

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

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



الماجد والعلنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص License No 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

جمعية وميض للتنمية الأسرية

الخبر- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وميض للتنمية الأسرية (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم 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 ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة 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 ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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.

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعددتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي

محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ١٤ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
			النقد وما في حكمه
٦٠٩,١٣٤	٢,٦٣٤,٠٣٨		مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١١٥,٤٦٠	١٧٤,٦٧٧	(٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٧٢٤,٥٩٤	٢,٨٠٨,٧١٥		<u>الأصول غير المتداولة</u>
			ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٢,٦١٧,٢٧٢	٥٧,١٢٢	(٤)	أصول غير ملموسة
٢٧,٥٨٣	١٤,١٦٢	(٥)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٦٤٤,٨٥٥	٧١,٢٨٤		إجمالي الأصول
٣,٣٦٩,٤٤٩	٢,٨٧٩,٩٩٩		
			<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
			مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧٥,٤٧٢	٥٦,٩٦٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٥,٤٧٢	٥٦,٩٦٨		
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,١٢٧	٦٠,٦٢٧	(٦)	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤٤,١٢٧	٦٠,٦٢٧		إجمالي المطلوبات
١١٩,٥٩٩	١١٧,٥٩٥		<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير مقيدة
٢,٩١٠,٦٥٨	٢,٢٦٨,٤١٦		صافي الأصول مقيدة
	١٤٧,٦٤٢		صافي أصول الوقف
٣٣٩,١٩٢	٣٤٦,٣٤٦		إجمالي صافي الأصول
٣,٢٤٩,٨٥٠	٢,٧٦٢,٤٠٤		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات
٣,٣٦٩,٤٤٩	٢,٨٧٩,٩٩٩		

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٤)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقبذة	أنشطة غير مقبذة	إيضاح
٩,٠٠٠	٣٠,١٠٠	-	-	٣٠,١٠٠	
١٧٩,١٣٤	٣٣٨,٩٣٠	-	٨٠,٥٠٠	٢٥٨,٤٣٠	
١٢,١٧٥	٧,١٥٤	٧,١٥٤	-	-	
٦٦,٠٠٠	-	-	-	-	
٥٦,٠٠٠	١٦٨,٤٩٣	-	١٦٨,٤٩٣	-	
١٧٧	٣٤١,٣٧٦	-	٢٣٠,٠٣٤	١١١,٣٤٢	
١٤,٥٠٠	٢٧,٩٠٧	-	-	٢٧,٩٠٧	
٢٣٦,٩٨٦	٩١٣,٩٦٠	٧,١٥٤	٤٧٩,٠٢٧	٤٢٧,٧٧٩	
(٥٦٧,٧٢١)	(٩٩٩,٩١٤)	-	٣٣١,٣٨٥	٦٦٨,٥٢٩	(٧)
-	(١٨,٨٧٨)	-	-	١٨,٨٧٨	
(٢٥٢,٩٨٧)	(٢٤٧,٨٢٦)	-	-	٢٤٧,٨٢٦	(٨)
-	(١٢٤,٧٨٨)	-	-	١٣٤,٧٨٨	
(٨٢٠,٧٠٨)	(١,٤٠١,٤٠٦)	-	٣٣١,٣٨٥	١,٠٧٠,٠٢١	
(٤٨٣,٧٢٢)	(٤٨٧,٤٤٦)	٧,١٥٤	١٤٧,٦٤٢	(٦٤٢,٢٤٢)	
٣,٧٣٣,٥٧٢	٣,٢٤٩,٨٥٠	٣٣٩,١٩٢	-	٢,٩١٠,٦٥٨	
٣,٢٤٩,٨٥٠	٢,٧٦٢,٤٠٤	٣٤٦,٣٤٦	١٤٧,٦٤٢	٢,٢٦٨,٤١٦	

الإيرادات والمكاسب
إشتراكات الأعضاء
التبرعات النقدية
تبرعات الوقف
دعم من أوقاف علي بن عبدالعزيز الضويان
الإعانات الحكومية
التبرعات المعنية
برامج ترويجية وتوعوية
إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر
مصروفات الأنشطة
مصروفات جمع الأموال
المصروفات العمومية والإدارية
خسائر وأسمايلية
إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول خلال السنة
صافي الأصول في بداية السنة
صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(٤٨٣,٧٢٢)	(٤٨٧,٤٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
		تسويات :
٢٧,٤١٤	٢٥,٣٦٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٤٢١	١٣,٤٢١	إستهلاك أصول غير ملموسة
٢٤,٥٨٧	٢٠,١٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	١٣٤,٧٨٨	خسائر رأسمالية
(٤١٨,٣٠٠)	(٢٩٣,٧٥٠)	التغير في صافي الأصول
		التغيرات في :
٩٤,٤٠٧	(٥٩,٢١٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٨٤٧	(١٨,٥٠٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٠٠٠)	(٣,٦٢٥)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٢٨٨,٠٤٦)	(٣٧٥,٠٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٨,٠٤٦)	٢,٠٢٤,٩٠٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٩٧,١٨٠	٦٠٩,١٣٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٠٩,١٣٤	٢,٦٣٤,٠٣٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(1) نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية وميض للتنمية الأسرية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٧٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٩ / ٠٤ / ١٤٣٦ هـ ومركزها الرئيسي الخبر - المنطقة الشرقية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً للأنحة الأساسية فيما يلي :-
- نشر الثقافة الأسرية السليمة.
 - التدريب النسائي في مختلف المجالات.
 - المساهمة في تقديم الاستشارات 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

السنة المالية للجمعية تبدأ ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(2) 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 للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

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

عملة العرض والنشاط

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

استخدام التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا 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 للمراجعين والمحاسبين ، 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 وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا 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 والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب

الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

١٥%

١٠%

٢٠%

البند

عدد وأدوات

أثاث وأجهزة

اللوحات الإرشادية

الذمم الدائنة

يعتبر التزام "الذمم الدائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

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 .

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

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 والخسائر 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 الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر 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 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 الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

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 والזكوات 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 .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية .

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

سلف الموظفين
مصروفات مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
تأمينات لدى الغير
الإجمالي

(٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
استيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجمع الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموع	الوحدة الإرشادية	أثاث وأجهزة	عدد وأدوات	الأرضي
٢,٧٧٠,٢٨٩	١٨,٧٠٠	١٤٣,١٥٨	٧٣,٦٤٣	٢,٥٣٤,٧٨٨
(٢,٥٣٤,٧٨٨)	-	-	-	(٢,٥٣٤,٧٨٨)
٢٣٥,٥٠١	١٨,٧٠٠	١٤٣,١٥٨	٧٣,٦٤٣	-
١٥٣,٠١٧	١٨,٦٩٩	٧٧,٥٩٧	٥٦,٧٢١	-
٢٥,٣٢٢	-	١٤,٣١٦	١١,٠٤٦	-
١٧٨,٣٧٩	١٨,٦٩٩	٩١,٩١٣	٦٧,٧٦٧	-
٥٧,١٢٢	١	٥١,٢٤٥	٥,٨٧٦	-
٢,٦١٧,٢٧٢	١	٦٥,٥٦١	١٦,٩٢٢	٢,٥٣٤,٧٨٨

جمعية وميض للتنمية الأسرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) أصول غير ملموسة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	التكلفة
٦٧,١٠٥	٦٧,١٠٥	كما في ١ يناير
٦٧,١٠٥	٦٧,١٠٥	كما في ٣١ ديسمبر
مجمع الإطفاء		
٢٦,١٠١	٣٩,٥٢٢	كما في ١ يناير
١٣,٤٢١	١٣,٤٢١	إطفاء السنة
٣٩,٥٢٢	٥٢,٩٤٣	كما في ٣١ ديسمبر
٢٧,٥٨٣	١٤,١٦٢	صافي القيمة الدفترية

(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٥٤٠	٤٤,١٢٧	المكون خلال السنة
٢٤,٥٨٧	٢٠,١٢٥	المسدد خلال السنة
(٤,٠٠٠)	(٣,٦٢٥)	الرصيد في نهاية السنة
٤٤,١٢٧	٦٠,٦٢٧	

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

جمعية وميض للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٤)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٦٢,١٩٢	٧٢٧,٤٧٩	رواتب وأجور وما في حكمها
١٢,٥٠٠	١١٩,٥٤٦	إيجارات
٣,٧٣٤	٥٩,٤٤٦	وسائل تعليمية
-	٣٣,٢٢٠	رسوم شركة كفاءات المعرفة
٥,٥٨٨	١٥,٧٣٤	كهرباء
٢,٥٥٣	١١,١٣٢	ضيافة
٢,٥٠٠	١٠,٧٢٥	دعاية وإعلان
٥,٧٥٢	٧,١٧٩	هاتف وبريد
٤,٤٢٨	٦,٥٥٩	الصيانة والإصلاح
-	٥,٦٣٤	مستهلكات
٥,٥٢٠	٣,٢٦٠	أخرى
٣,٧١٥	-	مكتبية ومطبوعات
٥٦,٠٠٠	-	مصروفات صندوق هدف
٤٠٣,٠٦٢	-	مصروفات نقدية
١٧٧	-	مصروفات عينية
٥٦٧,٧٢١	٩٩٩,٩١٤	الإجمالي

(٨) المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١١٧,٣٦٨	٩٦,٦٠٠	الرواتب والإجور وما في حكمها
١٦,٦٦٦	٥٣,٣٣٤	إيجارات
٢٧,٤١٤	٣٨,٧٨٣	استهلاكات ممتلكات والآت ومعدات
١٥٥	٣٢,٤١٧	مزايا و حوافز
-	١٢,٣٢٢	رسوم انترنت
٧,٥٨١	٤,٣٦٦	بريد وهاتف
٥٠٣	٤,٢٠٨	إصلاح وصيانة
٠	١,٩٤٠	مستهلكات
٣٤٨	١,٨٠٠	نقل وانتقالات
١٨٠	١,٤٨٨	أخرى
٩,٨٣٣	٥٣٥	رسوم حكومية
١٧,٩٤٦	٣٣	ضيافة ونظافة
٢٤,٥٨٧	-	مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٠٤٥	-	تأمينات إجتماعية
٩٤٠	-	مكتبية ومطبوعات
١٣,٤٢١	-	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٥٢,٩٨٧	٢٤٧,٨٢٦	الإجمالي

(٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة ، وتتعرض 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 تقنيات 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 أي خسارة .

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٠) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٢٢