

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

	رئيس مجلس الإدارة	الاميرة لولوة بنت نواف بن محمد آل سعود
	المشرف المالي	الأستاذة أمل بنت عبد الفتاح الشريف
	المدير التنفيذي	الأستاذة خلود بنت سعد التميمي
	المدير المالي	الأستاذة ايمان محفوظ باخرصة



الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٤٩١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن 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.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك 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 للجمعية.
 - 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.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات 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 تأكد 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 تأكد 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. وتستند إستنتاجاتنا 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق و أثاره تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩هـ



الرياض: ٢٨ رجب ١٤٤٣هـ

الموافق: ١ مارس ٢٠٢٢م

مودة

جمعية خيرية للمودة
مستقلة بالقرار الإداري

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم ٢٩٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاح

الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد لدى البنوك	(٤)	١٥,٩٤٦,٤٩٧
المخزون		٧٩,٢٥٥
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	١,١١٨,٥٤٥
مجموع الموجودات المتداولة		١٧,١٤٤,٢٩٧
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي	(٦)	٧,٥٥٩,٠٠٤
موجودات غير ملموسة - بالصافي	(٧)	٢٠٥,٦٧٥
ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة	(٨)	١٨,٩٢٣,٦٢٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٦,٦٨٨,٣٠١
إجمالي الموجودات		٤٣,٨٣٢,٥٩٨
المطلوبات وصافي الموجودات		
المطلوبات المتداولة		
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	٥١٠,٤٤٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٥١٠,٤٤٢
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص منافع الموظفين	(١٠)	١,٠٩٥,٩٠٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٠٩٥,٩٠٢
مجموع المطلوبات		١,٦٠٦,٣٤٤
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٣٧,٢٤٩,٣٤٢
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٤,٩٧٦,٩١٢
مجموع صافي الأصول		٤٢,٢٢٦,٢٥٤
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٤٣,٨٣٢,٥٩٨

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الحمد

مف

م

م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

مودة

جمعية خيرية تهتم
مختصة بالاستقرار الأسريمساهمة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
إجمالي ٣١
إجمالي ٣١

