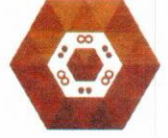


جمعية وميض للتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية وميض للتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية وميض للتنمية الاسرية
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وميض للتنمية الاسرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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

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



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيقٍ مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود ثيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

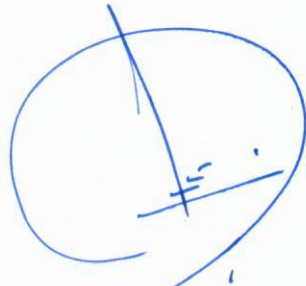


٢٠ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية وميض للتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٦٦٤,٤٢٦	١,٢٩٦,٦٠٠	٣	النقد
٧٧,٢٤٧	١١٩,٧٥٢	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٧٤١,٦٧٣</u>	<u>١,٤١٦,٣٥٢</u>		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٩٠,٨٦٦	٢,٦٧٤,٩٢٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦١,١٥٣	٤٨,٧٣٢	٦	الأصول غير الملموسة، صافي
<u>٢,٧٥٢,٠١٩</u>	<u>٢,٧٢٣,٦٥٧</u>		إجمالي أصول غير متداولة
<u>٣,٤٩٣,٦٩٢</u>	<u>٤,١٤٠,٠٠٩</u>		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	٣٥,٦٢٥	٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
-	<u>٣٥,٦٢٥</u>		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٢٥٠	١٥,٤١٥	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦,٢٥٠</u>	<u>١٥,٤١٥</u>		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٣,٤٠٧,٢٠٢	٣,٧٦٤,٠٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥,٠٠٠	-		صافي الأصول المقيدة
٥,٢٤٠	٣٢٤,٩١٤		صافي أصول الأوقاف
<u>٣,٤٨٧,٤٤٢</u>	<u>٤,٠٨٨,٩٦٩</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣,٤٩٣,٦٩٢</u>	<u>٤,١٤٠,٠٠٩</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



رئيس مجلس الإدارة
د/ عادل الضويحي



أمين الصندوق
د/ أحمد المالكي



جمعية وميض للتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٧١,٩٠٠	٢٣,٨٠٠	-	-	٢٣,٨٠٠	اشترابات أعضاء
٢٧,٢٠٠	٣٩,٥٠٠	-	-	٣٩,٥٠٠	فائض اشتراكات أعضاء
٧٦١,٢٩٠	٨٧٠,٤٨٧	-	-	٨٧٠,٤٨٧	تبرعات نقدية
٥,٢٤٠	٣١٩,٦٧٤	٣١٩,٦٧٤	-	-	تبرعات أوقاف
٣٧٥,٠٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	الإعانات الحكومية
-	١٧,٧٩٨	-	-	١٧,٧٩٨	التبرعات العينية
١٩٨,٦٥٠	٦٠,٢٤٨	-	-	٦٠,٢٤٨	برامج تدريبية وتوعوية
٤٣,٥٧٣	٨١,٢٧١	-	-	٨١,٢٧١	معارض ومهرجانات
١,٤٨٢,٨٥٣	٢,٠٣٥,٢٧٨	٣١٩,٦٧٤	٦٠٠,٠٠٠	١,١١٥,٦٠٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١,٠٣٠,٦٠٥)	(١,١٠٨,٣٣٩)	-	-	(١,١٠٨,٣٣٩)	٩ مصروفات الأنشطة
(٢٤٦,٤٩٢)	(٣٢٥,٤١٢)	-	-	(٣٢٥,٤١٢)	١٠ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٢٧٧,٠٩٧)	(١,٤٣٣,٧٥١)	-	-	(١,٤٣٣,٧٥١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٠٥,٧٥٦	٦٠١,٥٢٧	٣١٩,٦٧٤	٦٠٠,٠٠٠	(٣١٨,١٤٧)	التغير في صافي الأصول
(١٣٠,٢١٢)	-	-	-	-	انخفاض في قيمة أصول ثابتة
-	-	-	(٦٧٥,٠٠٠)	٦٧٥,٠٠٠	التحويلات بين الفئات
٧٥,٥٤٤	٦٠١,٥٢٧	٣١٩,٦٧٤	(٧٥,٠٠٠)	٣٥٦,٨٥٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,٤١١,٨٩٨	٣,٤٨٧,٤٤٢	٥,٢٤٠	٧٥,٠٠٠	٣,٤٠٧,٢٠٢	صافي الأصول في بداية العام
٣,٤٨٧,٤٤٢	٤,٠٨٨,٩٦٩	٣٢٤,٩١٤	-	٣,٧٦٤,٠٥٥	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٥,٥٤٤	٦٠١,٥٢٧	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٧,١٩٨	٢٩,٢٤٨	(+) استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٩٥٢	.	(+) إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٢٥٠	٩,١٦٥	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٠,٢١٢	.	(+) انخفاض في قيمة الممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٠,١٥٦	٦٣٩,٩٤٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٤٩,٦٩١	(٤٢,٥٠٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
.	٣٥,٦٢٥	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٨٩,٨٤٧	٦٣٣,٠٦٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨١,٢٩٢)	(١٣,٣٠٧)	شراء الممتلكات وآلات ومعدات
(٨١,٢٩٢)	(٨٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢٠٨,٥٥٥	٦٣٢,١٧٤	صافي التغير في النقد خلال العام
٤٥٥,٨٧١	٦٦٤,٤٢٦	رصيد النقد في بداية السنة
٦٦٤,٤٢٦	١,٢٩٦,٦٠٠	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية وميض للتنمية الاسرية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٧٤) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الخبر.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- إصلاح ذات البين والعمل على حل المشكلات الأسرية والشخصية وحالاتها.
- تقديم الاستشارات الأسرية من خلال الهاتف والمقابلة.
- نشر الثقافة الأسرية من خلال الزيارات الميدانية للأسر.
- العمل على تقليل نسب الطلاق في المنطقة من خلال علاج المشكلات الاساسية في مهدها.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة 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 .

