

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٤٩٢)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦٢

فهرس محتويات القوائم المالية:

صفحة رقم ٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
صفحة رقم ٣	٢- قائمة المركز المالي
صفحة رقم ٤	٣- قائمة الأنشطة
صفحة رقم ٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
صفحة رقم ١٨-٦	٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

	رئيس مجلس الادارة	الأميرة سارة بنت مساعد بن عبد العزيز
	المشرف المالي	الاستاذة أمل بنت عبدالفتاح الشريفي
	الأمين العام	الاستاذة نوف بنت ابراهيم بن سعيدان
	مدير الشؤون المالية والإدارية	الاستاذة ايمان محفوظ باخريصية



عبدالرحمن الشبيشيري

Abdulrahman AL Shabeeshiri



محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

License No : (522) ترخيص رقم : (٥٢٢)

(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق و أثره
الرياض - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية

رأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق و أثره - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٤-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وباستثناء ما تم ذكره في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأداتها المالي وتديقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ "العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية كما وفيانا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالإستقرارية، وإستخدام أساس الإستقرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفوون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٧٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٥٠٠٣٤٦١٦٠٠

info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
 عمارات الرجبي مقابل فندق
الموفنبيك

هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٠٦
جوال : ٥٩٠٤٣٦٠٨٨

info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
 مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٧٤
هاتف : ١١٣٧٩١٧٧٤

جوال : ٥٠٠٣٤٦١٦٠٠

info@aa-cpa.com

عبدالرحمن الشبيشري

Abdulrahman AL Shabeeshiri



محاسبون ومراجعون قانونيون

Certified Public Accountants

License No : (522) ترخيص رقم : (٥٢٢)

(٢)

تقرير المراجع المستقل

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق و أثاره الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضمانتاً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعليينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمارارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإصلاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكيل ومحنتي القوائم المالية، بما في ذلك الإصلاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتلئها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمه فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك آية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيميات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه كل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشري
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص. ب: ٣٩٧٨٧

هاتف: ٠١٢٧٩١٧٧٤

جوال: ٠٠٠٣٤٦٠٦٠

الخبر - طريق الملك خالد
جوال: ٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال: ٠٠٠٣٤٦٠٦١٠

إيميل: info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمرات الرجحي مقابل فندق
الموفنبيك

هاتف: ٠١٦٣٩٨٦٠٦١

جوال: ٠٥٩٠٤٦٠٨٨



جمعية ثقيرية للمووية
متخصصة بالاستقرار الأسري

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية ٤٩٦

إيضاح	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد لدى البنوك	٤	٢٦,٢٨٤,٣٧٨
مخزون	٩٧,٥٠٣	١٠,٥٠٣
أرصدة مدينة أخرى	٦	١,٣٨٨,٦٢٦
مجموع الموجودات المتداولة	١٨,٢٦٠,١٧٣	٢٧,٦٨٣,٥٥٧
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٤,٧٢٣,٦٣٥
موجودات غير ملموسة	٨	٢٠٠,٠٠١
ممتلكات استثمارية – بالتكلفة	٩	٧,٠١٨,٨٢٢
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٣,٤٤٢,١٥٤	١١,٩٤٢,٤٥٨
إجمالي الموجودات		٣٩,٦٢٦,٠١٥
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٤٧٨,٢٦٩
المطلوبات الغير متداولة	١١	٤٥٨,١٢٦
مخصص منافع الموظفين		٩٣٦,٣٩٥
إجمالي المطلوبات		
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١٢	٢٧,٦٩٩,٤٢٣
صافي الأصول المقيدة		١٠,٩٩٠,١٩٧
إجمالي صافي الأصول		٣٨,٦٨٩,٦٢٠
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٣٩,٦٢٦,٠١٥

