

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٦/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة

اشراف

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 : ١٨,٢٠٩,١٥٤
- رقم وتاريخ التسجيل : ٦٠١ بتاريخ ١٥/٦/١٤٣٢ هـ
- تاريخ التأسيس : ١٥/٦/١٤٣٢ هـ
- 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 : ٩٢٠٠٠١٤٢٦.
- الفاكس : ٦٦٤٩٨٩٨.
- الايميل : info@almawaddah.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٥٩٦٤١٤٥٢٢.
- ص. ب : ١٣٢٧٣٥ الرمز البريدي ٢١٣٨٢



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

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

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وادارات اوقاف			تبرعات وادارات مقيدة			تبرعات وادارات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
تبرعات	ادارات	الإجمالي	تبرعات	ادارات	الإجمالي	تبرعات	ادارات	الإجمالي	تبرعات	ادارات	الإجمالي		
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات مقيدة	٣١١
٨٣٧,٣٩٣	٠	٨٣٧,٣٩٣				٨٣٧,٣٩٣						زكاة	٣١١٠١
٦٤٠,٦١٨	٠	٦٤٠,٦١٨				٦٤٠,٦١٨						تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢
٠	٠	٠										تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣
٠	٠	٠										تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤
٠	٠	٠										تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥
٠	٠	٠										ايرادات مقيدة	٣١١٠٦
١,٤٧٨,٠١١	٠	١,٤٧٨,٠١١	٠	٠	٠	١,٤٧٨,٠١١	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقيدة	٣١٢
٧,٨٨٤,٣٢٨	٠	٧,٨٨٤,٣٢٨									٧,٨٨٤,٣٢٨	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢٠١
٢٦٢,٦٠٩	٠	٢٦٢,٦٠٩									٢٦٢,٦٠٩	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢٠٢
٢١٠,٤١٦	٠	٢١٠,٤١٦									٢١٠,٤١٦	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
٠	٠	٠										تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)	٣١٢٠٤
٦٠,٢٣٠	٦٠,٢٣٠	٠								٦٠,٢٣٠		ايرادات غير ومقيدة	٣١٢٠٥
٨,٤١٧,٥٨٣	٦٠,٢٣٠	٨,٣٥٧,٣٥٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٦٠,٢٣٠	٨,٣٥٧,٣٥٣	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٣١٣,٤٣١	٠	٣١٣,٤٣١			٣١٣,٤٣١							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠										ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠										ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
٣١٣,٤٣١	٠	٣١٣,٤٣١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	
١٠,٢٠٩,٠٢٥	٦٠,٢٣٠	١٠,١٤٨,٧٩٥	-	-	٣١٣,٤٣١,٢٨	-	-	١,٤٧٨,٠١١,٠٠	-	٦٠,٢٣٠,٠٠	٨,٣٥٧,٣٥٣,٠٨	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٦ إلى ٣١/٠٣/٢٠٢٦

