

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى المباني الاستثمارية حيث انه لم يتم فصل قيمة الارض عن المبنى .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٢٢ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٤ ابريل ٢٠٢١ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٥٣٠,٩٣٤	٥,٥٩٧,٧٧٦	(٣)	النقد لدى البنوك
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	ودائع بنكية
٤٥,٩٢٤	٣٢١,٤٦١	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٤١,٦٦٦	١٣٤,١٨١	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٤,٣٧٧	٦٠,٨٢١		المخزون*
١٨,٧١٢,٩٠١	٢٠,١١٤,٢٣٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>استثمارات أوقاف</u>
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,١٦٠,٠٠٠	(٧)	مباني استثمارية
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,١٦٠,٠٠٠		مجموع استثمارات أوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٣٢,٦٨١	٧٥٧,٢٩٣	(٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٩٣٢,٦٨١	٧٥٧,٢٩٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٥,٠٤٥,٥٨٢	٢٦,٠٣١,٥٣٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١٢,٤٢٧	٨٠,٠٠٠	(٩)	الدائنون
٢,٦٠٦,٦٧٩	٢,٦٦٢,٨٨٦		إيرادات مقبوضة مقدما
١٩١,٢٧٦	-		مصروفات مستحقة
٢,٩١٠,٣٨٢	٢,٧٤٢,٨٨٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٥٣,٠٣١	٦٠٠,٨٢٧	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥٣,٠٣١	٦٠٠,٨٢٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣,٣٦٣,٤١٣	٣,٣٤٣,٧١٣		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٨,٤٢٠,٨١٥	١٦,١٧٠,٨٥٩		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٠٨,٧٦٤	٣,٢٠١,٩٦٧	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢,٦٥٢,٥٩٠	٣,٣١٤,٩٩٣		صافي أصول الأوقاف
٢١,٦٨٢,١٦٩	٢٢,٦٨٧,٨١٩		مجموع صافي الأصول
٢٥,٠٤٥,٥٨٢	٢٦,٠٣١,٥٣٢		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٢٤,٧٥٦	٧١٩,٤٨٣	-	-	٧١٩,٤٨٣	التبرعات النقدية العامة
٧٢١,٥٤٦	١,٨٧٧,٧٥٢	-	-	١,٨٧٧,٧٥٢	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٥,١٨٣	٢١,٠١٥	-	-	٢١,٠١٥	إيراد تبرعات sms وهلل
٤٢٢,٠٧٥	١,٧٦٩,٣٩٥	-	١,٧٦٩,٣٩٥	-	تبرعات عينية
١٨٣,٠٤٥	-	-	-	-	تبرعات الصدقة الجارية
٩٣٦,٣٢٤	٦٧١,٥٥٧	٦٧١,٥٥٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٦,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٣٤٤,٤١٠	١,١٠٧,٥٥٧	-	١,١٠٧,٥٥٧	-	تبرعات الزكاة
٢,٩٩٦,٥٥٢	٢,٢٧٣,٥٦٣	-	٢,٢٧٣,٥٦٣	-	(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
٨٥١,٧٤٦	٦,٨٢٠,٧٥٧	-	٦,٨٢٠,٧٥٧	-	(١٣) اعانة الوزراء
٢٥٧,٨٣١	٢٥٧,٢١٩	-	-	٢٥٧,٢١٩	إيراد استثمارات وقفية
٧,٠٧٨,٣٣٩	٢,٣٥٦,٦٧٩	-	٢,٣٥٦,٦٧٩	-	إيرادات تعاقد وزارة العدل
١٨,٧٥٣	١٧٧,٤٨١	-	-	١٧٧,٤٨١	صندوق تنمية الموارد البشرية
٣٣,٠٤٨٠	٦٩,٣٩٠	-	-	٦٩,٣٩٠	رواتب مدفوعة من شركة كفانات
-	١٠٤,٨٢٠	-	-	١٠٤,٨٢٠	تبرعات وخدمات تطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٩,١٥٤)	(١١,٧٣٤,٧٤٨)	١١,٧٤٣,٩٠٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٤,٣١٧,٥٤٠	١٨,٢٦١,٦٦٨	٦٦٢,٤٠٣	٢,٥٩٣,٢٠٣	١٥,٠٠٦,٠٦٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٦,٨٠٨,٠٣٥	١٠,٠٩٥,٨٢٦	-	-	١٠,٠٩٥,٨٢٦	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢,٤١٣,٥٧٦	٥,٢٠١,٧٤٥	-	-	٥,٢٠١,٧٤٥	مصروفات مشروع شمل
٣٥٣,٦٣٥	٢١٨,٢٤٩	-	-	٢١٨,٢٤٩	مصروفات جمع تبرعات
٥١٩,٤١١	١,٠٧١,١٥٧	-	-	١,٠٧١,١٥٧	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٢,٥٢٧	٩,١٥٤	-	-	٩,١٥٤	مصاريق الأوقاف
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	(٧) إهلاك مباني استثمارية
٤٩٧,٣٤٢	٤٣٢,٨٣٨	-	-	٤٣٢,٨٣٨	(٨) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠,٨٤٤,٥٢٦	١٧,٢٦٨,٩٦٩	-	-	١٧,٢٦٨,٩٦٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٤٧٣,٠١٤	٩٩٢,٦٩٩	٦٦٢,٤٠٣	٢,٥٩٣,٢٠٣	(٢,٢٦٢,٩٠٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	١٢,٩٥١	-	-	١٢,٩٥١	إيرادات أخرى
-	١٢,٩٥١	-	-	١٢,٩٥١	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣,٤٧٣,٠١٤	١,٠٠٥,٦٥٠	٦٦٢,٤٠٣	٢,٥٩٣,٢٠٣	(٢,٢٤٩,٩٥٦)	التغير في صافي الأصول
١٨,٢٠٩,١٥٥	٢١,٦٨٢,١٦٩	٢,٦٥٢,٥٩٠	٦,٠٨,٧٦٤	١٨,٤٢٠,٨١٥	صافي الأصول بداية السنة
٢١,٦٨٢,١٦٩	٢٢,٦٨٧,٨١٩	٣,٣١٤,٩٩٣	٣,٢٠١,٩٦٧	١٦,١٧٠,٨٥٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤٧٣,٠١٤	١,٠٠٥,٦٥٠	التغير في صافي الأصول
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	اهلاك مبانى استثمارية
٤٩٧,٣٤٢	٤٣٢,٨٣٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٦٣,٢٦١	١٧٩,٨٨٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٨,٥٨٣	تسويات علي العقارات والالات والمعدات
٤,٣٧٣,٦١٧	١,٨٨٦,٩٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠٦,٧٩١	(٢٧٥,٥٣٧)	ارصدة مدينة أخرى
٢٢٠,٨٣٤	(٩٢,٥١٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٦٠,٢٨٩)	٣٣,٥٥٦	المخزون
١١٢,٤٢٧	(٣٢,٤٢٧)	الدائنون
١٩١,٢٧٦	(١٩١,٢٧٦)	مصرفات مستحقه
٢,٦٠٦,٦٧٩	٥٦,٢٠٧	ايرادات مقبوضة مقدما
٧,٥٥١,٣٣٥	١,٣٨٤,٩٧٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٨,٥٩٠)	(٣٢,٠٩٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٥٣٢,٧٤٥	١,٣٥٢,٨٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع بنكية
(٨٥٤,٣٩٤)	(٢٨٦,٠٣٦)	شراء عقارات والالات ومعدات
٥,١٤٥,٦٠٦	(١٤,٢٨٦,٠٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٢,٦٧٨,٣٥١	(١٢,٩٣٣,١٥٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٨٥٢,٥٨٣	١٨,٥٣٠,٩٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٨,٥٣٠,٩٣٤	٥,٥٩٧,٧٧٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١) وتاريخ ١٥/٦/١٤٣٢هـ ومركزها الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* الإصلاح والتوجيه الأسري وعقد دورات وندوات لتأهيل الشباب والفتيات للحياة الزوجية، كذلك إصدار مطويات لتوعية أفراد الأسرة بالحياة الزوجية .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمده في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفترضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته 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 .

