

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	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 العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ ، 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 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.

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 تقييم 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١١ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٥ مارس ٢٠٢٠ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٨٥٢,٥٨٣	١٨,٥٣٠,٩٣٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٦,٠٠٠,٠٠٠	-		ودائع بنكية
١٥٢,٧١٥	٤٥,٩٢٤	(٤)	ارصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٥٠٠	٤١,٦٦٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٤٠,٠٨٨	٩٤,٣٧٧		المخزون
<u>١٢,٣٠١,٨٨٦</u>	<u>١٨,٧١٢,٩٠١</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>استثمارات أوقاف</u>
٥,٦٤٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	(٦)	مباني استثمارية
<u>٥,٦٤٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٤٠٠,٠٠٠</u>		مجموع استثمارات أوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٧٥,٦٢٩	٩٣٢,٦٨١	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٥٧٥,٦٢٩</u>	<u>٩٣٢,٦٨١</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>١٨,٥١٧,٥١٥</u>	<u>٢٥,٠٤٥,٥٨٢</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	١١٢,٤٢٧	(٨)	الدائنون
-	٢,٦٠٦,٦٧٩		ايرادات مقبوضة مقدما
-	١٩١,٢٧٦	(٩)	مصرفات مستحقة
<u>-</u>	<u>٢,٩١٠,٣٨٢</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٣٠٨,٣٦٠	٤٥٣,٠٣١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٠٨,٣٦٠</u>	<u>٤٥٣,٠٣١</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
<u>٣٠٨,٣٦٠</u>	<u>٣,٣٦٣,٤١٣</u>		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٤,٤٤٠,٠٧٢	١٨,٤٢٠,٨١٥		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٣٥,٨٦٢	٦٠٨,٧٦٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١,٥٣٣,٢٢١	٢,٦٥٢,٥٩٠		صافي أصول الأوقاف
<u>١٨,٢٠٩,١٥٥</u>	<u>٢١,٦٨٢,١٦٩</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٨,٥١٧,٥١٥</u>	<u>٢٥,٠٤٥,٥٨٢</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣٨٩,٦٠٩	١٢٤,٧٥٦	-	-	١٢٤,٧٥٦	التبرعات النقدية العامة
٢,١٥٩,٨٢٦	٧٢١,٥٤٦	-	-	٧٢١,٥٤٦	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٧,٢٠٥	٢٥,١٨٣	-	-	٢٥,١٨٣	إيراد تبرعات sms وهلال
٦٠,٧٢٦	٤٢٢,٠٧٥	-	-	٤٢٢,٠٧٥	تبرعات عينية
٢٠٩,٨٦٦	١٨٣,٠٤٥	١٨٣,٠٤٥	-	-	تبرعات الصدقة الجارية
١,٣٢٣,٣٥٥	٩٣٦,٣٢٤	٩٣٦,٣٢٤	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣٧,٠٠٠	٢٦,٥٠٠	-	-	٢٦,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
٩٠٧,٨١٩	٣٤٤,٤١٠	-	٣٤٤,٤١٠	-	تبرعات الزكاة
٦٨٣,٢٣٠	٢,٩٩٦,٥٥٢	-	٢,٩٩٦,٥٥٢	-	(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
٣,٤٨١,٢٠٠	٨٥١,٧٤٦	-	٨٥١,٧٤٦	-	(١٣) اعانة الوزراء
٤٧٢,٨٠٣	٢٥٧,٨٣١	-	-	٢٥٧,٨٣١	إيراد استثمارات وقفية
-	٧,٠٧٨,٣٣٩	-	-	٧,٠٧٨,٣٣٩	إيرادات تعاقد وزارة العدل
