

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية المودة للتنمية الأسرية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث للعام ٢٠٢٥ م لجمعية المودة للتنمية الأسرية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات والإيرادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيمة
 ٩. ملاحظات المراجع القانوني
-



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



ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

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
لا يوجد مستودع	√					سجل التبرعات العينية (خيرية)
					√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
المستندات						
					√	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 والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
311	إيرادات وتبرعات مقيدة									
31101	زكاة				٧٤١,٨٧٦					٧٤١,٨٧٦
31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٦,٢٠٣,٢٣٩					٦,٢٠٣,٢٣٩
31103	تبرعات وهبات مقيدة - عينية									
31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي									
31106	إيرادات مقيدة									
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة				٦,٩٤٥,١١٥					٦,٩٤٥,١١٥
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
31201	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية									
31202	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٢٨٠,٢٢٨								٢٨٠,٢٢٨
31203	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	١,٢٦٨,١٨٢								١,٢٦٨,١٨٢
31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)									
31205	إيرادات غير مقيدة		٢١,٦٦٢,٤٤٨							
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	١,٥٤٨,٤١٠	٢١,٦٦٢,٤٤٨							
313	إيرادات وتبرعات أوقاف									
31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف									
31302	تبرعات عينية أوقاف									
31303	إيرادات - ريع أوقاف									
31304	أرباح استثمارات وقفية									
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام	١,٥٤٨,٤٠٩,٨٢	٢١,٦٦٢,٤٤٧,٨٩	-	٦,٩٤٥,١١٥,٠٠	-	-	١٩٠,٧٤٠,٦٠	٢١,٨٥٣,١٨٨	٨,٦٢٦,٤٥٢

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠٦/٢٠٢٥ الى ٣٠/٠٩/٢٠٢٥

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
4	المصروفات	-					
41	المصاريف العمومية والإدارية	681,260.50			54,224.65	411,384.85	215,651.00
411	تكاليف العاملين / الموظفين	-					
41101	الرواتب والأجور النقدية	926,527.22	926,527.22				
41101008	تأمينات اجتماعية	-					
41102	مزاي وحوافز	337,322.88	245,732.11			29,979.19	61,611.58
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	-					
412	التكاليف التشغيلية	994,860.76				840,016.21	154,844.55
41201	المستهلكات	-					
41203	المنافع والخدمات والتأمين	68,798.01	68,798.01				
41203001	الكهرباء	-					
42	مصاريف البرامج والأنشطة	-					
421	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	-					
42101	مصاريف الزكاة الشرعية	-					
42101001	مصاريف الزكاة الشرعية	-					
42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	7,272,866.57	7,272,866.57	7,272,866.57			
422	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	-					
42201	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	5,636,163.96	5,636,163.96	5,636,163.96			
42201001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-					
42202	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	267,728.00	267,728.00	267,728.00			
42202001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-					
42203	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	1,268,181.82	1,268,181.82	1,268,181.82			
42203001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-					
	الإجمالي	17,453,709.72	1,241,057.34	14,444,940.35	54,224.65	1,281,380.25	432,107.13



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٠١/٠٦/٢٠٢٥ الى ٣٠/٠٩/٢٠٢٥

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق
1	الأصول		
11	الأصول المتداولة		
111	النقدية في الصناديق والبنوك	67,797,938	68,094,524
112	المحافظ الإقراضية والتمويلية	368,842	408,791
113	الاستثمارات المتداولة	0	0
114	الذمم المدينة	4,033,334	3,003,175
115	مصرفات مدفوعة مقدماً	444,150	195,924
116	إيرادات وتبرعات مستحقة	33,097	4,323
117	المخزون		
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "		
	إجمالي الأصول المتداولة	72,677,360.68	71,706,736.71
12	الأصول غير المتداولة		
121	الأصول الثابتة	13,138,062	12,929,296
122	الأصول غير الملموسة		
123	الاستثمارات غير المتداولة	6,000,000	6,000,000
124	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	68,514	68,514
125	الموجودات الحيوية		
	إجمالي الأصول غير المتداولة	19,206,575	18,997,809
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	93,883,935.82	92,704,545.98

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٠١/٠٧/٢٠٢٥ الى ٣٠/٠٩/٢٠٢٥

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
2	الإلتزامات			
21	الالتزامات المتداولة			
211	القروض قصيرة الأجل			
212	أوراق الدفع			
213	الذمم الدائنة	1,299,293	1,335,034	
214	مصرفات مستحقة		0	
215	إيرادات وتبرعات مقدمة		35,484.18	
216	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	1,299,293	1,370,518	
22	الالتزامات غير المتداولة			
221	القروض طويلة الأجل			
222	أوراق الدفع طويلة الأجل			
223	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	583,760	583,760	
224	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	620,189	625,689	
225	المخصصات			
226	مجمعات الإهلاك والاستنفاد			
227	المخصصات للأصول الوقفية			
228	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	1,203,949	1,209,449	
23	صافي الأصول			
231	صافي الأصول			
23101	صافي الأصول غير المقيمة	44,465,957	43,627,668	
23102	صافي الأصول المقيمة	35,954,610	35,778,225	
23103	صافي أصول الأوقاف	10,960,126	10,718,685	
	أرباح وخسائر غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	91,380,694	90,124,579	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	93,883,935.82	92,704,546	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٠١/٠٤/٢٠٢٥ الى ٣٠/٠٦/٢٠٢٥

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	741,876	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>741,876</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>	0	
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	741,876	

رصيد صفاتي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفاتي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وأعادة التصنيف	الالتزامات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
741,876.00		741,876.00		741,876.00	زكاة	31101	-	مصارف الزكاة	42101
327,751.57		327,751.57		6,945,115.00	تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية	31102	7,272,866.57	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	42102
7,272,866.57	414,124.43	414,124.43	7,272,866.57	7,686,991.00	الإجمالي		7,272,866.57	إجمالي	
-	-	-	-					صفاتي الأصول المقيدة أول الفترة	
7,272,867	414,124	414,124	7,272,867					صفاتي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

ملاحظات المراجع القانوني

[illegible]