

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	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 ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتمنا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٤ م .

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 تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 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.

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 وتقييم 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.
- تقييم 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.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٠ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١١ إبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٥٩٧,٧٧٦	١٣,٤٦٤,١٧٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٥٥,١٤٣	(٤)	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
٤٥٥,٦٤٢	١,٠٩٩,٩٨١	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٠,٨٢١	٥,٣٣٦		المخزون
<u>٢٠,١١٤,٢٣٩</u>	<u>٣٠,٩٢٤,٦٣٤</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,١٦٠,٠٠٠	٤,٩٢٠,٠٠٠	(٦)	مباني استثمارية - بالتكلفة
٧٥٧,٢٩٣	٩,٠٧٥,٩٧٨	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<u>٥,٩١٧,٢٩٣</u>	<u>١٣,٩٩٥,٩٧٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٢٦,٠٣١,٥٣٢</u>	<u>٤٤,٩٢٠,٦١٢</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٧٤٢,٨٨٦	١,٧٣٠,١٥٣	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٧٤٢,٨٨٦</u>	<u>١,٧٣٠,١٥٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٥٠٠,٠٠٠		نمذ دائنة طويلة الأجل
٦٠٠,٨٢٧	٦٢٩,٠٦١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٠٠,٨٢٧</u>	<u>١,١٢٩,٠٦١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٦,١٧٠,٨٥٩	١١,٤١٢,٤٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٠١,٩٦٧	٢٦,٨٨٢,٦٢٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٣١٤,٩٩٣	٣,٧٦٦,٢٧٧		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٢,٦٨٧,٨١٩</u>	<u>٤٢,٠٦١,٣٩٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٦,٠٣١,٥٣٢</u>	<u>٤٤,٩٢٠,٦١٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م					
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	.	٣٥,٠٠٠		الإيرادات والمكاسب
٢١,٠١٥	٤,٣٦٣	-	.	٤,٣٦٣		اشتركاكات الأعضاء
٧١٩,٤٨٣	٢١٨,٥٣٦	-	.	٢١٨,٥٣٦		تبرعات عبر الرسائل النصية والتبرع بالهبل
.	١,١٠٦	-	.	١,١٠٦		التبرعات النقدية العامة
٦٧١,٥٥٧	٤٥١,٢٨٤	٤٥١,٢٨٤	.	.		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
١,٧٦٩,٣٩٥	١,٢٣٠,٠٠٠	-	١,٢٣٠,٠٠٠	.		التبرعات النقدية أوقاف
١,١٠٧,٥٥٧	٤٧٢,٣٣٠	-	٤٧٢,٣٣٠	.		التبرعات العينية
٢,٢٧٣,٥٦٣	٢,٤٩٢,٢٥٠	-	٢,٤٩٢,٢٥٠	.	(١٠)	تبرعات الزكاة النقدية
.	٢٤,٤١٨	-	.	٢٤,٤١٨		إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
.	٦,٩٨٤,١١٦	-	.	٦,٩٨٤,١١٦		تبرعات غير مقيدة - المودة الخيري
١٠٤,٨٢٠	٢٩٤,٣٦٠	-	.	٢٩٤,٣٦٠		إيرادات ودعم مشاريع غير مقيدة
.	٣٠٣,٦٥٢	-	.	٣٠٣,٦٥٢		تبرعات وخدمات تطوعية
٦,٨٢٠,٧٥٧	١٠,٨٤٩,٠٤٢	-	١٠,٨٤٩,٠٤٢	.	(١١)	صنقات عامة
٢,٣٥٦,٦٧٩	٦,٤٧٦,٢٨٩	-	٦,٤٧٦,٢٨٩	.		الإعانات الحكومية