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والتبرعات
١,٥٣٢,٨٤٦	١,٦١٩,٦٩٠	-	١,٦١٩,٦٩٠	تبرعات نقدية عامة
٦٩,٢٤٩	٤٥,٨٨٤	-	٤٥,٨٨٤	تبرعات رسائل نصية
-	٨٩١,٢٢٨	٨٩١,٢٢٨	-	(١٢) تبرعات منصة إحسان
٩,٠٦٣	-	-	-	تبرعات نقدية مقيدة
٨٩,٧٦١	٢٦٥,٠٧٩	-	٢٦٥,٠٧٩	تبرعات عينية
٤٨,٦٠٠	٩٩,٦٥٠	-	٩٩,٦٥٠	إيرادات الاشتراكات
٢,٦٤٨,٠٣١	٢,٠٥٤,٨٩٧	٢,٠٥٤,٨٩٧	-	(١٣) تبرعات الزكاة
٢٢٥,٠٩٦	٨٢٦,٧٩٠	٨٢٦,٧٩٠	-	(١٤) إعانات الوزارة
٢,٠٦٩,١٦٠	٣,٩٢٢,٧٦٠	٣,٩٢٢,٧٦٠	-	(١٥) إيرادات مقيدة
٩٥٤,٠٩٩	١,٧٣٥,٤٢٣	-	١,٧٣٥,٤٢٣	إيرادات الإيجارات
-	٧,٦١٠	-	٧,٦١٠	إيرادات الأنشطة
٣,٨٣٧	-	-	-	مبيعات خصم ممنوح
٧٥٠	١٩,٩٠٠	-	١٩,٩٠٠	تبرعات وهبات متنوعة خدمية
-	٢,٥٦٩,٦٣٧	-	٢,٥٦٩,٦٣٧	(٨) أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيد
-	-	(٩,٦٩٤,٤٤٠)	٩,٦٩٤,٤٤٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,٦٥٠,٤٩٢	١٤,٠٥٨,٥٤٨	(١,٩٩٨,٧٦٥)	١٦,٠٥٧,٣١٣	إجمالي الإيرادات والتبرعات
				المصاريف والمساعدات
(٧٨٦,٦٧٥)	(٣٤٦,٥٩٢)	-	(٣٤٦,٥٩٢)	(١٦) مساعدات زكاة
(٩٣,٣٨١)	(٢٥٦,٧٨٠)	-	(٢٥٦,٧٨٠)	مساعدات عينية
(٧٥٠)	(١٥,٤٠٠)	-	(١٥,٤٠٠)	مساعدات خدمية
(١٣٥,٢١٣)	(٣٠,٩١٢٤)	-	(٣٠,٩١٢٤)	مساعدات زكاة مشروطة
(٥,٨٨٧,٥٧٧)	(٨,٧٢٠,٠٥١)	-	(٨,٧٢٠,٠٥١)	(١٧) مصروفات الأنشطة
(٣٦٤,٢٧٤)	(٧٤٨,٧٩٤)	-	(٧٤٨,٧٩٤)	(١٨) مصروفات تنمية الموارد
-	(٣٤,٠٦٣)	-	(٣٤,٠٦٣)	(١٩) مصروفات حوكمة
(١,٢٣٠,٩٩٢)	(١,٧٢١,٦٣٨)	-	(١,٧٢١,٦٣٨)	(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية
(٤٩,٨١٧)	(٥٧,٥٨٥)	-	(٥٧,٥٨٥)	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٥١,٧٨٠)	(٦١,٧٢١)	-	(٦١,٧٢١)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٦٣,١٥٦)	-	-	-	استهلاك ممتلكات استثمارية
(٥٨٣,٠٠٢)	-	-	-	خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية
(٩,٤٤٦,٦١٧)	(١٢,٢٧١,٧٤٨)	-	(١٢,٢٧١,٧٤٨)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(١,٧٩٦,١٢٥)	١,٧٨٦,٨٠٠	(١,٩٩٨,٧٦٥)	٣,٧٨٥,٥٦٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البندود الاستثنائية
-	(١٤٨,٩١٢)	-	(١٤٨,٩١٢)	تسويات سنوات سابقة مدينة
-	٦,٩٦٧	-	٦,٩٦٧	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٧٩,٩٠٨	٨٦,٣٧٥	-	٨٦,٣٧٥	تسويات سنوات سابقة دائنة
٧٩,٩٠٨	(٥٥,٥٧٠)	-	(٥٥,٥٧٠)	التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية
(١,٧١٦,٢١٧)	١,٧٣١,٢٣٠	(١,٩٩٨,٧٦٥)	٣,٧٢٩,٩٩٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤٢,٢١١,٢٤١	٤٠,٤٩٥,٠٢٤	٦,٩٧٥,٦٧٧	٣٣,٥١٩,٣٤٧	صافي الأصول بداية السنة
٤٠,٤٩٥,٠٢٤	٤٢,٢٢٦,٢٥٤	٤,٩٧٦,٩١٢	٣٧,٢٤٩,٣٤٢	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٧١٦,٢١٧)	١,٧٣١,٢٣٢	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
١٧٧,٨٣٢	١٩٧,٥٤٦	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٥٣,٣٧٤	٦٣,٦٩٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٦٣,١٥٦	-	استهلاك ممتلكات استثمارية
٥٨٣,٠٠٢	(٢,٥٦٩,٦٣٧)	خسائر (أرباح) إعادة تقييم عقارات استثمارية
-	(٦,٩٦٧)	أرباح بيع ممتلكات والآلات و المعدات
-	٤١٥	تسويات على مجمع الاهلاك
٢٤٦,١٧٧	٣٣٠,٨٧٣	المكون من مخصص منافع الموظفين
(٣٩٢,٦٧٦)	(٢٥٢,٨٤٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٢,٦٥٤	٥,٥٩٤	المخزون
(١,١٠٥,٧٨١)	١,٣٠٦,٢٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٠٢)	(٩٤,٥٠٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٩٥,٩٨٣)	(٨,٤٢٦)	المسدد من منافع الموظفين
(١,٥٨٤,٤٨٨)	٩٥٦,٠٧٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٦٠١)	(١١٤,٨١٨)	إضافات ممتلكات وآلات والمعدات
-	٣٧,٧٣٦	متحصلات بيع ممتلكات وآلات والمعدات
-	(١٦٢,٠٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٢٩,٦٠١)	(٢٣٩,١٣٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦١٤,٠٨٩)	٧١٦,٩٤٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١٦,٨٤٣,٦٤٢	١٥,٢٢٩,٥٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٥,٢٢٩,٥٥٣	١٥,٩٤٦,٤٩٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
	٢,٥٦٢,٥٠٠	تحويلات من العقارات الاستثمارية الى الممتلكات وآلات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق و أثاره - جمعية أهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
بتاريخ ١٠ جماد اول ١٤٣٠ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٠٩ م - مقرها-مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

