

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقدير المراجع المستقل

	رئيس مجلس الادارة	الأميرة سارة بنت مساعد بن عبد العزيز
	أمين الصندوق	الاستاذة جوهرة بنت عبد الرحمن الموسى
	الأمين العام	الاستاذة نوف بنت ابراهيم بن سعیدان
	مدير الشؤون المالية والادارية	الاستاذة ايمان محفوظ باخريصنة



الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢ - ١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٢١ - ٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدانتها المالي وتتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة 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 ستكتشف دالماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلءً 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قالت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمار في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحظى 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 مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره - من بين أمور أخرى - بالنطق والتوكيل 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 مطبقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٦ رجب ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٩.

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	<u>الأصل</u>
٢٨,١٦٩,٣٦١	١٤,٦٨٤,٣٧٨	(٤)	النقد لدى البنوك
١٨,٧٣٢	١٠,٥٥٣		المخزون
١,٦٩٢	٦,١٤١		سلف الموظفين
٣٥١,٢٦٩	٣٦٠,٧٧٣	(٥)	دفعات مقدمة للموردين
١٠٢,٤٥٧	٤٤٧,٢٥١	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
-	٥٧٤,٤٦١		إيرادات مستحقة
٢٨,٦٤٣,٥١١	١٦,٠٨٣,٥٥٧		مجموع الأصول المتداولة
-	١١,٦٠٠,٠٠٠		<u>الأصول المالية</u>
-	١١,٦٠٠,٠٠٠		الوديعه
			مجموع الأصول المالية
٣٤٤,٢٢٣	٤,٧٢٣,٦٣٥	(٧)	<u>الأصول الغير متداولة</u>
١	٢٠٠,٠٠١	(٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧٠٦٩,٨٢٢	٧,٠١٨,٨٢٢	(٩)	الأصول الغير ملموسة
٧,٤١٤,٠٤٦	١١,٩٤٢,٤٥٨		صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣٦,٠٥٧,٥٥٧	٣٩,٦٢٦,٠١٥		مجموع الأصول الغير متداولة
			إجمالي الأصول
٢٦١,٦١٢	٣٥٣,٨٨٢	(١٠)	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٠,٧٦٣	-		<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٤٠,٧٥٠	١٢٤,٣٨٧		مصروفات مستحقة
٤,٩٤٤	-		امانات شيكات
٤١٨,٠٦٩	٤٧٨,٢٦٩		إيرادات مقدمة
٣٠٥,٠١٠	٤٥٨,١٢٦		ارصددة دائنة أخرى
٣٠٥,٠١٠	٤٥٨,١٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٧٢٣,٠٧٩	٩٣٦,٣٩٥		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,١٢٤,٧٤٣	٢٧,٦٩٩,٤٢٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٣,٢٠٩,٧٣٥	١٠,٩٩٠,١٩٧	(١٩)	صافي الأصول
٣٥,٣٣٤,٤٧٨	٣٨,٦٨٩,٦٢٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣٦,٠٥٧,٥٥٧	٣٩,٦٢٦,٠١٥		صافي الأصول المقيدة
			مجموع صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠١٨ م	اجمالي ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	١,٨١٥,٣٥٢	-	١,٨١٥,٣٥٢	٥,١٥٩,٨٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٥,٧٦٢	١٥,٧٦٢	٦٥,٧٠٧
تبرعات دعم الأنشطة	-	٢٢٣,٢٢٦	٢٢٣,٢٢٦	٥٦٧,٧٣٥
التبرعات العينية	١١٧,٨٣٨	-	١١٧,٨٣٨	٢٤٤,٠١٢
تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات	٤,٢٧٧,٨٤٠	-	٤,٢٧٧,٨٤٠	-
إيرادات الاشتراكات	٩٩,٠٠٠	-	٩٩,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢,٥٩٢,٦٤٧	٢,٥٩٢,٦٤٧	٣,٤٨١,٨٦٤
إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	-	١,١٤٦,٧١٤	١,١٤٦,٧١٤	٧٥,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	٥٥٥,٠٠٠	-	٥٥٥,٠٠٠	٥٦٢,٤٠٠
إيرادات أنشطة	٣٢,٥٩١	-	٣٢,٥٩١	٣٢٥,٠٦٩
تبرعات خدمية ومرافق	١١٢,٥٠٠	-	١١٢,٥٠٠	٦٧,٣١٣