١٧٧,٤٨١	٣٣٥,٢٢٧	-	.	٣٣٥,٢٢٧		إيرادات تعاقد وزارة العدل
٢٥٧,٢١٩	٣٧٢,٨٦١	-	.	٣٧٢,٨٦١		صندوق تنمية الموارد البشرية
.	٢,٦٩٥,٥٧٠	-	٢,٦٩٥,٥٧٠	.		إيرادات إستثمارات و قفية
٦٩,٣٩٠	.	-	.	.		تبرعات منصة إحسان
.	٨٧,١٩٠	-	٨٧,١٩٠	.		رواتب مدفوعة من شركات كفانات
.	٣٧٧,٠٣١	-	.	٣٧٧,٠٣١		تبرعات منصة التبرعات الحكومية
١,٨٧٧,٧٥٢	٣٣٢,٧٨٣	-	.	٣٣٢,٧٨٣	(١٢)	دعم برامج ومشاريع غير مقيدة
.	.	-	.	.		إيرادات الأنشطة
.	.	-	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	-	.	.		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٨,٢٦١,٦٦٨	٣٤,٠٣٧,٤٠٨	٤٥١,٢٨٤	٢٤,٣٠٢,٦٧١	٩,٢٨٣,٤٥٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
.	٤١٥,٦٥٠	.	٤١٥,٦٥٠	.		المصروفات والخسائر
.	٢٠٦,٣٦٥	.	٢٠٦,٣٦٥	.		مصاريف الزكاة
٥,٢٠١,٧٤٥	٥,٣٧٥,٨٣٢	.	.	٥,٣٧٥,٨٣٢		مساعادات سلات غذائية
٢١٨,٢٤٩	٤٧,٦٥٨	.	.	٤٧,٦٥٨		مصروفات مشروع شمل
٩,١٥٤	٩٦٨	.	.	٩٦٨		مصروفات جمع تبرعات
١٠,٠٩٥,٨٢٦	٦,٨٩٥,٦٧٥	.	.	٦,٨٩٥,٦٧٥	(١٣)	مصروفات الأوقاف
١,٧٤٣,٩٩٥	١,٧٢١,٦٨١	.	.	١,٧٢١,٦٨١	(١٤)	مصاريف الأنشطة
١٧,٢٦٨,٩٦٩	١٤,٦٦٣,٨٢٩	.	٦٢٢,٠١٥	١٤,٠٤١,٨١٤		المصاريف العمومية والإدارية
٩٩٢,٦٩٩	١٩,٣٧٣,٥٧٩	٤٥١,٢٨٤	٢٣,٦٨٠,٦٥٦	(٤,٧٥٨,٣٦١)		إجمالي المصروفات والخسائر
١٢,٩٥١	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٢,٩٥١	.	.	.	.		البنود الاستثنائية
١,٠٠٥,٦٥٠	١٩,٣٧٣,٥٧٩	٤٥١,٢٨٤	٢٣,٦٨٠,٦٥٦	(٤,٧٥٨,٣٦١)		إيرادات أخرى
٢١,٦٨٢,١٦٩	٢٢,٦٨٧,٨١٩	٣,٣١٤,٩٩٣	٣,٢٠١,٩٦٧	١٦,١٧٠,٨٥٩		التغير في صافي الأصول
٢٢,٦٨٧,٨١٩	٤٢,٠٦١,٣٩٨	٣,٧٦٦,٢٧٧	٢٦,٨٨٢,٦٢٣	١١,٤١٢,٤٩٨		صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٠٥,٦٥٠	١٩,٣٧٣,٥٧٩	التغير في صافي الأصول
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٤٣٢,٨٣٨	٣٠٠,١٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٧٩,٨٨٨	١٩٣,٧٦٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٥٨٦	٠	تسويات على أصول الاستثمارات
<u>١,٨٨٦,٩٦٢</u>	<u>٢٠,١٠٧,٥٣٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣٦٨,٠٥٢)	٦٤٤,٣٣٩-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٥٥٦	٥٥,٤٨٥	المخزون
٠	٥٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة طويلة الأجل
١٦٧,٤٩٦-	(١,٠١٢,٧٣٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٠٩٢-	(١٦٥,٥٣٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٣٥٢,٨٧٨</u>	<u>١٨,٨٤٠,٤١٢</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٤,٠٠٠,٠٠٠-	٢,٣٥٥,١٤٣-	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
(٢٨٦,٠٣٦)	(٨,٦١٨,٨٧١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٤,٢٨٦,٠٣٦)	(١٠,٩٧٤,٠١٤)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٩٣٣,١٥٨)	٧,٨٦٦,٣٩٨	التغير في النقدية خلال السنة
١٨,٥٣٠,٩٣٤	٥,٥٩٧,٧٧٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥,٥٩٧,٧٧٦</u>	<u>١٣,٤٦٤,١٧٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١) بتاريخ ١٥ / ٠٦ / ١٤٣٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تمكين الأسرة 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.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

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 .