- إعداد الدراسات والأبحاث في المجال الأسري.
- تحفيز الجهات المعنية لاستكمال منظومة التشريعات والإجراءات ذات الصلة بالأسرة.
- عقد دورات متخصصة لرفع درجة الوعي بأسباب تماسك الاسرة ونواقضها وحقوق أفرادها في جميع الأحوال.
- توعية المرأة والرجل بحقوقهم الشرعية والمدنية.
- عقد دورات وبرامج متخصصة لتوعية المقبلين والمقبلات على الزواج.
- تقديم برامج تأهيلية لتعزيز قدرة المطلقات ومن في حكمهن وأبنائهن في مواجهة اثار الطلاق السلبية.
- تقديم مساعدات اجتماعية واستشارات نفسية وقانونية من قبل المختصين و اعداد برامج تأهيلية لأفراد الاسرة.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (إيضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تنمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريّة حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أهمها أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريّة بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.
تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ج- تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة " (تتمة)

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ " غير متداولة " .

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدّر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
المباني	٣٪
السيارات	٢٥٪
الأثاث والمفروشات	١٠٪
أجهزة وآلات ومعدات	١٠٪ - ٢٥٪
تجهيزات وديكورات	١٠٪
أجهزة حاسب آلي	٢٥٪
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥٪ - ٤٠٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة. ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدّر بأربعة سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٨-٣ الاستثمارات العقارية – بالقيمة العادلة

تمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٩-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٠-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١١-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٢-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معا. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

٣-١٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

- أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

٣-١٤ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الإحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التوبيب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

٣-١٥ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

٣-١٦ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٧-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٨-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

(٤) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
بنك الانماء - شمل	٤,٥٦٠,٤٠٠	٣,١٧٢,٦١٧
بنك الانماء الرئيسي ٦١٠٠٠	٣,٢٢٤,٨٨٠	٤,٥٧٥,٦٣٨
بنك الانماء زكاة ٦١٠٠٢	١,٠٢٦,٠١٥	٥٦٤,١٧٩
بنك الانماء صدقة ٦١٠٠١	٣٣٤,١٥٤	٢٥٣,١٩٦
الراجحي زكاة ٧٧٧٩١	١,٧٧٣,١٤١	١,٤١٤,٦٥٠
الراجحي صدقة ٧٧٧٨٣	١,١٦١,٢٠٣	٢,٠٢٩,٤٥٩
الرياض صدقة ٤٩٩٤٠	١,٠٧٧,٦٢٦	٤٤٠,١١٤
الرياض تبرعات ٤٩٩٤٢	٥٧,٠٩١	١٧٠,٤١٥
الرياض زكاة ٤٩٩٤١	٤٢,٠٤١	٣٩٨,٥٧٦
البنك الأهلي التجاري - صدقة ١٠٢	١,٤٣١,٧٦٥	٩٠٧,٠٠٧
البنك الأهلي التجاري - زكاة ٢٠٠	٦٥٩,٧٠٣	٧٨٢,٦٦٠
البنك الأهلي التجاري - عضوية ١٠١	٣٣٦,٦٠٩	٢٦٤,٩٤٦
بنك الجزيرة - صدقة	١٤٨,٢٢٦	١٤٥,٢٣٥
البنك السعودي للاستثمار	١١٣,٦٤٣	١١٠,٨٦١
	<u>١٥,٩٤٦,٤٩٧</u>	<u>١٥,٢٢٩,٥٥٣</u>

(٥) أرصدة مدينة أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
دفعات مقدمة للموردين	٨٨٢,١٨٢	١,٤٦٦,١٤١
إيرادات مستحقة	٧٠,٤٥٠	٥٢٨,٥٠٨
مصاريف مدفوعة مقدما	١٤١,٣١٣	٣٣٩,٨٩٠
تأمينات لدى الغير	٢٤,٦٠٠	٢٤,٦٠٠
ضريبة القيمة المضافة	-	٦٥,٦٧٠
	<u>١,١١٨,٥٤٥</u>	<u>٢,٤٢٤,٨٠٩</u>

