

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

مراجعة

جمعية المودة للتنمية الأسرية

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثاني 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 ل لمصروفات)
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 ١٤٣٢/٦/١٥هـ
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٢/٦/١٥هـ
- 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 والأسهم 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 :

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 والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة				٧٢٠,٤٧٦		٧٢٠,٤٧٦				٧٢٠,٤٧٦		٧٢٠,٤٧٦
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٥,٣٧٢,٩٧١		٥,٣٧٢,٩٧١				٥,٣٧٢,٩٧١		٥,٣٧٢,٩٧١
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية				.		.				.		.
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية				.		.				.		.
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي				.		.				.		.
٣١١.٦	ايرادات مقيدة				.		.				.		.
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة	.	.	.	٦,٠٩٣,٤٤٧	.	٦,٠٩٣,٤٤٧	.	.	.	٦,٠٩٣,٤٤٧	.	٦,٠٩٣,٤٤٧
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية		١٦,١١٩,٧٦١	١٦,١١٩,٧٦١								١٦,١١٩,٧٦١	
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية		٢٨٠,٢٢٨	٢٨٠,٢٢٨								٢٨٠,٢٢٨	
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية		٩٩٥,٨٩٢	٩٩٥,٨٩٢								٩٩٥,٨٩٢	
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		.	.							.	.	.
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة		.	.							.	.	.
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	.	١٧,٣٩٥,٨٨١	١٧,٣٩٥,٨٨١	.	.	.	.	.	.	١٧,٣٩٥,٨٨١	.	١٧,٣٩٥,٨٨١
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							١٢٣,١٠٠			١٢٣,١٠٠		
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف							.			.		.
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف							.			.		.
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية							١٢٦,٤٨٢	١٢٦,٤٨٢		١٢٦,٤٨٢		
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية	.	.	.	.	.	.	٢٤٩,٥٨٢	١٢٦,٤٨٢	١٢٣,١٠٠	١٢٣,١٠٠	١٢٦,٤٨٢	٢٤٩,٥٨٢
	الإجمالي العام	-	١٧,٣٩٥,٨٨١	١٧,٣٩٥,٨٨١	٦,٠٩٣,٤٤٧	-	٦,٠٩٣,٤٤٧	٢٤٩,٥٨٢	١٢٦,٤٨٢	١٢٣,١٠٠	٦,٢١٦,٥٤٧	١٧,٥٢٢,٣٦٣	٢٣,٧٣٨,٩١٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٥ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٥

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات	-							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	٤٥٢,٩٦٣		٣٣,٥٦٥				٢٧٦,٣٥٩	١٤٣,٠٣٩
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	-							
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٦٣٨,٥٣٨	٦٣٨,٥٣٨						
٤١١.١.٠٨	تأمينات اجتماعية	-							
٤١١.٢	مزايا وحوافز	٢٧٨,٥٣٣	٢٢١,٠٢٧					٢٦,٤٨٠	٢٤,٩٨٦
٤١١.٢.٠١	الإجازات	-							
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٨٠٤,٨٤٤						٦١٦,٥٩٢	١٨٨,٢٥٣
٤١٢.٠١	المستهلكات	-							
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	٤٥٠,٧٦٠	٤٥٠,٧٦٠						
٤١٢.٣.٠١	الكهرباء	-							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	-							
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-							
٤٢١.١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	-							
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٥,١٩٤,٦٠٩	٥,١٩٤,٦٠٩	٥,١٩٤,٦٠٩					
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	-							
٤٢٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٣,٢٦٨,٣٠٧	٣,٢٦٨,٣٠٧	٣,٢٦٨,٣٠٧					
٤٢٢.٠١.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-							
٤٢٢.٠٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٢٦٧,٧٢٨	٢٦٧,٧٢٨	٢٦٧,٧٢٨					
٤٢٢.٠٢.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-							
٤٢٢.٠٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	٩٩٥,٨٩٢	٩٩٥,٨٩٢	٩٩٥,٨٩٢					
٤٢٢.٠٣.٠١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-							
	الإجمالي	١١,٩٤٧,١٧٤	٩١١,٣٦٥	٩,٧٢٦,٥٣٦	٣٣,٥٦٥	-	-	٩١٩,٤٣٠	٣٥٦,٢٧٨



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٠١/٠٤/٢٠٢٥ الى ٣٠/٠٦/٢٠٢٥

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٨,١٣٨,٧٢٦	٣٩,٩٦٦,٤٠٦	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٤٠٨,٧٩١	٤٦٣,٢٠٤	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	٥٩,٩٥٥,٧٩٨	٢٤,٣٧٠,٢٢٢	
١١٤	الذمم المدينة	٣,٠٠٣,١٧٥	١,٩٤٤,٥١٩	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٩٥,٩٢٤	٣٦٤,٢٤٧	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٤,٣٢٣	٨,٠٠٠	
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٧١,٧٠٦,٧٣٦,٨٠	٦٧,١١٦,٥٩٧,٩١	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٢,٩٢٩,٢٩٦	٨,٤٤١,٩٢٧	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٦٨,٥١٤	٤٢,٨٢٦	
١٢٥	الموجودات الحبوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٨,٩٩٧,٨٠٩	١٢,٦٨٤,٧٥٣	
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 الحبوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	
	إجمالي الأصول	٩٢,٧٠٤,٥٤٦,٠٧	٨١,٨٠١,٣٥٠,٥٦	



تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الالتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة	١,٣٣٥,٠٣٤	١,٣٥٥,٥٧٥	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.	١,٨٧٥	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٣٥,٤٨٤,١٨	.	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١,٣٧٠,٥١٨	١,٣٥٧,٤٥٠	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٥٨٣,٧٦٠	٥٨٣,٧٦٠	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٦٢٥,٦٨٩	٦٣٩,٣١٨	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد			
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١,٢٠٩,٤٤٩	١,٢٢٣,٠٧٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٤٣,٦٢٧,٦٦٨	٣٢,٩٧٦,٤١٦	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣٥,٧٧٨,٢٢٥	٣٥,٦٠٧,٩٤٨	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١٠,٧١٨,٦٨٥	١٠,٦٣٦,٤٥٨	
	أرباح وخسائر غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٩٠,١٢٤,٥٧٩	٧٩,٢٢٠,٨٢٢	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٩٢,٧٠٤,٥٤٦	٨١,٨٠١,٣٥١	

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

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٧٢٠,٤٧٦	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٧٢٠,٤٧٦</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>	.	
.....		
.....		
.....		
<u>إجمالي المنصرف</u>	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٧٢٠,٤٧٦	

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
٧٢٠,٤٧٦,٠٠٠		٧٢٠,٤٧٦,٠٠٠		٧٢٠,٤٧٦,٠٠٠	٣١١٠١	زكاة	-		مصاريف الزكاة
٨٩٨,٨٣٨,٢٢		٨٩٨,٨٣٨,٢٢		٦,٠٩٣,٤٤٧,٠٠٠	٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٥,١٩٤,٦٠٨,٧٨		مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة
٥,١٩٤,٦٠٨,٧٨	١,٦١٩,٣١٤,٢٢	١,٦١٩,٣١٤,٢٢	٥,١٩٤,٦٠٨,٧٨	٦,٨١٣,٩٢٣,٠٠٠		الإجمالي	٥,١٩٤,٦٠٨,٧٨		إجمالي
-	-	-	-						صافي الأصول المقيدة أول الفترة
٥,١٩٤,٦٠٩-	١,٦١٩,٣١٤	١,٦١٩,٣١٤	٥,١٩٤,٦٠٩-						صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

[illegible]