

جمعية طفولة امنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية طفولة امنة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية طفولة أمانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٤)

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طفولة أمانة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٤) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

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

مسؤوليات مراجع الحسابات 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 المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية طفولة أمانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً 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 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 نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم 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 نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



في ٠١ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٥ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية طفولة امنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٤	٩٥٦,٩١٣	١,٣٥٦,٣٤٣
المخزون		٢٠,٢١٠	٢١,١٧٦
أرصدة مدينة أخرى	٥	٧٩,٤٢٨	١١٣,٧٢٩
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٥٦,٥٥١	١,٤٩١,٢٤٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٦	١٣٥,٦٢٨	٣٢,٥٥٧
صافي الأصول غير الملموسة	٧	١	١
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٣٥,٦٢٩	٣٢,٥٥٨
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية		٢,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٣,٢٧٢,١٨٠	٣,٦٠٣,٨٠٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	٨	٣١,٦٥٠	١٦,٥٢٣
مصروفات مستحقة		.	٤٩,٩٨٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣١,٦٥٠	٦٦,٥٠٨
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٩	٧٤,٥٢٧	٤١,٨٧٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٤,٥٢٧	٤١,٨٧٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢,٢٢٤,٠٨٧)	(٢,٠١٦,٩٤٢)
صافي الأصول المقيدة	١٦	٣,٣١٠,٠٩٠	٣,٤٣٢,٣٦٧
صافي أصول الأوقاف		٢,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,١٦٦,٠٠٣	٣,٤٩٥,٤٢٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٢٧٢,١٨٠	٣,٦٠٣,٨٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشترابات الأعضاء		٥,٨٠٠	٠	٠	٥,٨٠٠	٣,٧٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٤٦,٧٨٥	٠	١٤٦,٧٨٥	١٤,٧٦٥
التبرعات النقدية العامة		١٥٠,٧٤٤	٠	٠	١٥٠,٧٤٤	١٠٥,٩١٣
التبرعات النقدية المقيدة	١٠	٠	٣٠٣,٥٨٤	٠	٣٠٣,٥٨٤	٤٤٠,٢٩١
دعم صندوق الجمعيات	١١	٠	٧٧٣,٧٩٠	٠	٧٧٣,٧٩٠	٠
تبرعات خدمات تطوعية		٩٤,٤٠٠	٠	٠	٩٤,٤٠٠	٩٠,٠٩٤
إيرادات أخرى		٤,٥٠٨	٠	٠	٤,٥٠٨	٣,٦٨٢
التبرعات العينية		١٧,٤٢٤	٠	٠	١٧,٤٢٤	١٠,٥٦٧
خصم ممنوح		١٢,٥٩٥	٠	٠	١٢,٥٩٥	٢,٢٤٨
دعم منصة إحسان		٠	٦٠٠,٠٠٠	٠	٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤٩٣,١٧٩	(٤٩٣,١٧٩)	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧٧٨,٦٥٠	١,٣٣٠,٩٨٠	٠	٢,١٠٩,٦٣٠	١,٠٧١,٢٦٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب						
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والأنشطة	١٢	٠	٥٥٨,٢٠٠	٠	٥٥٨,٢٠٠	٤٤٨,٩٧٣
مصاريف الزكاة الشرعية		٠	١٢٤,٨٠٠	٠	١٢٤,٨٠٠	٠
مساعدات نقدية		٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
مصاريف محملة على النشاط	١٣	٢٠١,٣٠٦	٠	٠	٢٠١,٣٠٦	١٣٣,٧١٥
مصاريف منصة احسان		٠	٥٠٠,٠٠٠	٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مصاريف خدمات تطوعية		٩٤,٤٠٠	٠	٠	٩٤,٤٠٠	٩٠,٠٩٤
مصاريف الحوكمة		٣٢,١٩٧	٠	٠	٣٢,١٩٧	٣٦,٧٢٩
مصاريف برامج وأنشطة		٤٠,٤٨٨	٠	٠	٤٠,٤٨٨	٣٨,٦٤٨
مصاريف جمع أموال		٢٠٢,٠٦٥	٠	٠	٢٠٢,٠٦٥	٢٩١,٩٧٧
مصروفات عينية		٦,٨٣٩	٠	٠	٦,٨٣٩	٥,٦٤٢
اهلاك الممتلكات والمعدات		١٤,٧١٨	٠	٠	١٤,٧١٨	١٤,٥٦٨
مصاريف صندوق الجمعيات		٠	٢٧٠,٢٥٧	٠	٢٧٠,٢٥٧	٠
مصاريف المنح الحكومي	١٤	٠	٠	٠	٠	٥٣,٧٢٣
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٣٩٣,٧٨٢	٠	٠	٣٩٣,٧٨٢	٣٣٠,٠١١
إجمالي المصروفات والخسائر						
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢٠٧,١٤٥)	(١٢٢,٢٧٧)	٠	(٣٢٩,٤٢٢)	(٥٩٢,٨٢٠)
البنود الاستثنائية						
تسويات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	(١,٥٠٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠	(١,٥٠٠)
التغير في صافي الأصول		(٢٠٧,١٤٥)	(١٢٢,٢٧٧)	٠	(٣٢٩,٤٢٢)	(٥٩٤,٣٢٠)
صافي الأصول في بداية السنة		(٢,٠١٦,٩٤٢)	٣,٤٣٢,٣٦٧	٢,٠٨٠,٠٠٠	٣,٤٩٥,٤٢٥	٤,٠٨٩,٧٤٥
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢,٢٢٤,٠٨٧)	٣,٣١٠,٠٩٠	٢,٠٨٠,٠٠٠	٣,١٦٦,٠٠٣	٣,٤٩٥,٤٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفولة امنية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي الأصول المقيمة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
		(بالريالات السعودية)	
٣,٤٩٥,٤٢٥	٢,٠٨٠,٠٠٠	٣,٤٣٢,٣٦٧	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,٤٩٥,٤٢٥	٢,٠٨٠,٠٠٠	٣,٤٣٢,٣٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٣٢٩,٤٢٢)	-	(١٢٢,٢٧٧)	التغير الشامل في صافي الأصول
٣,١٦٦,٠٠٣	٢,٠٨٠,٠٠٠	٣,٣١٠,٠٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٩٤,٣٢٠)	(٣٢٩,٤٢٢)	التغير في صافي الأصول
١٤,٥٦٨	١٤,٧١٨	إهلاك الأصول الثابتة
.	.	استنفاد الأصول غير ملموسة
١٥,٣٦٨	٣٢,٦٥٤	المكون لنهاية الخدمة
(٥٦٤,٣٨٤)	(٢٨٢,٠٥٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩٨,٩٥٧	٣٤,٣٠١	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٤٤	١٥,١٢٧	أرصدة دائنة
٤٩,٩٨٥	٤٩,٩٨٥-	مصرفات مستحقة
١,٩٧٩	٩٦٦	المخزون
(٤١٠,١١٩)	(٢٨١,٦٤١)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٠٠٠)	(١١٧,٧٨٩)	إضافات أصول ثابتة
.	.	إضافات أصول اوقاف
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٨,٠٠٠)	(١١٧,٧٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤١٨,١١٩)	(٣٩٩,٤٣٠)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٧٧٤,٤٦٢	١,٣٥٦,٣٤٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٣٥٦,٣٤٣	٩٥٦,٩١٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طفولة امانة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية طفولة امانة
- (٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة
- (٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤) بتاريخ ٢٨ / ١١ / ١٤٣٧ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

- رفع درجة الوعي بحقوق الأطفال لدى المجتمع
- حماية الأطفال من كافة اشكال الايذاء
- تمكين الأطفال من حقوقهم
- معالجة شتى الاعتداءات التي يتعرض لها الطفل

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة"

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدا) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للأستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامل الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم فيد ما يتلقني من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية طفولة امنية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصرفوات الأنشطة:

تتمثل مصرفوات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفوات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفوات المنح الحكومية

تمثل مصرفوات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصرفوات جمع الأموال

مصرفوات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفوات الحوكمة

تخص مصرفوات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
١,٣٥٦,٣٤٣	٩٥٦,٩١٣	
١,٣٥٦,٣٤٣	٩٥٦,٩١٣	الإجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٧,٣١٤	١٦,٦٦٩	تامين طبي مقدم
٣٩,٨٥٥	٤٧,١٠٢	ايجارات مقدما
٠	٣,٩٠٣	تكاليف مهنية مقدما
٦٦,٥٦٠	١١,٧٥٤	ضريبة القيمة المضافة
١١٣,٧٢٩	٧٩,٤٢٨	الإجمالي

جمعية طفولة امنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٦) صافي الأصول الثابتة

البير

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البير
٢٠,٤٢٥	٤٧,٤٧٦	١٩,٦٢٢	١,١٧٥	٢٢,٥٠٣	٥١,٥٣٢	١٩,٦٢٢	٢٨,٢٢٦	٤٢,٩٢٨	اثاث وتركيبات
٣,٩٣٣	٥٨,٢٣٤	٠	١,٨٠٣	٦٧	٦٠,١٠٤	٠	٥٦,١٠٤	٤,٠٠٠	تحسينات مباني مستاجرة
٨,١٩٨	١٤,٧٢٥	١,٢٠٠	٦,٦٤٣	٢٢,٩٢٧	٤٣,٠٩٥	١,٢٠٠	١٣,١٧٠	٣١,١٢٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهووية
١	١٥,١٩٣	٧,٢٦٩	٥,٠٩٧	٢٢,٥٨٢	٣٥,٦٠٣	٧,٢٦٩	٢٠,٢٨٩	٢٢,٥٨٣	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٢,٥٥٧	١٣٥,٦٢٨	٢٨,٠٩١	١٤,٧١٨	٦٨,٠٧٩	١٩٠,٣٣٤	٢٨,٠٩١	١١٧,٧٨٩	١٠٠,٦٣٦	الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة :-

البير

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاك المستبعد	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البير
١	٧,٧٢٤	٠	٠	٧,٧٢٤	٧,٧٢٥	٠	٠	٧,٧٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٠	١٠,٥٠٠	٠	٠	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	٠	٠	١٠,٥٠٠	الموقع الالكتروني
١	١٨,٢٢٤	٠	٠	١٨,٢٢٤	١٨,٢٢٥	٠	٠	١٨,٢٢٥	الإجمالي

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(٨) ارصدة دائنة أخرى
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مصرفات مستحقة
١٣,٢٤٨	٢١,٩٩٠	رواتب مستحقة
٣,١٧٥	٩,٦٦٠	إيرادات مقدمة
١٠٠	٠	الاجمالي
١٦,٥٢٣	٣١,٦٥٠	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول السنة
٢٦,٥٠٥	٤١,٨٧٣	المكون خلال السنة
١٥,٣٦٨	٣٢,٦٥٤	المسدد خلال السنة
٠	٠	الاجمالي
٤١,٨٧٣	٧٤,٥٢٧	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	مركز طفولة امانة للحماية
٠	١٦,٣٥٠	مشروع حياة
٧٢,٣١٢	٤٥,٥٨٧	تفريج كربة
٢٨١,١٩٣	٨٦,٦٤٢	حملة كفى إيذاء
٩٢٢	٩	مشروع طفولة امانة الاستثماري
٧٥,٣٥٣	١٢٩,٤٦١	مداواة
٠	٢٣,١٢٢	مشروع مؤونة
٠	٥٢٧	مشروع دار إيواء - للأطفال المعرضين للإيذاء
١٠,٠٠٠	٠	مشروع بهجة
٥١١	١,٨٨٦	الاجمالي
٤٤٠,٢٩١	٣٠٣,٥٨٤	
		(١١) صندوق دعم الجمعيات
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	صندوق دعم الجمعيات- دعم المصروفات التشغيلية
٠	٢٩٤,٤٠٠	صندوق دعم الجمعيات- التميز المؤسسي
٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات- برنامج قيادة امانة
٠	٢٥٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات- دعم رأس المال البشري
٠	١٢٩,٣٩٠	الاجمالي
٠	٧٧٣,٧٩٠	

