

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 ٢٠٢٤ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

-١-

تقرير المراجع المستقل

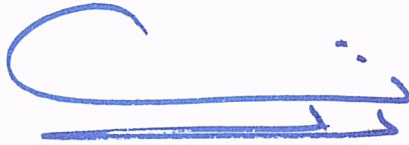
الموقرين

السادة / جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ رمضان ١٤٤٦هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٩,٣٧٢,٨٤٨	٦,٣٦٧,٧٤٠
ودائع بنكية ومحافظ استثمارية	(٥)	٤٩,٦٣٤,٢٨٩	٤٧,٩٤٦,١٣٨
مصرفيات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	٢,٨٠٨,١٢٢	١,٥٦٨,٣٥٩
إجمالي الأصول المتداولة		٦١,٨١٥,٢٥٩	٥٥,٨٨٢,٢٣٧
الأصول غير المتداولة			
مباني استثمارية - بالتكلفة	(٧)	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٤٤٠,٠٠٠
استثمارات مالية وقفية	(٨)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول الثابتة	(٩)	٨,٤٠٧,٧٤٥	٨,٥٣٤,٩١٣
مشاريع تحت التنفيذ		٤٢,٨٢٦	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٤,٦٥٠,٥٧١	١٢,٩٧٤,٩١٣
إجمالي الأصول		٧٦,٤٦٥,٨٣٠	٦٨,٨٥٧,١٥٠
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٣,١٩٨,٥١٠	١,٧٨٧,٩١٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,١٩٨,٥١٠	١,٧٨٧,٩١٤
الالتزامات غير المتداولة			
ذمم دائنة طويلة الأجل		٥٨٣,٧٦٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١١)	٧١٦,٦٤٦	٩٨٣,٨٧٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٣٠٠,٤٠٦	١,٩٨٣,٨٧٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٦,٨٦٦,٣١٢	٢١,٨١١,٢٤٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٣٤,٦٣١,٤٩٩	٣٣,٤٣٩,١٦٣
صافي أصول الأوقاف	(٢٣)	١٠,٤٦٩,١٠٣	٩,٨٣٤,٩٤٨
أرباح (خسائر) غير محققة			٩٩,٣٥٠
إجمالي صافي الأصول		٧١,٩٦٦,٩١٤	٦٥,٠٨٥,٣٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧٦,٤٦٥,٨٣٠	٦٨,٨٥٧,١٥٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
تبرعات عبر الرسائل النصية والتبرع بالهلال	٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣	١٩,٤٣٨
التبرعات النقدية العامة	٣,٠٧٧,٥٢٤	-	-	٣,٠٧٧,٥٢٤	١,١٧٦,٣٨١
(١٧)	-	-	٣٧٠,٤٨٣	٣٧٠,٤٨٣	٢٣٧,٧٧٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	-	-	١,٥١٩,٠٠٠
(١٤)	-	-	-	-	٦٤٥,٣٩٤
التبرعات العينية المقيدة	-	٥١٧,٦١٨	-	٥١٧,٦١٨	٢,٤٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	-
إيرادات ودعم مشاريع مقيدة	٣٦٤,٨٠٩	-	-	٣٦٤,٨٠٩	١٢٠,٠٠٠
تبرعات غير مقيدة - المودة الخيري	-	-	-	-	٤٩٤,٦٠٠
إيرادات ودعم مشاريع	٦٣٢,٧٤٣	-	-	٦٣٢,٧٤٣	٢٣١,٦٤٨
تبرعات وخدمات تطوعية	١٧٤,٧٦٧	-	-	١٧٤,٧٦٧	-
صدقات عامة	٢٦٧,٣٤٢	-	-	٢٦٧,٣٤٢	٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٥)	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٨,٦٩٠
تبرعات عينية - غير مقيد	٢٦١,٤٤٣	-	-	٢٦١,٤٤٣	١,٠٩٣,٢٥٧
دعم مخصص صندوق وقفي	٣,٢٦٩,٦٩٥	-	-	٣,٢٦٩,٦٩٥	٩,٥٣٥,١١٦
صندوق تنمية الموارد البشرية	-	٤,٤٧٤,٣٦٢	-	٤,٤٧٤,٣٦٢	١٢,٤٧٨,٥٧٧
ارباح استثمارات	١٤,٠٦٢,١٦٤	-	-	١٤,٠٦٢,١٦٤	-
(١٣)	-	-	٢٦٣,٦٧٢	٢٦٣,٦٧٢	-
(١٦)	-	-	-	-	-
دعم منصة إحسان	-	-	-	-	-
إيرادات الأنشطة	-	-	-	-	-
عائد أرباح استثمارات وقفية	-	-	-	-	-
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٢,٤٤٩,٦٦٠	٥,٣٤١,٩٨٠	٦٣٤,١٥٥	٢٨,٤٢٥,٧٩٤	٣٥,٢٨٤,٨٨٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	١٢٥,٤٤٤	٢٥٩,٥٨٢	-	٢٥٩,٥٨٢	٣٤٩,٧٥٧
مساعداات سلات غذائية	٣١١,٩٦٤	-	-	١٢٥,٤٤٤	٢٠,٠٠٠
مصروفات مشروع شمل	٤٣٦,٩٨٥	-	-	٣١١,٩٦٤	١,٣١٥,١٦١
مصروفات جمع أموال	٢٣٤,٨٤٣	-	-	٤٣٦,٩٨٥	٢٣٢,٩٥٢
مصاريف عينية	٣,٣٨٠,٥٢٩	-	-	٢٣٤,٨٤٣	٤,٢٣٥,١١٦