عواائد الاستثمار	٢٥٦,٦٧٠	-	٢٥٦,٦٧٠	-
إيرادات مركز شمل	٥٧٤,٤٦١	-	٥٧٤,٤٦١	-
صافي الأصول المحررة من القيد				
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٦,١٩٧,٨٨٧	(٦,١٩٧,٨٨٧)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف				١١,٣٠٩,٩٥٠
المصروفات والمساعدات				
مساعدات الزكاة	١,١٧٦,٣٨٩	-	١,١٧٦,٣٨٩	٨٢٩,٧٠٠
المساعدات العينية	١١٢,٢٥٠	-	١١٢,٢٥٠	٢٣٦,٠٨٠
المساعدات خدمية	١١٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠	-
مساعدات الزكاة المشروطة	٣٧٤,٥٠٠	-	٣٧٤,٥٠٠	٣١١,٥٠٠
مصارف مركز الوحدات الاستشارية	٥,٦٠٠	-	٥,٦٠٠	-
مصارف الأنشطة	٤,١٨٨,٨٠٤	-	٤,١٨٨,٨٠٤	٤,٠٤٦,٧٥٩
المصارف العمومية والإدارية	٢,٣٤٢,٤١٨	-	٢,٣٤٢,٤١٨	١,٥٧٨,١١٧
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	١٠٣,٩٣٠	-	١٠٣,٩٣٠	٩٧,٦٧٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة	-	-	-	١,٢١٥
إهلاك الأصول الاستثمارية	٥١,٠٠٠	-	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠
إجمالي المصروفات والمساعدات				٧,١٥٢,٠٤١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٨,٤٦٤,٨٩١	-	٨,٤٦٤,٨٩١	٤,١٥٧,٩٠٩
البنود الاستثنائية				
إيرادات سنوات سابقة	٨٥,٢١٠	-	٨٥,٢١٠	٣٤,١٣٠
تسويات سنوية سابقة	(٨٤,٧٧٨)	-	(٨٤,٧٧٨)	(٤٩,٥٩١)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٤٣٢	-	٤٣٢	(١٥,٤٦١)
التغير في صافي الأصول	٥,٥٧٤,٦٨٠	(٢,٢١٩,٥٣٨)	٣,٣٥٤,٧١٠	٤,١٤٢,٤٤٨
صافي الأصول بداية السنة	٢٢,١٢٤,٧٤٣	١٣,٢٠٩,٧٣٥	(٢,٢١٩,٥٣٨)	٣١,١٩٢,٠٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	٢٧,٦٩٩,٤٢٣	١٠,٩٩٠,١٩٧	٣٨,٦٨٩,٦٢٠	٣٥,٣٣٤,٤٧٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤,١٤٢,٤٤٨	٣,٣٥٥,١٤٢	التغير في صافي الأصول
-	١٠٣,٩٣٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٧٦٧٠	-	(خسائر) استبعاد العقارات والآلات والمعدات
١,٢١٥	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	(١١,٦٠٠,٠٠٠)	الوديعة
١٣٣,٧٣٩	١٧١,٧٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٤,٢٧٧,٨٤٠)	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
<u>٤,٤٢٦,٠٧٢</u>	<u>(١٢,١٩٥,٩٧١)</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
<u>(١٨,٧٣٢)</u>	<u>٨,١٧٩</u>	<u>المخزون</u>
١٠٩,٤١٦	(٩,٥٠٤)	دفعات مقدمة للموردين
-	(٥٧٤,٤٦١)	إيرادات مستحقة
(٢٩,٣٧٢)	(٣٤٤,٧٩٤)	مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,١٨٨	(٤,٤٤٩)	سلف موظفين
٥٧,٦٩٤	٩٢,٢٧٠	المصروفات المستحقة
١٠٠٢٠	(١٠,٧٦٣)	أمانات شيكات
٤,٩٤٤	(٤,٩٤٤)	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٠	(١٦,٣٦٣)	إيراد مقدم
<u>(٢٥,٢١٩)</u>	<u>(١٨,٦٨١)</u>	<u>المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
<u>٤,٥٣٥,٠١١</u>	<u>(١٣,٠٧٩,٤٨١)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٤٦,٨٨٨)	(٢٠٥,٥٠٢)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(٢٠٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
(١٤٦,٨٨٨)	(٤٠٥,٥٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٣٨٨,١٢٣	(١٣,٤٨٤,٩٨٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣,٧٨١,٢٣٨	٢٨,١٦٩,٣٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٢٨,١٦٩,٣٦١</u>	<u>١٤,٦٨٤,٣٧٨</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)
بتاريخ ١٤٣٠/٥/١٠ هـ .
مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * عقد دورات متخصصة لتوسيع المقبولين على الزواج .
- * توسيع الرجل والمرأة بحقوقهم الشرعية والمدنية .
- * تقديم مساعدات اجتماعية ونفسية وتنظيم جلسات علاج جماعية والتنسيق مع الجهات التربوية المتخصصة .
- * تقديم استشارات قانونية وخدمات مساندة لحل المشكلات وتذليل القضايا في الدوائر الحكومية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

- تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من عام ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(٢) ملخص لأهم 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها الجمعية من المתרعين 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 استخدام 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 لأساس النقدى.

- 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر 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 لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، وتشطب الديون المعودة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٥	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%٢٥-١٥-١٠	أجهزة وألات وعدد
%٢٥	تجهيزات وديكورات
%٢٥	أجهزة حاسب آلي
%١٠	أنظمة أمن وسلامة
%٥	تحسينات مبانى مستأجرة
%٣	المباني

الأصول الغير ملموسة :

يتم الاعتراف بالأصول الغير ملموسة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الإطفاء ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية : الموقع الإلكتروني .٪٢٥

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولية واتضح وجود اثر جوهري للتحول، فيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
٢٣,٧٨١,٢٣٨	-	٢٣,٧٨١,٢٣٨	النقد لدى البنوك
٩,٨٨٠	-	٩,٨٨٠	سلف الموظفين
٤٦٠,٦٨٥	-	٤٦٠,٦٨٥	دفعتات مقدمة للموردين
٧٣,٠٨٥	-	٧٣,٠٨٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢٤,٣٢٤,٨٨٨	-	٢٤,٣٢٤,٨٨٨	مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
٢٩٥,٠٠٥	(٧,١٢٠,٨٢٢)	٧,٤١٥,٨٢٧	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٢١٦	-	١,٢١٦	الأصول الغير ملموسة
٧,١٢٠,٨٢٢	٧,١٢٠,٨٢٢	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٧,٤١٧,٠٤٣	-	٧,٤١٧,٠٤٣	مجموع الأصول الغير متداولة
٣١,٧٤١,٩٣١	-	٣١,٧٤١,٩٣١	<u>اجمالي الأصول</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٢٠٣,٩١٨	-	٢٠٣,٩١٨	مصروفات مستحقة
٩,٧٤٣	-	٩,٧٤٣	امانات شيكات
١٣٩,٧٥٠	-	١٣٩,٧٥٠	ايرادات مقدمه
٣٥٣,٤١١	-	٣٥٣,٤١١	مجموع الالتزامات المتداولة
١٩٦,٤٩٠	-	١٩٦,٤٩٠	الالتزامات الغير متداولة
١٩٦,٤٩٠	-	١٩٦,٤٩٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤٩,٩٠١	-	٥٤٩,٩٠١	مجموع الالتزامات الغير متداولة
<u>صافي الأصول</u>			
١٨,٢٤٧,٦٠٨	-	١٨,٢٤٧,٦٠٨	صافي الأصول غير المقيدة
١٢,٩٤٤,٤٢٢	-	١٢,٩٤٤,٤٢٢	صافي الأصول المقيدة
٣١,١٩٢,٠٣٠	-	٣١,١٩٢,٠٣٠	مجموع صافي الأصول
٣١,٧٤١,٩٣١	-	٣١,٧٤١,٩٣١	<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتفصيل)

(٢/٣) نسوبة قائمة المركز المالي (بتفصيل)

وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٨,١٦٩,٣٦١	-	٢٨,١٦٩,٣٦١	<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٧٣٢		١٨,٧٣٢	النقد لدى البنوك
١,٦٩٢	-	١,٦٩٢	المخزون
٣٥١,٢٦٩	-	٣٥١,٢٦٩	سلف الموظفين
١٠٢,٤٥٧	-	١٠٢,٤٥٧	دفعات مقدمة للموردين
٢٨,٦٤٣,٥١١	-	٢٨,٦٤٣,٥١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٤٤,٢٢٣	(٧٠٦٩,٨٢٢)	٧,٤١٤,٠٤٥	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
١	-	١	<u>الأصول الغير متداولة</u>
٧,٠٦٩,٨٢٢	٧,٠٦٩,٨٢٢	-	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧,٤١٤,٠٤٦	-	٧,٤١٤,٠٤٦	الأصول الغير ملموسة
٣٦,٠٥٧,٥٥٧	-	٣٦,٠٥٧,٥٥٧	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢٦١,٦١٢	-	٢٦١,٦١٢	<u>مجموع الأصول الغير متداولة</u>
١٠,٧٦٣	-	١٠,٧٦٣	<u>اجمالي الأصول</u>
١٤٠,٧٥٠	-	١٤٠,٧٥٠	الالتزامات وصافي الأصول
٤,٩٤٤	-	٤,٩٤٤	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤١٨,٠٦٩	-	٤١٨,٠٦٩	مصاريف مستحقة
٣٠٥,٠١٠	-	٣٠٥,٠١٠	امانات شيكات
٣٠٥,٠١٠	-	٣٠٥,٠١٠	أيرادات مقدمه
٧٢٣,٠٧٩	-	٧٢٣,٠٧٩	ارصدة دائنة أخرى
٢٢,١٢٤,٧٤٣	-	٢٢,١٢٤,٧٤٣	<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
١٣,٢٠٩,٧٣٥	-	١٣,٢٠٩,٧٣٥	<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣٥,٣٣٤,٤٧٨	-	٣٥,٣٣٤,٤٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٠٥٧,٥٥٧	-	٣٦,٠٥٧,٥٥٧	<u>مجموع الالتزامات الغير متداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			<u>مجموع صافي الأصول</u>
			<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بsegue)

(٣/٣) تسوية الانشطه عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الإيرادات والمكاسب	المعروضه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
البروعات النقدية العامة	٥,١٥٩,٨٥٠	-	٥,١٥٩,٨٥٠
البروعات النقدية المقيدة	٦٥,٧٠٧	-	٦٥,٧٠٧
تبرعات دعم الأنشطة	٥٦٧,٧٣٥	-	٥٦٧,٧٣٥
البروعات العينية	٢٤٤,٠١٢	-	٢٤٤,٠١٢
إيرادات الاشتراكات	٨٦,٠٠٠	-	٨٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة	٣,٤٨١,٨٦٤	-	٣,٤٨١,٨٦٤
إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٧٥٠,٠٠٠	-	٧٥٠,٠٠٠
إيرادات الإيجارات	٥٦٢,٤٠٠	-	٥٦٢,٤٠٠
إيرادات أنشطة	٣٢٥,٠٦٩	-	٣٢٥,٠٦٩
تبرعات خدمية ومرافق	٦٧,٣١٣	-	٦٧,٣١٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١١,٣٠٩,٩٥٠	-	١١,٣٠٩,٩٥٠
المصروفات والخسائر			
مساعدات الزكاة	٨٢٩,٧٠٠	-	٨٢٩,٧٠٠
المساعدات العينية	٢٣٦,٠٨٠	-	٢٣٦,٠٨٠
مساعدات الزكاة المشروطة	٣١١,٥٠٠	-	٣١١,٥٠٠
مصاريفات الأنشطة	٤,٠٤٦,٧٥٩	-	٤,٠٤٦,٧٥٩
المصروفات العمومية والإدارية	١,٥٧٨,١١٧	-	١,٥٧٨,١١٧
أهلاك العقارات والآلات والمعدات	٩٧,٦٧٠	(٥١,٠٠٠)	١٤٨,٦٧٠
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١,٢١٥	-	١,٢١٥
أهلاك الأصول الاستثمارية	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر	٧,١٥٢,٠٤١	-	٧,١٥٢,٠٤١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤,١٥٧,٩٠٩	-	٤,١٥٧,٩٠٩
البنود الاستثنائية			
إيرادات سنوات سابقة	٣٤,١٣٠	-	٣٤,١٣٠
تسويات سنوية سابقة	(٤٩,٥٩١)		(٤٩,٥٩١)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(١٥,٤٦١)	-	(١٥,٤٦١)
التغير في صافي الأصول	٤,١٤٢,٤٤٨	-	٤,١٤٢,٤٤٨
صافي الأصول بداية السنة	٣١,١٩٢,٠٣٠	-	٣١,١٩٢,٠٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	٣٥,٣٣٤,٤٧٨	-	٣٥,٣٣٤,٤٧٨

