

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 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 وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 التزمنا 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 جوهرى 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 تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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

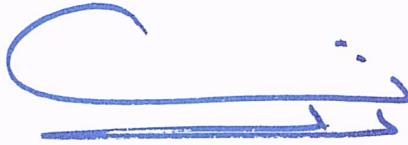
الموقرين

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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكلي 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 ١٤٤٦ هـ الموافق ١٠ مارس ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

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

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 الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١	إجمالي إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
اشتراقات الأعضاء	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
تبرعات عبر الرسائل النصية والتبرع بالهلال	٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣	١٩,٤٣٨
التبرعات النقدية العامة (١٧)	٣,٠٧٧,٥٢٤	-	-	٣,٠٧٧,٥٢٤	١,١٧٦,٣٨١
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٣٧٠,٤٨٣	٣٧٠,٤٨٣	٢٣٧,٧٧٩
التبرعات العينية المقيدة (١٤)	-	-	-	-	١,٥١٩,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٥١٧,٦١٨	-	٥١٧,٦١٨	٦٤٥,٣٩٤
إيرادات ودعم مشاريع مقيدة	-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
تبرعات غير مقيدة - المودة الخيري	٣٦٤,٨٠٩	-	-	٣٦٤,٨٠٩	-
إيرادات ودعم مشاريع	-	-	-	-	١٢٠,٠٠٠
تبرعات وخدمات تطوعية	٦٣٢,٧٤٣	-	-	٦٣٢,٧٤٣	٤٩٤,٦٠٠
صدقات عامة	١٧٤,٧٦٧	-	-	١٧٤,٧٦٧	٢٣١,٦٤٨
تبرعات عينية - غير مقيد (١٥)	٢٦٧,٣٤٢	-	-	٢٦٧,٣٤٢	-
دعم مخصص صندوق وقي	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
صندوق تنمية الموارد البشرية	٢٦١,٤٤٣	-	-	٢٦١,٤٤٣	٣٠٨,٦٩٠
ارباح استثمارات	٣,٢٦٩,٦٩٥	-	-	٣,٢٦٩,٦٩٥	١,٠٩٣,٢٥٧
دعم منصة إحسان (١٣)	-	٤,٤٧٤,٣٦٢	-	٤,٤٧٤,٣٦٢	٩,٥٣٥,١١٦
إيرادات الأنشطة (١٦)	١٤,٠٦٢,١٦٤	-	-	١٤,٠٦٢,١٦٤	١٢,٤٧٨,٥٧٧
عائد أرباح استثمارات وقيية	-	-	٢٦٣,٦٧٢	٢٦٣,٦٧٢	-
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	٢٥٩,٥٨٢	-	-	٢٥٩,٥٨٢	٣٤٩,٧٥٧
مساعدات سلات غذائية	١٢٥,٤٤٤	-	-	١٢٥,٤٤٤	٢٠,٠٠٠
مصروفات مشروع شمل	٣١١,٩٦٤	-	-	٣١١,٩٦٤	١,٣١٥,١٦١
مصروفات جمع أموال	٤٣٦,٩٨٥	-	-	٤٣٦,٩٨٥	٢٣٢,٩٥٢
مصاريف عينية	٢٣٤,٨٤٣	-	-	٢٣٤,٨٤٣	-
مصروفات منصة إحسان (٢٠)	٣,٣٨٠,٥٢٩	-	-	٣,٣٨٠,٥٢٩	٤,٢٣٥,١١٦
مصاريف الأنشطة (١٩+١٨)	١٣,٨٢٣,٢٠١	٥٠٩,٥٣٣	-	١٤,٣٣٢,٧٣٤	١٠,٦٥٨,٥٤٨
المصاريف العمومية والإدارية (٢١)	١,٥٣٤,٤٨١	-	-	١,٥٣٤,٤٨١	١,٤٦٢,٨٥٦
خسائر محفظة جدوي للاستثمار	٩٤,٢٧٧	-	-	٩٤,٢٧٧	٩٤,٢٧٧
إهلاك الأصول الثابتة	٢٣٨,١٧٣	-	-	٢٣٨,١٧٣	٥٢٢,٣٨٤