(٢٠)	١٣,٨٢٣,٢٠١	٥٠٩,٥٣٣	-	٣,٣٨٠,٥٢٩	١٠,٦٥٨,٥٤٨
(١٩+١٨)	١,٥٣٤,٤٨١	-	-	١٤,٣٣٢,٧٣٤	١,٤٦٢,٨٥٦
(٢١)	٩٤,٢٧٧	-	-	١,٥٣٤,٤٨١	٥٢٢,٣٨٤
مصرفات الأنشطة	٢٣٨,١٧٣	-	-	٩٤,٢٧٧	٢٤٠,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	٢٤٠,٠٠٠	-	-	٢٣٨,١٧٣	١٩,٠٣٦,٧٧٤
خسائر محفظة جدوي للاستثمار	١٧,٠٣٩,٣٦٨	٤,١٤٩,٦٤٣	-	٢٤٠,٠٠٠	١٦,٢٤٨,١٠٦
إهلاك الأصول الثابتة	٥,٤١٠,٢٩٢	١,١٩٢,٣٣٦	٦٣٤,١٥٥	٧,٢٣٦,٧٨٣	-
إهلاك الأصول الاستثمارية	-	-	-	-	-
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٩٩٣٥٠)	-	-	(٩٩٣٥٠)	(١١٤٠٠٠)
أرباح استثمارية (خسائر)	(٢٥٥٨٧٧)	-	-	(٢٥٥٨٧٧)	١,٣٠٤,٢٨٢
خسائر غير محققة محفظة الأسهم	(٢٥٥٨٧٧)	-	-	(٢٥٥٨٧٧)	-
تسويات سنوات سابقة	(٣٥٥٢٢٧)	-	-	(٣٥٥٢٢٧)	-
أرباح استثمارية	٥,٠٥٥,٠٦٥	١,١٩٢,٣٣٦	٦٣٤,١٥٥	٦,٨٨١,٥٥٦	١٧,٤٣٨,٣٨٨
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢١,٨١١,٢٤٧	٣٣,٤٣٩,١٦٣	٩,٨٣٤,٩٤٨	٦٥,٠٨٥,٣٥٨	٤٧,٦٤٦,٩٧٠
التغير في صافي الأصول	٢٦,٨٦٦,٣١٢	٣٤,٦٣١,٤٩٩	١٠,٤٦٩,١٠٣	٧١,٩٦٦,٩١٤	٦٥,٠٨٥,٣٥٨
صافي الأصول في بداية السنة					
صافي الأصول في نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) 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 أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
(بالريالات السعودية)				
٤٧,٦٤٦,٩٧٠	٤,٣٢٤,٢٨٣	٢٨,٧٨١,٢٧٧	١٤,٥٤١,٤١٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
١٧,٤٣٨,٣٨٨	٥,٥١٠,٦٦٥	٤,٦٥٧,٨٨٦	٧,٢٦٩,٨٣٧	التغير الشامل في صافي الأصول
٦٥,٠٨٥,٣٥٨	٩,٨٣٤,٩٤٨	٣٣,٤٣٩,١٦٣	٢١,٨١١,٢٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٨٨١,٥٥٦	٦٣٤,١٥٥	١,١٩٢,٣٣٦	٥,٠٥٥,٠٦٥	التغير الشامل في صافي الأصول
٧١,٩٦٦,٩١٤	١٠,٤٦٩,١٠٣	٣٤,٦٣١,٤٩٩	٢٦,٨٦٦,٣١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) 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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٧,٤٣٨,٣٨٨	٦,٨٨١,٥٥٦	التغير في صافي الأصول
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الإستثمارية
٥٢٢,٣٨٤	٢٣٨,١٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢٣,٨٣١	٢٠٤,٣٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٦,٠٦٥	-	خسائر استبعاد أصول
<u>١٩,٢٣٠,٦٦٨</u>	<u>٧,٥٦٤,٠٥٠</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٢٧٥,٦٩٦	(١,٢٣٩,٧٦٣)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦١٤	-	المخزون
-	(٤١٦,٢٤٠)	ذمم دائنة طويلة الأجل
(١٤,١٤٢,٨٣٥)	١,٤١٠,٥٩٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٠,٠٦٠)	(٤٧١,٥٥٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١١,٢٧٧,٠٨٣</u>	<u>٦,٨٤٧,٠٨٩</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٢٦٣,٣٨٤)	(١,٦٨٨,١٥١)	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
	(٤٢,٨٢٦)	مشاريع تحت التنفيذ
	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات مالية وقفية
(١,٧٩٥,٧٣٦)	(١١١,٠٠٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٧,٠٥٩,١٢٠)	(٣,٨٤١,٩٨٢)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٧٨٢,٠٣٨)	٣,٠٠٥,١٠٨	التغير في النقدية خلال السنة
١٢,١٤٩,٧٧٨	٦,٣٦٧,٧٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦,٣٦٧,٧٤٠</u>	<u>٩,٣٧٢,٨٤٨</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) 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 ٢٠٢٤ 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 ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 الإلتزام

