

**جمعية وميض للتنمية الاسرية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)**  
**الخبر - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية عن السنة المالية**  
**المنتهية فسي ٢٠١٧/١٢/٣١ م**  
**وتقرير مراجع الحسابات المستقل**

## الفهرس

- ١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل..... ١٤/٣-١٤/١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٤/٤
- ٣ - قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٤/٥
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ١٤/٦
- ٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ..... ١٤/١٤-١٤/٧



**تقرير مراجع الحسابات المستقل**

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس ادارة  
جمعية وميض للتنمية الاسرية  
(جمعية خيرية)  
الخير - المملكة العربية السعودية

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية**

**الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية وميض للتنمية الاسرية (" الجمعية ") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

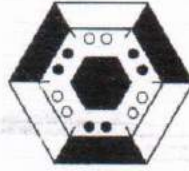
- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

**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 وفينا 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 ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية 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 البقاء 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.

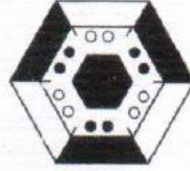
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

#### 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 الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، والتزوير، 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 تيقن جوهري يتعلّق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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 الأخرى**

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم ٢١٣



١٤ جماد أول ١٤٣٩ هـ  
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٨ م

أعين الصدوق  
د. محمد بن محمد الماركي

رئيس مجلس الإدارة  
د. عمار عبد المحسن (ضومح)

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٥٥,٨٧١	٦٦٤,٤٢٦ (٣)		النقد
١٢٦,٩٣٨	٧٧,٢٤٧ (٤)		الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٥٨٢,٨٠٩</u>	<u>٧٤١,٦٧٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢,٨٦٩,٨٠٧	٢,٨٢٠,٨٨٧		تكلفة الأصول الثابتة
(٤٠,٧١٨)	(٦٨,٨٦٨)		يخصم/ مجمع الإهلاك
<u>٢,٨٢٩,٠٨٩</u>	<u>٢,٧٥٢,٠١٩ (٥)</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣,٤١١,٨٩٨</u>	<u>٣,٤٩٣,٦٩٢</u>		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٦,٢٥٠ (٦)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	٦,٢٥٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول :-</u>
٣,٤١١,٨٩٨	٣,٤٠٧,٢٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٧٥,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٠	٥,٢٤٠		صافي أصول الأوقاف
<u>٣,٤١١,٨٩٨</u>	<u>٣,٤٨٧,٤٤٢</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٣,٤١١,٨٩٨</u>	<u>٣,٤٩٣,٦٩٢</u>		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,١٠٠	٧١,٩٠٠	.	.	٧١,٩٠٠	الإيرادات والمكاسب
.	٢٧,٢٠٠	.	.	٢٧,٢٠٠	اشتراكات أعضاء
١,٣٥٩,٢٤٥	٧٦١,٢٩٠	.	.	٧٦١,٢٩٠	فانض اشتراكات أعضاء
٤,٠٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	.	٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
.	٥,٢٤٠	٥,٢٤٠	.	.	اعانة الوزارة
١٨٠,٦١٠	١٩٨,٦٥٠	.	.	١٩٨,٦٥٠	تبرعات الوقف
١٦,٢٠٠	٤٣,٥٧٣	.	.	٤٣,٥٧٣	برامج تدريبية
٥,٦٣٥,١٥٥	١,٤٨٢,٨٥٣	٥,٢٤٠	٧٥,٠٠٠	١,٤٠٢,٦١٣	معارض ومهرجانات
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(١,٤٣٢,٢٠٥)	(١,٠٠٢,٤٥٥)	.	.	(١,٠٠٢,٤٥٥)	(٧) مصروفات الأنشطة
(٧٩١,٠٥٢)	(٢٧٤,٦٤٢)	.	.	(٢٧٤,٦٤٢)	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٢٢٣,٢٥٧)	(١,٢٧٧,٠٩٧)	.	.	(١,٢٧٧,٠٩٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٤١١,٨٩٨	٢٠٥,٧٥٦	٥,٢٤٠	٧٥,٠٠٠	١٢٥,٥١٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
.	(١٣٠,٢١٢)	.	.	(١٣٠,٢١٢)	انخفاض في قيمة أصول ثابتة
.	٣,٤١١,٨٩٨	.	.	٣,٤١١,٨٩٨	صافي الأصول في بداية العام
٣,٤١١,٨٩٨	٣,٤٨٧,٤٤٢	٥,٢٤٠	٧٥,٠٠٠	٣,٤٠٧,٢٠٢	صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ٨ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية وميض للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣,٤١١,٨٩٨	٢٠٥,٧٥٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود الغير النقدية</u>
٤٠,٧١٨	٢٨,١٥٠	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
٠	٦,٢٥٠	(+) مخصص نهاية الخدمة
<u>٣,٤٥٢,٦١٦</u>	<u>٢٤٠,١٥٦</u>	صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية
		<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>
(١٢٦,٩٣٨)	٤٩,٦٩١	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣,٣٢٥,٦٧٨</u>	<u>٢٨٩,٨٤٧</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الأستثمارية :-</u>
		شراء الأصول الثابتة
(٢,٨٦٩,٨٠٧)	(٨١,٢٩٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
<u>(٢,٨٦٩,٨٠٧)</u>	<u>(٨١,٢٩٢)</u>	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
٤٥٥,٨٧١	٢٠٨,٥٥٥	رصيد النقدية أول العام
٠	٤٥٥,٨٧١	رصيد النقدية آخر العام
<u>٤٥٥,٨٧١</u>	<u>٦٦٤,٤٢٦</u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ٨ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



