

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٠١)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٦٠١)
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٢٧ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٠,٣١٢,٠١٥	٩,٣٧٢,٨٤٨
ودائع بنكية ومحافظ استثمارية	(٥)	٥٨,٤٣٨,٧٣٦	٤٩,٦٣٤,٢٨٩
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	٤,٤١٣,٩٢٩	٢,٨٠٨,١٢٢
إجمالي الأصول المتداولة		٧٣,١٦٤,٦٨٠	٦١,٨١٥,٢٥٩
الأصول غير المتداولة			
مباني استثمارية - بالتكلفة	(٧)	٣,٩٦٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠
استثمارات مالية وقفية	(٨)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٩)	٨,٤٧٤,٣٥٥	٨,٤٠٧,٧٤٥
مشاريع تحت التنفيذ		٦٨,٥١٤	٤٢,٨٢٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤,٥٠٢,٨٦٩	١٤,٦٥٠,٥٧١
إجمالي الأصول		٨٧,٦٦٧,٥٤٩	٧٦,٤٦٥,٨٣٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١,٦٥٢,٦٨٥	٣,١٩٨,٥١٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٦٥٢,٦٨٥	٣,١٩٨,٥١٠
الالتزامات غير المتداولة			
ذمم دائنة طويلة الأجل		٣٦٠,٧٥٢	٥٨٣,٧٦٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٩٢٤,٠٠٦	٧١٦,٦٤٦
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٢٨٤,٧٥٨	١,٣٠٠,٤٠٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٢,٤٨٦,٣١٩	٢٦,٨٦٦,٣١٢
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	١٢,٥٥٥,٣٠٤	٣٤,٦٣١,٤٩٩
صافي أصول الأوقاف	(٢٢)	٩,٦٨٨,٤٨٤	١٠,٤٦٩,١٠٣
إجمالي صافي الأصول		٨٤,٧٣٠,١٠٦	٧١,٩٦٦,٩١٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨٧,٦٦٧,٥٤٩	٧٦,٤٦٥,٨٣٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح
الإيرادات والمكاسب						
اشترابات الأعضاء	٢١,٠٠٠	-	-	٢١,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
تبرعات عبر الرسائل النصية والتبرع بالهال	١٣,٨١٩	-	-	١٣,٨١٩	٩,١٧٣	
التبرعات النقدية العامة	٧,٨٣٤,٨٤٤	-	-	٧,٨٣٤,٨٤٤	٣,٠٧٧,٥٢٤	(١٦)
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٢٣٠	-	-	٢٣٠	-	
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٤١,٣٢٩	١٤١,٣٢٩	٣٧٠,٤٨٣	
تبرعات الزكاة النقدية	-	٧٥٥,٦٥٨	-	٧٥٥,٦٥٨	٥١٧,٦١٨	
إيرادات ودعم مشاريع مقيدة	-	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠	(١٢)
تبرعات غير مقيدة - المودة الخيري	١,٢٨٢,٠٤٥	-	-	١,٢٨٢,٠٤٥	٣٦٤,٨٠٩	
تبرعات وخدمات تطوعية	٧٩٠,٠٢٧	-	-	٧٩٠,٠٢٧	٦٣٢,٧٤٣	
صدقات عامة	١,٠٠٢,٥٩٩	-	-	١,٠٠٢,٥٩٩	١٧٤,٧٦٧	
تبرعات عينية - غير مقيد	-	-	-	-	٢٦٧,٣٤٢	(١٤)
دعم مخصص صندوق وقفي	٢٥٨,٦٤٠	-	٢٢٨,٣٢٥	٢٢٨,٣٢٥	٣٠٠,٠٠٠	
صندوق تنمية الموارد البشرية	٢,٧٩٣,٤٩٩	-	-	٢,٧٩٣,٤٩٩	٢٦١,٤٤٣	
ارباح استثمارات	-	٦,٢٤٩,٢٣١	-	٦,٢٤٩,٢٣١	٣,٢٦٩,٦٩٥	(١٣)
دعم منصة إحسان	١٧,١٦١,٧٧٨	-	-	١٧,١٦١,٧٧٨	٤,٤٧٤,٣٦٢	(١٥)
إيرادات الأنشطة	٢٥٨,٠٦٥	-	-	٢٥٨,٠٦٥	١٤٠,٦٢,١٦٤	
