



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah

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،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة و قائمة 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 ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الرأى 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.

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

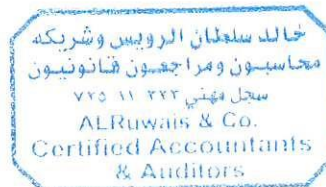
عن الرويس وشريكه

الرياض : ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٤ فبراير ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٦٦٩,١٢٨	٥,٨٥٢,٥٨٣	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	ودائع بنكية
١١٠,٧٧٠	١٥٢,٧١٥	(٥)	ارصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٣٤,٠٨٨		المخزون
٩,٠٤٢,٣٩٨	١٢,٣٠١,٨٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>استثمارات أوقاف</u>
٥,٨٨٠,٠٠٠	٥,٦٤٠,٠٠٠	(٧)	مباني استثمارية
٥,٨٨٠,٠٠٠	٥,٦٤٠,٠٠٠		مجموع استثمارات أوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٠٢,١٣٩	٥٧٥,٦٢٩	(٨)	صافي الأصول الثابتة
٨٠٢,١٣٩	٥٧٥,٦٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,٧٢٤,٥٣٧	١٨,٥١٧,٥١٥		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٠٠,٠٠٠	-		إيرادات مقبوضة مقدما
١٠٠,٠٠٠	-		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٦٥,٦٣٦	٣٠٨,٣٦٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٥,٦٣٦	٣٠٨,٣٦٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٣٦٥,٦٣٦	٣٠٨,٣٦٠		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣,٠٤٣,٩٧١	١٤,٤٤٠,٠٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣١٤,٩٣٠	٢,٢٣٥,٨٦٢	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
-	١,٥٣٣,٢٢١		صافي أصول الأوقاف
١٥,٣٥٨,٩٠١	١٨,٢٠٩,١٥٥		مجموع صافي الأصول
١٥,٧٢٤,٥٣٧	١٨,٥١٧,٥١٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٠١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,١٨٢,٥٠٩	٣٨٩,٦٠٩	-	-	٣٨٩,٦٠٩	لتبرعات النقدية العامة
٢,٤٣٧,١٥٦	٢,١٥٩,٨٢٦	-	-	٢,١٥٩,٨٢٦	(١٠) إيرادات الأنشطة
٨,٢٢٨	٢٧,٢٠٥	-	-	٢٧,٢٠٥	براد تبرعات sms وهلل
-	٦٠,٧٢٦	-	-	٦٠,٧٢٦	تبرعات عينية
١٠٩,٤٨٢	٢٠٩,٨٦٦	٢٠٩,٨٦٦	-	-	برعات الصدقة الجارية
١,١٢٩,٠٩٢	١,٣٢٣,٣٥٥	١,٣٢٣,٣٥٥	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣٥,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	-	-	٣٧,٠٠٠	برادات الاشتراكات
٦٣٩,٨١٠	٩٠٧,٨١٩	-	٩٠٧,٨١٩	-	تبرعات الزكاة
-	٦٨٣,٢٣٠	-	٦٨٣,٢٣٠	-	(١١) إيرادات و دعم مشاريع مقيده
٢,٣٠٠,٠٠٠	٣,٤٨١,٢٠٠	-	٣,٤٨١,٢٠٠	-	(١٢) اعانة الوزاره
-	٤٧٢,٨٠٣	-	-	٤٧٢,٨٠٣	براد استثمارات و قفية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٥,١٥١,٣١٧)	٥,١٥١,٣١٧	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٨٤١,٢٧٧	٩,٧٥٢,٦٣٩	١,٥٣٣,٢٢١	(٧٩,٠٦٨)	٨,٢٩٨,٤٨٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					لمصروفات والخسائر
٤,٦٥١,٧٣٤	٥,١٥١,٣١	-	-	٥,١٥١,٣١	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣١٠,٤١١	٣٢٣,٩٣٧	-	-	٣٢٣,٩٣٧	صروفات جمع تبرعات
٩٤٣,٩١٤	٨٥٨,٩٥٨	-	-	٨٥٨,٩٥٨	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	-	٢٤٠,٠٠٠	(٧) هلاك وقف استثماري
٣٣٩,١٨٢	٣٣٣,٤٠٤	-	-	٣٣٣,٤٠٤	(٨) اهلاك الأصول الثابتة
٦,٣٦٥,٢٤١	٦,٩٠٧,٦١٦	-	-	٦,٩٠٧,٦١٦	جمالي المصروفات والخسائر
١,٤٧٦,٠٣٦	٢,٨٤٥,٠٢٣	١,٥٣٣,٢٢١	(٧٩,٠٦٨)	١,٣٩٠,٨٧٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					بنود الاستثنائية
٣٩,٧٦٣	٣,٢٣١	-	-	٣,٢٣١	إيرادات اخرى
٣,١٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	رياح بيع اصول ثابتة
٤٢,٨٦٣	٥,٢٣١	-	-	٥,٢٣١	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٥١٨,٨٩٩	٢,٨٥٠,٢٥٤	١,٥٣٣,٢٢١	(٧٩,٠٦٨)	١,٣٩٦,١٠١	تغير في صافي الأصول
١٣,٨٤٠,٠٠٢	١٥,٣٥٨,٩٠١	-	٢,٣١٤,٩٣٠	١٣,٠٤٣,٩٧١	صافي الأصول بداية السنة
١٥,٣٥٨,٩٠١	١٨,٢٠٩,١٥٥	١,٥٣٣,٢٢١	٢,٢٣٥,٨٦٢	١٤,٤٤٠,٠٧٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥١٨,٨٩٩	٢,٨٥٠,٢٥٤	التغير في صافي الأصول
١٢٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	اهلاك وقف استثماري
٣٣٩,١٨٢	٣٣٣,٤٠٤	اهلاك الاصول الثابتة
٧٢,٦٦٠	١٣٥,٢٧٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,١٠٠)	(٢,٠٠٠)	ارباح راسمالية
٢,٠٤٧,٦٤١	٣,٥٥٦,٩٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٧,٣٩٢)	(٤١,٩٤٥)	ارصدة مدينة أخرى
٧٥,٠٠٠	-	مصرفات مدفوعة مقدما
-	(٣٤,٠٨٨)	المخزون
١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
(٤٣,٦١٥)	(٩٢,٥٥٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٦١,٦٣٤	٣,٢٨٨,٣٤٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع بنكية
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء وقف استثماري
(١٤٥,٥٧٢)	(١٠٦,٨٩٤)	شراء أصول ثابتة
٣,١٠٠	٢,٠٠٠	المحصل من بيع اصول ثابتة
(٦,١٤٢,٤٧٢)	(٦,١٠٤,٨٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٨٠,٨٣٨)	(٢,٨١٦,٥٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢,٦٤٩,٩٦٦	٨,٦٦٩,١٢٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨,٦٦٩,١٢٨	٥,٨٥٢,٥٨٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل 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 تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 :-

