

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية المودة الخيرية للتنمية الأسرية

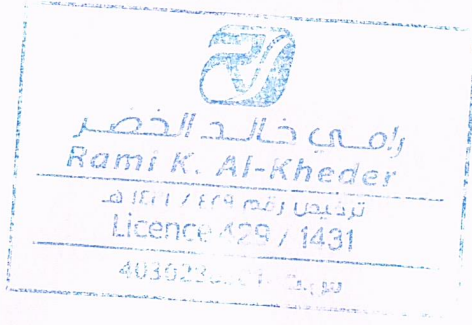
إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث للعام ٢٠٢٣ م جمعية المودة الخيرية للتنمية  
الأسرية 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 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 المقيمة
٩. ملاحظات المراجع القانوني



## البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية المودة الخيرية للتنمية الاسرية .
- صافي الأصول : ١٨,٢٠٩,١٥٤
- رقم وتاريخ التسجيل : ٦٠١ بتاريخ ١٥/٦/١٤٣٢ هـ
- تاريخ التأسيس : ١٥/٦/١٤٣٢ هـ
- 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



ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

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

## تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>												
٣١١.١	زكاة			٦٣٧,٦٠٧			٦٣٧,٦٠٧					٦٣٧,٦٠٧	
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١٦,٥٢٩,٠٥٨			١٦,٥٢٩,٠٥٨					١٦,٥٢٩,٠٥٨	
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			١,٥١٩,٠٠٠			١,٥١٩,٠٠٠					١,٥١٩,٠٠٠	
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			.			.					.	
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			.			.					.	
٣١١.٦	ايرادات مقيدة			١٢٠,٠٠٠		١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠					١٢٠,٠٠٠	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>			١٨,٨٠٥,٦٦٥		١٢٠,٠٠٠	١٨,٦٨٥,٦٦٥					١٨,٨٠٥,٦٦٥	
٣١٢	<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			١,١٩٦,٣٢٤			١,١٩٦,٣٢٤					١,١٩٦,٣٢٤	
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية			.			.					.	
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية			.			.					.	
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )			.			.					.	
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة			١٠,١٤٣,٧٧٧		١٠,١٤٣,٧٧٧	١٠,١٤٣,٧٧٧					١٠,١٤٣,٧٧٧	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>			١١,٣٤٠,١٠٠		١٠,١٤٣,٧٧٧	١١,٣٤٠,١٠٠					١١,٣٤٠,١٠٠	
٣١٣	<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			١٧٨,٠٦٥		١٧٨,٠٦٥	١٧٨,٠٦٥					١٧٨,٠٦٥	
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف			.			.					.	
٣١٣.٣	ايرادات - ريع أوقاف			.			.					.	
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية			٢١٠,٤٨١		٢١٠,٤٨١	٢١٠,٤٨١					٢١٠,٤٨١	
	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>			٣٨٨,٥٤٦		٢١٠,٤٨١	١٧٨,٠٦٥					٣٨٨,٥٤٦	
	<b>الإجمالي العام</b>			٣٠,٥٣٤,٣١١,٥٦		١٠,٤٧٤,٢٥٧,٦٣	٢٠,٠٦٠,٠٥٣,٩٣					٣٨٨,٥٤٥,٧٨	



تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١/٠٧/٢٠٢٣ الى ٣٠/٠٩/٢٠٢٣

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	مصاريف الأنشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
			المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف		
٤	المصروفات	-						
٤١	المصاريف العمومية والإدارية	-						
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين	-						
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	٩٨,١٦٧,٤٨					٩٨,١٦٧,٤٨	
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٦٩٧,٩٧٦,٣٦						
٤١١.١.٠.٨	تأمينات اجتماعية	٦٦,٥٨٣,٨٧						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-						
٤١١.٢.٠.١	الإجازات	-						
٤١١.٢.٠.٢	تذكرة السفر	-						
٤١١.٢.٠.٣	التأمين الطبي	٢١,٧٣٠,٠٥						
٤١١.٢.٠.٤	مصاريف العلاج	-						
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت وحوافز موسمية	١٤٥,١٣٤,٠٠						
٤١١.٢.٠.٦	مكافآت وحوافز سنوية	-						
٤١١.٢.٠.٧	مكافآت وحوافز أخرى	-						
٤١١.٢.٠.٨	مصاريف الطعام	-						
٤١١.٢.٠.٩	بدل اثاث	-						
٤١١.٢.١.٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٨,٥٠٠,٠٠						
٤١٢	التكاليف التشغيلية	-						
٤١٢.٠.١	المستهلكات	٤,٢٢٥,٠٠						
٤١٢.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	-						
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	٦,٢٠٤,٥٠						
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٥,٧٧٨,١٣						
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	٢,٨٩٢,٣٣						
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-						
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والانترنت	١١,٠٨٢,١٤						
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	-						
٤١٢.٣.٠.٦	مصاريف الشحن	-						
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	-						
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	-						
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	١٩,٥٠٣,٩٠						
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	٤٣٥,٢٠٧,٦٧						
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل	-						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	-						
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	-						
٤٢١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	٣٤٧,٩٠٠,٠٠						
٤٢١.٠.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-						
٤٢١.٠.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٦,٨٤٨,١٣٨,١٧						
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج والأنشطة.....	-						
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	٢,٠٠٠,٠٠						
٤٢١.٣.٠.١	مصروفات عينية - زكاة	-						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	-						
٤٢٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٤,١٥٤,٣١٥,١٩						
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	-						
-	الإجمالي	١٢,٨٩٣,٣٣٨,٧٩	٩٦٨,٧٠٥,١٣	١١,٣٧٠,٣٥٣,٣٦	٣٦٥,٥٩٦,٤٩	-	١٨٨,٦٨٣,٨١	-



تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٠١/٠٧/٢٠٢٣ الى ٣٠/٠٩/٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣٦,٠٠١,٠٦٣,٠٩	٣٣,٦٧٢,٣١٦,٢٩	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية	٩٢٠,١٧٠,٣٤	٤١٨,٤٠٥,٦٢	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	١٣,٧٩٥,٠٦٧,٦٨	١٣,٧٩٥,٠٦٧,٦٨	
١١٤	الذمم المدينة	٤,٢٩٢,٣١٥,٦٠	٣,٧١٢,٣٦١,٠٢	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٣١٢,٥٩٦,١٥	٣٩,٣٣٠,٨٠	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة		-	
١١٧	المخزون	١٩,٨٧٤,٩٠	٣٠,٩٣١,٣٩	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٥٥,٣٤١,٠٨٧,٧٦	٥١,٦٦٨,٤١٢,٨٠	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١٢,٦٨٦,٤٠١,٠٣	١٣,٢٣٧,٥٢٣,٩١	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١٨,٦٨٦,٤٠١,٠٣	١٩,٢٣٧,٥٢٣,٩١	
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 ووقفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	-	-	
	إجمالي الأصول	٧٤,٠٢٧,٤٨٨,٧٩	٧٠,٩٠٥,٩٣٦,٧١	





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	١,٨٩٨,٠٧٦,٨٨	٨٦٤,٧١٣,٤١	
٢١٤	مصرفات مستحقة	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	١٠٠,٨٧٩,٧٧	٥٦,٥٨١,٠١	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٢,٠٢٣,٩٥٦,٦٥	٩٢١,٢٩٤,٤٢	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٦٧٩,٢٦٣,٠٣	٧٢١,٠٤٩,٣١	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٥,٠٣٦,٢٢٥,٠٠	٥,٠٣٦,٢٢٥,٠٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٦,٧١٥,٥٨٨,٠٣	٦,٧٥٧,٣٧٤,٣١	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٠,٤٠٩,٠٩٧,١٥	١٦,٨٤٢,٧٠٨,٨٨	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٤٠,٣٥٤,٧٠١,٥٥	٤١,٨٨٧,٥٦٤,٨٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٤,٥٢٤,١٤٥,٤١	٤,٤٩٦,٩٩٤,٣٠	
	إجمالي صافي الأصول	٦٥,٢٨٧,٩٤٤,١١	٦٣,٢٢٧,٢٦٨	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٧٤,٠٢٧,٤٨٨,٧٩	٧٠,٩٠٥,٩٣٦,٧١	



رقم الحساب	مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
	المبلغ	اسم الحساب		رقم الحساب	المبلغ			
٤٢١٠١	٣٤٧٩٠٠	مصروفات الزكاة		٦٣٧,٦٠٧	زكاة	٢٨٩,٧٠٧	٢٨٩,٧٠٧	
٤٢١٠٢	٦٨٤٨١٣٨,١٧	مصروفات برامج ونشطة تقنية مقيدة		١٩,٥٢٩,٠٥٨	تبرعات وهيئات مقيدة - تقنية	٩,٦٨٠,٩٣٠	٩,٦٨٠,٩٣٠	
		مصروفات برامج والنشطة - تكاليف			٢١١٠٢٠١	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة - مساعداة			٢١١٠٢٠٢	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة - برامج موسمية			٢١١٠٢٠٣	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة - السنة الغذائية			٢١١٠٢٠٤	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة - دعم أسرة محتاجة			٢١١٠٢٠٥	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن			٢١١٠٢٠٦	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة - إعانات زواج			٢١١٠٢٠٧	-	-	
		مصروفات برامج والنشطة.....			٢١١٠٢٠٨	-	-	
٤٢١٠٣	٢٠٠٠٠	مصروفات عينية مقيدة		١,٥١٩,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	١,٤٩٩,٠٠٠	١,٤٩٩,٠٠٠	
		مصروفات عينية - زكاة			٢١١٠٣٠١	-	-	
		مصروفات عينية - أيتام			٢١١٠٣٠٢	-	-	
		مصروفات عينية - أسر محتاجة			٢١١٠٣٠٣	-	-	
		مصروفات عينية - دور نسائية			٢١١٠٣٠٤	-	-	
		مصروفات عينية - تربية شبلية			٢١١٠٣٠٥	-	-	
		مصروفات عينية - مساعداة زواج			٢١١٠٣٠٦	-	-	
		مصروفات عينية - اذوية طبية			٢١١٠٣٠٧	-	-	
		مصروفات عينية - .....			٢١١٠٣٠٨	-	-	
		إجمالي		١٨,٦٨٥,٦٦٥	الإجمالي	٧,٤١٦,٠٣٨	٧,٤١٦,٠٣٨	
		صافي الأصول المقيدة أول الفترة				-	-	
		صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة				١١,٤٩٩,٦٢٧	١١,٤٩٩,٦٢٧	٧,٤١٦,٠٣٨