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :- (تتبع)

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 النقدي.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(أ) الإيرادات :- (تتمه)

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، 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 مستاجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة 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 إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعتها وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٤٧٢,٠٥٠	٢,٤٨٧,١٣٥	مصرف الراجحي ح/ ٦٠٨٠١٠٤٠٠٠٠٣
٣٣,٩٨١	٧١,٨٧١	مصرف الراجحي - زكاة - ح/ ٤٠٠٠١١
٣٧١,٤٨٩	١٣٦,٨١٦	مصرف الراجحي - وقف - ح/ ٤٠٠٠٣٧
٤٧,٧٩٢	٩٤,٩٢٢	مصرف الراجحي - صدقات - ح/ ٤٠٠٠٢٩
٤٤١,٣٣١	٧٠٢,٩٣٤	البنك الأهلي التجاري - عام - ح/ ١٠٣
٣٢٧,٢٢٩	٤٥٩,٩٣٦	البنك الأهلي التجاري - صدقات - ح/ ٣٠٣
١٩٧,٧٩٩	٢٥٥,٩٣٤	بنك البلاد - زكاة - ح/ ١٧
٦١,٢٧٥	٧١,٥٧٦	بنك البلاد - صدقات - ح/ ٢٨
١٥٦,١٢٧	١٧٦,٢٥٨	بنك البلاد - وقف - ح/ ٣٦
١٣١,٥٧١	١٥١,٣٣٤	بنك البلاد - عام - ح/ ١
١٢,٩٢٣,٧٦٨	٨٤٧,٥٨٥	مصرف الانماء - عام
٨٠٢	١١,٣٠٢	البنك السعودي للاستثمار ١
٤٤١	١,٤٢٦	البنك السعودي للاستثمار ٢
٢,٢٦٦,٤٤٣	٣	البنك السعودي للاستثمار ٣
٩٨,٨٣٦	١٢٨,٧٤٤	بنك سامبا ٥٤٥
١٨,٥٣٠,٩٣٤	٥,٥٩٧,٧٧٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) ودائع بنكية
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	وديعة لدى مصرف الانماء
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	

* وديعة لدى مصرف الانماء بقيمة ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٢٣/١١/٢٠٢٠م وتاريخ استحقاق ٢١/٠٢/٢٠٢١م وبمعدل ربح متوقع بنسبة ٠,٦٠% ومبلغ ربح متوقع لفترة استثمار مدتها ٩٠ يوم بقيمة ٢١,٠٠٠ ريال .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٤٥,٩٢٤	٧١,٩٠٧	سلف العاملين
-	٢٤٩,٥٥٤	الهيئة العامة للزكاة والدخل
٤٥,٩٢٤	٣٢١,٤٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
٤١,٦٦٦	٧٥,٥٨٣	ايجارات مدفوعة مقدما
-	٥٨,٥٩٨	تامين طبي مدفوع مقدما
٤١,٦٦٦	١٣٤,١٨١	
الاجمالي	مباني	(٧) مباني استثمارية *
		التكلفة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	أهلاك السنة
٨٤٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٥,١٦٠,٠٠٠	٥,١٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

- تم شراء المبنى الاستثماري بالشراكة مع شركة الحياة الكريمة المحدودة بنصيب ٦١,٢٩% بملكية ٣٧٦,٥٦٦ متر مربع و جمعية المودة للتنمية الاسرية بمحافظة جدة بنصيب ٣٨,٧١% بملكية ٢٣٧,٨٣٤ متر مربع , بثمن قدره ١٥,٥٠٠,٠٠٠ خمسة عشر مليوناً وخمسمائة الف ريال .
- تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٣,٢٢٤,٢٣٧	١,٤٥٩,٥٦٥	١,٠٥٨,٩٢٩	٤٦٥,٨٩٣	٢٣٩,٨٥٠	الرصيد بداية السنة
٢٨٦,٠٣٦	٤١,١٦٤	١٢٠,٣٠٣	٣٧,٠٢٢	٨٧,٥٤٧	الإضافات خلال السنة
(٣٣,٣٦٠)	(١,١٩٢)	(٣٢,١٦٨)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٣,٤٧٦,٩١٣	١,٤٩٩,٥٣٧	١,١٤٧,٠٦٤	٥٠٢,٩١٥	٣٢٧,٣٩٧	الرصيد في نهاية السنة
٢,٢٩١,٥٥٦	٧٣,٥٤٩	٩٨٣,٨٧٥	٣٣٧,٢٨٣	٢٣٩,٨٤٩	الإهلاك المتراكم
٤٣٢,٨٣٨	٢١٤,٢٢٠	١٦٧,٩٦١	٥٠,٢٩٢	٣٦٥	الرصيد بداية السنة
(٤,٧٧٤)	-	(٤,٧٧٤)	-	-	أهلاك السنة
٢,٧١٩,٦٢٠	٩٤٤,٧٦٩	١,١٤٧,٠٦٢	٣٨٧,٥٧٥	٢٤٠,٢١٤	مجمع الإهلاك المستبعد
٧٥٧,٢٩٣	٥٥٤,٧٦٨	٢	١١٥,٣٤٠	٨٧,١٨٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٣٢,٦٨١	٧٢٩,٠١٦	٧٥,٠٥٤	١٢٨,٦١٠	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) الدائنون
٢٤,٥٥٢	-	مؤسسة ابداعات التقنية
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مكتب اريب المتطور للخدمات التجارية
٧,٨٧٥	-	ايجاد الحلول الرقمية المحدودة
<u>١١٢,٤٢٧</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٨,٣٦٠	٤٥٣,٠٣١	رصيد أول السنة
١٦٣,٢٦١	١٧٩,٨٨٨	المكون خلال السنة
(١٨,٥٩٠)	(٣٢,٠٩٢)	المسدد خلال السنة
<u>٤٥٣,٠٣١</u>	<u>٦٠٠,٨٢٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٣٠,٠٣٠	٣٦,١٠١	ايراد دورات وتدريب
-	٨٢٤,٥٠٠	ايرادات دعم المبادرات والمشاريع
-	١٦,٠٠٠	ايرادات جوائز التميز
٤٥٢,٩٩٤	٥٩٠,٧٥٠	ايرادات دبلومة الارشاد الاسري
٢٥,٥١٠	٦٧,٥٣٧	ايرادات استشارات اضطرابات الطفولة
-	٣٣٥,٠٠٠	ايرادات دعم تأهيل المختصين
-	٧,٨٦٤	تبرع الاسر المنتجة عن ماكينات البيع الذاتي
١٣,٠١٢	-	ايرادات مكائن البيع الذاتي
<u>٧٢١,٥٤٦</u>	<u>١,٨٧٧,٧٥٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقبده
-	١٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الجفالي مقيد - لازمة كورونا
-	٣١,٥٥٠	إيرادات مشروع انتاج الكمادات القماشية
-	٦٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبد العزيز عبد الله الجميح الخيرية - برنامج الاسرة المتوازنة
-	٢,٢٥٠	دورة المقبلين علي الزواج
٢١٩,٠٥٤	-	دعم مقيد من مؤسسة مزن الخيرية لمشروع دراسة احتياجات الاسر بمنطقة مكة
٥١١,٥٢٧	١,٠٠٠,٠٠٠	اوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي النوعية - دعم مكاتب الإصلاح والإرشاد والتحكيم الاسري
٣٦,٢٠٠	٤٨,٢٨٨	اوقاف نور الملاحي - دعم منصة المودة الالكترونية
١٢٩,٢٨٠	٦٤,٦٤٠	مؤسسة ابو غزالة الخيرية - دعم برامج اكااديمية الحياة
٣٠,٠٠٠	-	الشيخ غسان بكري - مخصص للإصلاح الاسري
٢٠,٠٠٠	-	م فيصل السمودي - مخصص لمكافاة الموظفين
٥٠,٠٠٠	-	ا زهير مرحومي - مخصص لمكافاة الموظفين
٢,٠٠٠,٤٩١	٩٦٦,٨٣٥	دعم البرامج والمشاريع
٢,٩٩٦,٥٥٢	٢,٢٧٣,٥٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) اعانة الوزارة
-	٧٨٠,٩٦٨	اعانه وزارة الموارد البشرية (دراسة حوكمة وتصنيف مراكز الارشاد)
٨٥٠,٠٠٠	-	اعانات برامج وانشطة
-	٣٨,٦١٠	دعم برنامج الاصلاح الاسري