«إن الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

مودة

جمعية خيرية تنموية
متخصصة بالاستقرار الأسري

مجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ٩٢

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إجمالي م ٢٠١٨ ريال سعودي	إجمالي م ٢٠١٩ ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	ايضاح ريال سعودي
١,٨١٥,٣٥٢	١,٨٢٥,١١٤	---	١,٨٢٥,١١٤	
١٢٨,٢٦٢	١٤١,٩٥٠	١٤١,٩٥٠	---	
٢٢٣,٢٢٦	٥٦٣,٧٣٣	٥٦٣,٧٣٣	---	١٣
١١٧,٨٣٨	١٠٥,٤٨٦	---	١٠٥,٤٨٦	
٤,٧٧٧,٨٤٠	---	---	---	
٩٩,٠٠٠	١٣٩,٧٥٠	---	١٣٩,٧٥٠	
٢,٥٩٢,٦٤٧	٢,٧٢١,١٥٥	٢,٦٢١,١٥٥		١٤
١,١٤٦,٧١٤	---	---	---	١٥
٥٥٥,٠٠٠	٤٣٦,٠٤٢	---	٤٣٦,٠٤٢	
٣٢,٥٩١	١٢,٦٠٠	---	١٢,٦٠٠	١٦
٢٥٦,٦٧٠	٣٤٣,٩٧٢	---	٣٤٣,٩٧٢	
---	٦,٠٩١	---	٦,٠٩١	
---	٢٤,٩٩	---	٢٤,٩٩	
٥٧٤,٤٦١	٨,٨٤٢,١٣٦	٨,٨٤٢,١٣٦	---	
---	---	(١٤,٤١١,٨٥١)	١٤,٤١١,٨٥١	
١١,٨١٩,٦٠١	١٥,١١٢,٩٣٨	(٢,٤٤٢,٨٧٧)	١٧,٣٥٥,٨١٥	
(١,١٧٦,٣٨٩)	(٧٤٣,٢٦٨)	---	(٧٤٣,٢٦٨)	١٧
(١١٢,٢٥٠)	(١٣٩,٠٥٠)	---	(١٣٩,٠٥٠)	
(١١٠,٠٠٠)	(٢٣,٤٠٧)	---	(٢٣,٤٠٧)	
(٣٧٤,٥٠٠)	(٤١٩,٧٠٠)	---	(٤١٩,٧٠٠)	
(٥,٦٠٠)	---	---	---	
(٤,١٨٨,٨٠٤)	(٧,٥٩٥,٧٠٣)	---	(٧,٥٩٥,٧٠٣)	١٨
---	(٥٥٦,٣٩٩)	---	(٥٥٦,٣٩٩)	
(٢,٣٤٢,٤١٨)	(١,٧٦٣,٢٦١)	---	(١,٧٦٣,٢٦١)	١٩
(١٠٣,٩٣٠)	(١٦١,٥٥٩)	---	(١٦١,٥٥٩)	
---	(٥٢,٨١٢)	---	(٥٢,٨١٢)	
(٥١,٠٠٠)	(٦٨,٦٧٩)	---	(٦٨,٦٧٩)	
(٨,٤٦٤,٨٩١)	(١١,٥٢٣,٨٣٨)	---	(١١,٥٢٣,٨٣٨)	
٣,٣٥٤,٧١٠	٣,٥٨٩,١٠٠	(٢,٤٤٢,٨٧٧)	٥,٨٣١,٩٧٧	
٤٣٢	(٦٧,٤٧٩)	---	(٦٧,٤٧٩)	
٣,٣٥٥,١٤٢	٣,٥٢١,٦٢١	(٢,٤٤٢,٨٧٧)	٥,٧٦٤,٤٩٨	
٣٥,٣٣٤,٤٧٨	٣٨,٦٨٩,٦٢٠	١٠,٩٩٠,١٩٧	٢٧,٦٩٩,٤٢٣	
٣٨,٦٨٩,٦٢٠	٤٢,٢١١,٢٤١	٨,٧٤٧,٣٢٠	٣٣,٤٦٣,٩٢١	

«إن الإيضاحات المرفقة من ١-٤ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- الإيرادات والتبرعات
 - تبرعات نقدية عامة
 - تبرعات نقدية مقيدة
 - تبرعات دعم أنشطة
 - تبرعات عينية
 - تبرعات عينية ممتلكات وألات ومعدات
 - إيرادات اشتراكات
 - تبرعات الزكاة
 - إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
 - إيرادات الإيجارات
 - إيرادات الأنشطة
 - عوائد الاستثمار
 - مبيعات
 - تبرعات وهبات متعددة خدمية
 - إيرادات مركز شمل
 - إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
 - اجمالي الإيرادات والتبرعات
 - المصاريف والمساعدات
 - مساعدات زكاة
 - مساعدات عينية
 - مساعدات خدمية
 - مساعدات زكاة مشروطة
 - مصاريف مركز وحدات إستشارية
 - مصاريف أنشطة
 - مصاريف تنمية الموارد
 - مصاريف عمومية وإدارية
 - استهلاك ممتلكات وألات والمعدات
 - إطفاء موجودات غير ملموسة
 - استهلاك ممتلكات إستثمارية
 - اجمالي المصاريف والمساعدات
 - التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
 - البنود الاستثنائية
 - تسويات سنوات سابقة
 - التغير في صافي الأصول
 - صافي الأصول في بداية السنة
 - صافي الأصول في نهاية السنة



