

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
الخبر- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية وميض للتنمية الأسرية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وميض للتنمية الأسرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وفينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

RBA

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا 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.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية وميض للتنمية الأسرية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب رياض بن بليهد
محاسبون قانونيون
ومستشارون ماليون
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٠٤ رجب ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٦ فبراير ٢٠٢١ م



قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨٩٧,١٨٠	٦٠٩,١٣٤		النقد وما في حكمه
٢٠٩,٨٦٧	١١٥,٤٦٠	٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٠٧,٠٤٧	٧٢٤,٥٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٤٤,٦٨٦	٢,٦١٧,٢٧٢	٤	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٤١,٠٠٤	٢٧,٥٨٣	٥	أصول غير ملموسة
٢,٦٨٥,٦٩٠	٢,٦٤٤,٨٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٧٩٢,٧٢٧	٣,٣٦٩,٤٤٩		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣٥,٦٢٥	٧٥,٤٧٢		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥,٦٢٥	٧٥,٤٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٥٤٠	٤٤,١٢٧	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٥٤٠	٤٤,١٢٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٤٠٦,٥٥٥	٢,٩١٠,٦٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢٧,٠١٧	٣٣٩,١٩٢		صافي أصول الوقف
٣,٧٣٣,٥٧٢	٣,٢٤٩,٨٥٠		إجمالي صافي الأصول
٣,٧٩٢,٧٢٧	٣,٣٦٩,٤٤٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	أنشطة الوقف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٥٦,٦٠٠	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٤٤٤,١٠٣	١٧٩,١٣٤	-	-	١٧٩,١٣٤	التبرعات النقدية
٢,١٠٣	١٢,١٧٥	١٢,١٧٥	-	-	تبرعات الوقف
-	٦٦,٠٠٠	-	-	٦٦,٠٠٠	دعم من أوقف علي بن عبدالعزيز الضويان
٤٨,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	-	٥٦,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
-	١٧٧	-	-	١٧٧	التبرعات العينية
٣٩,٣٩٠	١٤,٥٠٠	-	-	١٤,٥٠٠	برامج تدريبية وتوعوية
٢,٤٤٩	-	-	-	-	معارض ومهرجانات
٥٩٢,٦٤٥	٣٣٦,٩٨٦	١٢,١٧٥	٥٦,٠٠٠	٢٦٨,٨١١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
-	(٤٠٣,٠٦٢)	-	-	(٤٠٣,٠٦٢)	مصروفات نقدية
-	(١٧٧)	-	-	(١٧٧)	مصروفات عينية
-	(٥٦,٠٠٠)	-	(٥٦,٠٠٠)	-	مصروفات صندوق هدف لدعم الموظفين
(٥٦٠,٩٥٤)	(١٠٨,٤٨٢)	-	-	(١٠٨,٤٨٢)	٧ مصروفات الأنشطة
(٣٨٦,٧٣٠)	(٢٥٢,٩٨٧)	-	-	(٢٥٢,٩٨٧)	٨ المصروفات العمومية والإدارية
(٣٥٨)	-	-	-	-	خسائر رأسمالية
(٩٤٨,٠٤٢)	(٨٢٠,٧٠٨)	-	(٥٦,٠٠٠)	(٧٦٤,٧٠٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٥٥,٣٩٧)	(٤٨٣,٧٢٢)	١٢,١٧٥	-	(٤٩٥,٨٩٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٠٨٨,٩٦٩	٣,٧٣٣,٥٧٢	٣٢٧,٠١٧	-	٣,٤٠٦,٥٥٥	صافي الأصول بداية السنة
٣,٧٣٣,٥٧٢	٣,٢٤٩,٨٥٠	٣٣٩,١٩٢	-	٢,٩١٠,٦٥٨	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٥,٣٩٧)	(٤٨٣,٧٢٢)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢٩,٢٨١	٢٧,٤١٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٧٢٨	١٣,٤٢١	إستهلاك أصول غير ملموسة
٨,١٢٥	٢٤,٥٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٣٥٨	-	خسائر رأسمالية
(٣٠٤,٩٠٥)	(٤١٨,٣٠٠)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٩٠,١١٥)	٩٤,٤٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٣٩,٨٤٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤,٠٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٣٩٥,٠٢٠)	(٢٨٨,٠٤٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٠٠)	-	المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
٦٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٤,٤٠٠)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٣٩٩,٤٢٠)	(٢٨٨,٠٤٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٢٩٦,٦٠٠	٨٩٧,١٨٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٩٧,١٨٠	٦٠٩,١٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية وميض للتنمية الأسرية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٧٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الخبر - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- نشر الثقافة الأسرية السليمة.
- التدريب النسائي في مختلف المجالات.
- المساهمة في تقديم الإستشارات الأسرية.
- إعداد كوادر قيادية محترفة لخدمة المجتمع.
- تبني الأفكار الإبداعية في عمليات التنمية الأسرية.
- تعزيز الوعي حول القضايا المجتمعية ذات الصلة بالأسرة.
- تفعيل المبادرات الإيجابية في تنمية المجتمع وخاصة دور المرأة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للإستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