عائد أرباح استثمارات وقفية	١٩,٨٦٩,٦٣٢	(١٨,٧١٩,٣٥٩)	(١,١٥٠,٢٧٣)	-	٢٦٣,٦٧٢	
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥١,٢٨٦,١٧٧	(١١,٧١٤,٤٧٠)	(٧٨٠,٦١٩)	٣٨,٧٩١,٠٨٨	٢٨,٤٢٥,٧٩٥	
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة	-	١٧٩,٥٢٤	-	١٧٩,٥٢٤	٢٥٩,٥٨٢	
مساعدات سلات غذائية	١٨,١٢٨	-	-	-	١٢٥,٤٤٤	
مصروفات مشروع شمل	١,٤٨١,٢٧٨	-	-	-	٣١١,٩٦٤	
مصروفات جمع أموال	٩٩٠,٠٩٨	-	-	-	٤٣٦,٩٨٥	
مصاريف عينية	١٠,١٨٢,٢٠١	-	-	-	٢٣٤,٨٤٣	
مصروفات منصة إحسان	١١,٠٧٤,٥٣٦	-	-	-	٣,٣٨٠,٥٢٩	(١٩)
مصاريف الأنشطة	١,٧٣٣,٤١٣	-	-	-	١٤,٣٣٢,٧٣٤	(١٨+١٧)
المصاريف العمومية والإدارية	٢٤٧,٦٧٩	-	-	-	١,٥٣٤,٤٨١	(٢٠)
خسائر محفظة جدوي للاستثمار	٢٤٠,٠٠٠	-	-	-	٩٤,٢٧٧	
إهلاك الأصول الثابتة	٢٤٠,٠٠٠	-	-	-	٢٣٨,١٧٣	
إهلاك الأصول الاستثمارية	١٥,٧٨٥,١٣٢	١٠,٣٦١,٧٢٥	-	٢٦,١٤٦,٨٥٧	٢٤٠,٠٠٠	
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣٥,٥٠١,٠٤٦	(٢٢,٠٧٦,١٩٥)	-٧٨٠,٦١٩	١٢,٦٤٤,٢٣١	٧,٢٣٦,٧٨٣	
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة	١١٨,٩٦١	-	-	١١٨,٩٦١	(٣٥٥,٢٢٧)	
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١١٨,٩٦١	-	-	١١٨,٩٦١	(٣٥٥,٢٢٧)	
التغير في صافي الأصول	٣٥,٦٢٠,٠٠٧	(٢٢,٠٧٦,١٩٥)	(٧٨٠,٦١٩)	١٢,٧٦٣,١٩٢	٦,٨٨١,٥٥٦	
صافي الأصول في بداية السنة	٢٦,٨٦٦,٣١٢	٣٤,٦٣١,٤٩٩	١٠,٤٦٩,١٠٣	٧١,٩٦٦,٩١٤	٦٥,٠٨٥,٣٥٨	
صافي الأصول في نهاية السنة	٦٢,٤٨٦,٣١٩	١٢,٥٥٥,٣٠٤	٩,٦٨٨,٤٨٤	٨٤,٧٣٠,١٠٦	٧١,٩٦٦,٩١٤	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيمة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
	(بالريالات السعودية)		
٦٥,٠٨٥,٣٥٨	٩,٨٣٤,٩٤٨	٣٣,٤٣٩,١٦٣	٢١,٨١١,٢٤٧
٦,٨٨١,٥٥٦	٦٣٤,١٥٥	١,١٩٢,٣٣٦	٥,٠٥٥,٠٦٥
٧١,٩٦٦,٩١٤	١٠,٤٦٩,١٠٣	٣٤,٦٣١,٤٩٩	٢٦,٨٦٦,٣١٢
١٢,٧٦٣,١٩٢	(٧٨٠,٦١٩)	(٢٢,٠٧٦,١٩٥)	٣٥,٦٢٠,٠٠٧
٨٤,٧٣٠,١٠٦	٩,٦٨٨,٤٨٤	١٢,٥٥٥,٣٠٤	٦٢,٤٨٦,٣١٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٨٨١,٥٥٦	١٢,٧٦٣,١٩٢	التغير في صافي الأصول
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الإستثمارية
٢٣٨,١٧٣	٢٤٧,٦٧٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢٠٤,٣٢١	٣٠٣,٨١٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧,٥٦٤,٠٥٠</u>	<u>١٣,٥٥٤,٦٨٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,٢٣٩,٧٦٣)	(١,٦٠٥,٨٠٧)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤١٦,٢٤٠)	(٢٢٣,٠٠٨)	ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٤١٠,٥٩٦	(١,٥٤٥,٨٢٥)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧١,٥٥٣)	(٩٦,٤٥٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦,٨٤٧,٠٩٠</u>	<u>١٠,٠٨٣,٥٩٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(١,٦٨٨,١٥١)	(٨,٨٠٤,٤٤٧)	ودائع بنكية ومحافظ إستثمارية
(٤٢,٨٢٦)	(٢٥,٦٨٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	.	استثمارات مالية وقفية
