

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (492)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

فهرس محتويات القوائم المالية:

1- تقرير المراجع المستقل	صفحة رقم 2-1
2- قائمة المركز المالي	صفحة رقم 3
3- قائمة الأنشطة	صفحة رقم 4
4- قائمة التدفقات النقدية	صفحة رقم 5
5- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	صفحة رقم 6-17

قائمة المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2020م

2019م	2020م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
16,843,642	15,229,553	4	نقد لدى البنوك
97,503	84,849		مخزون
1,319,028	2,424,809	6	أرصدة مدينة أخرى
18,260,173	17,739,211		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
5,258,649	5,110,418	7	ممتلكات وآلات ومعدات
160,689	107,315	8	موجودات غير ملموسة
19,762,643	18,916,485	9	ممتلكات استثمارية - بالقيمة العادلة
25,181,981	24,134,218		مجموع الموجودات غير المتداولة
43,442,154	41,873,429		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
607,652	604,950	10	أرصدة دائنة أخرى
623,261	773,455	11	المطلوبات الغير متداولة
1,230,913	1,378,405		مخصص منافع الموظفين
			إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
33,463,921	33,519,347		صافي الأصول غير المقيدة
8,747,320	6,975,677	12	صافي الأصول المقيدة
42,211,241	40,495,024		إجمالي صافي الأصول
43,442,154	41,873,429		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

المستأجر/ أ.ع.ب. الفتح/ الشريف

الأشهر للحد من الطلاق و آثاره

مودة

جمعية خيرية للمويزة
متخصصة بالاستقرار الأسري

«إن الإيضاحات المرفقة من 1- 24 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	إجمالي 2020م ريال سعودي	إجمالي 2019م ريال سعودي
الإيرادات والتبرعات				
تبرعات نقدية عامة	1,532,846	---	1,532,846	1,825,114
تبرعات رسائل نصية	69,249	---	69,249	---
تبرعات نقدية مقيدة	---	9,063	9,063	141,950
تبرعات دعم أنشطة	---	---	---	563,733
تبرعات عينية	89,761	---	89,761	155,486
تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات	---	---	---	---
إيرادات اشتراكات	48,600	---	48,600	139,750
تبرعات الزكاة	---	2,648,031	2,648,031	2,621,155
إعانات الوزارة	---	225,096	225,096	---
إيرادات الإيجارات	954,099	---	954,099	436,042
إيرادات الأنشطة	---	---	---	12,600
عوائد الاستثمار	---	---	---	343,972
مبيعات وخصم ممنوح	3,837	---	3,837	6,091
تبرعات وهبات متنوعة خدمية	750	---	750	24,909
إيرادات مركز شمل	---	2,069,160	2,069,160	8,842,136
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	6,722,993	(6,722,993)	---	---
اجمالي الإيرادات والتبرعات	9,422,135	(1,771,643)	7,650,492	15,112,938
المصاريف والمساعدات				
مساعداات زكاة	(786,675)	---	(786,675)	(743,268)
مساعداات عينية	(93,381)	---	(93,381)	(139,050)
مساعداات خدمية	(750)	---	(750)	(23,407)
مساعداات زكاة مشروطة	(135,213)	---	(135,213)	(419,700)
مصاريف أنشطة	(5,887,577)	---	(5,887,577)	(7,595,703)
مصاريف تنمية الموارد	(364,274)	---	(364,274)	(556,399)
مصاريف عمومية وإدارية	(1,230,992)	---	(1,230,992)	(1,763,261)
استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات	(49,817)	---	(49,817)	(161,559)
إطفاء موجودات غير ملموسة	(51,780)	---	(51,780)	(52,812)
استهلاك ممتلكات استثمارية	(263,156)	---	(263,156)	(68,679)
خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية	(583,002)	---	(583,002)	---
إجمالي المصاريف والمساعدات	(9,446,617)	---	(9,446,617)	(11,523,838)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(24,482)	(1,771,643)	(1,796,125)	3,589,100
البنود الاستثنائية				
تسويات سنوات سابقة	79,908	---	79,908	(67,479)
التغير في صافي الأصول	55,426	(1,771,643)	(1,716,217)	3,521,621
صافي الأصول في بداية السنة	33,463,921	8,747,320	42,211,241	38,689,620
صافي الأصول في نهاية السنة	33,519,347	6,975,677	40,495,024	42,211,241

مودة

جمعية خيرية لمصوبة
متخصصة بالاستقرار الأسري

مسجلة بالوزارة العمل والتنمية الاجتماعية ٤٩٢

«إن الإيضاحات المرفقة من 1- 24 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الأمانة العامة لجمعية مودة

