

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية المودة الخيرية للتنمية الأسرية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الأول وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>





البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية المودة الخيرية للتنمية الاسرية .
- صافي الأصول : 18,209,154
- رقم وتاريخ التسجيل : 601 بتاريخ 15/6/1432هـ
- تاريخ التأسيس : 15/6/1432هـ
- النشاط : تمكين الأسرة للقيام بمسؤولياتها من خلال بناء القدرات وتسوية النزاعات والحماية والارشاد و التوعية وتمكين المرأة المعيلة وتحويلها من الاحتياج الي الانتاج وتنمية القيم الاسرية لدي الشباب ورفع كفاءة المختصين في قضايا الأسرة وتصميم السياسات وكسب التأييد لقضايا الأسرة والأسهام في تنظيم وتطوير الكيانات ذات العلاقة بالأسرة.
- العنوان: جدة - حي الاندلس -شارع عبد المجيد الشيكشي .
- بيانات التواصل : .
- الهاتف : 920001426.
- الفاكس : 6649898.
- الايميل : info@almawaddah.org.sa
- جوال المسؤول المالي : 0596414522
- ص. ب : 132735 الرمز البريدي 21382

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					√	دفتر اليومية
					√	دفتر الاستاذ العام
					√	دفتر الجرد
					√	سجل الاصول الثابتة
					√	دفتر الصندوق
					√	دفتر البنك
					√	سجل العهدة
					√	سجل العضوية
					√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
لايوجد مستودع	√					سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	سند القبض (نقدي)
					√	سند استلام (عيني)
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
لايوجد مستودع	√					كرت الصنف
لايوجد مستودع	√					اذن صرف عيني (اخراج)
لايوجد مستودع	√					اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات مقيده			تبرعات و ايرادات غير مقيده			اسم الحساب	رقم الحساب
تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي		
0	0	0										ايرادات وتبرعات مقيده	311
222,017	0	222,017			222,017			222,017				زكاة	31101
3,550,540	0	3,550,540			3,550,540			3,550,540				تبرعات وهبات مقيده – نقدية	31102
0	0	0			0			0				تبرعات وهبات مقيده – عينية	31103
0	0	0			0			0				تبرعات وهبات مقيده – خدمات تطوعية	31104
0	0	0			0			0				تبرعات وهبات مقيده – المنح الحكومي	31105
0	0	0			0			0				ايرادات مقيده	31106
3,772,557	0	3,772,557	0	0	3,772,557	0	0	3,772,557	0	0	0	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيده	
0	0	0										ايرادات وتبرعات غير مقيده	312
9,078,463	9,078,463	0							9,078,463	9,078,463		تبرعات وهبات غير مقيده – نقدية	31201
99,893	99,893	0							99,893	99,893		تبرعات وهبات غير مقيده – عينية	31202
337,188	337,188	0							337,188	337,188		تبرعات وهبات غير مقيده – خدمات تطوعية	31203
0	0	0							0			تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	31204
0	0	0							0			ايرادات غير ومقيده	31205
9,515,543	9,515,543	0	0	0	0	0	0	0	9,515,543	9,515,543	0	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيده	
0	0	0										ايرادات وتبرعات اوقاف	313
105,132	0	105,132	105,132		105,132							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	31301
0	0	0	0									تبرعات عينية أوقاف	31302
0	0	0	0									إيرادات – ريع أوقاف	31303
62,223	62,223	0	62,223	62,223								ارباح استثمارات وقفية	31304
167,355	62,223	105,132	167,355	62,223	105,132	0	0	0	0	0	0	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
13,455,456	9,577,767	3,877,689	167,355.23	62,223.42	105,131.81	3,772,557.00	-	3,772,557.00	9,515,543.29	9,515,543.29	-	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من 01/01/2025 الى 31/03/2025