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

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 لاتظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفتراسات 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 بنوى 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 ٢٠٢٤م

(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 وجدا) 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 غير الربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل 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 و أي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي 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 ومعداتاتها 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 الاسرية 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 ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها 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 أقل، 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 اقتنائها 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 التعامل 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 مفيدة و تبرعات غير مفيدة 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 الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى 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 ٢٠٢٤م

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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعراف 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 للالتزامات 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 أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

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

مصرفات المنح الحكومية

تتمثل 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 بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

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 ٢٠٢٤م

(٤) النقد لدى البنوك	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
نقد بالبنوك	٩,٣٧٢,٨٤٨	٦,٣٦٧,٧٤٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٩,٣٧٢,٨٤٨</u>	<u>٦,٣٦٧,٧٤٠</u>
(٥) ودائع بنكية ومحافظ استثمارية	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
ودائع لدى البنوك قصيرة الأجل	٤٩,١٢١,٨٤٣	٣٢,٠٠٠,٠٠٠
محافظ إقتراض	٥١٢,٤٤٦	٨٤٦,٧٨٩
محفظة استثمار	-	١٥,٠٩٩,٣٤٩
<u>الإجمالي</u>	<u>٤٩,٦٣٤,٢٨٩</u>	<u>٤٧,٩٤٦,١٣٨</u>
(٦) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض	٤١٢,٤٧٧	٨٨,٤٤٢
ضريبة القيمة المضافة	.	٢٥٣,٥١٥
مصروفات مدفوعة مقدّما	٤٥٥,٢٩٠	١٥٨,٢٣٩
علاء الفواتير الالكترونية	١,٩٣٢,٣٥٦	٦٦٨,١٦٣
ايرادات وتبرعات مستحقة اشتركاكات الاعضاء	٨,٠٠٠	
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٨٠٨,١٢٢</u>	<u>١,٥٦٨,٣٥٩</u>
(٧) مبانى استثمارية * التكلفة	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الرصيد في بداية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
<u>الاهلاك المتراكم</u>		
الرصيد في بداية السنة	١,٥٦٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠
إهلاك السنة	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠
<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر</u>	<u>٤,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٤٤٠,٠٠٠</u>
* تم شراء المبنى الاستثماري 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 الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.		
(٨) استثمارات مالية ووقفية	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
استثمارات ووقفية لدى منصة احسان	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
<u>الإجمالي</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>