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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٥٩٧,٧٧٦	١٣,٤٦٤,١٧٤	نقد بالبنوك
<u>٥,٥٩٧,٧٧٦</u>	<u>١٣,٤٦٤,١٧٤</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	وديعة لدى مصرف الإنماء
٠	٥٥,١٤٣	محافظ إقراض
٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	محفظه استثمار
<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٦,٣٥٥,١٤٣</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٩٠٧	٥٨٨,٥٧٠	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض"
٢٤٩,٥٥٤	١٢٦,٩٧٤	ذمم مدينة أخرى
٧٥,٥٨٣	٧٧,٠٧٨	إيجارات مدفوعة مقدماً
٠	٩,٤٠٤	شركة منافذ السعودية
٥٨,٥٩٨	١٦١,٣٧٩	تأمين طبي مدفوع مقدماً
٠	١٣٦,٥٧٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٥٥,٦٤٢</u>	<u>١,٠٩٩,٩٨١</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) مبانى استثمارية *
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة
<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في بداية السنة
٦٠٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٤٠,٠٠٠</u>	الإهلاك المتراكم
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
<u>٢٤٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤٠,٠٠٠</u>	إهلاك السنة
٨٤٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>٥,١٦٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٩٢٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

* تم شراء المبنى الاستثماري بالشراكة مع شركة الحياة الكريمة المحدودة بنصيب ٦١,٢٩% ملكية ٣٧٦,٥٦٦ متر مربع وجمعية المودة للتنمية الأسرية بمحافظة جدة بنصيب ٣٨,٧١% ملكية ٢٣٧,٨٣٤ متر مربع، بثمن قدره ١٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهه لا يمرر لهما.

جمعية العودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك %	البيان
٠	٨,٤٩٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨,٤٩٠,٠٠٠	٠	٨,٤٩٠,٠٠٠	٠	%٠	أراضي
٨٧,١٨٣	٦٩,٧٤٧	٢٥٧,٦٥٠	١٧,٤٣٦	٢٤٠,٢١٤	٣٢٧,٢٩٧	٠	٠	٣٢٧,٢٩٧	%٢٠	السيارات
١١٥,٣٤٠	٨٣,٩٥٠	٤٣٩,٩٦٦	٥٢,٣٩١	٣٨٧,٥٧٥	٥٢٣,٩١٦	٠	٢١,٠٠١	٥٠٢,٩١٥	%١٠	أثاث ومفروشات
٧	٨٦,٧٥٣	١,١٦٢,٣٧١	١٥,٣٠٩	١,١٤٧,٠٦٢	١,٢٤٩,١٢٤	٠	١٠٢,٠٦٠	١,١٤٧,٠٦٤	%١٥	أجهزة وآلات وعدد
٥٥٤,٧٦٨	٣٤٥,٥٢٨	١,١٥٩,٨١٩	٢١٥,٠٥٠	٩٤٤,٧٦٩	١,٥٠٥,٣٤٧	٠	٥,٨١٠	١,٤٩٩,٥٣٧	%٢٠	تحسينات على مباني مستأجرة
٧٥٧,٢٩٣	٩,٠٧٥,٩٧٨	٣,٠١٩,٨٠٦	٣٠٠,١٨٦	٢,٧١٩,٦٢٠	١٢,٠٩٥,٧٨٤	٠	٠	٣,٤٧٦,٩١٣		الإجمالي

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مكتب أريب المتطور للخدمات التجارية
.	٢٩,٥٦١	تأمين طبي
.	٤٢,٣٢٠	شركة برنت كود
.	٥٩,٠٧٠	الهيئة العامة للزكاة والدخل
.	٢٨٥,٩٣٣	مصروفات مستحقة
٢,٦٦٢,٨٨٦	١,٢٤٣,٢٦٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٧٤٢,٨٨٦	١,٧٣٠,١٥٣	الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٣,٠٣١	٦٠٠,٨٢٧	رصيد المخصص أول العام
١٧٩,٨٨٨	١٩٣,٧٦٧	تعزير المخصص خلال العام
٣٢,٠٩٢-	١٦٥,٥٣٣-	تسوية في المخصص خلال العام
٦٠٠,٨٢٧	٦٢٩,٠٦١	الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
١٠٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة الجفالي مقيد - لأزمة كورونا
.	١٠٠,٠٠٠	دعم مقيد للمصروفات العمومية والإدارية (المجلس الفخري)
٣١,٥٥٠	.	إيرادات مشروع إنتاج الكمادات القماشية
٦٠,٠٠٠	.	دعم مؤسسة عبدالعزيز عبد الله الجميح الخيرية - برنامج الأسرة المتوازنة
.	٢,٣٩٢,٢٥٠	إيرادات دعم البرامج والمشاريع - مقيدة
٢,٢٥٠	.	دورة المقبلين على الزواج
١,٠٠٠,٠٠٠	.	أوقاف الشيخ محمد بن عبدالعزيز الراجحي النوعية - دعم مكاتب الإصلاح والإرشاد والتحكيم الأسري
٤٨,٢٨٨	.	أوقاف نور الملاحي - دعم منصة المودة الإلكترونية
٦٤,٦٤٠	.	مؤسسة أبوغزالة الخيرية - دعم برنامج أكاديمية الحياة
٩٦٦,٨٣٥	.	دعم البرامج والمشاريع
٢,٢٧٣,٥٦٣	٢,٤٩٢,٢٥٠	الإجمالي

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١١) الإعانات الحكومية
٧٨٠,٩٦٨	.	إعانة وزارة الموارد البشرية (دراسة حوكمة وتصنيف مراكز الإرشاد)
.	٥٧٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٣٨,٦١٠	.	دعم برنامج الإصلاح الأسري
.	٢,٥٢٣,٩٨٢	منح حكومية - دعم القطاع
٥,٥٠٠,٠٠٠	.	دعم من وزارة الموارد البشرية مخصص لازمة كورونا
.	٢٤٥,٠٦٠	منح حكومية - التدريب والتعليم
٥٠٠,٠٠٠	.	إعانة من وزارة العدل لمشروع الحماية
.	٧,٥١٠,٠٠٠	منح حكومية - أراضي ومباني
١,١٧٩	.	إعانات أخرى (دعم تشغيل)
<u>٦,٨٢٠,٧٥٧</u>	<u>١٠,٨٤٩,٠٤٢</u>	<u>الإجمالي</u>