**جمعية وميض للتنمية الاسرية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)**  
**الخبر - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م**

**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.

**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 ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

**٢ - أهم السياسات المحاسبية :**

**١.٢ - أساس العرض :**

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .
- ٢.٢ - تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها 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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

**٤.٢ - النقد وما يعادله :**

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 - المخزون :**

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



**جمعية وميض للتنمية الاسرية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)**  
**الخبر - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م**

**٨.٢- 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 غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 .

**٩-٢- 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 .

**١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :**

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

**١١-٢- مخصص الزكاة :**

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

**١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:**

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

**١٣-٢- المخصصات:**

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

**١٤-٢- عقود ايجار تشغيلية :**

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود ايجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة ايجار ذات الصلة .

**١٥-٢- قائمة الأنشطة:**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك 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.

**جمعية وميض للتنمية الاسرية**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)**  
**الخبر - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م**

- الأصول المقيدة وهي 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 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
  ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

**١٦-٢- 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.

**١٧-٢- المصروفات والخسائر :**

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

**١٨-٢- العملات الأجنبية :**

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

**١٩-٢- 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 النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

**٢٠-٢- عام :**

- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية وميض للتنمية الاسرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

( ٣ ) النقد

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	النقدية بالبنوك
٤٥٥,٨٧١	٦٦٤,٤٢٦	
<u>٤٥٥,٨٧١</u>	<u>٦٦٤,٤٢٦</u>	

( ٤ ) الارصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	مدينون متنوعون
٣٤,٩٨٠	٠	مصروفات مقدمة
٩١,٤٥٨	٧٦,٧٤٧	تامينات لدي الغير
٥٠٠	٥٠٠	
<u>١٢٦,٩٣٨</u>	<u>٧٧,٢٤٧</u>	

جمعية وميض للتنمية الاسرية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)  
 الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
 ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

( ٥ ) الأصول الثابتة والاستهلاكات

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة			مجمع الاستهلاك		الرصيد	
		٢٠١٧/٠١/٠١ م	تسويات	الإضافات	٢٠١٧/١٢/٣١ م	إهلاك العام	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م
الأراضي		٢,٦٦٥,٠٠٠	(١٣٠,٢١٢)	٠	٢,٥٣٤,٧٨٨	٠	٠	٢,٦٦٥,٠٠٠
العدد والأدوات	%١٥	٦٥,٣٨٤	٠	٢,٠٥٩	٦٧,٤٤٣	٩,٩٥٤	٢٣,٦٠٢	٥١,٧٣٦
الأثاث وأجهزة الكمبيوتر	%١٠	١٢٠,٧٢٣	٠	١٧,١٢٨	١٣٧,٨٥١	١٣,٥٠٤	٣٥,١٤٧	٩٩,٠٨٠
اللوحات الارشادية	%٢٠	١٨,٧٠٠	٠	٠	١٨,٧٠٠	٣,٧٤٠	٩,١٦٧	١٣,٢٧٣
أصول غير ملموسة	%٢٠	٠	٠	٦٢,١٠٥	٦٢,١٠٥	٩٥٢	٩٥٢	٠
المجموع		٢,٨٦٩,٨٠٧	(١٣٠,٢١٢)	٨١,٢٩٢	٢,٨٢٠,٨٨٧	٤٠,٧١٨	٦٨,٨٦٨	٢,٨٢٩,٠٨٩

- التسويات : عبارة عن انخفاض تابع عن تقييم للأراضي.