م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٣٥٥,١٤٢	٣,٥٢١,٦٢١
١٠٣,٩٣٠	١٦١,٥٥٩
---	٥٢,٨١٢
٥١,٠٠٠	٦٨,٦٧٩
١٧١,٧٩٧	٢٠٠,١٢٢
(٤,٢٧٧,٨٤٠)	---
(٥٩٥,٩٧١)	٤,٠٠٤,٧٩٣
٨,١٧٩	(٨٦,٩٥٠)
(٩٣٣,٢٠٨)	٦٩,٥٩٨
٦٠,٢٠٠	١٢٩,٣٨٣
(١٨,٦٨١)	(٣٤,٩٨٧)
(١,٤٧٩,٤٨١)	٤,٠٨١,٨٣٧
(٢٠٥,٥٠٢)	(٦٩٦,٥٧٣)
(٢٠٠,٠٠٠)	(١٣,٥٠٠)
---	(١٢,٨١٢,٥٠٠)
(٤٠٥,٥٠٢)	(١٣,٥٢٢,٥٧٣)
(١,٨٨٤,٩٨٣)	(٩,٤٤٠,٧٣٦)
٢٨,١٦٩,٣٦١	٢٦,٢٨٤,٣٧٨
٢٦,٢٨٤,٣٧٨	١٦,٨٤٣,٦٤٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تعديلات على التغير في صافي الأصول

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

استهلاك ممتلكات استثمارية

المكون من مخصص منافع الموظفين

تبرعات عينية عقارات و الآلات و معدات

التغير في صافي الأصول المعدل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة

مخزون

أرصدة مدينة أخرى

أرصدة دائنة أخرى

المسدد من مخصص منافع الموظفين

صافي النقدية الواردة من (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

إضافات ممتلكات استثمارية

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد لدى البنوك

رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة

رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

**إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢) بتاريخ ١٤٣٠/٠٥/١٠ هـ وحصلت الجمعية على سجل تجاري رقم (١٠١٠٤٦٦٦٢٦) بتاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٣ هـ باسم الجمعية ويتمثل نشاطه في الحد من الطلاق وأثاره بوجب شهادة التسجيل من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم ٤٩٢ بتاريخ ١٤٣٠/٠٥/١٠ هـ.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤١/١١/٣٠ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢١

٢ - 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.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية مودة للحد من الطلاق و أثاره 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 التكالفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٤-٢ 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.

٣-٢ المخزون

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

٤-٣ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار على أنه عقد ايجار تمويلي إذا كان يحول كافة المخاطر والمنافع المصاحبة لملكية الأصل للمستأجر إلى الجمعية وتصنف كافة الإيجارات الأخرى كعقود ايجارات تشغيلية.

٥-١ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المترافق والخسائر المترافقية لانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حدتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكالفة 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 تحديدها 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:

٢٥%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
٢٥-١٠%	أجهزة وألات وعدد
٢٥%	تجهيزات وديكورات
٢٥%	أجهزة حاسب الآلي
٢٠%	أنظمة أمن وسلامة
٤٠%	تحسينات على مباني مستأجرة

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.

٦-١ الاستثمارات العقارية

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

القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

٧-٢

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير ثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المبني والكافنة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث عاملات بيع لعقارات مماثلة.

المبني
٣%

الموجودات غير الملموسة

٨-٢

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناء بشكل منفصل عند الإثبات المبدئي بالتكلفة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة المقتناء في تجميع المنشآت بقيمها العادلة. تظهر الموجودات غير الملموسة قيد التطوير بالتكلفة، بعد الإثبات المبدئي. تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر لانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنيف إما باعتبارها محددة أو غير محددة.

تطأ الموجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقديرها لحربي الانخفاض في قيمتها. 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 المصارييف 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 %٢٥

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

٩-٢

بتاريخ كل تقرير يتم تقدير 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 تقدير الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للت减值 من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات تقدية ذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

١٠-٢ المخصصات

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

١١-٢ 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 سيحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض.