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

ايضا حات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	تحسينات		أجهزة حاسب الي	تجهيزات وديكورات	أجهزة والآت ومعدات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	(٦) ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي	التكلفة
	مباني	مستأجرة									
٦,٧١١,٣٢٢	١,٥٣,٣٥٠	٣٧٦,٢٤٣	٢٣٩,٤٠٢	٧١٣,٩٤٥	٧٧٦,٥٤٢	٢٢٢,٠٠٠	-	٤,٢٧٧,٨٤٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
٢,٦٧٧,٣١٨	-	٧٥,٦٣٤	(٢٣٩,٤٠٢)	٢٨,٦٠٠	١٠,٥٨٤	-	١,٤١٤,٣٧٥	١,١٤٨,١٢٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
(٩٧٩,٦٠٢)	-	(١٦٨,٠٤٠)	(٢٣٩,٤٠٢)	(٢٥٥,١٦٩)	(٣١٦,٩٩١)	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
٨,٤٠٩,٣٨	١,٥٣,٣٥٠	٢٨٣,٨٣٧	-	٤٨٧,٣٧٦	٤٧٠,١٣٥	٢٢٢,٠٠٠	١,٤١٤,٣٧٥	٥,٤٢٥,٩٦٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
١,٦٠٠,٩٠٤	٦,٢٠٩	٢٩٦,٦٩٧	٢٣٩,٣٩٤	٤٠٤,٣١٨	٣٧٨,٢٨٧	٢٢١,٩٩٩	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
١٩٧,٥٤٦	٣٥,٢٩٧	٣٧,٨٣٨	-	٥١,٦٨١	٥١,٥١٤	-	٢١,٢١٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
٤١٧	-	-	-	٢٢٨	١٨٩	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
(٩٤٨,٨٣٣)	-	(١٦٥,١٨٨)	(٢٣٩,٣٩٤)	(٢٣٨,٨٤٣)	(٣٠٥,٤٠٨)	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
٨٥٠,٣٣٤	٩٥,٥٠٦	١٦٩,٣٤٧	-	٢١٧,٣٨٣	١٢٤,٥٨٢	٢٢١,٩٩٩	٢١,٢١٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
٧,٥٥٩,٠٠٤	٩,٨٤٤	١١٤,٤٩٠	-	٢٦٩,٩٩٣	٣٤٥,٥٥٣	١	١,٣٩٣,١٥٩	٥,٤٢٥,٩٦٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام
٥,١١٠,٤١٨	٤٥,١٤١	٧٩,٥٤٦	٨	٣٠٩,٦٢٧	٣٩٨,٢٥٥	١	-	٤,٢٧٧,٨٤٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إضافات خلال العام	استبعادات خلال العام

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٧) موجودات غير ملموسة - بالصافي

الموقع الالكتروني	تأليف قصص	رخص برامج وانشطة	الإجمالي	التكلفة
٤٢,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠	٢٥٦,١٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥٦,٠٥٠	.	٦,٠٠٠	١٦٢,٠٥٠	إضافات خلال العام
١٩٨,٦٥٠	٢٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠	٤١٨,١٥٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٢,٥٩٩	١٠٠,٠٠٠	٦,١٨٦	١٤٨,٧٨٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩,٧٥٣	٥٠,٠٠٠	٣,٩٣٧	٦٣,٦٩٠	إطفاء العام
٥٢,٣٥٢	١٥٠,٠٠٠	١٠,١٢٣	٢١٢,٤٧٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٤٦,٢٩٨	٥٠,٠٠٠	٩,٣٧٧	٢٠٥,٦٧٥	القيمة الدفترية
١	١٠٠,٠٠٠	٧,٣١٤	١٠٧,٣١٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
				الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٨) ممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

البيان	صافي القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إستبعادات خلال العام	أرباح إعاده قياس القيمة العادلة	صافي القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
أراضي	١٠,٧٩٧,٥٠٠	(١,١٤٨,١٢٥)	٣,٩٣٤,١٢٥	١٣,٥٨٣,٥٠٠
مباني	٨,١١٨,٩٨٥	(١,٤١٤,٣٧٥)	(١,٣٦٤,٤٨٨)	٥,٣٤٠,١٢٢
الاجمالي	١٨,٩١٦,٤٨٥	(٢,٥٦٢,٥٠٠)	٢,٥٦٩,٦٣٧	١٨,٩٢٣,٦٢٢