-	١٨,٧٥٣	-	-	١٨,٧٥٣	صندوق تنمية الموارد البشرية
-	٣٣٠,٤٨٠	-	-	٣٣٠,٤٨٠	رواتب مدفوعة من شركة كفاءات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٥,٨١٩,٨٠٦)	٥,٨١٩,٨٠٦	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩,٧٥٢,٦٣٩	١٤,٣١٧,٥٤٠	١,١١٩,٣٦٩	(١,٦٢٧,٠٩٨)	١٤,٨٢٥,٢٦٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٥,٠١٤,٥٠٥	٦,٨٠٨,٠٣٥	-	-	٦,٨٠٨,٠٣٥	(١٤) مصروفات الأنشطة
١٣٦,٨١٢	٢,٤١٣,٥٧٦	-	-	٢,٤١٣,٥٧٦	مصروفات مشروع شمل
٣٢٣,٩٣٧	٣٥٣,٦٣٥	-	-	٣٥٣,٦٣٥	مصروفات جمع تبرعات
٨٥٨,٩٥٨	٥١٩,٤١١	-	-	٥١٩,٤١١	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
-	١٢,٥٢٧	-	-	١٢,٥٢٧	مصاريق الأوقاف
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	-	-	٢٤٠,٠٠٠	(٦) إهلاك مباني استثمارية
٣٣٣,٤٠٤	٤٩٧,٣٤٢	-	-	٤٩٧,٣٤٢	(٧) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٦,٩٠٧,٦١٦	١٠,٨٤٤,٥٢٦	-	-	١٠,٨٤٤,٥٢٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٨٤٥,٠٢٣	٣,٤٧٣,٠١٤	١,١١٩,٣٦٩	(١,٦٢٧,٠٩٨)	٣,٩٨٠,٧٤٣	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الأستثنائية
٣,٢٣١	-	-	-	-	إيرادات اخرى
٢,٠٠٠	-	-	-	-	ارباح بيع عقارات والات ومعدات
٥,٢٣١	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
٢,٨٥٠,٢٥٤	٣,٤٧٣,٠١٤	١,١١٩,٣٦٩	(١,٦٢٧,٠٩٨)	٣,٩٨٠,٧٤٣	التغير في صافي الأصول
١٥,٣٥٨,٩٠١	١٨,٢٠٩,١٥٥	١,٥٣٣,٢٢١	٢,٢٣٥,٨٦٢	١٤,٤٤٠,٠٧٢	صافي الأصول بداية السنة
١٨,٢٠٩,١٥٥	٢١,٦٨٢,١٦٩	٢,٦٥٢,٥٩٠	٦٠٨,٧٦٤	١٨,٤٢٠,٨١٥	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٨٥٠,٢٥٤	٣,٤٧٣,٠١٤	التغير في صافي الأصول
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	اهلاك مبانى استثمارية
٣٣٣,٤٠٤	٤٩٧,٣٤٢	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣٥,٢٧٧	١٦٣,٢٦١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٠٠٠)	-	ارباح راسمالية
<u>٣,٥٥٦,٩٣٥</u>	<u>٤,٣٧٣,٦١٧</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤١,٩٤٥)	١٠٦,٧٩١	ارصدة مدينة أخرى
-	٢٢٠,٨٣٤	مصرفات مدفوعة مقدما
(٣٤٠,٠٨٨)	(٦٠,٢٨٩)	المخزون
-	١١٢,٤٢٧	الدائنون
-	١٩١,٢٧٦	مصرفات مستحقة
(١٠٠,٠٠٠)	٢,٦٠٦,٦٧٩	ايرادات مقبوضة مقدما
<u>٣,٣٨٠,٩٠٢</u>	<u>٧,٥٥١,٣٣٥</u>	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٢,٥٥٣)	(١٨,٥٩٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٢٨٨,٣٤٩</u>	<u>٧,٥٣٢,٧٤٥</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	٦,٠٠٠,٠٠٠	ودائع بنكية
(١٠٦,٨٩٤)	(٨٥٤,٣٩٤)	شراء عقارات والات ومعدات
٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع عقارات والات ومعدات
<u>(٦,١٠٤,٨٩٤)</u>	<u>٥,١٤٥,٦٠٦</u>	صافي النقد الناتج (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨١٦,٥٤٥)	١٢,٦٧٨,٣٥١	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٦٦٩,١٢٨	٥,٨٥٢,٥٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٥,٨٥٢,٥٨٣</u>	<u>١٨,٥٣٠,٩٣٤</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١) وتاريخ ١٥/٦/١٤٣٢ هـ 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 المالي ٢٠١٩م وتنتهى 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 .

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 المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 المحاسبى :

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

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.

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 مستأجرة	٢٠%

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

		(٣) النقد لدى البنوك	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
	٣,٥٩٨,٥١٣	١,٤٧٢,٠٥٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٠٨٠١٠٤٠٠٠٠٣
	٨٣٧	٣٣,٩٨١	مصرف الراجحي - زكاة - ح/ ٤٠٠٠١١
	١,٢٣٢,٨٨٣	٣٧١,٤٨٩	مصرف الراجحي - وقف - ح/ ٤٠٠٠٣٧
	١,٤٠٠	٤٧,٧٩٢	مصرف الراجحي - صدقات - ح/ ٤٠٠٠٢٩
	٢,٥١٦	٤٤١,٣٣١	البنك الأهلي التجاري - عام - ح/ ١٠٣
	٢٧٣,١٧١	٣٢٧,٢٢٩	البنك الأهلي التجاري - صدقات - ح/ ٣٠٣
	١١٨,٤٨٧	١٩٧,٧٩٩	بنك البلاد ١٧
	٥٢,٢٩٥	٦١,٢٧٥	بنك البلاد ٢٨
	١٣٥,٦٤٦	١٥٦,١٢٧	بنك البلاد ٣٦
	٩٨,٤١٥	١٣١,٥٧١	بنك البلاد ١
	٨٩,٥٣٦	١٢,٩٢٣,٧٦٨	مصرف الانماء
	١٨٠,٣٣٤	٨٠٢	البنك السعودي للاستثمار ١
	٤٤٠	٤٤١	البنك السعودي للاستثمار ٢
	٢,٠٠٠	٢,٢٦٦,٤٤٣	البنك السعودي للاستثمار ٣
	٦٦,١١٠	٩٨,٨٣٦	بنك سامبا ٥٤٥
	<u>٥,٨٥٢,٥٨٣</u>	<u>١٨,٥٣٠,٩٣٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٢٥٢	٤٥,٩٢٤	سلف العاملين
١٢٤,٤٦٣	-	شركة العزيزية بنده المتحدة " بندتى "
١٥٢,٧١٥	٤٥,٩٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما
٢٦٢,٥٠٠	٤١,٦٦٦	ايجارات مدفوعة مقدما
٢٦٢,٥٠٠	٤١,٦٦٦	
الاجمالي	مبانى	(٦) مبانى استثمارية *
		التكلفة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى بداية السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	الرصيد فى بداية السنة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أهلاك السنة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد فى نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٥,٤٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥,٦٤,٠٠٠	٥,٦٤,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 , بئمن 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.

معمية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة
سجدة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠١)