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
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

صافي قيمة الأصول		صافي قيمة الأصول		مجموع الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		الإهلاكات		مجموع الإهلاكات		تكلفة الأصول		الاستيعادات		الإضافات		تكلفة الأصول		البيانات	الإجمالي
في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	في ٢٠٢٣/١٢/٣١م	في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة		
٨,٣٦٠,٠٠٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	-	٨,٣٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٨,٣٦٠,٠٠٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	أراضي	
٩٣,٤٠٠	-	٥٢٠,٦٦١	٩٣,٤٠٠	٩٣,٤٠٠	٤٢٧,٢٦١	٤٢٧,٢٦١	٤٢٧,٢٦١	٥٢٠,٦٦١	-	-	-	٥٢٠,٦٦١	٥٢٠,٦٦١	-	-	-	-	-	-	السيارات	
٥١,٦٦١	-	٦٣٣,٣٧٤	٧٥,٣٢٨	٧٥,٣٢٨	٥٥٨,٠٤٦	٥٥٨,٠٤٦	٥٥٨,٠٤٦	٦٣٣,٣٧٤	-	-	-	٦٣٣,٣٧٤	٦٣٣,٣٧٤	-	-	٢٣,٦٦٧	٢٣,٦٦٧	٢٣,٦٦٧	٢٣,٦٦٧	أثاث ومفروشات	
-	-	١,٤٥٠,١٧٧	٩,٦٣٤	٩,٦٣٤	١,٤٤٠,٥٤٣	١,٤٤٠,٥٤٣	١,٤٤٠,٥٤٣	١,٤٥٠,١٧٧	-	-	-	١,٤٥٠,١٧٧	١,٤٥٠,١٧٧	-	-	٩,٦٣٤	٩,٦٣٤	٩,٦٣٤	٩,٦٣٤	أجهزة وآلات وعدد	
-	-	١,٨٤٦,٣٢٤	٤٤,٩٩٣	٤٤,٩٩٣	١,٨٠١,٣٣١	١,٨٠١,٣٣١	١,٨٠١,٣٣١	١,٨٤٦,٣٢٤	-	-	-	١,٨٤٦,٣٢٤	١,٨٤٦,٣٢٤	-	-	٤٤,٩٩٣	٤٤,٩٩٣	٤٤,٩٩٣	٤٤,٩٩٣	تحسينات على مباني مستأجرة	
٢٩,٨٥٢	٤٧,٧٤٥	٢٦,٣٤٦	١٤,٨١٨	١٤,٨١٨	١١,٥٢٨	١١,٥٢٨	١١,٥٢٨	٧٤,٠٩١	-	-	-	٧٤,٠٩١	٧٤,٠٩١	-	-	٣٢,٧١١	٣٢,٧١١	٣٢,٧١١	٣٢,٧١١	أجهزة الحاسب الالى	
٨,٥٣٤,٩١٣	٨,٤٠٧,٧٤٥	٤,٤٧٦,٨٨٢	٢٣٨,١٧٣	٢٣٨,١٧٣	٤,٢٣٨,٧٠٩	٤,٢٣٨,٧٠٩	٤,٢٣٨,٧٠٩	١٢,٨٨٤,٦٢٧	-	-	-	١٢,٨٨٤,٦٢٧	١٢,٨٨٤,٦٢٧	-	-	١١١,٠٠٥	١١١,٠٠٥	١١١,٠٠٥	١١١,٠٠٥		

جمعية المودة للتنمية الاسرية 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 ٢٠٢٤م

