفوعة مقدماً	115
166,500.0	إيرادات وتبرعات مستحقة	116
90,049.0	المخزون	117
81,017.0	ضريبة القيمة المضافة مشتريات	11405001
	<b>الأصول غير المتداولة</b>	<b>12</b>
6,713,921.0	الأصول الثابتة	121
256,100.0	الأصول غير الملموسة	122
19,599,498.0	الاستثمارات ( غير المتداولة )	123
	<b>أصول الأوقاف</b>	<b>13</b>

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	<b>الالتزامات المتداولة</b>		<b>21</b>
32,105.0	الذمم الدائنة	213	
327,201.0	مصروفات مستحقة	214	
101,167.0	إيرادات وتبرعات مقدمة	215	
0.0	التزامات متداولة أخرى	216	
	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>22</b>
839,419.0	المخصصات	224	
2,555,161.0	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225	
	<b>صافي الأصول</b>		<b>23</b>
33,225,889.78	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
4,815,779.88	صافي الأصول المقيدة	23102	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
3,100,993.0	رصيد الزكاة أول الفترة
174,454.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
3275447.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
0.0	[44] مصاريف جمع الاموال
0.0	[41101] الرواتب والأجور النقدية
579,989.0	[42101] مصاريف الزكاة
579989.0	إجمالي المنصرف
2,695,458.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

الإجمالي	الإيرادات	التبرعات	البيان
174,453.0	0	174,453.0	[31101] زكاة
<b>174,453.0</b>	<b>0.0</b>	<b>174,453.0</b>	<b>[311] إيرادات وتبرعات مقيدة</b>
152,106.0	0	152,106.0	[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
34,400.0	0	34,400.0	[31202] تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية
15,000.0	0	15,000.0	[31203] تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية
10,875.0	10,875.0	0	[31205] إيرادات غير مقيدة
<b>212,381.0</b>	<b>10,875.0</b>	<b>201,506.0</b>	<b>[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>
<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>[313] إيرادات وتبرعات اوقاف</b>
<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>[314] إيرادات التحويلات واعداد التصنيف</b>

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية و المصاريف الحكومية	مصاريف البرامج و الأنشطة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	543,795.0	543,795.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101	الرواتب والأجور النقدية	163,892.0	163,892.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101002	بدل السكن	51,355.0	51,355.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101003	بدل المواصلات	25,800.0	25,800.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101007	العمل الإضافي	5,846.0	5,846.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41101008	تأمينات اجتماعية	30,960.0	30,960.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201001	مستلزمات مكتبية	481.0	481.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	1,240.0	1,240.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201003	الوقود والمحروقات	592.0	592.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201006	مواد التنظيف	3,200.0	3,200.0	0.0	0.0	0.0	0.0
4120200201	صيانة وإصلاح - المباني	216.0	216.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41202009	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	843.0	843.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203001	الكهرباء	3,100.0	3,100.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203002	المياه ومصاريف الصرف الصحي	4,116.0	4,116.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	2,600.0	2,600.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203005	مصاريف التأمين	3,504.0	3,504.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203008	مصاريف الضيافة	1,576.0	1,576.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203011	عقود الصيانة والتشغيل	8,500.0	8,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41204002	مصاريف اشتراكات وتصدقات	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	774.0	774.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41302002	مصروف إهلاك - المباني المستأجرة	66,015.0	66,015.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41303	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات	2,150.0	2,150.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41305	مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبي	3,710.0	3,710.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41309	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	2,556.0	2,556.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41310	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	1,739.0	1,739.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41311	مصاريف الاستهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	351.0	351.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41313005	مصاريف الاستنفاد - مصاريف حقوق الامتياز	12,500.0	12,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	الإدارية و مصاريف الحكومة	مصاريف البرامج و الأنشطة	الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مراكز جمع الأموال
41313010	مصاريف الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة	445.0	445.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102001	الإجازات	89,545.0	89,545.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102003	التأمين الطبي	20,602.0	20,602.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	34,046.0	34,046.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41201009	مستهلكات أخرى	1,441.0	1,441.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>42</b>	<b>مصاريف البرامج و الأنشطة</b>	<b>2,273,556.0</b>	<b>0.0</b>	<b>2,171,988.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>99,018.0</b>
421	مصاريف برامج و أنشطة مقيدة	1,772,150.0	0.0	1,772,150.0	0.0	0.0	0.0
42201	مصرفات برامج و أنشطة غير مقيدة - نقدية	355,638.0	0.0	355,638.0	0.0	0.0	0.0
42202	مصرفات برامج و أنشطة غير مقيدة - عينية	29,200.0	0.0	29,200.0	0.0	0.0	0.0
42203	مصرفات برامج و أنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	15,000.0	0.0	15,000.0	0.0	0.0	0.0
42301004	الصيانة والإصلاح	2,550.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42301001	الرواتب والأجور النقدية	73,974.0	0.0	0.0	0.0	0.0	73,974.0
42301002	مزاي وحوافز	13,651.0	0.0	0.0	0.0	0.0	13,651.0
42301005	المنافع والخدمات والتأمين	11,993.0	0.0	0.0	0.0	0.0	11,993.0
<b>43</b>	<b>مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)

مصاريف أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
--------	--------

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل سبق تكرار الملاحظة؟	التوصيات
لوحظ عدم انتظام تحصيل إيرادات الاشتراكات بالجمعيه	أنشطة	لا	-نوصى بضرورة مخاطبه الأعضاء و تحصيل إيرادات الاشتراكات عن سنوات سابقه للمساعدة في تنميه موارد الجمعيه
بالتعارض مع مبدأ المقابله و طبقا للقيود رقم 274 لوحظ الاعتراف بإيرادات ايجار تخص فترات مقدمه ضمن الفتره الحاليه .. و تعذر التعديل للاقرار عنها ضمن إقرار ضريبه القيمة المضافه .. لذا يرجى مراعاة مبدأ المقابله عند التسجيل بالدفاتر	تسويات	لا	-نوصى بأخذ مبدأ المقابله في الاعتبار عند التسجيل في الدفاتر حتى يتم مقابله إيرادات الفتره الربعيه مع مصروفاتها و لامكانية مقارنة الفترات الربعيه
لوحظ استخدام حساب بنك الرياض زكاه في الصرف على بنود المصروفات الاداريه و العموميه	أنشطة	لا	-نوصى بعدم استخدام الحساب البنكي زكاه الا في الصرف على النشاط المقيّد لاجله

الرأي :

أساس الرأي :

أخرى :

06/09/2021  
الساعة 15:17

\*\*\* نهاية التقرير \*\*\*