مضاحات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	تصينات على مبانى مستأجرة	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٢٠,٣٦٩,٨٤٣	٧٤٠,٧٣٧	٩٢٦,٦٣٠	٤٦٢,٦٢٦	٢٣٩,٨٥٠	الرصيد بداية السنة
٨٥٤,٣٩٤	٧١٨,٨٢٨	١٣٢,٢٩٩	٣,٢٦٧	-	الإضافات خلال السنة
٣,٢٢٤,٣٣٧	١,٤٥٩,٥٦٥	١,٠٥٨,٩٢٩	٤٦٥,٨٩٣	٢٣٩,٨٥٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٧٩٤,٢١٤	٤٣٨,٦٣٥	٨٢٥,٣٦١	٢٩٠,٦٩٤	٢٣٩,٨٤٩	الإهلاك المتراكم
٤٩٧,٣٤٢	٢٩١,٩١٤	١٥٨,٨٣٩	٤٦,٥٨٩	-	الرصيد بداية السنة
٢,٢٩١,٥٥٦	٧٣٠,٥٤٩	٩٨٣,٨٧٥	٣٣٧,٢٨٣	٢٣٩,٨٤٩	الإهلاك السنة
٩٣٢,٦٨١	٧٢٩,٠١٦	٧٥,٠٥٤	١٢٨,٦١٠	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٧٥,٦٢٩	٣٠٢,١٠٢	١٠١,٥٩٤	١٧١,٩٣٢	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) الدائنون
-	٢٤,٥٥٢	مؤسسة ابداعات التقنية
-	٨٠,٠٠٠	مكتب اريب المتطور للخدمات التجارية
-	٧,٨٧٥	إيجاد الحلول الرقمية المحدودة
-	١١٢,٤٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) مصروفات مستحقة
-	٨٥,٠٨٢	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠٦,١٩٤	مصروفات مستحقة اخرى
-	١٩١,٢٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦٥,٦٣٦	٣٠٨,٣٦٠	رصيد أول السنة
١٣٥,٢٧٧	١٦٣,٢٦١	المكون خلال السنة
(٩٢,٥٥٣)	(١٨,٥٩٠)	المسدد خلال السنة
٣٠٨,٣٦٠	٤٥٣,٠٣١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٩٣,٧٩٠	٢٣٠,٠٣٠	ايراد دورات وتدريب
٢٧٩,٠٠٠	-	ايراد دورات خارجية
١,٥٣٧,٠٣٦	-	ايرادات دعم المبادرات والمشاريع
٢٥٠,٠٠٠	-	ايرادات جوائز التميز
-	٤٥٢,٩٩٤	ايرادات دبلومة الارشاد الاسري
-	٢٥,٥١٠	ايرادات استشارات
-	١٣,٠١٢	ايرادات مكائن البيع الذاتي
٢,١٥٩,٨٢٦	٧٢١,٥٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إيرادات ودعم مشاريع مقبده
٢٨٣,٢٣٠	-	دعم مقيد من مؤسسة سليمان الراجحي لمشروع الوالديه
٤٠٠,٠٠٠	-	دعم مقيد من مؤسسة مزن لمشروع الوالديه
-	٢١٩,٠٥٤	دعم مخصص لمشروع دراسة إحتياجات الأسر بمنطقة مكة المكرمة
-	٥١١,٥٢٧	أوقاف الشيخ محمد بن عبد العزيز الراجحي النوعية-دعم مكاتب الإصلاح والإرشاد والتحكيم الأسري
-	٣٦,٢٠٠	أوقاف نور الملاحي- دعم منصة المودة الإلكترونية
-	١٢٩,٢٨٠	مؤسسة ابو غزالة الخيرية - دعم برامج أكاديمية الحياة
-	٣٠,٠٠٠	الشيخ/غسان بكري - مخصص للإصلاح الأسري
-	٢٠,٠٠٠	م فصيل السمودي - مخصص مكافأة الموظفين
-	٥٠,٠٠٠	أ. زهير المرحومين - مخصص مكافأة للموظفين
-	٢,٠٠٠,٤٩١	دعم البرامج والمشاريع
٦٨٣,٢٣٠	٢,٩٩٦,٥٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) اعانة الوزارة
١,٨٨٠,٠٠٠	-	اعانه المقبلين علي الزواج
-	٨٥٠,٠٠٠	اعانات برامج وانشطة
١,٦٠١,٢٠٠	١,٧٤٦	اعانات اخري
٣,٤٨١,٢٠٠	٨٥١,٧٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢,١٤٥,٣٢٩	٣,٣٤٨,٤٧٥	رواتب واجور
٦٦,٤٠٠	٨٩,٤٨٠	تأمينات اجتماعية
٢٨٣,٥٠٨	٥٣٣,٥٨٦	ايجارات
١٦,٦٢٦	٣٠,٧٣٨	بوفيه وضيافة
٣٥,٤٤٣	٦٤,٢٣٩	تأمين طبي
١٧٦,٩٤٢	٦٩,٩٨٤	مكافآت
٢٩,٦٤٦	٤١,٥١٣	كهرباء ومياه
٢٩,٠٤٧	٣٣,٦٣٣	بريد وهاتف
١٦,٣٨٤	٢٨,٨٩٨	قرطاسية ومطبوعات
٥٥,٦٢١	٣٨,٩٨٩	صيانة عامة
٣٩,٢٠٦	٩٨,٢٣٩	سفر وانتداب
١٤٨,٨٦١	٥٨,٠٦٧	دعاية وعلان وتسويق
١٥,١٠٤	٢٥,٩٥٨	التميز المؤسسي efqm
-	١٦٧,٧٣٦	تقنية المعلومات
-	١٥,١٤٣	احتفالات ومناسبات
-	٢٠,٢٥٠	تاهيل وتدريب الموظفين
٢٣٥,٧٨٠	٤٤٤,٦٧٣	دبلوم الارشاد الاسرى
٣٠٠,٤٧٢	٢٢٨,٣٠٩	تأهيل المقبلين علي الزواج
٤٤٤,٧٨٣	٤٤٤,٢٥٩	برنامج الارشاد الهاتفي
١٥٨,٦٧٥	١٣٣,١٩٧	بحوث واصدارات المودة
٦٢,٩٨٣	٧١,٩٧٥	تاهيل مدربين ومدربات بتنمية الاسرة
٣٠٥,٥٧١	٢٩٣,٢٣٨	برامج وانشطة اخري
٢٧٥,١٠٩	٢١٦,٢٣١	الاصلاح والتحكيم الاسري
١٣٠,٣٤٩	٢٥٤,١٢٥	الارشاد بالمقابله
٤٢,٦٦٦	٥٧,١٠٠	امسيات وندوات
٥,٠١٤,٥٠٥	٦,٨٠٨,٠٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٦٥٩,٥٠٦	٣٩١,٧٣٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢١,١٧٠	٣٣,٣٤٧	التأمينات الاجتماعية
٥٩,٤٩٦	٥٥,٣٣٦	مصاريف إيجارات
١٥,٣٢٤	٢,٦٩٧	أدوات كتابية ومطبوعات وتقارير
٥,٦٦٠	٤,٧١٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٢٣١	٦,٤٦١	مصاريف كهرباء ومياه
٤,١٢٥	٥,٤٧٠	ضيافة ونظافة
٤٥٠	٤,٩٤٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٧,٤٢٣	٤٤٥	تحسين بيئة العمل
٣٨,٦٤٠	-	تقنيه معلومات
١,٧٦٧	٣,٣٣١	مصاريف بنكية
٢٩,١٦٦	١٠,٩٢٠	علاج وتأمين طبي
٨٥٨,٩٥٨	٥١٩,٤١١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
٩٦٤,١٢٢	٢٦٤,٣٥٤	اعانة الوزارة للمقبلين عن الزواج
١,٢٧١,٧٤٠	-	اعانة الوزارة المقيدة
-	٣٤٤,٤١٠	زكاه
٢,٢٣٥,٨٦٢	٦٠٨,٧٦٤	

(١٧) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع ارقام السنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