إهلاك الأصول الاستثمارية	٢٤٠,٠٠٠	-	-	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	١٧,٠٣٩,٣٦٨	٤,١٤٩,٦٤٣	-	٢١,١٨٩,٠١١	١٩,٠٣٦,٧٧٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٥,٤١٠,٢٩٢	١,١٩٢,٣٣٦	٦٣٤,١٥٥	٧,٢٣٦,٧٨٣	١٦,٢٤٨,١٠٦
البنود الاستثنائية					
أرباح استثمارية (خسائر)	(٩٩٣٥٠)	-	-	(٩٩٣٥٠)	(١١٤٠٠٠)
خسائر غير محققة محفظة الأسهم	(٢٥٥٨٧٧)	-	-	(٢٥٥٨٧٧)	١,٣٠٤,٢٨٢
تسويات سنوات سابقة	(٢٥٥٨٧٧)	-	-	(٢٥٥٨٧٧)	-
أرباح استثمارية	(٣٥٥٢٢٧)	-	-	(٣٥٥٢٢٧)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣٥٥٢٢٧)	-	-	(٣٥٥٢٢٧)	١,١٩٠,٢٨٢
التغير في صافي الأصول	٥,٠٥٥,٠٦٥	١,١٩٢,٣٣٦	٦٣٤,١٥٥	٦,٨٨١,٥٥٦	١٧,٤٣٨,٣٨٨
صافي الأصول في بداية السنة	٢١,٨١١,٢٤٧	٣٣,٤٣٩,١٦٣	٩,٨٣٤,٩٤٨	٦٥,٠٨٥,٣٥٨	٤٧,٦٤٦,٩٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٦,٨٦٦,٣١٢	٣٤,٦٣١,٤٩٩	١٠,٤٦٩,١٠٣	٧١,٩٦٦,٩١٤	٦٥,٠٨٥,٣٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 واقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
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>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ 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
١٩,٢٣٠,٦٦٨	٧,٥٦٤,٠٥٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٢٧٥,٦٩٦	(١,٢٣٩,٧٦٣)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦١٤	-	المخزون
-	(٤١٦,٢٤٠)	نم دائنة طويلة الأجل
(١٤,١٤٢,٨٣٥)	١,٤١٠,٥٩٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٠,٠٦٠)	(٤٧١,٥٥٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٢٧٧,٠٨٣	٦,٨٤٧,٠٨٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٢٦٣,٣٨٤)	(١,٦٨٨,١٥١)	ودائع بنكية ومحافظ إستثمارية
	(٤٢,٨٢٦)	مشاريع تحت التنفيذ
	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات مالية ووقفية
(١,٧٩٥,٧٣٦)	(١١١,٠٠٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٧,٠٥٩,١٢٠)	(٣,٨٤١,٩٨٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٧٨٢,٠٣٨)	٣,٠٠٥,١٠٨	التغير في النقدية خلال السنة
١٢,١٤٩,٧٧٨	٦,٣٦٧,٧٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٦,٣٦٧,٧٤٠	٩,٣٧٢,٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها 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
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 اخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والإلتزامات 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 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 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 الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظة 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 الأخر 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 وجد) 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 الأخر 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 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 حكمها

