

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية المودة الخيرية للتنمية الاسرية

اشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول للعام ٢٠٢٤ م لجمعية جمعية المودة الخيرية للتنمية الاسرية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة جدة. وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

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)

Non-Profit Sector			Non-Profit Sector			Non-Profit Sector			Non-Profit Sector			Non-Profit Sector		
الإجمالي العام			تبرعات وإيرادات أوقاف			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات غير مقيدة			اسم الحساب		
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	رقم الحساب		
٠	٠	٠										٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة	
٢١٤,٨٤١	٠	٢١٤,٨٤١				٢١٤,٨٤١		٢١٤,٨٤١				٣١١.١	زكاة	
١,٤٥١,٠٥٠	٠	١,٤٥١,٠٥٠				١,٤٥١,٠٥٠		١,٤٥١,٠٥٠				٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	
٠	٠	٠										٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	
٠	٠	٠										٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	
٠	٠	٠										٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	
٠	٠	٠										٣١١.٦	إيرادات مقيدة	
١,٦٦٥,٨٩١	٠	١,٦٦٥,٨٩١	٠	٠	٠	١,٦٦٥,٨٩١	٠	١,٦٦٥,٨٩١	٠	٠	٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة	
٠	٠	٠										٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	
٥,٢٧١,٩٣٦	٤,٠٩١,٩٣٦	١,١٨٠,٠٠٠							٥,٢٧١,٩٣٦	٤,٠٩١,٩٣٦	١,١٨٠,٠٠٠	٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	
٥٧,٥٠٠	٠	٥٧,٥٠٠							٥٧,٥٠٠		٥٧,٥٠٠	٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	
١٩,٩٠٩	٠	١٩,٩٠٩							١٩,٩٠٩		١٩,٩٠٩	٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	
٠	٠	٠							٠		٠	٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	
٠	٠	٠							٠		٠	٣١٢.٥	إيرادات غير ومقيدة	
٥,٣٤٩,٣٤٥	٤,٠٩١,٩٣٦	١,٢٥٧,٤٠٩	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥,٣٤٩,٣٤٥	٤,٠٩١,٩٣٦	١,٢٥٧,٤٠٩		إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	
٣٨,٥٨٣	٠	٣٨,٥٨٣	٣٨,٥٨٣		٣٨,٥٨٣							٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف	
٠	٠	٠	٠		٠							٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	
٠	٠	٠	٠		٠							٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف	
٠	٠	٠	٠		٠							٣١٣.٣	إيرادات - ربح أوقاف	
٦٢,٤٠٦	٦٢,٤٠٦	٠	٦٢,٤٠٦	٦٢,٤٠٦								٣١٣.٤	إرباح استثمارات وقفية	
١٠٠,٩٨٨	٦٢,٤٠٦	٣٨,٥٨٣	١٠٠,٩٨٨	٦٢,٤٠٦	٣٨,٥٨٣	٠	٠	٠	٠	٠	٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
٧,١١٦,٢٢٤	٤,١٥٤,٣٤٢	٢,٩٦١,٨٨٢	١٠٠,٩٨٨	٦٢,٤٠٦	٣٨,٥٨٣	١,٦٦٥,٨٩١	-	١,٦٦٥,٨٩١	#####	٤,٠٩١,٩٣٦	١,٢٥٧,٤٠٩		الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٤ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٤

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط		
٤٠	المصروفات	-					
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	١٣٢,٤٢٣,٨٥			١٤,٤٠٥,١٦	٤٩,٨٢٤,٧١	٦٨,١٩٣,٩٨
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	-					
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٢٣٧,٢٠١,٨٩	٢٣٧,٢٠١,٨٩				
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	-					
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	-					
٤١١.٢	مزايا وحوافز	١٤٠,٣٠٩,٧٧	١٤٠,٣٠٩,٧٧				
٤١١.٢.٠.١	الإجازات	-					
٤١١.٢.٠.٢	تعويضات نهاية الخدمة	-					
٤١٢	التكاليف التشغيلية	٥٣,٤٤٤,٦٠				٥٣,٤٤٤,٦٠	
٤١٢.٠.١	المستهلكات	-					
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين	-					
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	-					
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-					
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٤٧١,٨٩	٢,٤٧١,٨٩				
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	-					
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين	-					
٤١٢.٣.٠.٥.١	مصاريف التأمين - سيارات	-					
٤١٢.٣.٠.٥.٢	مصاريف التأمين - الحريق	-					
٤١٢.٣.٠.٥.٣	مصاريف التأمين - السرقات	-					
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	-					
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	-					
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	-					
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	٥,٦٢٥,٠٠	٥,٦٢٥,٠٠				
٤١٢.٣.٠.٩.١	إيجار ممتلكات - أراضي	-					
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٣,٠٠٠,٠٠	٣,٠٠٠,٠٠				
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	-					
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-					
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	-					
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-					
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-					
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٧٦٢,٢١٨,٥٤	٧٦٢,٢١٨,٥٤		٧٦٢,٢١٨,٥٤		
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٢,٧٤٦,٦٦٥,٦٩	٢,٧٤٦,٦٦٥,٦٩		٢,٧٤٦,٦٦٥,٦٩		
٤٢٢.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-					
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-					
٤٢٢.٠.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-					
	الإجمالي	٤,٠٨٣,٣٦١,٢٣	٣,٨٨,٦٠٨,٥٥	٣,٥٠٨,٨٨٤,٢٣	١٤,٤٠٥,١٦	١٠٣,٢٦٩,٣١	٦٨,١٩٣,٩٨