		(١٠) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	الهيئة العامة للزكاة والدخل
٥٤٩,٦٠٩	٤٨٢,١٥٢	مصروفات مستحقة
٦٢,٥٠٠	٣٣٢,٨٧٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٩٤,٨٣٠	١,٢٦٨,٦٦٠	ذمم دائنة - موردون
٦٤٩,٣٥٨	٨٠٦,٩٩٩	ضريبة القيمة المضافة مخرجات
١٣١,٦١٧	٣٠٧,٨٢٤	الاجمالي
١,٧٨٧,٩١٤	٣,١٩٨,٥١٠	
		(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٧٥٠,١٠٧	٩٨٣,٨٧٨	تعزيز المخصص خلال العام
٣٢٣,٨٣١	٢٠٤,٣٢١	تسوية في المخصص خلال العام
(٩٠,٠٦٠)	(٤٧١,٥٥٣)	الاجمالي
٩٨٣,٨٧٨	٧١٦,٦٤٦	
		(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	دعم مبادرات - مشروع الحماية وصيانة جوال
١٤٦,٠٠٠	.	دعم مبادرات - مشروع تمكين الارامل والمطلقات
١,٣٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع دور من صندوق دعم الجمعيات
٢٧٦,٠٠٠	.	دعم مشروع تدريب الارامل والمطلقات
٥٩٨,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منصة العائلة - مشروع تحدي غرس القيم
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الاجمالي
		(١٣) دعم منصة احسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات منصة حكومية احسان
.	٣,٠٣٧,٧٦٢	تبرعات منصة حكومية احسان شراكات
.	١,٤٣٦,٦٠٠	دعم مخصص انشاء صندوق وقفي
٥,٠٠٠,٠٠٠	.	الارشاد الاسري
١,٠٠٠,٠٠٠	.	اظطرابات الطفولة
٩٩,٠٠٠	.	سلال غذائية
٣٠٠,٠٠٠	.	مشروع الحماية
٣,٠٠٠,٠٠٠	.	تمكين الارامل والمطلقات
١٣٦,١١٦	.	الاجمالي
٩,٥٣٥,١١٦	٤,٤٧٤,٣٦٢	
		(١٤) تبرعات وهبات مقيدة عينية
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	اصول و اراضي عقارية
١,٤٩٩,٠٠٠	.	سلال غذائية
٢٠,٠٠٠	.	الاجمالي
١,٥١٩,٠٠٠	.	

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 ٢٠٢٤م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٢٥) تبرعات عينية - غير مقيد</u>
٠	٣٢,٥٠٠	سلال غذائية
٠	٢٥,٠٠٠	خدمات ايجار مجانية
٠	١٣٠,٤٣٣	خدمات أنشطة ومؤتمرات
٠	٥٧,٠٠٩	خدمات اضطرابات الطفولة عيادة
٠	٢٢,٤٠٠	خدمات اضطرابات الطفولة حضانة
<u>٠</u>	<u>٢٦٧,٣٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) إيرادات الأنشطة</u>
٤٠٢,٢٥٠	٠	ايراد خدمات ايجار معامل للبرامج
٧٨,١٥٠	٠	لدعم النفسي للمستفيدين صندوق الشهداء والمصابين
٠	١٣,٤١٩,٢٠٢	ايرادات المشاريع الحكومية والمشاريع - فواتير
٤٥٨,٩٣٩	٠	مشروع دراسة و تدريب للقضاء على العزلة الاجتماعية (كما ربياني)
٤٠,٩٨١	٧٩,٧٧٣	ايرادات دعم المبادرات والمشاريع
٤٥٩,٨٤٤	٠	ايرادات قرة عين
٢٤,١٥٠	٠	اكاديمية العائلة تعزيز مهارات جودة الحياة
٤,٦١٥,٩٣٩	٧,٦٢٤	مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
٥٠٠,٠٠٠	٠	ايرادات جوائز التميز
٠	٥٤٦,٨٨٢	ايرادات مركز الطفل المبتكر
٠	٨,٣٥٠	ايرادات الفواتير - فواتير
١٥٠,٠٠٠	٠	ايرادات مركز ادراك للتوعية وتعزيز القيم - فواتير
١٧,٧٨٠	٠	ايرادات دعم فيزيوتا الإرشاد الأسري
٥,٧٠٩,٤٤٠	٠	ايرادات مشروع مركز الحماية
٧,٢٥٠	٠	ايرادات دعم تأهيل المختصين
١٣,٨٥٢	٣٣٣	تبرع الأسر المنتجة عن ماكينات البيع الذاتي
<u>١٢,٤٧٨,٥٧٧</u>	<u>١٤,٠٦٢,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) التبرعات النقدية العامة -</u>
٠	٨٢٨,٠٠٠	تبرعات الشراكات كبار المانحين
٠	٩٥٠,٠٠٠	تبرعات كبار المانحين
٠	١,١٦١,١١١	تبرعات شراكات مؤسسات مانحة
٠	٣,٣٩٣	تبرعات حملة رمضان تبرعك رحمه
٠	١٣٥,٠٢١	التبرعات العامة من التحويلات النقدية
<u>٠</u>	<u>٣,٠٧٧,٥٢٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المودة للتنمية الاسرية 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 ٢٠٢٤ م