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٩-٢ المخصصات

ترج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠-٢ قائمة الأنشطة

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

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

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة 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 الآتي:-

١ . الإيرادات والمصروفات 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 الناتج عن الآتي:-

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

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١١-٢ الإيرادات والمكاسب

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات 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.

١٢-٢ المصروفات والخسائر

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

١٣-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٤-٢ النقد والنقد المماثل

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	نقد بالبنوك
٦٦٤,٤٢٦	١,٢٩٦,٦٠٠	
<u>٦٦٤,٤٢٦</u>	<u>١,٢٩٦,٦٠٠</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	مصروفات مدفوعة مقدماً سلف تأمينات لدي الغير
٧٦,٧٤٧	٣٠,٨٢٢	
-	٨٦,٩٣٠	
٥٠٠	٢,٠٠٠	
<u>٧٧,٢٤٧</u>	<u>١١٩,٧٥٢</u>	

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>اللوحات الارشادية</u>	<u>الأثاث والتجهيزات</u>	<u>العدد والأدوات</u>	<u>الأراضي</u>	<u>نسبة الإهلاك:</u>
	٢٠%	١٠%	١٥%	٠%	<u>التكلفة:</u>
٢,٧٥٨,٧٨٢	١٨,٧٠٠	١٣٧,٨٥١	٦٧,٤٤٣	٢,٥٣٤,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣,٣٠٧		٧,١٠٧	٦,٢٠٠		إضافات
٢,٧٧٢,٠٨٩	١٨,٧٠٠	١٤٤,٩٥٨	٧٣,٦٤٣	٢,٥٣٤,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
					<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٦٧,٩١٦	٩,١٦٧	٣٥,١٤٧	٢٣,٦٠٢	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٩,٢٤٨	٣,٧٤٠	١٤,٤٨١	١١,٠٢٧	٠	إهلاك العام
٩٧,١٦٤	١٢,٩٠٧	٤٩,٦٢٨	٣٤,٦٢٩	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
					<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٢,٦٩٠,٨٦٦	٩,٥٣٣	١٠٢,٧٠٤	٤٣,٨٤١	٢,٥٣٤,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢,٦٧٤,٩٢٥	٥,٧٩٣	٩٥,٣٣٠	٣٩,٠١٤	٢,٥٣٤,٧٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية وميض للتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٤)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٦- أصول غير ملموسة

التكلفة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٦٢,١٠٥	الرصيد في بداية السنة
٦٢,١٠٥	-	الإضافة خلال السنة
٦٢,١٠٥	٦٢,١٠٥	الرصيد في نهاية السنة

الاطفاء المتراكم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٩٥٢	الرصيد في بداية السنة
٩٥٢	١٢,٤٢١	المحمل للسنة
٩٥٢	١٣,٣٧٣	الرصيد في نهاية السنة
٦١,١٥٣	٤٨,٧٣٢	صافي الأصول غير الملموسة

٧- مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٣٥,٦٢٥	دائنون
-	٣٥,٦٢٥	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٦,٢٥٠	رصيد المخصص أول العام
٦,٢٥٠	٩,١٦٥	يضاف: المخصص المكون خلال العام
٦,٢٥٠	١٥,٤١٥	رصيد المخصص آخر العام

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠١,٨١١	٢٧٣,٣٢٦	الرواتب ومافي حكمها
١٥٥,٧٥٣	١١٣,٤٢٥	ايجارات
١٥,١٨٣	٣٨,٢١٨	أدوات مكتبية
٦,٢١٣	٧,٦١٠	بريد وهاتف
١٠,٧٣٩	١١,٤٨٠	كهرباء ومياه
٥,١٨٧	٢,٥٥٧	نظافة
-	٦٢,٨٧٣	مطبوعات
١,٠٧٤	٥,٧٢٠	صيانة حدائق
١٠,٠٩٤	١٣,٥٧٧	اصلاح وصيانة
٦٥,٧٦٣	٧٩,٣٣٦	بوفيه وضيافة
٣٧,٠٤٢	٧٤,٧٤٧	دعاية وإعلان
٢٥,٤٤٢	٦١,٣٢٣	مواد مستهلكة
٥١٥	٦٧,٣٤٤	جوائز وهدايا
١,٢٥٠	-	رسوم انترنت
١٠٤,٧٢٠	٤٠,٣١٤	رسوم توظيف
١٦,٣٦٥	٩,٤١١	سفر وانتقالات
٢٩,٢٠٠	٢,٢٠٠	ايجار قاعات
١٣٠,٤٩٩	٥٦,١٤٦	معارض ومهرجانات
٩٧,٤٢٤	١٠١,٨٥٠	مكافآت
٢,٥٦٧	٢,١٠٠	مناسبات اجتماعية
-	٥,٩٨٤	أخرى
١٩,٦٧٤	١١,٤١٣	وسائل تعليمية
٦١,٢٥٧	-	دورات تدريبية
٢,٢٠٥	٢٠,٠٤٩	نقل وترحيل
٩٧٨	٥,٦٦٧	صيانة مباني
١,٥٠٠	-	رسوم حكومية
٩٥٢	١٢,٤٢١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٧,١٩٨	٢٩,٢٤٨	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
<u>١,٠٣٠,٦٠٥</u>	<u>١,١٠٨,٣٣٩</u>	

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣٧,٩٣٣	٢٢٦,٠٠٠	الرواتب ومافي حكمها
٦,٢٥٠	٩,١٦٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٨٧٠	٢٠,١٥٤	التأمينات الاجتماعية
٥,٠٠٠	١٢,٦٥٠	مكافآت
٧٦,٤٥٨	٢٠,٠٠٠	ايجارات
١٤٥	١,٣٤٠	أدوات مكتبية
٨٨٥	٥,٧٩٧	بريد وهاتف
٥٠٧	١,٥٩٦	كهرباء ومياه
٢,١٢٥	٤٥٠	رسوم انترنت
٢,٤٥٢	٢,٤١٣	اصلاح وصيانة
-	١,٥٣٢	بوفيه وضيافة
-	٣,٠٣٥	التأمين الصحي
-	١,٠٩٥	دعاية وإعلان
١,٣٥٠	٢,٣٠٣	متنوعة
٥١٧	٣,٢٩٥	مصروفات بنكية
-	١,٦٠٠	اتعاب استشارات
-	١٢,٩٨٧	رسوم حكومية
<u>٢٤٦,٤٩٢</u>	<u>٣٢٥,٤١٢</u>	