( ٦ ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٠	الرصيد اول العام
٠	٦,٢٥٠	المكون خلال العام
٠	٠	المنصرف خلال العام
٠	٦,٢٥٠	الرصيد في نهاية العام

جمعية وميض للتنمية الاسرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

( ٧ ) مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣٧٧,١٥٦	٢٠١,٨١١	الرواتب ومافي حكمها
١٥٠,٠٠٠	١٥٥,٧٥٣	ايجارات
٦٨,٦٥٩	١٥,١٨٣	أدوات مكتبية
٩,٥١٠	٦,٢١٣	بريد وهاتف
١٠,١٥٠	١٠,٧٣٩	كهرباء ومياه
٨,٢٦١	٥,١٨٧	نظافة
٤,٤٩١	.	صيانة وترميم
.	١,٠٧٤	صيانة حدائق
٢٥,٤٨٠	١٠,٠٩٤	اصلاح وصيانة
٥٦,٥٢٩	٦٥,٧٦٣	بوفيه وضيافة
٢٢٥,٨٦٨	٣٧,٠٤٢	دعاية وإعلان
٣٤,٣٨٢	٢٥,٤٤٢	مواد مستهلكة
٢٦,٥٨٠	٥١٥	جوائز وهدايا
.	١,٢٥٠	رسوم انترنت
٦٣,٦٨٠	١٠٤,٧٢٠	رسوم توظيف
٦٨	.	مصروفات بنكية
٤٠٠	.	مكافحة حشرات
١٩,٣٩٥	١٦,٣٦٥	سفر وانتقالات
٢٥٠	.	الزي الموحد
٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٠٠	ايجار قاعات
.	١٣٠,٤٩٩	معارض ومهرجانات
٣٨,٥١١	٩٧,٤٢٤	مكافآت
٥٧,٥٥٩	٢,٥٦٧	مناسبات اجتماعية
٨,٦٠٨	.	سكن واعاشة
٢٤,٠٩٤	١٩,٦٧٤	وسائل تعليمية
١٦٤,٤٥٩	٦١,٢٥٧	دورات تدريبية
٧,١١٥	٢,٢٠٥	نقل وترحيل
١١,٠٠٠	٩٧٨	صيانة مباني
.	١,٥٠٠	رسوم حكومية
<u>١,٤٣٢,٢٠٥</u>	<u>١,٠٠٢,٤٥٥</u>	

جمعية وميض للتنمية الاسرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

( ٨ ) المصروفات العمومية والادارية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤٠٤,١٨٣	١٣٧,٩٣٣	الرواتب ومافي حكمها
.	٦,٢٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
.	١٢,٨٧٠	التأمينات الاجتماعية
.	٥,٠٠٠	مكافآت
١٠٣,٥٤٢	٧٦,٤٥٨	ايجارات
٦٠,٠١٢	١٤٥	أدوات مكتبية
٢٠,٩٤٣	٨٨٥	بريد وهاتف
٤,٤٦١	٥٠٧	كهرباء ومياه
٥,٦٦١	.	نظافة
٩,٥٢٠	.	صيانة وترميم
.	٢,١٢٥	رسوم انترنت
٢٥,٨٦٨	٢,٤٥٢	اصلاح وصيانة
١,٨٠٤	.	بوفيه وضيافة
٢٤,٠٢٥	.	دعاية وإعلان
٨٢١	.	مستلزمات طبية ومواد مستهلكة
٨,٠٠٠	.	جوائز وهدايا
٤,٢٤٠	١,٣٥٠	متنوعة
١١٢	٥١٧	مصرفات بنكية
٢,٥٠٠	.	اتعاب استشارات
٧٢,١٤٢	.	ترميمات مباني
٢,٥٠٠	.	رسوم حكومية
٤٠,٧١٨	٢٨,١٥٠	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٧٩١,٠٥٢</u>	<u>٢٧٤,٦٤٢</u>	