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
مشروع غسيل الكلى		٢١٠,٦٠٠	١٩٨,٦٥١
مشروع بهجة		٢٠,٣٠٠	٦,٥٣٠
مصاريف مركز طفولة امنه للحماية		٤٢,١٨٥	٠
مداواة		٢٠,٨٠٠	٠
مشروع مؤونة		٥,٠٠٠	٠
مشروع حياة		٩٢,٢٠٠	٩٤,٥٠٠
تفريج كرية		١٦٧,١١٥	١٤٥,١٣٥
جسد امن - كفى إيذاء		٠	٤,١٥٧
الاجمالي		٥٥٨,٢٠٠	٤٤٨,٩٧٣
(١٣) المصاريف المحملة على النشاط		٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
تامينات اجتماعية		٣٢,٥٣٩	٠
مرتبات واجور ومافي حكمها		١٢٢,٦٧٧	١٠١,٣٤٧
مصاريف ايجار		٢٢,٨٦٢	١٧,٩٣٥
تامين طبي		١,٨٣٦	٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة		٢,٩٦٠	٠
تعويضات نهاية الخدمة		١١,٥٦٧	٠
مستهلكات أخرى		٩٥	٠
الهاتف والفاكس والانترنت		١,٤٨٠	٠
سفریات عمل		٠	٨,٦٢٨
مصاريف شحن		٠	٧٥
تدريب وتأهيل		٠	١,٠٠٠
مطبوعات		٢,١٥٩	٣٠٠
اجور تحميل وتنزيل		٠	٤٠٠
مصاريف الضيافة		٤٧٥	٧٧٥
اشتراقات وتصديقات		٢,١٦٣	٢,٩٣١
عمولات بنكية		٤٩٣	٣٢٤
الاجمالي		٢٠١,٣٠٦	١٣٣,٧١٥

جمعية طفولة امنة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف منح حكومي</u>
.	.	مشروع رحمة
.	.	متجر الكتروني
٥٣,٧٢٣	.	الدعم الاجتماعي
<u>٥٣,٧٢٣</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف عمومية وإدارية</u>
٢٤٣,٥١٩	٢٦٠,٤٠٦	رواتب ومافي حكمها
٤٣,٠٤٣	٥٧,٠٥٤	تأمينات اجتماعية
١٥,٣٦٨	٢١,٠٨٧	مكافئة نهاية الخدمة
١,٨٠٨	١,٤٢٢	بريد وهاتف
٨٠٩	٢,٣٤٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
.	١,٨٠٠	مخزون تالف
٢,٣٧٣	٣,٠٦٩	عمال مؤقتة
٤,٧٠٩	٤,٣١٥	تأمين طبي وعلاج
٦,٣٨٣	٢,٣١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٦٨٨	١,١٦٦	ضيافة ونظافة
٩٣٥	١,١٩٨	رسوم حكومية وإقامات
٣٩٣	٧١٦	عمولات بنكية
.	١,٩٢٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
٧,٣٤٨	١٤,٠٩٤	إيجارات
.	٢,٤٦٥	مستهلكات أخرى
٢٠٣	١٨,٠٣٢	اشتراكات وتصديقات
٤٣٢	٣٧٤	غرامات ومخالفات
٢,٠٠٠	.	ديون معدومة
<u>٣٣٠,٠١١</u>	<u>٣٩٣,٧٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٨٣٥,٦٩٩	١,٦٢٥,٠٩٩	رحمة وشفاء
١٣٦,٠٥٨	٥٥,٥٨٥	تفريغ كربة
٦٥٤,٨٦٧	٦٠٨,٢٥٤	حياة
٢٤,٩٥١	٦,٥٣٧	بهجة
١٤,٧٦٥	٣٦,٧٥٠	الزكاة
٧٥,٣٥٣	٢٠٤,٨١٤	مشروع طفولة امنة
٤٨٣,٩٠٩	٢٦١,٥٩٦	اعانة الوزاره-برامج وانشطة
١٠,٠٠٠	.	مشروع دار الايواء (مركز طفولة امنة للحماية)
٢٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان (مشروع يتيم امن)
.	٣٠٠,٠٠٠	دعم احسان- سقيا الماء
.	١٠١,٣٠٨	صندوق دعم الجمعيات- برنامج قيادة امنة
.	١٠٧,٨٢٥	صندوق دعم الجمعيات- دعم رأس المال البشري
.	٢,٣٢٢	مداواة
<u>٣,٤٣٥,٦٠٢</u>	<u>٣,٣١٠,٠٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>