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) النقد لدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصرف الراجحي - صدقة ح	٧٧٧٨٣/٣	١،٨١٨،٨٨٢
مصرف الراجحي - زكاة ح/١	٧٧٧٩١	٥٠٠،٥١٠
بنك الرياض - صدقة ح	٤٩٩٤٠	٨،٩٤٨،٦١٧
بنك الرياض - زكاة ح/١	٤٩٩٤١	١،٨٩٩،٠٣٤
بنك الرياض - تبرعات ح	٤٩٩٤٢	٣٣،٦٠٤
البنك الأهلي التجاري - عضوية ح/١	١٠١	١٧٣،٣٧٧
البنك الأهلي التجاري - صدقة ح	١٠٢	٤،٥٢٤،٥٢٢
البنك الأهلي التجاري - زكاة ح	٢٠٠	١٧٠،٢٠٠
بنك الانماء - صدقة ح/١	٦١٠٠١	١،٤١٨،١٣٢
بنك الانماء - زكاة ح	٦١٠٠٢	١٨١،٥٧٣
بنك الانماء - رئيسى ح/١	٦١٠٠	٨،٤٠٠،٨١٠
بنك الجزيرة - صدقة ح/١	٢٠٣٠٠١	١٠٠
البنك السعودي للاستثمار ح	١٥١٠٠١	١٠٠،٠٠٠
	١٤،٦٨٤،٣٧٨	٢٨،١٦٩،٣٦١

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثره
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) دفعات مقدمة للموردين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٥٠٠	-	شركة ضهوه للمقاولات العامة
١٠٠,٨٠٠	-	مشروع بيته أ/ ابراهيم الخضير
٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	شركة اي ديزاين
٦٦,٠٠٠	-	مركز مكين للاستشارات والتدريب
٢٠,٢٥٠	-	مركز ذاتي للارشاد الاسري والنفسى
٧٥,٠٦٩	١١٦,١٥٢	شركة رواد المعرفة للتدريب والتعليم
٢,٢٥٠	-	مركز وفاق للأستشارات الاجتماعية
٢٦,٩٠٠	٢٤,٢٥٠	مركز هدوء للاستشارات الاسرية
٩,٠٠٠	-	معهد خبراء الجودة النسائي للتدريب
-	١٠٨,٩٣٧	شركة الخليج للتدريب والتعليم
-	٣٨,٠٠٠	مركز تأصيل الفكر النسائي للتدريب
-	٢,٢٥١	الصورة الحية
-	٨,٤٣٧	ميكروتيك مؤسسة التقنية الدقيقة لتقنية المعلومات
-	١٢,٢٤٦	مؤسسة بنيان العرب للسلامة (مركز شمل)
٣٥١,٢٦٩	٣٦٠,٧٧٣	

(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٠,٠٠١	-	صندوق موارد بشرية
٦,٦٦٦	-	مؤسسة الملك خالد
١١,٢٥٠	٩,٠٠٠	إيجار بيت مودة مقدم
٢٦,٢٥٠	٢١,٠٠٠	مصاروف إيجارات مدفوع مقدم
٧٥٠	-	الموقع الإلكتروني
٣,٨٠٩	١,١٧٢	مدينون متذعون
٣٨,٣٦٤	٥٢,٦١٨	تأمين مقدم
٢,٥٦٨	-	تأمين سيارة مقدم
٢,٧٩٩	-	دعاية وأعلان مقدم
-	٣١٠,١٠٧	دفعات مقدمة مركز شمل
-	٥٣,٣٥٤	ضريبة القيمة المضافة
١٠٢,٤٥٧	٤٤٧,٢٥١	

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

(٧) صافي المدارات والآلات والمعدات

الكلفة	السيارات	الأراضي	أثاث	أجهزة وألات	مغروشات	السلع	أجهزة آلي	تجهيزات	تحسینات مبنیة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة										
الإضافات خلال السنة										
الرصيد في نهاية السنة										
الإهلاك المتراكم										
الرصيد بداية السنة	٢٣٩,٥٩٤	٢٢١,٩٩٩	٢٢٤,٢٣٢	٢٢٢,٧٨٩	٢٣٩,٥٩٤	١٩٠,٦٧٠	٥٨,٤٩٩	-		١٠١٥٧,٥٨٣
أهلاك السنة						٢٦٠,٦٥	٣٤,٥٥٦	-		١٠٣,٩٣٠
الرصيد في نهاية السنة						٢٥٠,٢٩٧	٢٣٩,٣٩٤	٢٦٢,٥٩٨	٦١,٩٩٩	١٢٦٦١,٥١٣
الفحصية الدفترية										
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٥٣,٨٩٢	١٥٨,٠٢٨	١							٣٦٧٣٦٣٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١١١,٧١٤	١٥٧,٣٢٨	١							٣٦٤,٦٢٣

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثره
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٨) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	تأليف قصص	الموقع الإلكتروني	التكلفة
٤٢,٦٠٠	-	٤٢,٦٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٤٢,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٤٢,٥٩٩	-	٤٢,٥٩٩	الرصيد بداية السنة
٤٢,٥٩٩	-	٤٢,٥٩٩	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢٠٠,٠٠١	٢٠٠,٠٠٠	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١	-	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<u>(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة</u>
الإجمالي	المباني	الاراضي	التكلفة
٧,٣٧٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٥,٦٧٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧,٣٧٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٥,٦٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣٠٠,١٧٨	٣٠٠,١٧٨	-	الرصيد بداية السنة
٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	اهلاك السنة
٣٥١,١٧٨	٣٥١,١٧٨	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٠١٨,٨٢٢	١,٣٤٨,٨٢٢	٥,٦٧٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧,٠٦٩,٨٢٢	١,٣٩٩,٨٢٢	٥,٦٧٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

*تعذر قياس أصول الاستثمار العقارية بالقيمة العادلة لأنها ستحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثره
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٠) مصروفات مستحقة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تأمينات اجتماعية مستحقة	٥٥,٤٤٤	٥٣,٠٤٩
مصاريف رواتب مستحقة	٣٥,٣١٦	-
إجازات مستحقة	٢١٠,٦٦٢	١٦٧,٩٠٢
تأمين طبي مستحق	٤,٩١٠	-
مستحقة متعددة	٤٧,٥٥٠	٤٠,٦٦١
	٣٥٣,٨٨٢	٢٦١,٦١٢
<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات صدقة مشروطة	١٥,٧٦٢	٦٥,٧٠٧
	١٥,٧٦٢	٦٥,٧٠٧
<u>(١٢) تبرعات دعم الأنشطة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إيرادات دعم الرواتب	١٨٧,٢٦٦	١٧,٣٣٤
تبرعات دعم بيت مودة	٢٦,٦١٣	٥٥٠,٤٠١
إيرادات دعم مدونة الاحوال الشخصية	٩,٣٤٧	-
	٢٢٣,٢٢٦	٥٦٧,٧٣٥
<u>(١٣) تبرعات الزكاة</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إيرادات الزكاة العامة	٢,٢٨١,٦٤٧	٣,١٠١,٨٦٤
إيرادات الزكاة المشروطة	٣١١,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
	٢,٥٩٢,٦٤٧	٣,٤٨١,٨٦٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) إعانت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٣٠٠,٠٠٠	-	الإعانة السنوية
٤٥٠,٠٠٠	٢٩٢,٥٠٠	إعانة دورات المقبولين على الزواج
-	٦٠٠,٠٠٠	دعم برامج وأنشطة
-	٢٥٤,٢١٤	دعم رواتب الموظفات
٧٥٠,٠٠٠	١,١٤٦,٧١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٣٢٣,٠٢٩	٣٢,٥٩١	أنشطة معارض وفعاليات
٢٠٤٠	-	إيراد سلة رمضان
٣٢٥,٠٦٩	٣٢,٥٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) مساعدات الزكاة
٥٧,٠٠٠	٤,٨٢٧	شراء مواد غذائية
٥٧٠,٠٥٠	٥٤٨,٢٦٢	الإيجارات
٤٠,٣٥٠	٦,٥٠٠	مساعدات نقديه
١,٥٠٠	-	مواصلات ونقل
١٦,٠٠٠	-	ترميم بيوت
٣٩,٢٠٠	٢٥,٥٠٠	مساعدات تسديد ديون
٥٠,٠٠٠	٥٣,٠٠٠	مساعدات تملك سكن
٥٥,٦٠٠	٦١,٣٠٠	مساعداتكسوة مشتراء
٨٢٩,٧٠٠	١,١٧٦,٣٨٩	