(١١١,٠٠٥)	(٣١٤,٢٨٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٣,٨٤١,٩٨٢)</u>	<u>(٩,١٤٤,٤٢٤)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٣,٠٠٥,١٠٨	٩٣٩,١٦٧	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٣٦٧,٧٤٠	٩,٣٧٢,٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٩,٣٧٢,٨٤٨</u>	<u>١٠,٣١٢,٠١٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المودة للتنمية الأسرية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١) بتاريخ ١٥ / ٠٦ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

تمكين الاسرة للقيام بمسؤولياتها من خلال بناء القدرات وتسوية النزاعات والحماية - تمكين المرأة المعيلة وتحويلها من الاحتياج الي الانتاج - تنمية القيم الاسرية لدى الشباب - رفع كفاءة المختصين في قضايا الاسرة - تصميم السياسات وكسب التأييد لقضايا الاسرة - الاسهام في تنظيم وتطوير الكيانات ذات العلاقة الاسرية.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدت) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحي

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٤) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٩,٣٧٢,٨٤٨	١٠,٣١٢,٠١٥	
٩,٣٧٢,٨٤٨	١٠,٣١٢,٠١٥	
		(٥) ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
		ودائع لدي البنوك قصيرة الأجل
		محافظ إقتراض
		محفظة استثمار
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٤٩,١٢١,٨٤٣	٥٨,١٠٢,٠١٥	
٥١٢,٤٤٦	٣٣٦,٧٢١	
٤٩,٦٣٤,٢٨٩	٥٨,٤٣٨,٧٣٦	
		(٦) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
		ايرادات مستحقة عائد على استثمار العقار
		مصروفات مدفوعه مقدما
		عملاء الفواتير الالكترونية
		ايرادات وتبرعات مستحقة اشتركاكات الاعضاء
		ايراد مقدم
		ضريبة القيمة المضافة
		موردين
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الإجمالي
٤١٢,٤٧٧	٣٠٦,٣٣٦	
٠	٩,٦٧٧	
٤٥٥,٢٩٠	١٢٠,٤١٧	
١,٩٣٢,٣٥٦	٣,٦٠٥,٢٦١	
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	
	٣٠١,٢٩٠	
	١,٥٠٠	
	٦١,٤٤٨	
٢,٨٠٨,١٢٢	٤,٤١٣,٩٢٩	
		(٧) مبالغ استثمارية *
		التكلفة
		الرصيد في بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
		الرصيد في بداية السنة
		إهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٦٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٤٠,٠٠٠	
٤,٢٠٠,٠٠٠	٣,٩٦٠,٠٠٠	
		* تم شراء المبنى الإستثماري بالشراكة مع شركة الحياة الكريمة المحدودة بنصيب ٦١,٢٩% بملكية ٣٧٦,٥٦٦ متر مربع وجمعية المودة للتنمية الأسرية بمحافظة جدة بنصيب ٣٨,٧١% بملكية ٢٣٧,٨٣٤ متر مربع، بثمن قدره ١٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
		* تعذر قياس أصول الإستثمارات العقارية بالقيمة لعادلة لانه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا يمرر لهما.