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 الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدره 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 المقدره 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 المقدره 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 المقدره 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 تقضي 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 اثبات الإلتزامات 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 اثبات 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها 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 كمشاه 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 او 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 الي تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 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 فإنه 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 للتنمية 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 الإنفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإنفاق 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 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 استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

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

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات 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

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٤) النقد لدى البنوك
٦,٣٦٧,٧٤٠	٩,٣٧٢,٨٤٨	نقد بالبنوك
٦,٣٦٧,٧٤٠	٩,٣٧٢,٨٤٨	الإجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٥) ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,١٢١,٨٤٣	ودائع لدي البنوك قصيرة الأجل
٨٤٦,٧٨٩	٥١٢,٤٤٦	محافظ إقراض
١٥,٠٩٩,٣٤٩	-	محفظه استثمار
٤٧,٩٤٦,١٣٨	٤٩,٦٣٤,٢٨٩	الإجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٨,٤٤٢	٤١٢,٤٧٧	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٢٥٣,٥١٥	.	ضريبة القيمة المضافة
١٥٨,٢٣٩	٤٥٥,٢٩٠	مصروفات مدفوعه مقدما
٦٦٨,١٦٣	١,٩٣٢,٣٥٦	عسلاء الفواتير الالكترونية
	٨,٠٠٠	ايرادات وتبرعات مستحقة اشتركاكات الاعضاء
١,٥٦٨,٣٥٩	٢,٨٠٨,١٢٢	الإجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٧) مبانى استثمارية * التكلفة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
١,٣٢٠,٠٠٠	١,٥٦٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك السنة
١,٥٦٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٤٤٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر
* 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.		
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٨) استثمارات مالية ووقفية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات ووقفية لدى منصة احسان
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

استثمارات الوقف عبر منصة احسان 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 العودة 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيد ان
٨,٣٦٠,٠٠٠	٨,٣٦٠,٠٠٠	-	-	-	٨,٣٦٠,٠٠٠	-	-	٨,٣٦٠,٠٠٠	أراضي
٩٣,٤٠٠	٩٣,٤٠٠	٥٢٠,٦٦١	٩٣,٤٠٠	٤٢٧,٢٦١	٥٢٠,٦٦١	-	-	٥٢٠,٦٦١	السيارات
٥١,٦٦١	٥١,٦٦١	٦٣٣,٣٧٤	٧٥,٣٢٨	٥٥٨,٠٤٦	٦٣٣,٣٧٤	-	٢٣,٦٦٧	٦٠٩,٧٠٧	أثاث ومفروشات
-	-	١,٤٥٠,١٧٧	٩,٦٣٤	١,٤٤٠,٥٤٣	١,٤٥٠,١٧٧	-	٩,٦٣٤	١,٤٤٠,٥٤٣	أجهزة وآلات وعدد
-	-	١,٨٤٦,٣٢٤	٤٤,٩٩٣	١,٨٠١,٣٣١	١,٨٤٦,٣٢٤	-	٤٤,٩٩٣	١,٨٠١,٣٣١	تحسينات على مباني مستأجرة
٢٩,٨٥٢	٢٩,٨٥٢	٢٦,٣٤٦	١٤,٨١٨	١١,٥٢٨	٧٤,٠٩١	-	٣٢,٧١١	٤١,٣٨٠	أجهزة الحاسب الآلي
٨,٥٣٤,٩١٣	٨,٤٠٧,٧٤٥	٤,٤٧٦,٨٨٢	٢٣٨,١٧٣	٤,٢٣٨,٧٠٩	١٢,٨٨٤,٦٢٧	-	١١١,٠٠٥	١٢,٧٧٣,٦٢٢	الإجمالي