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

وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة بخصم 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. تقييد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

١٢-٢ الإيرادات

تمثل الإيرادات في التبرعات و الصدقات و الزكوات و المنح و الهبات و التي تتلقاها الجمعية من الداعمين و كذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم إثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق و ذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة ادارة التبرع او 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 الإثبات طبقاً لأساس التقيدي. يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات و صدقات و هبات ومنح 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.

١٣-٢ المصروفات

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

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإصلاح 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.

٤- النقد لدى البنوك

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٨٠,٩٢٩	١,٢٤٦,٩١١	الراجحي صدقة ٧٧٧٨٣
٢٤٣,٤٥٤	٩٧١,١١٤	الراجحي زكاة ٧٧٧٩١
١,٦٨٥,٩٧٦	٢,٠٨٦,٩٤٦	الرياض صدقة ٤٩٩٤٠
٢٥١,١٢٠	١,٠٩١,٥٠١	الرياض زكاة ٤٩٩٤١
١٦٠,٧٢٢	٢١,٢٢٤	الرياض تبرعات ٤٩٩٤٢
٢٣٠,٤٨٨	١٩٤,٤١٢	البنك الأهلي التجاري - عضوية ١٠١
٢٣٩,٩٦٩	٥٧,٥٥٥	البنك الأهلي التجاري - صدقة ١٠٢
٥٨٣,٨٦٥	٩,١٦٠	البنك الأهلي التجاري - زكاة ٢٠٠
٥٠,١٢٦	١٨٨,٠٣٣	بنك الإنماء صدقة ٦١٠٠١
٤٢٩,١٣٦	٣,٧٩٩	بنك الإنماء زكاة ٦١٠٠٢
---	٥٠٠,٠٠٠	بنك الإنماء - شمل
٩,٤٨٠,٧٧٣	١٠,٢١٨,٥٤٧	بنك الإنماء رئيسي ٦١٠٠٠
١٤٥,١٩٥	١٤٥,٢٣٥	بنك الجزيرة - صدقة
١٠٢,٧٠٥	١٠٩,٧٥٠	البنك السعودي للاستثمار
١١,٦٠٠,٠٠٠	---	وديعة البنك الأهلي
٢٦,٢٨٤,٣٧٨	١٦,٨٤٣,٦٤٢	المجموع

٤- المعاملات غير النقدية
لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/١٢/٣١.

٥- الأدوات المالية

١- الأصول المالية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	نقد لدى البنوك
ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع
٢٦,٢٨٤,٣٧٨	١٦,٨٤٣,٦٤٢	
٢٦,٢٨٤,٣٧٨	١٦,٨٤٣,٦٤٢	

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٠,٧٧٣	٢٦٣,١٥٥	دفعات مقدمة للموردين
٣٩٣,٨٩٨	٣٩٨,٦٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٣,٣٥٣	٦٣٢,٥٧٧	ضريبة قيمة مضافة
٦,١٤١	---	سلف موظفين مدينة
---	٢٤,٦٠٠	تأمينات لدى الغير
٥٧٤,٤٦١	---	إيرادات مستحقة القبض
١,٣٨٨,٦٢٦	١,٣١٩,٠٢٨	المجموع