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٨) استثمارات مالية وقفية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات وقفية لدى منصة احسان
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

استثمارات الوقف عبر منصة إحسان تهدف إلى جمع التبرعات وتوجيهها نحو مشاريع خيرية مستدامة. يتم استثمار الأموال المتبرع بها في مشاريع تضمن عوائد مالية تُستخدم لدعم الأعمال الوقفية، مثل التعليم والصحة والمشاريع الاجتماعية.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٩) صافي الأصول الثابتة									
البيد									
ان									
أراضي									
السيارات									
أثاث ومفروشات									
أجهزة وآلات وعدد									
تحسينات على مباني مستأجرة									
أجهزة الحاسب الالى									
الإجمالي									
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيد	أراضي
٨,٣٦٠,٠٠٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	٠
٠	٠	٥٢٠,٦٦١	٠	٥٢٠,٦٦١	٥٢٠,٦٦١	٠	٥٢٠,٦٦١	٥٢٠,٦٦١	٠
٠	٤٨,٠٣٩	٧٠٩,٠٨٧	٧٥,٧١٣	٦٣٣,٣٧٤	٧٥٧,١٢٦	١٢٣,٧٥٢	٦٣٣,٣٧٤	٦٣٣,٣٧٤	٠
٠	٠	١,٥٤٧,٦٦٤	٩٧,٤٨٧	١,٤٥٠,١٧٧	١,٥٤٧,٦٦٤	٩٧,٤٨٧	١,٤٥٠,١٧٧	١,٤٥٠,١٧٧	٠
٠	٠	١,٨٩٧,٦٣٨	٥١,٣١٤	١,٨٤٦,٣٢٤	١,٨٩٧,٦٣٨	٥١,٣١٤	١,٨٤٦,٣٢٤	١,٨٤٦,٣٢٤	٠
٤٧,٧٤٥	٦٦,٣١٦	٤٩,٥١١	٢٣,١٦٥	٢٦,٣٤٦	١١٥,٨٢٧	٤١,٧٣٦	٧٤,٠٩١	٧٤,٠٩١	٠
٨,٤٠٧,٧٤٥	٨,٤٧٤,٣٥٥	٤,٧٢٤,٥٦١	٢٤٧,٦٧٩	٤,٤٧٦,٨٨٢	١٣,١٩٨,٩١٦	٣١٤,٢٨٩	١٢,٨٨٤,٦٢٧	١٢,٨٨٤,٦٢٧	٠

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(١٠) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	الهيئة العامة للزكاة والدخل
٤٨٢,١٥٢	٤٢٤,٦٧٧	مصروفات مستحقة
٣٣٢,٨٧٤	٣٤,٧٨٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٢٦٨,٦٦٠	٧٥,٠٠٠	ذمم دائنة - موردون
٨٠٦,٩٩٩	٥٨٣,٩٥٦	ذمم عاملين
٣٠٧,٨٢٤	٥٢٥,٤٧٩	ضريبة القيمة المضافة مخرجات
<u>٣,١٩٨,٥١٠</u>	<u>١,٦٥٢,٦٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٩٨٣,٨٧٨	٧١٦,٦٤٦	تعزيز المخصص خلال العام
٢٠٤,٣٢١	٣٠٣,٨١٧	تسوية في المخصص خلال العام
(٤٧١,٥٥٣)	(٩٦,٤٥٧)	
<u>٧١٦,٦٤٦</u>	<u>٩٢٤,٠٠٦</u>	<u>الاجمالي</u>
		(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	دعم مبادرات - مشروع تمكين الارامل والمطلقات
٢٥٠,٠٠٠		منصة العائلة - مشروع تحدي غرس القيم
١٠٠,٠٠٠		
<u>٣٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>الاجمالي</u>
		(١٣) دعم منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات منصة حكومية احسان
٣,٠٣٧,٧٦٢	٥,٤٢٥,٧٣١	تبرعات منصة حكومية احسان شراكات
١,٤٣٦,٦٠٠	٨٢٣,٥٠٠	
<u>٤,٤٧٤,٣٦٢</u>	<u>٦,٢٤٩,٢٣١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) تبرعات عينية - غير مقيد</u>
٣٢,٥٠٠		سلال غذائية
٢٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	خدمات ايجار مجانية
١٣٠,٤٣٣		خدمات أنشطة ومؤتمرات