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
3,521,621	(1,716,217)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
161,559	177,832	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
52,812	53,374	إطفاء موجودات غير ملموسة
68,679	583,002	استهلاك ممتلكات استثمارية
---	1,354,371	خسائر إعادة تقييم عقارات استثمارية
200,122	246,177	المكون من مخصص منافع الموظفين
4,004,793	(392,676)	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(86,950)	12,654	مخزون
69,598	(1,105,781)	أرصدة مدينة أخرى
129,383	(2,702)	أرصدة دائنة أخرى
(34,987)	(95,983)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
4,081,837	(1,584,488)	صافي النقدية (المستخدمة في) الواردة من من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(696,573)	(29,601)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(13,500)	---	إضافات موجودات غير ملموسة
(12,812,500)	---	إضافات ممتلكات استثمارية
(13,522,573)	(29,601)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(9,440,736)	(1,614,089)	صافي التغير في النقد لدى البنوك
26,284,378	16,843,642	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
16,843,642	15,229,553	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

المستندة على سجلات الإنتاج

المستندة على سجلات الإنتاج

مودة

جمعية خيرية للمويزة
متخصصة بالاستقرار الأسري

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

1 - معلومات الجمعية والنشاطات

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق و آثاره جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (492) بتاريخ 1430/05/10 هـ — وحصلت الجمعية على سجل تجاري رقم (1010466626) بتاريخ 1438/03/23 هـ بإسم الجمعية ويتمثل نشاطه في الحد من الطلاق و آثاره بموجب شهادة التسجيل من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم 492 بتاريخ 1430/05/10 هـ.

و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي :-

- عقد دورات متخصصة لتوعية المقبلين على الزواج
- توعية الرجل و المرأة بحقوقهم الشرعية و المدنية
- تقديم مساعدات اجتماعية و نفسية و تنظيم جلسات علاج جماعية والتنسيق مع الجهات التربوية المتخصصة
- تقديم استشارات قانونية و خدمات مساندة لحل المشكلات و تذليل القضايا في الدوائر الحكومية
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ 1442/09/01 هـ — الموافق 2021/04/13م

2 - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

1-2 أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية مودة للحد من الطلاق و آثاره وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

2-2 النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

3-2 المخزون

يتكون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ انتهاء القوائم المالية ويتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها أو من بضاعة مشتراة يتم اثباتها على أساس التكلفة الفعلية و طبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً و ذلك بالنسبة للملابس و المواد الغذائية.

4-2 عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية وتصف كافة الإيجارات الأخرى كعقود إيجارات تشغيلية.

5-2 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للمؤسسة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت , وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

السيارات	25%
أثاث ومفروشات	10%
أجهزة وآلات وعدد	10-25%
تجهيزات وديكورات	25%
أجهزة حاسب الي	25%
أنظمة امن وسلامة	20%
تحسينات على مباني مستأجرة	40%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

6-2 الاستثمارات العقارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها و يتم قياسها أولاً بالتكلفة و يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الشركة تكاليف و جهد غير مبرر.

7-2 القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة و تحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به و خبرة حديثة في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة.

8-2 الموجودات غير الملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقنتاه بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة و يتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقنتاه في جميع المنشآت بقيمتها العادلة. تظهر الموجودات غير ملموسة قيد التطوير بالتكلفة، بعد الإثبات المبدئي. تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطفاً الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي و يتم تقييمها لتحري الانخفاض في قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. تؤخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل لتعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما يقتضي الحال، ويتم اعتبارها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في الربح أو الخسارة ضمن فئة المصاريف بما يتماشى مع وظيفة الموجودات غير الملموسة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

موقع الكتروني 25%

9-2 الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم جميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

10-2 المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدية حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

11-2 التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

يتم اثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخضم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها.

يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

12-2 الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات و الصدقات و الزكوات و المنح و الهبات و التي تتلقاها الجمعية من الداعمين و كذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق و ذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل و أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة و أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. و فيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات و صدقات و هبات و منح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات و ذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

13-2 المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة و المساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات و وظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية و الإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية و الإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

3- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

4- النقد لدى البنوك

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
1,246,911	2,029,459	الراجحي صدقة 77783
971,114	1,414,650	الراجحي زكاة 77791
2,086,946	440,114	الرياض صدقة 49940
1,091,051	398,576	الرياض زكاة 49941
21,224	170,415	الرياض تبرعات 49942
194,412	264,946	البنك الأهلي التجاري - عضوية 101
57,555	907,007	البنك الأهلي التجاري - صدقة 102
9,160	782,660	البنك الأهلي التجاري - زكاة 200
188,033	253,196	بنك الانماء صدقة 61001
3,799	564,179	بنك الانماء زكاة 61002
500,000	3,172,617	بنك الإنماء - شمل
10,218,547	4,575,638	بنك الانماء رئيسي 61000
145,235	145,235	بنك الجزيرة - صدقة
109,655	110,861	البنك السعودي للاستثمار
16,843,642	15,229,553	المجموع

4-1 المعاملات غير النقدية

لم تجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في 2020/12/31.