٧- الممتلكات الآلات والمعدات

البيان	الأراضي	السيارات	اثاث ومقررات	أجهزة حاسوب الى عدد	أجهزة وألات	تجهيزات وديكورات	أجهزة حاسوب الى	أنظمة الأمن والسلامة	مباني مستأجرة	كمبيوترات إجمالي
التكافلة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كافي ٢٠١٨/١٢/٣١	٤,٢٧٧,٨٤٠	٤٢٠,٦٦٦	٤٢٢,٩٠٠	٤٠٤,١٨٩	٢٣٩,٦٠٢	٢٥٨,٩٩١	٧٣٥٠	٨٩,٦٠٠	٥,٩٨٥,١٤٨	٦٩٦,٥٧٣
إضافات	—	—	—	—	٣١,٧٣٠	١١٥,٨٥٣	٣٠١,٨٧٥	٣٤٧,١١٦	٣١,٧٣٠	٨٩,٦٠٠
الرصيد كافي ٢٠١٩/١٢/٣١	٤,٢٧٧,٨٤٠	٢٢٢,٦٠٠	٧٦٧,٧٤٢	٦٠,٦٠٦٤	٢٣٩,٤٠٢	١٠٤,٢٣٠	٣٧٤,٨٤٣	٦٠,٦٠٦٤	٦٩٦,٥٧٣	٦٩٦,٥٧٣
مجموع الاستهلاك	٣٢٠١٨/١٢/٣١	٣٢١,٩٩٩	٣٥٠,٢٩٧	٢٣٩,٣٩٤	٢٢٥,٢٢٦	٦١,٩٩٩	٢٢٠,٢٢٦	٦١,٩٩٩	١,٢٦١,٥١٣	—
الرصيد كافي ٣١١٨/١٢/٣١	—	—	—	—	—	—	—	—	—	٣٥٠,٨٤٠
إضافة	—	—	—	٥٠,٤٧١	٣٠,٩٦٣	٦٩٧٣	٣٧,٣١١	٣٧,٣١١	٣٥٠,٨٤٠	١٦١,٥٥٩
الرصيد كافي ١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠١٩/١٢/٣١	٢٢١,٩٩٩	٢٢١,٩٩٩	٢٢١,٩٩٩	٢٢١,٩٩٩	٣١٣٣,٥٦٩	٣١٣٣,٥٦٩	٦٨,٩٧٢	٣٥٠,٨٤٠	١,٤٣٣,٥٧٣
صافي القيمة الدفترية	١٥٢٠١٩/١٢/٣١	١٥٨,٠٦٨	١٥٣,٨٩٢	١٥٣,٨٩٢	١٥٣,٨٩٢	٣٣,٧٦٥	٣٣,٧٦٥	١١٣,٣٠٦	١١٣,٣٠٦	٨٩,٦٠٠
الرصيد كافي ١٨/١٢/٣١	٣٢٠١٩/١٢/٣١	٤٠٣,٦٧٣	٤٠٣,٦٧٣	٤٠٣,٦٧٣	٤٠٣,٦٧٣	٣٣٤,٨٠٣	٣٣٤,٨٠٣	٣٥٣,٧٦٠	٣٥٣,٧٦٠	٨٩,٦٠٠
الرصيد كافي ١٩/١٢/٣١	٣٢٠١٩/١٢/٣١	٤٠٣,٦٧٣	٤٠٣,٦٧٣	٤٠٣,٦٧٣	٤٠٣,٦٧٣	٣٣٤,٨٠٣	٣٣٤,٨٠٣	٣٥٣,٧٦٠	٣٥٣,٧٦٠	٨٩,٦٠٠

٨- الموجودات غير الملموسة

البيان	الموقع الإلكتروني	تأليف قصص	رخص برامج وأنشطة	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٤٢,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	---	٢٤٢,٦٠٠
إضافات	---	---	١٣,٥٠٠	١٣,٥٠٠
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٤٢,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠	٢٥٦,١٠٠
مجمع الأطفاء				
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٤٢,٥٩٩	---	---	٤٢,٥٩٩
إضافات	---	---	٢,٨١٢	٥٢,٨١٢
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٤٢,٥٩٩	٤٢,٥٩٩	٥٠,٠٠٠	٩٥,٤١١
صافي القيمة الدفترية				
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٤٠٠,٠٠١	٤٠٠,٠٠٠	---	٤٠٠,٠٠١
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١	١	١٠,٦٨٨	١٦٠,٦٨٩

٩- الممتلكات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٥,٦٧٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٧,٣٧٠,٠٠٠
إضافات	٥,٧٤٠,٦٢٥	٧,٠٧١,٨٧٥	١٢,٨١٢,٥٠٠
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١١,٤١٠,٦٢٥	٨,٧٧١,٨٧٥	٢٠,١٨٢,٥٠٠
مجمع الاستهلاك			
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	---	٣٥١,١٧٨	٣٥١,١٧٨
إضافات	---	٦٨,٦٧٩	٦٨,٦٧٩
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	---	٤١٩,٨٥٧	٤١٩,٨٥٧
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٥,٦٧٠,٠٠٠	١,٣٤٨,٨٢٢	٧,٠١٨,٨٢٢
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	١١,٤١٠,٦٢٥	٨,٣٥٢,٠١٨	١٩,٧٦٢,٦٤٣

١٠- الأرصدة الدائنة الأخرى

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٠,٦٦٢	٢٩١,٨٣٦	بدل إجازات مستحقة
١٤٣,٢٢٠	٢٧٦,٤٤١	مصروفات مستحقة أخرى
١٢٤,٣٨٧	٣٩,٣٧٥	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤٧٨,٢٦٩	٦٠٧,٦٥٢	المجموع

١١- مخصص منافع الموظفين

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٥,٠١٠	٤٥٨,١٢٦	رصيد أول السنة
١٧١,٧٩٧	٢٠٠,١٢٢	المكون خلال السنة
(١٨,٦٨١)	(٣٤,٩٨٧)	المسدد خلال السنة
٤٥٨,١٢٦	٦٢٣,٢٦١	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 لتقدير 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.