٥٧,٠٠٩	٧٣٢,٦٢٥	خدمات اضطرابات الطفولة عيادة
٢٢,٤٠٠	١٠٧,٤٧٤	خدمات اضطرابات الطفولة حضانة
٠	١٥٠,٠٠٠	ايجار مبني الارشاد الاسري
<u>٢٦٧,٣٤٢</u>	<u>١,٠٠٢,٥٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) إيرادات الأنشطة</u>
٠		ايرادات عيادات التمكين
١٣,٤١٩,٢٠٢	١٤,٨٢١,٥١٩	ايرادات المشاريع الحكومية والمشاريع - فواتير
٧٩,٧٧٣	٤٨٩,٦٢٥	إيرادات دعم المبادرات والمشاريع
٧,٦٢٤		مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
٥٤٦,٨٨٢	٥٧٣,٧٧٤	ايرادات مركز الطفل المبتكر
٨,٣٥٠	١,١٢٥,٣٧١	تبرعات منصة التبرع لجمعية المودة
٠	١٠٧,٠٧٥	مركز المودة لتدريب
٠	٠	تبرعات خدمات تطوعية (الارشاد - الحماية - شمل)
٠	٣٠,٤٣٤	إيرادات وتبرعات أخرى
٣٣٣	١٣,٩٨٠	تبرع الأسر المنتجة عن ماكينات البيع الذاتي
<u>١٤,٠٦٢,١٦٤</u>	<u>١٧,١٦١,٧٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) التبرعات النقدية العامة -</u>
٨٢٨,٠٠٠	١,٢٧٣,٠٠٠	تبرعات الشراكات كبار المانحين
٩٥٠,٠٠٠	٣٨٣,٦٠٠	تبرعات كبار المانحين
١,١٦١,١١١	١,١٣٥,٠٠٠	تبرعات شراكات مؤسسات مانحة
٣,٣٩٣	٣,٩٥٦,٣٩٢	تبرعات حملة رمضان تبرعك رحمه
١٣٥,٠٢١	١,٠٨٦,٨٥٢	التبرعات العامة من التحويلات النقدية
<u>٣,٠٧٧,٥٢٤</u>	<u>٧,٨٣٤,٨٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٧) مصروفات الأنشطة غير مقيدة :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور	١,٣٦٠,٧٥٧	١,٠٨٤,١٥٩	
تأمينات اجتماعية	٨٠,٩٩٨	٤٥,٢٨٨	
إيجارات		٦٤,٠٩٧	
ضياقة ونظافة	٦٣,٠٦٠	٢٧,٤٩٥	
تأمين طبي	٦٧,٣٦٥	٨٠,١٣٣	
كهرباء ومياه		٧,٩١٤	
بريد و هاتف وشحن رسائل	١٨,٧٨٤	٣١,٦٦٤	
قرطاسية ومطبوعات	١٥,٤٠٢	١٦,٥٣٨	
الوقود والمحروقات	٦,٤٥٤	٥,٩١٣	
سفر وإنتداب وبدل طبيعة عمل	١٦,٢٤١	١٩,٩٠٠	
تقنية المعلومات	٦,٩٢٨	١٧٥	
مصاريف بنكية وعمولات	٢٨,٢٤٤	١٨,٠٧٧	
تكاليف مهنية واستشارية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
مصروف تأمينات سيارات		٢,٢٩٠	
تجديد إقامات ونقل كفالات وتأشيرات ورسوم	٢,٦٠٠	١٤,٣٢٧	
مصروف نهاية الخدمة	٢١٥,٢١٩	١٨٤,٥٦٩	
برنامج إستدامة الحوكمة و التميز	٥٢١,٧٤٤	٣٥٤,٨٠٥	
برنامج إستدامة بيئة العمل	١,١٨٩,٤٧٤	٣٩٢,٣٨٣	
محفظة صناعة الاثر	٧٣,٩٦٧	٢٤٧,٧٢٤	
مركز مكرمة لتمكين المرأة	٦٤٦	١٥,٤٥٥	
منصة العائلة		٧٧,٦٠٣	
الارشاد والاصلاح الاسري	٥٦,٥٨٠	٨١,١٧٠	
مركز الطفل المبتكر		٤٨,٩١٨	
صيانة وإصلاح	١٠,١٦٩	١٠,٥١٦	
مصروفات خدمات تطوعية	١,٢٨٢,٠٤٥	٥١٧,٠٦٥	
كفاة لتأهيل المختصين		١٢,٢٥٠	
الدراسات و البحوث	١٨,٨٨٠	١٨٢,٨٥١	
برنامج إستدامة بناء الثقة والصورة الذهنية		١٠٣,٩٦٦	
برنامج الحماية الغربية والجنوبية	١,٣٥٨,٩١٤	٥,٨٤٥,٨١٨	
مصروفات ادارة المشاريع والمنافسات الحكومية	٤,٣٥٧,٩٥٥	١,٩٤٥,١٣٥	
محفظة الاستثمار الاجتماعي	٧٢,٥٥١	١,٣٥٩,٨٨١	
مشروع باحثي مكة (مشروع روى الحرم)		٣٨٦,٣٢٠	
مشروع ممارسي الارشاد الاسري		٣٣,٦٢٦	
الاسر الكافلة والايتمام المسنين لهم		٢,٨٥٣	
