

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة

جمعية المودة الخيرية للتنمية الأسرية

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول للعام ٢٠٢٣ م لجمعية المودة الخيرية للتنمية  
الأسرية والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة .

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات والايادات
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 المقيدة
٩. ملاحظات المراجع القانوني

## ● البيانات العامة



● أسم الجمعية : جمعية المودة الخيرية للتنمية الاسرية

● صافي الأصول : ١٨,٢٠٩,١٥٤

● رقم وتاريخ التسجيل : ٦٠١ بتاريخ ١٥/٦/١٤٣٢هـ

● تاريخ التأسيس : ١٥/٦/١٤٣٢هـ

● 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 الأسرية لدي الشباب ورفع كفاءة المختصين في قضايا الأسرة وتصميم السياسات وكسب التأييد لقضايا الأسرة والأسهام 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](mailto:info@almawaddah.org.sa)

● جوال المسؤول المالي : ٠٥٩٦٤١٤٥٢٢.

● ص.ب : ١٣٢٧٣٥ الرمز البريدي ٢١٣٨٢

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					√	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 )
<u>المستندات</u>						
					√	سند القبض ( نقدي )
					√	سند استلام ( عيني )
					√	سند الصرف
					√	سند قيد يومية
لا يوجد مستودع	√					كرت الصنف
لا يوجد مستودع	√					اذن صرف عيني ( اخراج )
لا يوجد مستودع	√					اذن استلام عيني ( ادخال )

## تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات أوقاف			تبرعات وایادات مقبده			تبرعات وایادات غیر مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	<b>إیرادات وتبرعات مقبده</b>	<b>٣١١</b>
١٦١,٣٠٥	.	١٦١,٣٠٥	.	.	.	١٦١,٣٠٥	.	.	.	.	.	زكاة	٣١١٠١
١٤,٥٩٥,٠٠٠	.	١٤,٥٩٥,٠٠٠	.	.	.	١٤,٥٩٥,٠٠٠	.	.	.	.	.	تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١٠٢
١,٤٩٩,٠٠٠	.	١,٤٩٩,٠٠٠	.	.	.	١,٤٩٩,٠٠٠	.	.	.	.	.	تبرعات وهبات مقبده - عينية	٣١١٠٣
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تبرعات وهبات مقبده - خدمات تطوعية	٣١١٠٤
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تبرعات وهبات مقبده - المنح الحكومي	٣١١٠٥
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ایادات مقبده	٣١١٠٦
١٦,٢٥٥,٣٠٥	.	١٦,٢٥٥,٣٠٥	.	.	.	١٦,٢٥٥,٣٠٥	.	.	.	.	.	<b>إجمالي الأیرادات والتبرعات المقبده</b>	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	<b>إیرادات وتبرعات غیر مقبده</b>	<b>٣١٢</b>
٢٤٢,٤٢٣	.	٢٤٢,٤٢٣	.	.	.	.	.	.	.	.	٢٤٢,٤٢٣	تبرعات وهبات غیر مقبده - نقدية	٣١٢٠١
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تبرعات وهبات غیر مقبده - عينية	٣١٢٠٢
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تبرعات وهبات غیر مقبده - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢٠٤
٢,٦١٢,٨٠٢	٢,٦١٢,٨٠٢	.	.	.	.	.	.	.	.	٢,٦١٢,٨٠٢	.	ایادات غیر مقبده	٣١٢٠٥
٢,٨٥٥,٢٢٥	٢,٦١٢,٨٠٢	٢٤٢,٤٢٣	.	.	.	.	.	.	.	٢,٦١٢,٨٠٢	٢٤٢,٤٢٣	<b>إجمالي الأیرادات والتبرعات غیر المقبده</b>	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	<b>إیرادات وتبرعات أوقاف</b>	<b>٣١٣</b>
١٢٧,٦٧١	.	١٢٧,٦٧١	.	.	١٢٧,٦٧١	.	.	.	.	.	.	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	إیرادات - ربع أوقاف	٣١٣٠٣
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	أرباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
١٢٧,٦٧١	.	١٢٧,٦٧١	.	.	١٢٧,٦٧١	.	.	.	.	.	.	<b>إجمالي الأیرادات والتبرعات الوقفية</b>	
١٩,٢٣٨,٢٠٠,١٠	٢,٦١٢,٨٠١,٧٣	١٦,٦٢٥,٣٩٨,٣٧	-	-	١٢٧,٦٧٠,٥٢	-	-	١٦,٢٥٥,٣٠٤,٩٠	-	٢,٦١٢,٨٠١,٧٣	٢٤٢,٤٢٢,٩٥	<b>الإجمالي العام</b>	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٣ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
٤	المصروفات	-							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	٥٦,١٠٦,٩٨		١٤,٢٤٨,١٣				٤١,٨٥٨,٨٥	
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	-							
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية	-							
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٣٠,٢١٩,٩٦	٢٣٠,٢١٩,٩٦						
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٢٢,١٨١,٤٠	٢٢,١٨١,٤٠						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-							
٤١١.٢.٠٠١	الإجازات	-							
٤١١.٢.٠٠٢	تذكرة السفر	-							
٤١١.٢.٠٠٣	التأمين الطبي	٨,٦٦٠,٤٣	٨,٦٦٠,٤٣						
٤١١.٢.٠٠٤	مصاريف العلاج	-							
٤١١.٢.٠٠٥	مكافآت وحوافز موسمية	-							
٤١١.٢.٠٠٦	مكافآت وحوافز سنوية	١٤٥,١٣٤,٠٠	١٤٥,١٣٤,٠٠						
٤١١.٢.٠٠٧	مكافآت وحوافز أخرى	-							
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	-							
٤١٢.٣.٠٠١	الكهرباء	٧٤٦,٢٨	٧٤٦,٢٨						
٤١٢.٣.٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-							
٤١٢.٣.٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٦٣٦,٢٤	٢,٦٣٦,٢٤						
٤١٢.٣.٠٠٨	مصاريف الضيافة	-							
٤١٢.٣.٠٠٩	الإيجارات	٥,٩٩٨,٨٦	٥,٩٩٨,٨٦						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	-							
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠					
٤٢١.١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	-							
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	١,٧٩٥,٥٤٥,٦٧	١,٧٩٥,٥٤٥,٦٧	١,٧٩٥,٥٤٥,٦٧					
٤٢١.٢.٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	-							
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	١,٨٦٦,٠٣٧,٠٦	١,٨٦٦,٠٣٧,٠٦	١,٨٦٦,٠٣٧,٠٦					
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-							
-	الإجمالي	٤١٣٥,٢٦٦,٨٨	٤١٥,٥٧٧,١٧	٣,٦٦٣,٥٨٢,٧٣	١٤,٢٤٨,١٣	-	-	٤١,٨٥٨,٨٥	-

## تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٠١/٠١/٢٠٢٣ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق
١	الأصول		
١١	الأصول المتداولة		
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣٤,٧١٤,٦٦٩	٣٠,٦٤٩,٧٧٨
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٣٧٨,١٤٩	٣٨٧,٦٨٦
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١٣,٧٩٥,٠٦٨	١٣,٧٩٥,٠٦٨
١١٤	الذمم المدينة	٢,٦٦٨,٤٢٩	٧,٧٦٨,٧٥٥
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	١٦٢,١٣٧	٧٥,٢٩٩
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٢٣,٨٧١	.
١١٧	المخزون	٢٣,٦١٤	٣,٦١٤
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "		
	إجمالي الأصول المتداولة	٥١,٧٦٥,٩٣٦,٧٤	٥٢,٦٨٠,٢٠٠,٦٠
١٢	الأصول غير المتداولة		
١٢١	الأصول الثابتة	١٣,٢٠٦,٩١٢	١١,٦٨٣,٩٥١
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	١٩,٢٠٦,٩١٢	١٧,٦٨٣,٩٥١
١٣	أصول الأوقاف		
١٣١	النقدية 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	٧٠,٩٧٢,٨٤٨,٢٩	٧٠,٣٦٤,١٥٢,٠٨



تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/١/٠١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق
٢	الإلتزامات		
٢١	الالتزامات المتداولة		
٢١١	القروض قصيرة الأجل		
٢١٢	أوراق الدفع		
٢١٣	الذمم الدائنة	١,٤٤٩,٢٤٢	١,٣٥٦,٥٧٩
٢١٤	مصروفات مستحقة	١٢,٥٠٠	٧١,٧٥٠
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	٥٠٠	١٤,٥٠٢,٤٢٠
٢١٦	التزامات متداولة أخرى		
	إجمالي الالتزامات المتداولة	١,٤٦٢,٢٤٢	١٥,٩٣٠,٧٤٩
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	٧٢٤,٣٧٧	٧٥٠,١٠٧
٢٢٥	المخصصات		
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٠٣٦,٣٢٥	٥,٠٣٦,٣٢٥
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية		
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية		
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٦,٧٦٠,٧٠٢	٦,٧٨٦,٤٣٢
٢٣	صافي الأصول		
٢٣١	صافي الأصول		
٢٣١٠١	صافي الأصول غير المقيدة	١٥,١١٥,٠٢١	١٤,٥٤١,٤١٠
٢٣١٠٢	صافي الأصول المقيدة	٤٣,٢٢٤,٧٨٩	٢٨,٧٨١,٢٧٧
٢٣١٠٣	صافي أصول الأوقاف	٤,٤١٠,٠٩٥	٤,٣٢٤,٢٨٣
	إجمالي صافي الأصول	٦٢,٧٤٩,٩٠٥	٤٧,٦٤٦,٩٧١
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٧٠,٩٧٢,٨٤٨,٢٩	٧٠,٣٦٤,١٥٢,٠٨

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٣ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٣

ملاحظات	المبلغ	البيان
		رصيد الزكاة أول الفترة
	١٦١,٣٠٥	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>١٦١,٣٠٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	٢,٠٠٠	<u>مصروفات الزكاة</u>
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
		.....
	٢,٠٠٠	إجمالي المنصرف
	١٥٩,٣٠٥	رصيد الزكاة نهاية الفترة

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٠١/٠١/٢٠٢٢ الى ٣١/٠٣/٢٠٢٢

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
١٥٩,٣٠٥		١٥٩,٣٠٥		١٦١,٣٠٥	زكاة	٣١١٠١	٢٠٠٠	مصارف الزكاة	٤٢١٠١
١٢,٧٧٩,٤٥٤		١٢,٧٧٩,٤٥٤		١٤,٥٧٥,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	١٧٩٥٥٤٥,٦٧	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	٣١١٠٢٠١		مصاريف برامج وأنشطة - كفالات	٤٢١٠٢٠١
-		-			تبرعات وهبات مقيدة نقدية - .....	٣١١٠٢٠٨		مصاريف برامج وأنشطة.....	٤٢١٠٢٠٨
١,٥١٩,٠٠٠		١,٥١٩,٠٠٠		١,٥١٩,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١٠٣		مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-			زكاة - عينية	٣١١٠٣٠١		مصروفات عينية - زكاة	٤٢١٠٣٠١
-		-			تبرعات اشتراكات				
-		-			إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-		-							
١,٧٩٧,٥٤٦-	١٤,٤٥٧,٧٥٩	١٤,٤٥٧,٧٥٩	١,٧٩٧,٥٤٦-	١٦,٢٥٥,٣٠٥	الإجمالي		١٧٩٧٥٤٥,٧	الإجمالي	
-	-	-	-						صافي الأصول المقيدة أول الفترة
١,٧٩٧,٥٤٦-	١٤,٤٥٧,٧٥٩	١٤,٤٥٧,٧٥٩	١,٧٩٧,٥٤٦-						صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة