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات	-							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	-							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	-							
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	-							
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٤٤٣,٥٠٢,١٧	٣٠٣,٣٤٦					٦٨,١٤٥	٧٢,٠١٢
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	٢٦,٣٣٣,٢٩	٢١,٧٢١						٤,٦١٢
٤١١.٢	مزايا وحوافز	١١,٦٢٦,٠٠			١١,٦٢٦				
٤١١.٢.٠١	الإجازات	-							
٤١١.٢.٠٣	التأمين الطبي	٣٢,٨٦١,٨٠	٢٢,٠٥٣					٦,٠٧٦	٤,٧٣٣
٤١١.٢.٠٤	مصاريف العلاج	-							
٤١١.٢.٠٥	مكافآت وحوافز موسمية	-							
٤١١.٢.٠٦	مكافآت وحوافز سنوية	٢٨٢,٨٧٨,٠٠	٢٦٤,٥٤٣					١٨,٣٣٥	
٤١١.٢.٠٧	مكافآت وحوافز أخرى	٢٤,٠١٩,٠٠							٢٤,٠١٩
٤١١.٢.٠٨	مصاريف الطعام	-							
٤١٢	التكاليف التشغيلية	١٥٤,٥٥٣,٣٨		٢,٩١٦				١٤٩,٧٣٦	١,٩٠١
٤١٢.١	المستهلكات	-							
٤١٢.١.٠١	مستلزمات مكتبية	-							
٤١٢.٢.١٢.٠١	صيانة وإصلاح - اللوحات المعدنية	-							
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٣,٥٠٢,٠٠		٣,٥٠٢					
٤١٢.٣.٠١	الكهرباء	-							
٤١٢.٣.٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-							
٤١٢.٣.٠٣	الهاتف والفكس والانترنت	١٥٠,٢٣,٠٠	١٥٠,٢٣						
٤١٢.٣.٠٩	الإجازات	٥,٦٢٥,٠٠							
٤١٢.٣.١١.٠٤	عود صيانة آلات التصوير	-							
٤١٢.٣.١١.٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٤,٠٠٠,٠٠							
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	-							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مفيدة	٣٢١,٢٠٠		٣٢١,٢٠٠					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-							
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢,٧٩٥,٢٩٢,٢٦		٢,٧٩٥,٢٩٢,٢٦					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مفيدة	-							
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مفيدة	-							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مفيدة	٣,٣٨٠,٥٩٢,٣٣		٣,٣٨٠,٥٩٢,٣٣					
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مفيدة - نقدية	٢٦٢,٦٠٨,٨٩		٢٦٢,٦٠٩					
٤٢٢.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مفيدة - عينية	٢١٠,٤١٦,١٩		٢١٠,٤١٦					
٤٢٢.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مفيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-							
	الإجمالي	٧,٩٧٤,٠٣٤	٦٣٦,٣١١	٦,٩٧٠,١١٠	١٨,٠٤٤	-	-	٢٤٢,٢٩٢	١٠٧,٢٧٧



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢٦ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٦

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٧١,٨٧٥,٦٥٦	٦٨,٤١٤,٠٣٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٣٢٦,٥١٠	٣٣٦,٧٢١	
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١,٨٣٥,٦٣٥	٤,٢٧٥,٨٣٥	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٢١١,٦٦٧	١٢٠,٤١٧	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤٦,٧١٠	١٧,٦٧٧	
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٧٤,٢٩٦,١٧٧,٤٧	٧٣,١٦٤,٦٧٩,٩٩	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٣,٢٩٠,٨٥٨	١٣,١٩٨,٩١٦	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٦٨,٥١٤	٦٨,٥١٤	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٩,٣٥٩,٣٧١	١٩,٢٦٧,٤٣٠	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	
	إجمالي الأصول	٩٥,٦٥٥,٥٤٨,٧٣	٩٤,٤٣٢,١٠٩,٩٧	



تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢٦ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٦

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	١,٢٣٤,٦٣٤	١,٥٤٢,٩٠٥	
٢١٤	مصروفات مستحقة	١١,٥٠٠	٣٤,٧٨٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١,٣٢١,١٣٣	١,٦٥٢,٦٨٥	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٣٦٠,٧٥٢	٣٦٠,٧٥٢	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٩٢٤,٠٠٦	٩٢٤,٠٠٦	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٦,٧٦٤,٥٦١	٦,٧٦٤,٥٦١	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٨,٠٤٩,٣١٩	٨,٠٤٩,٣١٩	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٦٥,٣٦٦,٣٥٨	٦٢,٤٨٦,٣١٩	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	١٠,٩١٦,٨٢٢	١٢,٥٥٥,٣٠٤	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٠,٠٠١,٩١٥	٩,٦٨٨,٤٨٤	
٢٣١.٤	أرباح وخسائر غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٨٦,٢٨٥,٠٩٦	٨٤,٧٣٠,١٠٦	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٩٥,٦٥٥,٥٤٩	٩٤,٤٣٢,١١٠	



تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٦ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٦

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	١,١٢٩,٨٠٧	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٨٣٧,٣٩٣	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١,٩٦٧,٢٠٠</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>	٣٢١٢٠٠	
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
إجمالي المنصرف	٣٢١,٢٠٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١,٦٤٦,٠٠٠	

[illegible]