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٣٦,١٠١	.	إيرادات دورات وتدريب
٨٢٤,٥٠٠	.	إيرادات دعم المبادرات والمشاريع
١٦,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات جوائز التميز
٥٩٠,٧٥٠	.	إيرادات دبلوم الإرشاد الأسري
.	٢٥,٢٤٠	إيرادات دعم فيزيوتا الإرشاد الأسري
٦٧,٥٣٧	.	إيرادات إستشارات إضطرابات الطفولة
٣٣٥,٠٠٠	.	إيرادات دعم تأهيل المختصين
٧,٨٦٤	٧,٥٤٣	تبرع الأسر المنتجة عن ماكينات البيع الذاتي
<u>١,٨٧٧,٧٥٢</u>	<u>٣٣٢,٧٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
١,٤٩٩,٦٧٥	١,٣٣٥,٩١٠	رواتب وأجور
٤٩,٩٢٥	٥٠,٢٠٦	تأمينات إجتماعية
٣٥٢,٧٣٧	٣٥٣,٢٥٨	إيجارات
٣٠,٢٥١	٣٤,٨١٩	ضيافة ونظافة
١٢,١٠٤	٥١,٤٢٠	تأمين طبي
٢٣,٩٥٠	٢٤٩,٨٨٩	مكافآت
٢٤,٢٨٩	٢٠,٤٧٩	كهرباء ومياه
٤٨,٩١٠	٥٦,١٣١	بريد وهاتف
٩,٠٢٠	٢٣,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٥٧,١٤٣	٤٠,١٣٢	صيانة عامة
٣,٤٨٤	١٥,٦٢٢	سفر وإنتداب
.	٢٩٨	دعاية وإعلان وتسويق
٤٥,٨٧٣		التميز المؤسسي efqm
٢٧,٦٧٨	١٢٠,٣١٢	تقنية المعلومات
.		إحتفلات ومناسبات
٥٦,٧٠٣	٨٤,٢٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢٩,٥٢١		تحسين بيئة العمل
٢٧,٠٩٩		تجديد إقامات
.	١٦,٩٠٧	مصروفات الإستثمار
٤,٨٠٧		تأهيل وتدريب الموظفين
.	٤٥٦,٢٥٠	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة
٨٠٣,١٣٣		تنمية مهارات المختصين
١٠٣,٢٨٠	١,٠٨١,٥٩٨	فض النزاعات
٨٠٥,٦٨٦	١,٠٠١,٥٧٩	حماية وإرشاد الأسرة
١٦٣,٢٩٦		تأهيل المقبلين على الزواج وتعزيز مهارات جودة الحياة
.	٢٠,٢٤٢	مصروفات عينية مقيدة
.	١٧٥,٩٥٨	عيادة قرآنية لإضطرابات الطفولة
.	١٠٤,١١٤	برنامج إستدامة التميز
.	٢١,١٥٠	برنامج إستدامة بيئة العمل
١٣٤,٥٠٢		بحوث وإصدارات المودة
.	٦٤,٤٣٧	برنامج إستدامة بناء الثقة والصورة الذهنية
١٨,٩١٩	٢٠,٨٠٠	برامج وأنشطة أخرى
.	١١٠,٨٨٤	أكاديمية مهارة لتعزيز مهارات جودة الحياة الأسرية
.	١١٢,٣٥٦	برنامج تحليل السياسات والبحوث الأسرية
.	٦٨٧,٩٣٦	مراكز إدراك للتوعية وتعزيز القيم الأسرية
٦٢,٧٦٠		أمسيات وندوات
.	٦١,٩٠٠	الإسناد الحكومي والمنافسات في قضايا الأسرة
٤,٥٧٩,٤٨٨		حملة إغاثة وسلات غذائية متضرري كورونا
٧٩٩,١٦٣		حوكمة وتصنيف مراكز الإرشاد
٢٩٨,٩٣٠	٥٢٣,٣٨٩	برامج أكاديمية الحياة لتمكين المرأة
٣,٥٠٠		برنامج الأسرة المتوازنة
٢٠,٠٠٠		صندوق ترابط لرعاية المطلقات والأرامل
١٠,٠٩٥,٨٢٦	٦,٨٩٥,٦٧٥	الإجمالي

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية :-
٨٦٥,٢٩٢	٩٠٤,٥٣١	رواتب وأجور وما في حكمها
٦٠,٦٥٢	.	تأمينات إجتماعية
.	٢٠٨,٠٣٦	مزايا وحوافز
٣٩,٤٤٤	٢٧,٩٩٦	إيجارات
١,٢٨١	.	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
.	٤,٥٩٦	مستهلكات
٩,١٠٥	.	سفر وإنتداب
٩,٠٣٣	.	تجديد إقامات
٦٢٠	.	تكاليف العمالة المؤقتة
٩,٣٩٣	١٧,٤٠٨	بريد وبرق وهاتف
٤,٤٦٧	٤,٥٢٣	كهرباء ومياه
٦,١٠١	٢,٦٢٤	ضيافة ونظافة
٤,٥٣٠	١,٦٨٤	صيانة وإصلاح وترميم
.	.	تحسين بيئة العمل
٧٣٦	.	وقود ومحروقات
٥٢,٦٧٥	.	مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٦٧	٩,٦٢٠	مصروفات بنكية
٤,٦٦١	٤٧٧	علاج وتأمين طبي
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك مباني إستثمارية
٤٣٢,٨٣٨	٣٠٠,١٨٦	إهلاك أصول ثابتة
<u>١,٧٤٣,٩٩٥</u>	<u>١,٧٢١,٦٨١</u>	الإجمالي
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٣,٢٠١,٩٦٧	٢٦,٨٨٢,٦٢٣	تبرعات وإبرادات مقيدة أخرى
<u>٣,٢٠١,٩٦٧</u>	<u>٢٦,٨٨٢,٦٢٣</u>	الإجمالي