(١٨) مصروفات الأنشطة غير مقيدة :-	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
رواتب وأجور	١,٠٨٤,١٥٩	٧٢,٠٧١
تأمينات اجتماعية	٤٥,٢٨٨	٠
إيجارات	٦٤,٠٩٧	٨٥,٤٩٠
ضيافة ونظافة	٢٧,٤٩٥	٢٢,٨٤٣
تأمين طبي	٨٠,١٣٣	٩,١٨٢
كهرباء ومياه	٧,٩١٤	٢١,٩٠٩
بريد وهاتف و شحن رسائل	٣١,٦٦٤	٥٩,٢٦١
قرطاسية ومطبوعات	١٦,٥٣٨	٤,٢٢٥
عقود التشغيل والصيانة	٥,٩١٣	١٧,٢٨١
الوقود والمحروقات	١٩,٩٠٠	٤,٠٣٨
سفر وإنتداب وبدل طبيعة عمل	١٧٥	١,٣٤٦
تقنية المعلومات	١٨,٠٧٧	١٩,١٤٦
البيت الآمن	٢٠,٠٠٠	١,٦٠٠
مصاريف بنكية وعمولات	٢,٢٩٠	٩,١٨١
تكاليف مهنية واستشارية	١٤,٣٢٧	٢,٠٠٠
مصروف تأمينات سيارات	١٨٤,٥٦٩	٢,٢٢٨
تجديد إقامات ونقل كفالات وتأشيرات ورسوم	٣٥٤,٨٠٥	٩١,٠٠٣
مصروف نهاية الخدمة	٣٩٢,٣٨٣	٢٠٢,٢٧٥
برنامج إستدامة الحوكمة و التميز	٢٤٧,٧٢٤	٢٨٨,٨٤٨
برنامج إستدامة بيئة العمل	١٥,٤٥٥	١,٠٣٥,٠٠٩
محفظة صناعة الاثر	٧٧,٦٠٣	٠
مركز مكرمة لتمكين المرأة	٨١,١٧٠	٠
منصة العائلة	٤٨,٩١٨	٠
الارشاد والاصلاح الاسري	١٠,٥١٦	٠
مركز الطفل المبتكر	٥١٧,٠٦٥	٤٩٤,٦٠٠
صيانة وإصلاح	١٢,٢٥٠	٠
مصروفات خدمات تطوعية	١٨٢,٨٥١	٠
كفأة لتأهيل المختصين	١٠٣,٩٦٦	١٠,٠٧٢
الدراسات و البحوث	٥,٨٤٥,٨١٨	٠
برنامج إستدامة بناء الثقة والصورة الذهنية	١,٩٤٥,١٣٥	٣,٥٧٧,٠٥٦
برنامج الحماية الغربية والجنوبية	١,٣٥٩,٨٨١	٠
مصروفات ادارة المشاريع والمنافسات الحكومية	٣٨٦,٣٢٠	٠
محفظة الاستثمار الاجتماعي	٣٣,٦٢٦	٠
مشروع باحثي مكة (مشروع روى الحرم)	٢,٨٥٣	٠
مشروع ممارسي الارشاد الاسري	١٥٢,٧٥٠	٠
الاسر الكافلة والايتام المسنين لهم	١٦٧,٥٨١	٠
صندوق الشهداء	٢٤	١٣
مشروع كما رياني	٢٦١,٩٦٧	٩٨٥,٣٣٠
برامج وأنشطة أخرى	٠	٩٥٠
مراكز إدراك للتوعية وتعزيز القيم الأسرية(محفظة الإنتاج الإعلامي)	١٣,٨٢٣,٢٠١	٧,٠١٦,٩٥٨
برامج أكاديمية	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
الإجمالي لمصروفات الأنشطة غير المقيدة	-	-
(١٩) مصروفات الأنشطة مقيدة :-	-	-
عبادة قرة أعين لإضطرابات الطفولة	-	-
مركز شمل للرؤية والزيارة	-	-
أكاديمية الحياة لتمكين المرأة - مقيد	-	-
أكاديمية العائلة لتعزيز مهارات جودة الحياة الأسرية - مقيد	٤٣٣,٥١١	٥٦٠,٧٨١
مركز المودة للاستشارات الأسرية	-	١,٣١٥,١٦١
مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة - منصة وقفي	-	١,٢٢٢,٥٥٥
مراكز الحماية الأسرية	-	٣٥٧,٥١٨
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	٧٦,٠٢٢	١,١٨٤,٢٥٥
الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة	٥٠٩,٥٣٣	٣,٢٤٠
الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة والغير مقيدة	١٤,٣٣٢,٧٣٤	٤,٥٤٢,٦٨٤
	١٦,٢٠٨,٨٢٥	٥,٦٧٣