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢٤ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٤

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديرة في الصناديق والبنوك	٥٢,٢٧٥,٢٨٧	٣٨,٣٦٧,٧٤٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٧٤٩,١١٠	٨٤٦,٧٨٩	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١٩٣,٦٢٧	١٥,٠٩٩,٣٤٩	
١١٤	الذمم المدينة	٤,٣٥٤,٣٩٦	١,٤١٠,١٢٠	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٣٣,١٨٠	١٥٨,٢٣٩	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	١٧,٥٧٦		
١١٧	المخزون	٣٢,٥٠٠		
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥٧,٧٥٥,٦٧٥,٤٢	٥٥,٨٨٢,٢٣٧,٠٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٢,٧٩٢,٧٦٥	١٢,٧٧٣,٦٢٢	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٨,٧٩٢,٧٦٥	١٨,٧٧٣,٦٢٢	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	التقديرة الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	-	-	
	إجمالي الأصول	٧٦,٥٤٨,٤٣٩,٩٤	٧٤,٦٥٥,٨٥٩,٠٠	



تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/١/٠١ إلى ٢٠٢٤/٣/٣١

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	٢٤٦,٨٧٣	١,٣٣٠,٥٨٤	
٢١٤	مصرفات مستحقة	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٣٥٠,٠٠٠	٣٩٤,٨٣٠	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٦٥٩,٣٧٣	١,٧٨٧,٩١٤	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٩٧٢,١٣٦	٩٨٣,٨٧٨	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤,٢٣٨,٧٠٩	٤,٢٣٨,٧٠٩	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	١,٥٦٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٧,٧٧٠,٨٤٥	٧,٧٨٢,٥٨٧	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣,٨٤٣,٣٦٩	٢١,٧١١,٨٩٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٣٤,٣٤٢,٨٣٥	٣٣,٤٣٩,١٦٣	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٩,٨٣٢,٦٦٧	٩,٨٣٤,٩٤٨	
	أرباح وخسائر غير محققة	٩٩,٣٥٠	٩٩,٣٥٠	
	إجمالي صافي الأصول	٦٨,١١٨,٢٢١	٦٥,٠٨٥,٣٥٩	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٧٦,٥٤٨,٤٣٩,٩٤	٧٤,٦٥٥,٨٥٩,٥٠	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٤ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٤

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة		
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٢١٤,٨٤١	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>٢١٤,٨٤١</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>	٨٠٠٠	
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
إجمالي المنصرف	٨,٠٠٠	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	٢٠٦,٨٤١	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٤ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٤

رصيد صفافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التعبير في صفافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
٢٠٦,٨٤١,٠٠		٢٠٦,٨٤١,٠٠		٣١١٠١	زكاة	٢١٤,٨٤١,٠٠		مصاريف الزكاة	٨,٠٠٠,٠٠
٩٠٣,٦٧٢,٤٦		٩٠٣,٦٧٢,٤٦		٣١١٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	١,٦٦٥,٨٩١,٠٠		مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٧٦٢,٢١٨,٥٤
-		-		٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كفالات			مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠٠١
-		-		٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات			مصاريف برامج وأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٠٢
-		-		٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية			مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	٤٢١٠٢٠٠٣
-		-		٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السلة الغذائية			مصاريف برامج وأنشطة - السلة الغذائية	٤٢١٠٢٠٠٤
-		-		٣١١٠٢٠٠٥	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة			مصاريف برامج وأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٢٠٠٥
-		-		٣١١٠٢٠٠٦	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن			مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٠٦
-		-		٣١١٠٢٠٠٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج			مصاريف برامج وأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٠٢٠٠٧
-		-		٣١١٠٢٠٠٨	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - '.....			مصاريف برامج والأنشطة.....	٤٢١٠٢٠٠٨
٧٧٠,٢١٨,٥٤-	١,١١٠,٥١٣,٤٦	١,١١٠,٥١٣,٤٦	٧٧٠,٢١٨,٥٤-		الإجمالي	١,٨٨٠,٧٣٢,٠٠		إجمالي	٧٧٠,٢١٨,٥٤
-	-	-	-					صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٧٧٠,٢١٩-	١,١١٠,٥١٣	١,١١٠,٥١٣	٧٧٠,٢١٩-					صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	

[illegible]