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

- 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.

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول 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 ، 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%

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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٧١,٠٠١	٣,٥٩٨,٥١٣	مصرف الراجحي ح/ ٦٠٨٠١٠٤٠٠٠٠٣
١,٠٤٨	٨٣٧	مصرف الراجحي - زكاة - ح/ ٤٠٠٠١١
١٩٦,٣٢٣	١,٢٣٢,٨٨٣	مصرف الراجحي - وقف - ح/ ٤٠٠٠٣٧
٣,٧٢١	١,٤٠٠	مصرف الراجحي - صدقات - ح/ ٤٠٠٠٢٩
١,١٦٤,٧٨٦	٢,٥١٦	البنك الأهلي التجاري - عام - ح/ ١٠٣
٢٠٩,٠٥٤	٢٧٣,١٧١	البنك الأهلي التجاري - صدقات - ح/ ٣٠٣
٧٢,٠٦٦	١١٨,٤٨٧	بنك البلاد ١٧
٤٠,٩٨٩	٥٢,٢٩٥	بنك البلاد ٢٨
١٠٢,٢٢١	١٣٥,٦٤٦	بنك البلاد ٣٦
٥٠,٨٩١	٩٨,٤١٥	بنك البلاد ١
٢٣٤,٩٤٠	٨٩,٥٣٦	مصرف الانماء
٦,١٢٢,٠٨٨	١٨٠,٣٣٤	السعودي الاستثماري
-	٤٤٠	البنك السعودي للاستثمار ٢
-	٢,٠٠٠	البنك السعودي للاستثمار ٣
-	٦٦,١١٠	بنك سامبا ٥٤٥
٨,٦٦٩,١٢٨	٥,٨٥٢,٥٨٣	

(٤) ودائع بنكية

تم إبرام عقد مرابحة لشراء سلعة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٨ م بقيمة ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال مع البنك السعودي للاستثمار إستحقاق تاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٠ م .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٠١,٥٦١	٢٨,٢٥٢	سلف العاملين
-	١٢٤,٤٦٣	شركة العزيزية بنده المتحدة " بندتى "
٤,٢٠٩	-	شركة المتوسط والخليج للتأمين (ميدغلف)
٥,٠٠٠	-	شركة فاتورة البيع التجارية
<u>١١٠,٧٧٠</u>	<u>١٥٢,٧١٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	ايجارات مدفوعة مقدما
<u>٢٦٢,٥٠٠</u>	<u>٢٦٢,٥٠٠</u>	
الاجمالي	مبانى	(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
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	أهلاك السنة
<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
<u>٥,٦٤٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٦٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>٥,٨٨٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٨٨٠,٠٠٠</u>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

- تم شراء المبنى الاستثمارى 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 يمرر لهما.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تحسينات على مباني مستأجرة	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات
٢,٢٦٤,٩٤٩	٦٧٨,٩٨٩	٨٨٨,١٦٧	٤٥٧,٩٤٣	٢٣٩,٨٥٠
١,٠٦,٨٩٤	٦١,٧٤٨	٣٨,٤٦٣	٦,٢٨٣	-
(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-
٢,٣٦٩,٨٤٣	٧٤٠,٧٣٧	٩٢٦,٦٣٠	٤٦٢,٦٢٦	٢٣٩,٨٥٠
١,٤٦٢,٨١٠	٢٩٠,٤٨٨	٦٨٦,٠٤٢	٢٤٦,٤٣١	٢٣٩,٨٤٩
٣٣٣,٤٠٤	١٤٨,١٤٧	١٣٨,٩٩٤	٤٦,٢٦٣	-
(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-
١,٧٩٤,٢١٤	٤٣٨,٦٣٥	٨٢٥,٠٣٦	٢٩٠,٦٩٤	٢٣٩,٨٤٩
٥٧٥,٦٢٩	٣٠٢,١٠٢	١٠١,٥٩٤	١٧١,٩٣٢	١
٨٠٢,١٣٩	٣٨٨,٥٠١	٢٠٢,١٢٥	٢١١,٥١٢	١

الرصيد في نهاية السنة
مجموع الإهلاك المستبعد خلال السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٦,٥٩١	٢٦٥,٦٣٦	رصيد أول السنة
٧٢,٦٦٠	١٣٥,٢٧٧	المكون خلال السنة
(٤٣,٦١٥)	(٩٢,٥٥٣)	المسدد خلال السنة
<u>٢٦٥,٦٣٦</u>	<u>٣٠٨,٣٦٠</u>	
		(١٠) إيرادات الأنشطة
٤٧,٥٠٠	٩٣,٧٩٠	ايراد دورات وتدريب
١١٣,٥٠٠	٢٧٩,٠٠٠	ايراد دورات خارجية
١,٢٠٤,٣٥٦	١,٥٣٧,٠٣٦	ايرادات دعم المبادرات والمشاريع
٦٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ايرادات جوائز التميز
٤٧٠,٠٠٠	-	ايرادات اكادمية الحياه
١,٨٠٠	-	ايرادات البحوث والدراسات
<u>٢,٤٣٧,١٥٦</u>	<u>٢,١٥٩,٨٢٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات و دعم مشاريع مقبده
-	٢٨٣,٢٣٠	دعم مقيد من مؤسسة سليمان الراجحي لمشروع الوالديه
-	٤٠٠,٤٠٠	دعم مقيد من مؤسسة مزن لمشروع الوالديه
-	٦٨٣,٦٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) اعانة الوزارة
-	١,٨٨٠,٤٠٠	اعانه المقبلين علي الزواج
٢,٣٠٠,٤٠٠	١,٦٠١,٢٠٠	اعانات اخري
٢,٣٠٠,٤٠٠	٣,٤٨١,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٧٠١,٩٥٦	٢,١٤٥,٣٢٩	رواتب واجور
٦٣,٠٥٦	٦٦,٤٠٠	تامينات اجتماعية
٣٤٠,٠٠١	٢٨٣,٥٠٨	ايجارات
٦,١٩٠	١٦,٦٢٦	بوفيه وضيافة
٩٢,١٦٥	٣٥,٤٤٣	تامين طبي
١٥٧,٨٦٩	١٧٦,٩٤٢	مكافآت
١٨,٢٧٤	٢٩,٦٤٦	كهرباء ومياه
٢٥,٤٥٥	٢٩,٠٤٧	بريد وهاتف
-	١٦,٣٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٤٢,٠٠٦	٥٥,٦٢١	صيانة عامة
١٤,٢٣٢	٣٩,٢٠٦	سفر وانتداب
٢٠٣,٦٣٤	١٤٨,٨٦١	دعاية وعلان وتسويق
١٠٩,٢٠١	١٥,١٠٤	التميز المؤسسي efqm
٤٨,٠٠٠	-	بناء استراتيجيية الاتصال والهوية
-	٢٣٥,٧٨٠	دبلوم الارشاد الاسرى
٢٣٦,٩٧٤	٣٠٠,٤٧٢	تأهيل المقبلين علي الزواج
٤٦٢,١٤٧	٤٤٤,٧٨٣	برنامج الارشاد الهاتفي
١٢٧,٦٤٥	١٥٨,٦٧٥	بحوث واصدارات المودة
٣١,٠٩٦	٦٢,٩٨٣	تاهيل مدربين ومدربات بتنمية الاسرة
٥١٦,٥٣٨	٣٠٥,٥٧١	برامج وانشطة اخري
-	١٣٦,٨١٢	مستقر لزيارة المحضونين
٢٢٧,٠٣٥	٢٧٥,١٠٩	الاصلاح والتحكيم الاسري
٩٦,٢٨٥	١٣٠,٣٤٩	الارشاد بالمقابله
١٣١,٩٧٥	٤٢,٦٦٦	امسيات وندوات
٤,٦٥١,٧٣٤	٥,١٥١,٣١٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٦٦٩,٣١٤	٦٥٩,٥٠٦	مرتبات و أجور وما في حكمها
٤٠,٦٣٥	٢١,١٧٠	التأمينات الإجتماعية
٧٢,٢٤٩	٥٩,٤٩٦	مصاريف إيجارات
-	١٥,٣٢٤	أدوات كتابية ومطبوعات وتقارير
٦,٣٨٢	-	مصاريف سفر وانتداب
٤,١٤٣	٥,٦٦٠	مصاريف بريد و برق وهاتف
٣,٦٥٨	٦,٢٣١	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٦٥٢	٤,١٢٥	ضيافة ونظافة
٩٨٤	٤٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
١١٠,٩٥١	-	مكافآت
-	١٧,٤٢٣	تحسين بيئة العمل
-	٣٨,٦٤٠	تقنيه معلومات
١١٤	١,٧٦٧	مصاريف بنكية
٢٨,١١٠	٢٩,١٦٦	علاج و تأمين
١,٧٢٢	-	مصروفات أخرى
٩٤٣,٩١٤	٨٥٨,٩٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافى الاصول المقننة
-	٩٦٤,١٢٢	اعانة الوزارة للمقبلين عن الزواج
٢,٣١٤,٩٣٠	١,٢٧١,٧٤٠	اعانة الوزارة المقيده
٢,٣١٤,٩٣٠	٢,٢٣٥,٨٦٢	

(١٦) اعتماد القوائم الماليه

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٤ م .