صندوق الشهداء		١٥٢,٧٥٠	
مشروع كما ربياني		١٦٧,٥٨١	
برامج وأنشطة أخرى		٢٤	
مراكز إدراك للتوعية وتعزيز القيم الأسرية(محفظة الإنتاج الإعلامي)	٢٢٩,٥٥٧	٢٦١,٩٦٧	
الإجمالي لمصروفات الأنشطة غير المقيدة	١١,٠٧٤,٥٣٦	١٣,٨٢٣,٢٠١	
(١٨) مصروفات الأنشطة مقيدة :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
اكاديمية العائلة لتعزيز مهارات جودة الحياة الاسرية - مقيد	٠	٤٣٣,٥١١	
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	٠	٧٦,٠٢٢	
الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة	٠	٥٠٩,٥٣٣	
الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة والغير مقيدة	١١,٠٧٤,٥٣٦	١٤,٣٣٢,٧٣٤	

<u>(١٩) مصاريف منصة احسان</u>		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
مركز مكة لتمكين المرأة		٥٣٨,١٠٤	٧١٤,٨٤٩
منصة العائلة لتعزيز مهارات الاسرة		٢٨٩,٦٠٤	
مركز الطفل المبكر اضطرابات الطفولة		٦٥٢,٩١٧	٤٤٠,١٩٩
الارشاد والاصلاح الاسري		١,٤٢٥,٨٣٨	١,٢٦٥,١٣٦
شمل لتنفيذ احكام الرؤيا والزيارة		١,٢٢٦,٥٢٥	٥٧٥,٨٠٠
مراكز الحماية الاسرية		٦,٠٤٩,٢١٣	
سلال غذائية - مركز مكة			٣٨٤,٥٤٤
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠,١٨٢,٢٠١</u>	<u>٣,٣٨٠,٥٢٩</u>
<u>(٢٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها		١,١٩٥,٦٢٩	١,٠٥٨,٥٨٥
تأمينات إجتماعية		٨٢,٢٩٨	١٢٣,٠٧٥
مزايا وحوافز			١٧٨,٥٦٦
إيجارات		٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠
سفر وإنتداب		٥٥,٨٥٠	٣٥,٨٤٨
مكافآت وحوافز سنوية - ادارية		١٣٦,٧١١	٠
بريد وبرق وهاتف		٦٧,٤٧٥	٥٠,٦٣١
مصاريف حكومية - رسوم - ادارية		٩,١٥٠	٠
مصاريف تشغيل عمومية - وادارية		٢٠٩	١٢,١٩٤
صيانة وإصلاح وترميم		١,٥٤٠	٤,٤٥٠
مكافأة نهاية الخدمة		٨٨,٥٩٨	١٩,٧٥٣
علاج وتأمين طبي		٧٣,٤٥٤	٢٨,٨٧٩
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٧٣٣,٤١٣</u>	<u>١,٥٣٤,٤٨١</u>

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢١) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات الزكاة	٥٥٣,٦٧٣	٧٥٥,٦٥٨	١٧٩,٥٢٤	.	١,١٢٩,٨٠٧
إيرادات ودعم مشاريع مقيدة	(٤٢٦,٤٩٦)	.	.	.	(٤٢٦,٤٩٦)
الإعانات الحكومية منح ارض	٧,٥١٠,٠٠٠	.	.	.	٧,٥١٠,٠٠٠
منصة احسان ٥ مليون صندوق وقفي	٦,٧٢١,٧٨٩	٦,٢٤٩,٢٣١	١٠,١٨٢,٢٠١	.	٢,٧٨٨,٨١٩
تبرعات عينية ارض ١,٤٩٩,٠٠٠	١,٤٩٩,٠٠٠	.	.	.	١,٤٩٩,٠٠٠
برامج وانشطة متنوعة	١٨,٧٧٣,٥٣٣	.	.	١٨,٧١٩,٣٥٩	٥٤,١٧٤
الإجمالي	٣٤,٦٣١,٤٩٩	٧,٠٠٤,٨٨٩	١٠,٣٦١,٧٢٥	١٨,٧١٩,٣٥٩	١٢,٥٥٥,٣٠٤

(٢٢) صافي الأصول اوقاف	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	معاد تصنيفه	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات وقفية	١٠,٤٦٩,١٠٣	٣٦٩,٦٥٤	.	١,١٥٠,٢٧٣	٩,٦٨٨,٤٨٤
الإجمالي	١٠,٤٦٩,١٠٣	٣٦٩,٦٥٤	-	١,١٥٠,٢٧٣	٩,٦٨٨,٤٨٤

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة