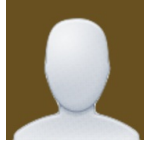


تقرير الأفصاح المالي
التقرير الربعي الثالث
جمعية مودة الخيرية

اعداد و اشراف

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى - محاسبون ومراجعون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث من عام 2020 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 عبد الرحمن الشبيشيرى - محاسبون ومراجعون قانونيون

07/04/2021

الساعة 07:12

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 : 42562938

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

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

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
	الأصول المتداولة	٦٦
18,416,985.29	النقدية وما في حكمها	٦٦١
	الأصول غير المتداولة	٦٦٢
27,147,777.93	الأصول الثابتة	٦٦٢١
	أصول الأوقاف	٦٦٣

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول		٦
	الالتزامات المتداولة		21
121,398.63	القروض قصيرة الأجل	211	
	الالتزامات غير المتداولة		22
3,123,823.49	القروض طويلة الأجل	221	
	صافي الأصول		23
42,293,148.81	صافي الأصول غير المقيدة	23101	
269,189.55	فائض ريع الوقف	23103006	

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
0.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
0.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
0	إجمالي المنصرف
0.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[3] التبرعات والإيرادات	0.0	0.0	0.0
[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	4,624,094.06	0	4,624,094.06
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	4,624,094.06	0.0	4,624,094.06
[31201] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	1,849,026.29	0	1,849,026.29
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	1,849,026.29	0.0	1,849,026.29
[313] إيرادات وتبرعات اوقاف	0.0	0.0	0.0

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية و مصاريف الحكومة	مصاريف البرامج و الأنشطة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	1,338,753.32	1,338,753.32	0.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	1,338,753.32	1,338,753.32	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	4,599,713.68	0.0	4,599,713.68	0.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامج و أنشطة مقيدة	4,599,713.68	0.0	4,599,713.68	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	265,463.8	0.0	0.0	265,463.8	0.0	0.0
431	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	265,463.8	0.0	0.0	265,463.8	0.0	0.0

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
-------------	--------------	-------------------------	----------

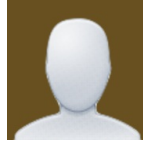
07/04/2021
الساعة 07:12

*** نهاية التقرير ***

تقرير الأفصاح المالي
التقرير الربعي الرابع
جمعية مودة الخيرية

اعداد و اشراف

مكتب عبد الرحمن الشبيشيرى - محاسبون ومراجعون قانونيون



سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع من عام 2020 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 عبد الرحمن الشبيشيرى - محاسبون ومراجعون قانونيون

05/05/2021

الساعة 21:32

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 : 40495024

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

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

3- الأصول

المبلغ	الأصول	٦
الأصول المتداولة		
3,444,109.0	حسابات جارية - بنك الراجحي	11101002
1,009,105.0	حسابات جارية - بنك الرياض	11101001
8,565,630.0	حسابات جارية - بنك الانماء	11101004
145,235.0	حسابات جارية - بنك الجزيرة	11101003
2,065,474.0	حسابات جارية - بنك	11101006
84,849.0	المخزون	117
1,466,141.0	دفعات مقدمة للموردين تجاريين	11403001
339,890.0	مصاريف عمومية وادارية مدفوعة مقدماً	11501
65,670.0	ضريبة القيمة المضافة مشتريات	11405001
24,600.0	تأمينات مستردة	11404002
528,508.0	إيرادات وتبرعات مستحقة	116
الأصول غير المتداولة		
4,277,840.0	الأراضي	12101
222,000.0	السيارات	12104
776,542.0	الأثاث المكتبي	12105
606,064.0	أدوات وأجهزة العرض	12108
376,243.0	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	12110
107,881.0	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	12109
105,350.0	تحسينات مباني مستأجرة	12102005
239,402.0	آلات ومعدات مكتبية	12106
13,500.0	رخص البرامج والأنظمة	12201009
242,600.0	الأصول غير الملموسة	122
10,797,500.0	الاراضي مشتراه	12101002
8,118,985.0	المباني مشتراه	12102002
أصول الأوقاف		
		13