		(٩) أرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠٦,٩١٧	١٩٥,٩١٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤٧,٧٣٢	١٥٢,٦٤٦	بدل اجازات مستحقة
٣٣٩,٠٩١	١١١,٣٩٢	مصروفات مستحقة أخرى
-	٣٩,٢٧٧	ضريبة القيمة المضافة
١١,٢١٠	١١,٢١٠	شيكات لم تصرف
٦٠٤,٩٥٠	٥١٠,٤٤٢	
		(١٠) مخصص منافع الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٢٣,٢٦١	٧٧٣,٤٥٥	رصيد أول السنة
٢٤٦,١٧٧	٣٣٠,٨٧٣	المكون خلال السنة
(٩٥,٩٨٣)	(٨,٤٢٦)	المسدد خلال السنة
٧٧٣,٤٥٥	١,٠٩٥,٩٠٢	
		(١١) صافي الأصول المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,١٠٠,٩٩٣	٢,٩٢٢,٩٤٥	تبرعات الزكاة
٩١٧,١١٥	٨٨٢,٥٦٤	دعم الوزارة للبرامج والأنشطة
٢,٥٥٠,٧٧٠	٦٠٩,٣٩٠	مركز شمل
-	٥٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة - التدريب والتعليم
-	٥٥,٤٨٠	دعم الوزارة - للتشغيل
١٣٥,٨٠٠	٦,٥٣٣	دعم الوزارة للتدريب المهني والحرفي
٢٧١,٠٠٠	-	مكاتب المساندة
٦,٩٧٥,٦٧٧	٤,٩٧٦,٩١٢	
		(١٢) تبرعات منصة إحسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٥٠١,٠٩٦	مشروع كفالة المطلقات
-	٣٩٠,١٣٢	مشروع السلال الغذائية
-	٨٩١,٢٢٨	

		(١٣) تبرعات الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	تبرعات الزكاة العامة
٢,٤٢٢,٠٣١	١,٧٤٥,٧٧٣	تبرعات الزكاة المشروطة
٢٢٦,٠٠٠	٣٠٩,١٢٤	
٢,٦٤٨,٠٣١	٢,٠٥٤,٨٩٧	
		(١٤) إعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	برنامج الحاضنة القانونية
-	٢٩٥,٠٠٠	دعم الرواتب التشغيلية
٢٢٥,٠٩٦	٢٢٦,٧٩٠	برنامج التأهيل لسوق العمل
-	١١٢,٨٠٠	دعم القطاع
-	١٠٠,٠٠٠	برنامج معاً لتوطين السياحة
-	٩٢,٢٠٠	-
٢٢٥,٠٩٦	٨٢٦,٧٩٠	
		(١٥) إيرادات مقيمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مركز شمل
٢,٠٦٩,١٦٠	٣,٢٢٦,٤٦٠	مشروع مراجعة الأنظمة لشؤون الاسرة
-	٤٨٥,٠٠٠	برنامج تأهيل حديثي الزواج
-	٢١١,٣٠٠	
٢,٠٦٩,١٦٠	٣,٩٢٢,٧٦٠	
		(١٦) مساعدات الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مصاريف زكاة عامة
٧٨٦,٦٧٥	٣٤٦,٥٩٢	
٧٨٦,٦٧٥	٣٤٦,٥٩٢	