5- الأدوات المالية

5-1 الأصول المالية

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
16,843,642	15,229,553	نقد لدى البنوك
16,843,642	15,229,553	المجموع

6- الأرصدة المدينة الأخرى

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
263,155	1,466,141	دفعات مقدمة للموردين
398,696	339,890	مصاريف مدفوعة مقدما
632,577	65,670	ضريبة قيمة مضافة
24,600	24,600	تأمينات لدى الغير
---	528,508	إيرادات مستحقة
1,319,028	2,424,809	المجموع

7- الممتلكات الآلات والمعدات

المجموع	تحسينات مباني مستأجرة	أنظمة الأمن والسلامة	أجهزة حاسب الي	تجهيزات وديكورات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
6,681,721	89,600	104,230	374,843	239,402	606,064	767,742	222,000	4,277,840	الرصيد كما في 2019/12/31م
29,601	15,750	3,651	1,400	---	---	8,800	---	---	إضافات
6,711,322	105,350	107,881	376,243	239,402	606,064	776,542	222,000	4,277,840	الرصيد كما في 2020/12/31م
مجمع الاستهلاك									
1,423,072	35,840	68,972	262,537	239,394	281,261	313,069	221,999	---	الرصيد كما في 2019/12/31م
177,832	24,369	19,908	34,160	---	34,177	65,218	---	---	إضافات
1,600,904	60,209	88,880	296,697	239,394	315,438	378,287	221,999	---	الرصيد كما في 2020/12/31م
صافي القيمة الدفترية									
5,258,649	53,760	35,258	112,306	8	324,803	454,673	1	4,277,840	الرصيد كما في 2019/12/31م
5,110,418	45,141	19,001	79,546	8	290,626	398,255	1	4,277,840	الرصيد كما في 2020/12/31م

8-الموجودات غير الملموسة

البيان	الموقع الإلكتروني	تأليف قصص	رخص برامج وأنشطة	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في 2019/12/31م	42,600	200,000	13,500	256,100
الرصيد كما في 2020/12/31م	42,600	200,000	13,500	256,100
مجمع الاطفاء				
الرصيد كما في 2019/12/31م	42,599	50,000	2,812	95,411
إضافات	---	50,000	3,374	53,374
الرصيد كما في 2020/12/31م	42,599	100,000	6,186	148,785
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد كما في 2019/12/31م	1	150,000	10,688	160,689
الرصيد كما في 2020/12/31م	1	100,000	7,314	107,315

9- الممتلكات الاستثمارية – بالقيمة العادلة

البيان	التكلفة كما في		مجمع الاستهلاك كما في	استهلاك السنة	مجمع الاستهلاك كما في	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية كما في	أرباح (خسائر) قياس القيمة العادلة	صافي القيمة العادلة كما في
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
31/12/2019	11,410,625	11,410,625	---	---	---	11,410,625	11,410,625	(613,125)	10,797,500
مباني	8,771,875	8,771,875	419,857	263,156	683,013	8,352,018	8,088,862	30,123	8,118,985
المجموع	20,182,500	20,182,500	419,857	263,156	683,013	19,762,643	19,499,487	(583,002)	18,916,485

* قامت الجمعية خلال عام 2020م بالانتقال من قياس الممتلكات الاستثمارية باستخدام نموذج التكلفة إلى نموذج اعادة القياس وقد تم التقييم من قبل مكتب الطويل للتقييم العقاري عضوية رقم 121000081 ويعد مُقيم مهني مُعترف به وذي صلة وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

10- الأرصدة الدائنة الأخرى

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
291,836	147,732	بدل إجازات مستحقة
276,441	339,091	مصروفات مستحقة أخرى
39,375	106,917	إيرادات مقبوضة مقدماً
---	11,210	شيكات لم تصرف
607,652	604,950	المجموع

11- مخصص منافع الموظفين

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
458,126	623,261	رصيد أول السنة
200,122	246,177	المكون خلال السنة
(34,987)	(95,983)	المسدد خلال السنة
623,261	773,455	رصيد نهاية السنة

* اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح لها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة و تعتبر الجمعية بأن التعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي لا يختلف جوهرياً عن التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

12- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في 2019/12/31م	المقيد خلال العام	المحرر من القيود خلال العام	الرصيد كما في 2020/12/31م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم الوزارة للتدريب المهني و الحرفي	293,167	---	(157,367)	135,800
دعم الوزارة للرواتب	---	225,096	(225,096)	---
تبرعات زكاة	2,683,650	2,648,031	(2,230,688)	3,100,993
دعم الوزارة بيت مودة	---	---		
دعم الوزارة للبرامج و الأنشطة	1,585,773	---	(668,659)	917,114
مكاتب المساندة	271,000	---		271,000
برنامج شغف	---	---		
صندوق تنمية الموارد	---	---		
مركز شمل	3,901,230	2,069,160	(3,419,620)	2,550,770
هبات نقدية	---	9,063	(9,063)	
كسوة	12,500	---	(12,500)	
سلة غذائية	---			
المجموع	8,747,320	4,951,350	(6,722,993)	6,975,677

13- تبرعات دعم الأنشطة

2020م	2019م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
---	8,600	إيرادات دعم الرواتب
---	---	تبرعات دعم بيت مودة
---	250,000	مكتب المساندة الشرقية
---	271,000	مكاتب المساندة -الباحة
---	34,133	صندوق تنمية الموارد
---	---	إيرادات دعم مدونة الأحوال الشخصية
---	563,733	المجموع

14- تبرعات الزكاة

2020م	2019م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
2,422,031	2,200,005	تبرعات الزكاة العامة
226,000	421,150	تبرعات الزكاة المشروطة
2,648,031	2,621,155	المجموع

15- إعانات الوزارة

2019م	2020م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	225,096
---	225,096

دعم الرواتب
المجموع

16- إيرادات الأنشطة

2019م	2020م
ريال سعودي	ريال سعودي
12,600	---
12,600	---

أنشطة معارض و فعاليات
المجموع

17- مساعدات الزكاة

2019م	2020م
ريال سعودي	ريال سعودي
743,268	786,675
743,268	786,675

مصاريف زكاة عامة
المجموع

18- مصاريف الأنشطة

2019م	2020م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
696,975	613,867	مصروفات مباشرة للبرامج والأنشطة
84,950	18,000	دورات رائدات حرفيات
38,086	15,682	برامج توعية
189,225	157,367	دورة الحاضنة القانونية
256,000	---	دورة تأهيل المقبلين والمقبلات على الزواج
1,008,541	668,659	مكاتب المساندة
131,152	10,500	مصروفات شريكي حياتي (حديثي الزواج)
531,750	469,799	برنامج انطلاقة
73,070	23,000	التأهيل لما بعد الطلاق
4,271,227	3,505,818	مصروفات مركز شمل
79,239	100,115	تعليم القيادة
55,405	6,900	برنامج التدريب التقني
1,443	---	فعاليات
49,190	274	مصاريف المبيعات
129,450	12,500	مصاريف حملات
---	225,096	مساعدات حكومية
---	60,000	برنامج معاً لتوطين السياحة
7,595,703	5,887,577	المجموع

19- المصاريف العمومية و الادارية

2020م	2019م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
858,344	1,169,460	مرتبات وأجور وما في حكمها
77,250	108,436	التأمينات الاجتماعية
---	20,000	مكافآت
48,743	99,757	مصاريف ايجارات
2,207	25,725	أدوات كتابية ومطبوعات
---	27,575	مصاريف سفر وانتقال
12,590	18,690	مصاريف بريد وهاتف
32,172	27,769	مصاريف كهرباء ومياه
16,602	7,438	مصاريف نظافة
26,690	19,047	صيانة واصلاح وترميم
5,229	10,789	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
---	15,085	صيانة أجهزة
101,893	90,816	منافع الموظفين
5,912	4,826	مصاريف ضيافة
14,046	28,208	تأمين طبي وعلاج
---	21,090	مصاريف تدريب ودورات
---	5,246	أتعاب مهنية
273	3,364	رسوم بنكية وغرامات
29,041	59,940	مصروفات متنوعة نثرية
1,230,992	1,763,261	المجموع

20- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في 2020/12/31م.

21- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في 2020/12/31م.

22- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في 2020/12/31م.

23- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقتترض فإنها تقتترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لإستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند إستحقاقها، في كل من الظروف العادية والإستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان إمتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالإلتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الإحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية المتلزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما أقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الإعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والإمتثال للتعهدات والإمتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2020م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للإلتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

24- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م في الاجتماع المنعقد بتاريخ 1442/09/01هـ الموافق 2021/04/13م.

الأستاذ / أمل عبد الفتاح السيد

الأستاذة / نورا آل سعود