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	دعم من وزارة الموارد البشرية مخصص لازمة كورونا
-	٥٠,٠٠٠	اعانة من وزارة العدل لمشروع الحماية
١,٧٤٦	١,١٧٩	اعانات اخري (دعم تشغيل)
٨٥١,٧٤٦	٦,٨٢٠,٧٥٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٣,٣٤٨,٤٧٥	١,٤٩٩,٦٧٥	رواتب واجور
٨٩,٤٨٠	٤٩,٩٢٥	تأمينات اجتماعية
٥٣٣,٥٨٦	٣٥٢,٧٣٧	ايجارات
٣٠,٧٣٨	٣٠,٢٥١	ضيافة ونظافة
٦٤,٢٣٩	١٢,١٠٤	تأمين طبي
٦٩,٩٨٤	٢٣,٩٥٠	مكافآت
٤١,٥١٣	٢٤,٢٨٩	كهرباء ومياه
٣٣,٦٣٣	٤٨,٩١٠	بريد وهاتف
٢٨,٨٩٨	٩,٠٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٨,٩٨٩	٥٧,١٤٣	صيانة عامة
٩٨,٢٣٩	٣,٤٨٤	سفر وانتداب
٥٨,٠٦٧	-	دعاية وعلان وتسويق
٢٥,٩٥٨	٤٥,٨٧٣	التميز المؤسسي efqm
١٦٧,٧٣٦	٢٧,٦٧٨	تقنية المعلومات
١٥,١٤٣	-	احتفالات ومناسبات
-	٥٦,٧٠٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٩,٥٢١	تحسين بيئة العمل
-	٢٧,٠٩٩	تجديد اقامات
٢٠,٢٥٠	٤,٨٠٧	تأهيل وتدريب الموظفين
٤٤٤,٦٧٣	-	دبلوم الارشاد الاسري
-	٨٠٣,١٣٣	تنمية مهارات المختصين
-	١٠٣,٢٨٠	فض النزاعات
-	٨٠٥,٦٨٦	حماية وارشاد الاسرة
٢٢٨,٣٠٩	١٦٣,٢٩٦	تأهيل المقبلين علي الزواج وتعزيز مهارات جودة الحياة الأسرية
٤٤٤,٢٥٩	-	برنامج الارشاد الهاتفي
١٣٣,١٩٧	١٣٤,٥٠٢	بحوث واصدارات المودة
٧١,٩٧٥	-	تاهيل مدربين ومدربات بتنمية الاسرة
٢٩٣,٢٣٨	١٨,٩١٩	برامج وانشطة اخري
٢١٦,٢٣١	-	الاصلاح والتحكيم الاسري
٢٥٤,١٢٥	-	الارشاد بالمقابله
٥٧,١٠٠	٦٢,٧٦٠	امسيات وندوات
-	٤,٥٧٩,٤٨٨	حملة إغاثة وسلات غذائية متضرري كورونا
-	٧٩٩,١٦٣	حوكمة وتصنيف مراكز الارشاد
-	٢٩٨,٩٣٠	برنامج اكاديمية الحياة لتمكين المرأة
-	٣,٥٠٠	برنامج الاسرة المتوازنة
-	٢٠,٠٠٠	صندوق ترابط لرعاية المطلقات والارامل
٦,٨٠٨,٠٣٥	١٠,٠٩٥,٨٢٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٩١,٧٣٨	٨٦٥,٢٩٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٣,٣٤٧	٦٠,٦٥٢	التأمينات الإجتماعية
٥٥,٣٣٦	٣٩,٤٤٤	مصاريف إيجارات
٢,٦٩٧	١,٢٨١	أدوات كتابية ومطبوعات وتقارير
-	٩,١٠٥	مصاريف سفر وانتداب
-	٩,٠٣٣	تجديد اقامات
-	٦٢٠	تكاليف العمالة المؤقتة
٤,٧١٨	٩,٣٩٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٤٦١	٤,٤٦٧	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٤٧٠	٦,١٠١	ضيافة ونظافة
٤,٩٤٨	٤,٥٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤٤٥	-	تحسين بيئة العمل
-	٧٣٦	وقود ومحروقات
-	٥٢,٦٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٣١	٣,١٦٧	مصاريف بنكية
١٠,٩٢٠	٤,٦٦١	علاج وتأمين طبي
٥١٩,٤١١	١,٠٧١,١٥٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الاصول المقبلة
٢٦٤,٣٥٤	-	اعانة الوزارة للمقبلين علي الزواج
٣٤٤,٤١٠	١,٤٥١,٩٦٧	زكاه
-	١,٥٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة الاغاثية لمتضرري كورونا
-	٢٥٠,٠٠٠	اوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي النوعية
-	-	- دعم مكاتب الإصلاح والإرشاد والتحكيم الاسري
٦٠٨,٧٦٤	٣,٢٠١,٩٦٧	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٤/٤ .