4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول	٦
	الالتزامات المتداولة	21
486,823.0	مصروفات مستحقة	214
106,917.0	ايرادات وتبرعات مقدمة	215
11,210.0	ذمم دائنة أخرى	21304
	الالتزامات غير المتداولة	22
221,999.0	مجمع إهلاك - السيارات	22501004
378,287.0	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	22501005
315,438.0	مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض	22501008
239,394.0	مجمع إهلاك - الات ومعدات مكتبية	22501006
296,697.0	مجمع إهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	22501010
88,880.0	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	22501009
60,209.0	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة " تحسينات أراضي "	22501001
142,599.0	مجمع استنفاذ - الأصول غير الملموسة	22502
6,186.0	مجمع استنفاذ - رخص البرامج والأنظمة	22502009
773,455.0	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	22401
	صافي الأصول	23
33,519,347.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101
6,975,677.0	صافي الأصول المقيدة	23102

5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
2,683,650.0	رصيد الزكاة أول الفترة
2,648,031.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
5331681.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصروفات الزكاة
2,230,688.0	[41204] تكاليف تشغيلية أخرى
2230688.0	إجمالي المنصرف
3,100,993.0	رصيد الزكاة أحر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[31102] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	9,063.0	0	9,063.0
[31101] زكاة	2,648,031.0	0	2,648,031.0
[31105] تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	0	225,096.0	225,096.0
[31106] إيرادات مقيدة	0	2,069,160.0	2,069,160.0
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	2,657,094.0	2,294,256.0	4,951,350.0
[31204] تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	0	3,837.0	3,837.0
[31201001] التبرع العام	1,532,846.0	0	1,532,846.0
[31202] تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	89,761.0	0	89,761.0
[31205001] الاشتراكات	0	48,600.0	48,600.0
[31205007] إيرادات تأجير	0	954,099.0	954,099.0
[31205] إيرادات غير مقيدة	0	69,999.0	69,999.0
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	1,622,607.0	1,076,535.0	2,699,142.0
[313] إيرادات وتبرعات اوقاف	0.0	0.0	0.0
[314] إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	0.0	0.0	0.0

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف والإدارية و مصاريف الحكومة	مصاريف البرامج و الأنشطة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	2,543,021.0	2,543,021.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41305	مصروفات الاستهلاك - الأثاث المكتبي	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41308	مصروفات الاستهلاك - أدوات وأجهزة العرض	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41310	مصروفات الاستهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41309	مصروفات الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41302006	مصروفات إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
413	مصروفات الاستهلاك والاستنفاد	49,817.0	49,817.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41313010	مصروفات الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة	51,780.0	51,780.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41402001	خسائر استثمارات عقارية	583,002.0	583,002.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41405001	مخصصات الاستثمار	263,156.0	263,156.0	0.0	0.0	0.0	0.0
414	مصروفات إدارية وعمومية أخرى	1,230,992.0	1,230,992.0	0.0	0.0	0.0	0.0
41203	المنافع والخدمات والتأمين	364,274.0	364,274.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	6,903,596.0	0.0	6,903,596.0	0.0	0.0	0.0
422	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة	5,887,577.0	0.0	5,887,577.0	0.0	0.0	0.0
42103001	مصروفات عينية - زكاة	921,888.0	0.0	921,888.0	0.0	0.0	0.0
42103006	مصروفات عينية - مساعدات زواج	93,381.0	0.0	93,381.0	0.0	0.0	0.0
42102002	مساعدات	750.0	0.0	750.0	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

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
-------------	--------------	-------------------------	----------

رأي المراجع القانوني : المطلق

الرأي :

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (492) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (1-24) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2020م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وقينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أخرى :

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية، وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحكومة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

05/05/2021
الساعة 21:32

*** نهاية التقرير ***