١٢- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في م٢٠١٩/١٢/٣١	المحرر من القيد خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في م٢٠١٨/١٢/٣١
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم الوزارة للتدريب المهني والحرفي	٤٨٢,٣٩٢	(١٨٩,٢٢٥)	---	٢٩٣,١٦٧
تبرعات زكاة	٢,٩١٦,٠٩٠	(٢,٨٥٣,٥٩٥)	٢,٦٢١,١٥٥	٢,٦٨٣,٦٥٠
دعم الوزارة بيت مودة	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	---	---
دعم الوزارة للبرامج والأنشطة	٢,٥٩١,٧١٥	(١,٠٠٥,٩٤٢)	---	١,٥٨٥,٧٧٣
مكاتب المساعدة	--	٥٢١,٠٠٠	٥٢١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠
برنامج شغف	--	٨,٦٠٠	(٨,٦٠٠)	---
صندوق تنمية الموارد	--	٣٤,١٣٣	(٣٤,١٣٣)	---
مركز شمال	--	٨,٨٤٢,١٣٦	(٤,٩٤٠,٩٠٦)	٣,٩٠١,٢٣٠
كسوة	--	١٢٢,٠٠٠	(١٠٩,٥٠٠)	١٢,٥٠٠
سلة غذائية	--	١٩,٩٥٠	(١٩,٩٥٠)	---
المجموع	١٠,٩٩٠,١٩٧	١٤,١٦٨,٩٧٤	(١٤,٤١١,٨٥١)	٨,٧٤٧,٣٢٠

١٣ - تبرعات دعم الأنشطة

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٧,٢٦٦	٨,٦٠٠	إيرادات دعم الرواتب
٢٦,٦١٣	---	تبرعات دعم بيت مودة
---	٢٥٠,٠٠٠	مكتب المساندة الشرقية
---	٢٧١,٠٠٠	مكاتب المساندة - الباحة
---	٣٤,١٣٣	صندوق تنمية الموارد
٩,٣٤٧	---	إيرادات دعم مدونة الأحوال الشخصية
٢٢٣,٢٢٦	٥٦٣,٧٣٣	المجموع

١٤ - تبرعات الزكاة

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٨١,٦٤٧	٢,٢٠٠,٠٠٥	تبرعات الزكاة العامة
٣١١,٠٠٠	٤٢١,١٥٠	تبرعات الزكاة المشروطة
٤,٥٩٤,٦٤٧	٤,٦٢١,١٠٠	المجموع

١٥ - إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٢,٥٠٠	---	إعانة دورات المقبولين على الزواج
٦٠٠,٠٠٠	---	دعم برامج و أنشطة
٢٥٤,٢١٤	---	دعم رواتب الموظفات
١,١٤٦,٧١٤	---	المجموع

١٦ - إيرادات الأنشطة

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٥٩١	١٢,٦٠٠	أنشطة معارض و فعاليات
٣٢,٥٩١	١٢,٦٠٠	المجموع

١٧- مساعدات الزكاة

م٢٠١٨	م٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٧٦,٣٨٩	٧٤٣,٢٦٨
١,١٧٦,٣٨٩	٧٤٣,٢٦٨

مصاريف زكاة عامة
المجموع

١٨- مصاريف الأنشطة

م٢٠١٨	م٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٤٤,٥٩٧	٦٩٦,٩٧٥
٥,٤٠٠	---
٣١٤,٣٧٨	٨٤,٩٥٠
١٧,٠٧٢	٣٨,٠٨٦
١٩٨,٦٧١	١٨٩,٢٢٥
١٢١,٦٠٥	٢٥٦,٠٠٠
٦٩٩,٣٦٠	---
٩٧٣,٤٨٧	١,٠٠٨,٥٤١
٣١,٤٢٣	---
٢٨٦,٢٠٠	---
٢٣,٠٠٠	١٣١,١٥٢
٤,٥٠٠	---
٤٢٩,٤٠٨	٥٣١,٧٥٠
٨٥,٥٩٢	٧٣,٠٧٠
٤٥٤,١١١	٤,٢٧١,٢٢٧
---	٧٩,٢٣٩
---	٥٥,٤٠٠
---	١,٤٤٣
---	٤٩,١٩٠
---	١٢٩,٤٥٠
٤,١٨٨,٨٠٤	٧,٥٩٥,٧٠٣

مصاريف زكاة عامة
المجموع

مصاروفات مباشرة للبرامج والأنشطة
مصاروف معارض
دورات رائدات حرفيات
برامج توعية
دورة الحاضنة القانونية
دورة تأهيل المقبلين والمقبلات على الزواج
بيت موده
مكاتب المساندة
دراسة مدونة الأحوال الشخصية
مشروع بيئة
مصالحت شريك حياتي (حديثي الزواج)
مصاروفات الخطبة التوعوية بالجومع
برنامج انطلاقة
التأهيل لما بعد الطلاق
مصاروفات مركز شمل
تعليم القيادة
برنامج التدريب التقني
فعاليات
مصاريف المبيعات
مصاريف حملات
المجموع

١٩- المصاريف العمومية والأدارية

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩٢,٩٣٠	١,١٦٩,٤٦٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٩٦,٧٤٢	١٠٨,٤٣٦	التأمينات الاجتماعية
٧,٦٠٠	٢٠,٠٠٠	مكافأة
٢١٥,٢٥٠	٩٩,٧٥٧	مصاريف ايجارات
٩١,٠١٣	٢٥,٧٢٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٨,٩٠٠	٢٧,٥٧٥	مصاريف سفر وانتقال
٢٢,٥٤٢	١٨,٦٩٠	مصاريف بريد وهاتف
٤٠,٢٧٤	٢٧,٧٦٩	مصاريف كهرباء ومياه
٨,١١٧	٧,٤٣٨	مصاريف نظافة
٢٢,٦٠٠	١٩,٠٤٧	صيانة واصلاح وترميم
١١,١٧٤	١٠,٧٨٩	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١,٨٧٥	---	مصاريف صيانة برامج
٤٥,٢٩٩	١٥,٠٨٥	صيانة أجهزة
٩٩,٧٥٦	٩٠,٨١٦	مصاريف نهاية الخدمة
٢,١٤٧	٤,٨٢٦	مصاريف ضيافة
١٧,٦٩٩	---	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٢,١٨٥	٢٨,٢٠٨	تأمين طبي وعلاج
٢٥,٢١٨	---	مصاريف حفلات
١٦,٧٦٥	٢١,٠٩٠	مصاريف تدريب ودورات
٥٢,٠٠٠	٥,٢٤٦	أتعاب مهنية
٢,٨٩٠	---	الموقع الالكتروني
٤,٤٤٣	٣,٣٦٤	رسوم بنكية وغرامات
٣٤,٩٩٩	٥٩,٩٤٠	مصروفات متنوعة ثقافية
٢,٣٤٢,٤١٨	١,٧٦٣,٢٦١	المجموع

٢٠- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١.

٤١- الارتباطات الرأسالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠١٩/٣/٣١ م.

٤٢- الأحداث اللاحقة

- إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠ م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للاقتصاد والاعمال وتعتقد الجمعية أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات وتعتقد الجمعية أنه يصعب عملياً تقديم أي تقدير حسابي للأثار المحتملة. ومع ذلك، فإن الجمعية لا تتوقع حدوث أثار جوهرية على عملياتها في المملكة العربية السعودية والتي تمثل اجمالي عملياتها، وذلك في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

- أصدر خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز أمراً ملكياً بتاريخ ١٤٤١/٠٧/١ هـ الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢٥ م ، يقضي بضم وزارة الخدمة المدنية إلى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وتعديل مسمى الوزارة ليصبح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وعليه يعد هذا الحدث لاحق معدل للقوانين المالية.

٤٣- 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 تفترض فإنها تفترض 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 الإنتمان:

تنشأ مخاطر الإنتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحمولة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الإنتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الديون المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الإنتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالالتزاماتها 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 الإداره بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة توقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الإحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الإنتمانية المتلازم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تختلف الجمعية سقوف القروض أو التعهدات (كما أقضى 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية بطبعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل إلتزام 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.

٤- اعتماد القوائم المالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤١/١١/٣٠ هـ - الموافق ٢٠٢٠/٠٧/٢١ م.