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
 ايضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
		<u>مصروفات برامج و أنشطة مقيدة</u>
٣,٥٠٥,٨١٨	٥,٢٩٩,٠٠٨	مركز شمل
-	٥٠١,٠٩٦	برنامج كفالة المطلقات -منصة إحسان
-	٤٨٥,٠٠٠	مشروع مراجعة الأنظمة واللوائح لشؤون الاسرة
-	٣٩٠,١٣٢	برنامج السلال الغذائية-منصة إحسان
-	٢١١,٣٠٠	برنامج حديثي الزواج
-	١٧١,٣١٠	المنح الحكومية دعم التشغيل
-		<u>مصروفات برامج و أنشطة غير مقيدة</u>
٦١٣,٨٦٧	٧٦٦,٣٣٠	مصروفات البرامج الاجتماعية
٦٠,٠٠٠	٣٢٣,٥٨٥	برنامج معا لتوطين السياحة والفندقية
-	١٣٦,٥٤٩	برنامج التأهيل لسوق العمل
١٥٧,٣٦٧	١٢٩,٢٦٨	دورة الحاضنة القانونية
-	١٢٤,٦٧٠	مصروفات المتجر الإلكتروني
١٠٠,١١٥	١١٤,٠٤٥	تعليم القيادة
٦,٩٠٠	٢٨,٧٦٥	برنامج التدريب التقني
٢٣,٠٠٠	٢٣,٣٠٠	التأهيل لما بعد الطلاق
١٥,٦٨٢	٨,٩٨٤	برامج توعوية
٢٧٤	٥,٥٨٨	مصاريف المبيعات
-	٨٢٢	مصروفات مشروع بينة
١٠,٥٠٠	٣٠٠	مصروفات شريكي حياتي (حديثي الزواج)
١٨,٠٠٠	-	دورات رائدات حرفيات
٦٦٨,٦٥٩	-	مكاتب المساندة
٤٦٩,٧٩٩	-	برنامج انطلاقة
١٢,٥٠٠	-	مصاريف حملات
٢٢٥,٠٩٦	-	مساعدات حكومية
٥,٨٨٧,٥٧٧	٨,٧٢٠,٠٥١	

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مصروفات تنمية الموارد
٢٤٦,٦٣١	٣٠٠,٠٠٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠,٦٥٠	١٥٢,٤٣١	رسوم بنكية وغرامات
٣٠,٩٥٠	١٣٧,١١٩	مصاريف الدعايا والإعلان
١٨,٤٩٢	٦٨,١٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٦٧٦	٣٢,٩٢٦	مصاريف ضيافة
٢١,٣٦٨	٣٢,٣٠٤	التأمينات الاجتماعية
٩,٤٨٨	٩,٩٦٥	منافع الموظفين
٣,٩٩٨	٨,٩٨١	تأمين طبي وعلاج
٣,١٩٣	٣,٢٩٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣٠٦	٢,٣٤٠	مصروفات متنوعة نثرية
-	٦٩٨	مصاريف تدريب ودورات
٥٢٢	٥٣٧	مصاريف بريد وهاتف
٥,٠٠٠	-	تكاليف مهنية و استشارات
٣٦٤,٢٧٤	٧٤٨,٧٩٤	
		(١٩) مصروفات حوكمة
-	٢٥,٩٣٨	اتعاب مهنية واستشارية
-	٦,١٣٥	مطبوعات
-	١,٩٩٠	تدريب وتأهيل
-	٣٤,٠٦٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) مصروفات عمومية وإدارية
٨٥٨,٣٤٤	١,٠٥٤,٦٦٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠١,٨٩٣	١٩٣,٧٨٤	منافع الموظفين
٧٧,٢٥٠	١٣٠,٥٤٦	التأمينات الإجتماعية
-	١٠٥,٢٣٣	مصاريف تدريب ودورات
٣٢,١٧٢	٤٣,٥٨٥	مصاريف كهرباء ومياه
-	٣٦,٤٥٠	اتعاب مهنية
٢٦,٦٩٠	٣٢,٧٨٧	صيانة وإصلاح
١٤,٠٤٦	٢٩,٧٤٧	تأمين طبي وعلاج
٢٩,٠٤١	٢٠,٩٦٤	مصروفات متنوعة نثرية
-	٢٠,١٥٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٢,٥٩٠	١٥,٣٦٨	مصاريف بريد وهاتف
٢٧٣	١٢,٨٣٠	رسوم بنكية وغرامات
٥,٢٢٩	٧,٤٢٥	محروقات و صيانة و تأمين سيارات
١٦,٦٠٢	٧,٢٩٣	مصاريف نظافة
٥,٩١٢	٦,٤٨٨	مصاريف ضيافة
٢,٢٠٧	٤,٣٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٨,٧٤٣	-	مصاريف ايجارات
١,٢٣٠,٩٩٢	١,٧٢١,٦٣٨	

(٢١) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(٢٢) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(٢٣) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٤٣ هـ الموافق ١ مارس ٢٠٢٢ م