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

تمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٥٤٩,٦٠٩	٤٨٢,١٥٢	الهيئة العامة للزكاة والدخل
٦٢,٥٠٠	٣٣٢,٨٧٤	مصروفات مستحقة
٣٩٤,٨٣٠	١,٢٦٨,٦٦٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٤٩,٣٥٨	٨٠٦,٩٩٩	ذمم دائنة - موردون
١٣١,٦١٧	٣٠٧,٨٢٤	ضريبة القيمة المضافة مخرجات
١,٧٨٧,٩١٤	٣,١٩٨,٥١٠	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥٠,١٠٧	٩٨٣,٨٧٨	رصيد المخصص أول العام
٣٢٣,٨٣١	٢٠٤,٣٢١	تعزير المخصص خلال العام
(٩٠٠,٦٠)	(٤٧١,٥٥٣)	تسوية في المخصص خلال العام
٩٨٣,٨٧٨	٧١٦,٦٤٦	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
١٤٦,٠٠٠	.	دعم مبادرات - مشروع الحماية وصيانة جوال
١,٣٨٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	دعم مبادرات - مشروع تمكين الارامل والمطلقات
٢٧٦,٠٠٠	.	مشروع دور من صندوق دعم الجمعيات
٥٩٨,٠٠٠	.	دعم مشروع تدريب الارامل والمطلقات
	١٠٠,٠٠٠	منصة العائلة - مشروع تحدي غرس القيم
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) دعم منصة احسان
.	٣,٠٣٧,٧٦٢	تبرعات منصة حكومية احسان
.	١,٤٣٦,٦٠٠	تبرعات منصة حكومية احسان شراكات
٥,٠٠٠,٠٠٠	.	دعم مخصص انشاء صندوق وقي
١,٠٠٠,٠٠٠	.	الارشاد الاسري
٩٩,٠٠٠	.	اظطرابات الطفولة
٣٠٠,٠٠٠	.	سلال غذائية
٣,٠٠٠,٠٠٠	.	مشروع الحماية
١٣٦,١١٦	.	تمكين الارامل والمطلقات
٩,٥٣٥,١١٦	٤,٤٧٤,٣٦٢	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) تبرعات وهبات مقيدة عينية
١,٤٩٩,٠٠٠	.	اصول وارااضي عقارية
٢٠,٠٠٠	.	سلال غذائية
١,٥١٩,٠٠٠	.	الاجمالي