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
4	المصروفات	-							
41	المصاريف العمومية والإدارية	10,400.81			10,400.81				
411	تكاليف العاملين / الموظفين	-							
41101	الرواتب والأجور النقدية	318,639.77	318,639.77						
41101001	الرواتب والأجور الأساسية	71,641.00	71,641.00					71,641.00	
41101008	تأمينات اجتماعية	4,328.00	4,328.00					4,328.00	
41102	مزايا وحوافز	184,914.20	168,123.00					16,791.20	
41102001	الإجازات	-							
41102002	تذكر السفر	-							
41102003	التأمين الطبي	4,202.00	4,202.00						4,202.00
41102004	مصاريف العلاج	-							
41102007	مكافآت وحوافز أخرى	33,408.00	33,408.00						33,408.00
41102008	مصاريف الطعام	-							
41102009	بدل اثاث	-							
41102017	تكاليف العاملين	104,891.00	104,891.00					104,891.00	
41102018	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	-							
41102019	بدل الانتداب	-							
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	-							
412	التكاليف التشغيلية	571,223.74						431,916.19	139,307.55
41201	المستهلكات	-							
41203	المنافع والخدمات والتأمين	23,031.05	23,031.05						
41203001	الكهرباء	-							
41203002	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-							
41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	-							
41203004	تكاليف البريد والبرقيات	-							
41203005	مصاريف التأمين	-							
41203007	اجور تحميل وتنزيل	-							
41203008	مصاريف الضيافة	-							
41203009	الإيجارات	-							
41203010	تكاليف مهنية واستشارات	-							
41203011	عقود الصيانة والتشغيل	-							
41204	تكاليف تشغيلية أخرى	-							
42	مصاريف البرامج والأنشطة	-							
421	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	-							
42101	مصاريف الزكاة الشرعية	-							
42101001	مصاريف الزكاة الشرعية	-							
42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	2,796,107.70	2,796,107.70		2,796,107.70				
422	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	-							
42201	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-							
42201001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	1,662,116.00	1,662,116.00		1,662,116.00				
42202	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-							
42202001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	87,393.00	87,393.00		87,393.00				
42203	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-							
42203001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	337,188.00	337,188.00		337,188.00				
	الإجمالي	6,209,484.27	509,793.82	4,882,804.70	10,400.81	-	-	553,598.39	252,886.55

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ 01/01/2025 الى 31/03/2025

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
1	الأصول			
11	الأصول المتداولة			
111	النقدية في الصناديق والبنوك	39,966,406	9,372,848	
112	المحافظ الإقراضية والتمويلية	463,204	512,446	
113	الاستثمارات المتداولة	24,370,222	49,121,843	
114	الذمم المدينة	1,944,519	2,346,302	
115	مصرفات مدفوعة مقدماً	364,247	453,821	
116	إيرادات وتبرعات مستحقة	8,000	8,000	
117	المخزون			
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	67,116,597.91	61,815,259.65	
12	الأصول غير المتداولة			
121	الأصول الثابتة	8,441,927	8,407,745	
122	الأصول غير الملموسة			
123	الاستثمارات غير المتداولة	4,200,000	4,200,000	
124	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	42,826	42,826	
125	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	12,684,753	12,650,571	
13	أصول الأوقاف			
131	النقدية الموقوفة			
132	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
133	الاستثمارات الوقفية	2,000,000	2,000,000	
134	الأصول الثابتة الوقفية			
135	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
136	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
137	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	2,000,000.00	2,000,000.00	
	إجمالي الأصول	81,801,350.56	76,465,830.65	



تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢٥ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٥

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	اوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	١,٣٥٥,٥٧٥	١,٥٩٦,٩٧٦	
٢١٤	مصرفات مستحقة	١,٨٧٥	٣٣٢,٨٧٤	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة		١,٢٦٨,٦٦٠	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١,٣٥٧,٤٥٠	٣,١٩٨,٥١٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	اوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٥٨٣,٧٦٠	٥٨٣,٧٦٠	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٦٣٩,٣١٨	٧١٦,٦٤٦	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد			
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٢٢٣,٠٧٨	١,٣٠٠,٤٠٦	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	٣٢,٩٥١,٤١٦	٢٦,٨٦٦,٣١٢	
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٣٥,٦٠٧,٩٤٨	٣٤,٦٣١,٤٩٩	
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	١٠,٦٣٦,٤٥٨	١٠,٤٦٩,١٠٣	
	أرباح وخسائر غير محققة	٢٥,٠٠٠		
	إجمالي صافي الأصول	٧٩,٢٢٠,٨٢٢	٧١,٩٦٦,٩١٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٨١,٨٠١,٥٢٨	٧٦,٤٦٥,٨٣٠	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من 01/01/2025 الى 31/03/2025

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	222,017	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>222,017</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	0	
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	222,017	

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			التحويلات وإعادة التصنيف	التعبير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
			رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
42101	مصارف الزكاة	-	31101	زكاة	222,017.00		222,017.00		222,017.00
42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	2,796,107.70	31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	3,550,540.00		754,432.30		754,432.30
42103	مصروفات عينية مقيدة		31103	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			-		-
42104	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)		31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			-		-
42105	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي		31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			-		-
			31106	إيرادات مقيدة			-		-
							-		-
	إجمالي	2,796,107.70		الإجمالي	3,772,557.00	2,796,107.70-	976,449.30	976,449.30	2,796,107.70-
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة					-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة					2,796,108-	976,449	976,449	2,796,108-

ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]