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٩٨٢	-	سلة رمضان
٤٥,١٥٠	٥,٤٠٠	مصاروف معارض
٦٧,٣١٣	-	أعمال تطوعية متبرع بها
٢٥,٠٠٠	-	إعداد كتيب توعوي للمقبلين على الزواج
٢٨,٥٠٠	-	برنامج الطهي
٨٤٠	-	برنامج التأهيل الوظيفي
١٥٣,٦١٥	٣١٤,٣٧٨	دورات رائدات حرفيات
١٥,٩١٥	١٧,٠٧٢	برامج توعوية
١٩٦,٧٠٥	١٩٨,٦٧١	دورة الحاضنة القانونية
٢,١٠٠	١٢١,٦٠٥	دورة تأهيل المقبلين والمقبلات على الزواج
٥,٠١٨	-	دورة برنامج التربيةوالوالدية
١,١٦٥,٦٩٩	٦٩٩,٣٦٠	بيت موده
٨٨٠,٩٥٨	٩٧٣,٤٨٧	مكاتب المساندة
٤٠٣,٧٠٩	٣١,٤٢٣	دراسات مدونة الأحوال الشخصية
٢,٥٢٣	٢٨٦,٢٠٠	مشروع بينة
-	٢٣,٠٠٠	مصاروفات شركي حياتي
-	٤,٥٠٠	مصاروفات الخطبة التوعوية بالجامعة
١٨٦,٧٢٨	٤٢٩,٤٠٨	برنامج انطلاقه
٣٩,٨١٨	٨٥,٥٩٢	التاهيل لما بعد الطلاق
-	٤٥٤,١١١	مصاروفات مركز شمال
٩٥٧	-	مصاروفات برامج أنشطة متنوعة
٨٢٤,٢٢٩	٥٤٤,٥٩٧	مصاروفات مباشرة للبرامج والأنشطة
٤,٠٤٦,٧٥٩	٤,١٨٨,٨٠٤	

(١٨) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٦٤,٦٦٦	١,٣٩٢,٩٣٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦٧,٥٤٤	١٩٦,٧٤٢	التأمينات الإجتماعية
٤٠,٧٠٠	٧,٦٠٠	مكافآت
٢١٠,٠٠٠	٢١٥,٢٥٠	مصاريف إيجارات
٢٥,١٦١	٩١,٠١٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٥٢٨	٨,٩٠٠	مصاريف سفر وإنقال
١٦,٧٣٣	٢٢,٥٤٢	مصاريف بريد وهاتف
٣٠,٤٨٣	٤٠,٢٧٤	مصاريف كهرباء ومياه
٥,١٥٧	٨,١١٧	مصاريف نظافة
٩,٥٦٨	٢٢,٦٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٤٤٢	١١,١٧٤	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٣,٨٧٥	١,٨٧٥	مصاريف صيانة برامج
٣٠,٥٩٠	٤٥,٢٩٩	مصاريف صيانة أجهزة
٧٤,٥٢٤	٩٩,٧٥٦	مصاريف نهاية الخدمة
-	٢,١٤٧	مصاريف ضيافة
١٢٧,٢٩٢	-	مصاريف علاقات عامة
-	١٧,٦٩٩	مصاريف دعاية واعلانات
١٦,٢٣٠	٢٢,١٨٥	تأمين طبي وعلاج
-	٢٥,٢١٨	مصاريف حفلات
٣٠,٦٨٠	١٦,٧٦٥	مصاريف تدريب ودورات
-	٥٢,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٢,٨٩٠	مصاريف الموقع الإلكتروني
١,٢٢٠	٤,٤٤٣	رسوم بنكية وغرامات
١١,٧٧٤	٣٤,٩٩٩	مصاروفات متعددة نثرية
١,٥٧٨,١١٧	٢,٣٤٢,٤١٨	

جمعية مودة الخيرية للحد من الطلاق وأثاره
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة:
٦٨١,٠٦٣	٤٨٢,٣٩٢	المتبقي من دعم الوزارة للتدريب المهني والحرفي
٣,٢٨٨,٣٨٠	٢,٩١٦,٠٩٠	المتبقي من تبرعات الزكاة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتبقي من دعم الوزارة لبيت مودة
٣,٨٠٠,٠٣٥	٢,٥٩١,٧١٥	المتبقي من دعم الوزارة لأنشطة والبرامج
٦,٦٦٦	-	المتبقي من صدقة مشروطة
٤٣٣,٥٣٣	-	المتبقي تبرعات دعم بيت مودة
٥٨	-	المتبقي من سلة رمضان
١٣,٢٠٩,٧٣٥	١٠,٩٩٠,١٩٧	

(٢٠) عام:

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ م.