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>(٦٥) تبرعات عينية - غير مقيد</u>
.	٣٢,٥٠٠	سلال غذائية
.	٢٥,٠٠٠	خدمات ايجار مجانية
.	١٣٠,٤٣٣	خدمات أنشطة ومؤتمرات
.	٥٧,٠٠٩	خدمات اضطرابات الطفولة عيادة
.	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	.	ايراد خدمات ايجار معامل للبرامج
٧٨,١٥٠	.	لدعم النفسي للمستفيدين صندوق الشهداء والمصابين
.	١٣,٤١٩,٢٠٢	ايرادات المشاريع الحكومية والمشاريع - فواتير
٤٥٨,٩٣٩	.	مشروع دراسة و تدريب للقضاء على العزلة الاجتماعية (كما ربياني)
٤٠,٩٨١	٧٩,٧٧٣	إيرادات دعم المبادرات والمشاريع
٤٥٩,٨٤٤	.	ايرادات قرة عين
٢٤,١٥٠	.	اكاديمية العائلة تعزيز مهارات جودة الحياة
٤,٦١٥,٩٣٩	٧,٦٢٤	مشروع تأهيل وتدريب ممارسي الإرشاد الأسري
٥٠٠,٠٠٠	.	إيرادات جوائز التميز
.	٥٤٦,٨٨٢	ايرادات مركز الطفل المبتكر
.	٨,٣٥٠	ايرادات الفواتير - فواتير
١٥٠,٠٠٠	.	ايرادات مركز ادراك للتوعية وتعزيز القيم - فواتير
١٧,٧٨٠	.	إيرادات دعم فيزيوتا الإرشاد الأسري
٥,٧٠٩,٤٤٠	.	إيرادات مشروع مركز الحماية
٧,٢٥٠	.	إيرادات 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>
.	٨٢٨,٠٠٠	تبرعات الشراكات كبار المانحين
.	٩٥٠,٠٠٠	تبرعات كبار المانحين
.	١,١٦١,١١١	تبرعات شراكات مؤسسات مانحة
.	٣,٣٩٣	تبرعات حملة رمضان تبرعك رحمة
.	١٣٥,٠٢١	التبرعات العامة من التحويلات النقدية
<u>٠</u>	<u>٣,٠٧٧,٥٢٤</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) مصروفات الأنشطة غير مقيدة :-
٧٢,٠٧١	١,٠٨٤,١٥٩	رواتب وأجور
.	٤٥,٢٨٨	تأمينات اجتماعية
٨٥,٤٩٠	٦٤,٠٩٧	إيجارات
٢٢,٨٤٣	٢٧,٤٩٥	ضباقة ونظافة
٩,١٨٢	٨٠,١٣٣	تأمين طبي
٢١,٩٠٩	٧,٩١٤	كهرباء ومياه
٥٩,٢٦١	٣١,٦٦٤	بريد وهاتف وشحن رسائل
٤,٢٢٥	١٦,٥٣٨	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٢٨١		عقود التشغيل والصيانة
٤,٠٣٨	٥,٩١٣	الوقود والمحروقات
١,٣٤٦	١٩,٩٠٠	سفر وإنتداب وبدل طبيعة عمل
١٩,١٤٦	١٧٥	تقنية المعلومات
١,٦٠٠		البيت الآمن
٩,١٨١	١٨,٠٧٧	مصاريف بنكية وعمولات
٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارية
٢,٢٢٨	٢,٢٩٠	مصروف تأمينات سيارات
٩١,٠٠٣	١٤,٣٢٧	تجديد إقامات ونقل كفالات وتأشيرات ورسوم
٢٠٢,٢٧٥	١٨٤,٥٦٩	مصروف نهاية الخدمة
٢٨٨,٨٤٨	٣٥٤,٨٠٥	برنامج إستدامة الحوكمة و التميز
١,٠٣٥,٠٠٩	٣٩٢,٣٨٣	برنامج إستدامة بيئة العمل
.	٢٤٧,٧٢٤	محفظة صناعة الاثر
.	١٥,٤٥٥	مركز مكرمة لتمكين المرأة
.	٧٧,٦٠٣	منصة العائلة
.	٨١,١٧٠	الارشاد والاصلاح الاسري
.	٤٨,٩١٨	مركز الطفل المبتكر
.	١٠,٥١٦	صيانة وإصلاح
٤٩٤,٦٠٠	٥١٧,٠٦٥	مصروفات خدمات تطوعية
.	١٢,٢٥٠	كفأة لتأهيل المختصين
.	١٨٢,٨٥١	الدراسات و البحوث
١٠,٠٧٢	١٠٣,٩٦٦	برنامج إستدامة بناء الثقة والصورة الذهنية
.	٥,٨٤٥,٨١٨	برنامج الحماية الغربية والجنوبية
٣,٥٧٧,٠٥٦	١,٩٤٥,١٣٥	مصروفات ادارة المشاريع والمنافسات الحكومية
.	١,٣٥٩,٨٨١	محفظة الاستثمار الاجتماعي
.	٣٨٦,٣٢٠	مشروع باحثي مكة (مشروع روى الحرم)
.	٣٣,٦٢٦	مشروع ممارسي الارشاد الاسري
.	٢,٨٥٣	الاسر الكافلة والايام المسندين لهم
.	١٥٢,٧٥٠	صندوق الشهداء
.	١٦٧,٥٨١	مشروع كما ربياني
١٣	٢٤	برامج وأنشطة أخرى
٩٨٥,٣٣٠	٢٦١,٩٦٧	مراكز إدراك للتوعية وتعزيز القيم الأسرية(محفظة الإنتاج الإعلامي)
٩٥٠	.	برامج أكاديمية
<u>٧,٠١٦,٩٥٨</u>	<u>١٣,٨٢٣,٢٠١</u>	الإجمالي لمصروفات الأنشطة غير المقيدة
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٩) مصروفات الأنشطة مقيدة :-
٥٦٠,٧٨١	-	عيادة قرآنية لإضطرابات الطفولة
١,٣١٥,١٦١	-	مركز شمل للروية والزبارة
١,٢٢٢,٥٥٥	-	أكاديمية الحياة لتمكين المرأة - مقيد
٣٥٧,٥١٨	٤٣٣,٥١١	أكاديمية العائلة لتعزيز مهارات جودة الحياة الأسرية - مقيد
١,١٨٤,٢٥٥	-	مركز المودة للاستشارات الأسرية
٣,٢٤٠	-	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة - منصة وقفي
٤,٥٤٢,٦٨٤	-	مراكز الحماية الأسرية
٥,٦٧٣	٧٦,٠٢٢	مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
<u>٩,١٩١,٨٦٧</u>	<u>٥٠٩,٥٣٣</u>	الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة
<u>١٦,٢٠٨,٨٢٥</u>	<u>١٤,٣٣٢,٧٣٤</u>	الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة والغير مقيدة

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

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