عدد وأدوات	%١٥
أثاث و أجهزة	%١٠
اللوحات الإرشادية	%٢٠

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "نمذ دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

* الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-

- ١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :-

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٣- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٧٥,٩١٧	-
١٣٣,٤٥٠	١١٠,٤٥٠
٥٠٠	٥٠٠
-	٤,٥١٠
٢٠٩,٨٦٧	١١٥,٤٦٠

مصروفات مدفوعة مقدماً

سلف الموظفين

تأمينات لدى الغير

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الأراضي	عدد وأدوات	أثاث وأجهزة	اللوحات الإرشادية	المجموع
٢,٥٣٤,٧٨٨	٧٣,٦٤٣	١٤٣,١٥٨	١٨,٧٠٠	٢,٧٧٠,٢٨٩
٢,٥٣٤,٧٨٨	٧٣,٦٤٣	١٤٣,١٥٨	١٨,٧٠٠	٢,٧٧٠,٢٨٩
-	٤٥,٦٧٥	٦٣,٢٨١	١٦,٦٤٧	١٢٥,٦٠٣
-	١١,٠٤٦	١٤,٣١٦	٢,٠٥٢	٢٧,٤١٤
-	٥٦,٧٢١	٧٧,٥٩٧	١٨,٦٩٩	١٥٣,٠١٧
٢,٥٣٤,٧٨٨	١٦,٩٢٢	٦٥,٥٦١	١	٢,٦١٧,٢٧٢
٢,٥٣٤,٧٨٨	٢٧,٩٦٨	٧٩,٨٧٧	٢,٠٥٣	٢,٦٤٤,٦٨٦

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

إستهلاك السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٥- اصول غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الإطفاء

كما في ١ يناير

إطفاء السنة

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
٦٢,١٠٥	٦٧,١٠٥
٥,٠٠٠	-
٦٧,١٠٥	٦٧,١٠٥
١٣,٣٧٣	٢٦,١٠١
١٢,٧٢٨	١٣,٤٢١
٢٦,١٠١	٣٩,٥٢٢
٤١,٠٠٤	٢٧,٥٨٣

(جمعية وميض للتنمية الاسرية)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٥,٤١٥	٢٣,٥٤٠	الرصيد بداية السنة
٨,١٢٥	٢٤,٥٨٧	المكون خلال السنة
-	(٤,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٢٣,٥٤٠	٤٤,١٢٧	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكنواري.

٧- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٣٩,٤٦٧	٦٢,١٩٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٣,٢٣٨	١٢,٥٠٠	إيجارات
٣٠,٢٩٥	٣,٧١٥	مكتبية ومطبوعات
٦,٤٤٦	٥,٧٥٢	هاتف و بريد
٨,٧١٣	٥,٥٨٨	كهرباء ومياه
٤٤,٠٧٥	٢,٥٥٣	ضيافة ونظافة
٢,٤٠٢	-	صيانة حدائق
٤,٤٢٣	٤,٤٢٨	صيانة عامة وإصلاح
٣٣,٦٢٤	٢,٥٠٠	دعاية و إعلان
٣٢,٦٢٤	-	مواد مستهلكة
٢٥,٤٢٧	-	جوائز و هدايا
٢,١٤٩	-	سفر و إنتقالات
١,٦٨٠	-	إيجار قاعات
٥,٧٦٧	-	معارض و مهرجانات
١١٣,٤٩٩	٣,٧٣٤	مكافأة
١٠١	-	وسائل تعليمية
٢١,٠٠	-	رسوم بنكية
١٣,١٧٧	-	نقل و ترحيل
٢,٨٦٩	-	صيانة مبانى
٩٥٧	٥,٥٢٠	أخرى
٥٦٠,٩٥٤	١٠٨,٤٨٢	الإجمالي

(جمعية وميض للتنمية الاسرية)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٨- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢١٥,٨٠٦	١١٧,٣٦٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,١٢٥	٢٤,٥٨٧	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٦٥٠	١٦,٠٤٥	تأمينات إجتماعية
٤,٧٥٠	١٥٥	مكافأة
٢٦,٦٦٦	١٦,٦٦٦	إيجارات
١٣,٢٢٣	٩٤٠	مكتبية ومطبوعات
٧,٤٢٦	٤,٠٩٦	بريد وهاتف
١,٦٠٥	-	كهرباء ومياه
١,٢٢٦	-	رسوم إنترنت
١,٧٣٦	٣,٤٨٥	إصلاح وصيانة
١,٥٢٧	٥٠٣	ضيافة ونظافة
١١,٩٠٦	١٧,٩٤٦	تأمين طبي
٩٠٠	-	دعاية وإعلان
١٤٣	٣٤٨	رسوم بنكية
٤,٢١٧	-	نقل وإنتقالات
٣٦,٥٧٠	٩,٨٣٣	رسوم حكومية
٤٢,٠١٠	٢٧,٤١٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	١٣,٤٢١	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٤٤	١٨٠	أخرى
٣٨٦,٧٣٠	٢٥٢,٩٨٧	الإجمالي

٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الأخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٠- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٤ رجب ١٤٤٢هـ الموافق ١٦ فبراير ٢٠٢١م.

١١- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي