

جمعيه طفوله آمنه

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية طفولة امنه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية طفولة امنه- مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

الرأي

وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية طفولة امنه - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م . في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

لفت انتباه

- نظرا لكونها السنة المالية الاولى فتم اعداد القوائم الماليه عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م ( تاريخ التسجيل ) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

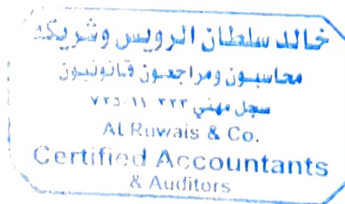
عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٥٤٩)



الرياض : ٥ محرم ١٤٣٩ هـ

الموافق : ٢٥ سبتمبر ٢٠١٧م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد لدي البنوك	(٣)	٢,٠٠٠
المصروفات مدفوعة مقدما		١٣,٥٥٦
مجموع الأصول المتداولة		١٥,٥٥٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>		
صافي أصول ثابتة	(٤)	٤,٨٥٨
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٨٥٨
إجمالي الأصول		٢٠,٤١٤
<u>صافي الالتزامات وصافي الاصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
قرض حسن		٣٣,٧٦٥
ايرادات مقبوضا مقدما		٢,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٣٥,٧٦٥
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		(١٥,٣٥١)
مجموع صافي الأصول		(١٥,٣٥١)
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٠,٤١٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عائشة محمد

(٢)

أحمد محمد

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
-	-	-		الإيرادات
-	-	-		إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<u>المصروفات والخسائر</u>
١٥,٣٥١	-	١٥,٣٥١	(٥)	المصروفات العمومية و الاداريه
١٥,٣٥١	-	١٥,٣٥١		إجمالي المصروفات والخسائر
(١٥,٣٥١)	-	(١٥,٣٥١)		التغير في صافي الأصول
-	-	-		صافي الأصول بداية الفترة
(١٥,٣٥١)	-	(١٥,٣٥١)		صافي الأصول نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

فانيس  
(٣)

أ. ع. ع. ع.

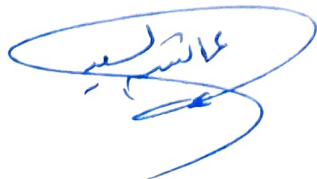
قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
(١٥,٣٥١)	التغير في صافي الأصول
(١٥,٣٥١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>	
(١٣,٥٥٦)	المصروفات مدفوعة مقدما
٣٣,٧٦٥	قرض حسن
٢,٠٠٠	ايرادات مقبوضا مقدما
٦,٨٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
(٤,٨٥٨)	شراء أصول ثابتة
(٤,٨٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٠	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
-	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٠٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(٤)



عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية طفوله آمنه ,جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم ( ٧٩٤ ) بتاريخ ١١/٢٨/١٤٣٧هـ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* التوعية بحماية الاطفال من جميع اشكال الايذاء .
- \* التعريف بحقوق الاطفال في الحماية وفق الشريعة الاسلاميه والانظمة المرعيه والاتفاقات الدولية المصادق عليها .
- \* حماية الاطفال من الاعتداء الجنسي والتحرش الجنسي خاصه .
- \* توعية المجتمع بما يحقق الامن الوطني ضد الانحرافات الفكرية والمشاكل السلوكية وتعزيز الولاء والانتماء للوطن .
- \* تقديم الدراسات والبحوث والاستشارات المتعلقة بحماية الطفوله من جميع اشكال الايذاء .

السنة الماليه :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من كل عام ونظرا لكونهاالسنة الماليه الاولى فتم اعداد القوائم الماليه عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م ( تاريخ التسجيل ) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وخلال هذه الفتره قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

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

المحاسب  
عبدالله

عبدالله



عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (أ) الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 للأساس النقدي.
  - 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 ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
  - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
  - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

#### الذمم المدينة:

نشت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.



عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

#### مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :

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

#### التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢,٠٠٠

٢,٠٠٠

(٣) النقد لدى البنوك

البنك الاهلي

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	اجهزه حاسب الي وطابعات	اثاث و مفروشات	التكلفة
٤,٨٥٨	٢,١٥٨	٢,٧٠٠	الإضافات خلال الفترة
٤,٨٥٨	٢,١٥٨	٢,٧٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
-	-	-	الإهلاك المتراكم
-	-	-	أهلاك الفترة
-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة
٤,٨٥٨	٢,١٥٨	٢,٧٠٠	القيمة التقديرية
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) المصروفات العمومية والإدارية

من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٦,٤٤٤

إيجارات

١٢٥

ادوات كتابية و قرطاسيه

١٢٢

مصاريف كهرباء

٨,٢٠٠

مصاريف ضيافة ونظافة وبوفيه

٤٦٠

مصاريف صيانه عامه

١٥,٣٥١

(٦) عام :

- تم تقريب الارقام الواره بالقوائم الماليه الي اقرب ريال سعودي .