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 ٢٠٢٤ م

		(٢٠) مصاريف منصة احسان
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مركز مكرمة لتمكين المرأة
٠	٧١٤,٨٤٩	مركز الطفل المبكر اضطرابات الطفولة
٠	٤٤٠,١٩٩	الارشاد والاصلاح الاسري
٤,٢٣٥,١١٦	١,٢٦٥,١٣٦	شمل لتنفيذ احكام الرؤيا والزيارة
٠	٥٧٥,٨٠٠	سلال غذائية - مركز مكرمة
٠	٣٨٤,٥٤٤	
٤,٢٣٥,١١٦	٣,٣٨٠,٥٢٩	<u>الإجمالي</u>
		(٢١) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رواتب وأجور وما في حكمها
٩١٠,٩٠١	١,٠٥٨,٥٨٥	تأمينات إجتماعية
٨٩,١٣١	١٢٣,٠٧٥	مزايا وحوافز
٢٥٨,٦٩٧	١٧٨,٥٦٦	إيجارات
٢٤,٠٠٧	٢٢,٥٠٠	سفر وإنتداب
٥,٠٥٥	٣٥,٨٤٨	تجديد إقامات
٩,١٥٠	٠	بريد وبرق وهاتف
١٠,٤٩٩	٥٠,٦٣١	كهرباء ومياه
٣,٩٣٠	٠	مصاريف تشغيل عمومية - وإدارية
٠	١٢,١٩٤	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٤,٤٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٢١,٥٥٧	١٩,٧٥٣	مصرفات بنكية
٤	٠	علاج وتأمين طبي
٢٩,٩٢٥	٢٨,٨٧٩	<u>الإجمالي</u>
١,٤٦٢,٨٥٦	١,٥٣٤,٤٨١	

جمعية المودة للتنمية الاسرية 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 ٢٠٢٤م

<u>(٢٠) مصاريف منصة احسان</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
مركز مكة لتمكين المرأة	٧١٤,٨٤٩	.	.
مركز الطفل المبكر اضطرابات الطفولة	٤٤٠,١٩٩	.	.
الارشاد والاصلاح الاسري	١,٢٦٥,١٣٦	٤,٢٣٥,١١٦	.
شمل لتنفيذ احكام الرؤيا والزيارة	٥٧٥,٨٠٠	.	.
سلال غذائية - مركز مكة	٣٨٤,٥٤٤	.	.
<u>الاجمالي</u>	<u>٣,٣٨٠,٥٢٩</u>	<u>٤,٢٣٥,١١٦</u>	
<u>(٢١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب وأجور وما في حكمها	١,٠٥٨,٥٨٥	٩١٠,٩٠١	٨٩,١٣١
تأمينات اجتماعية	١٢٣,٠٧٥	٢٥٨,٦٩٧	٢٤,٠٠٧
مزايا وحوافز	١٧٨,٥٦٦	٥,٠٥٥	٩,١٥٠
إيجارات	٢٢,٥٠٠	١٠,٤٩٩	٣,٩٣٠
سفر وإنتداب	٣٥,٨٤٨	.	.
تجديد إقامات	.	١٢,١٩٤	٤,٤٥٠
بريد وبرق وهاتف	٥٠,٦٣١	١٩,٧٥٣	.
كهرباء ومياه	.	٢٨,٨٧٩	١,٤٦٢,٨٥٦
مصاريف تشغيل عمومية - وادارية	١٢,١٩٤	١,٥٣٤,٤٨١	
صيانة وإصلاح وترميم	٤,٤٥٠		
مكافأة نهاية الخدمة	١٩,٧٥٣		
مصروفات بنكية	.		
علاج وتأمين طبي	٢٨,٨٧٩		
<u>الاجمالي</u>	<u>١,٥٣٤,٤٨١</u>	<u>١,٤٦٢,٨٥٦</u>	

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة