

جمعية طفولة أمنة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



إلى - طالبين  
/

رئيس الجمعية  
/

جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	تقرير مراقب الحسابات
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021



محمد بن  
سليمان

محمد بن  
سليمان

## الموقرين

## إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

### جمعية طفولة أمانة - ترخيص رقم 794

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طفولة أمانة "مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 794"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 18، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

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

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020م من قبل مراجع اخر و ابدى رأي غير متحفظ بتاريخ 2 مايو 2021م  
مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية. وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن 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.

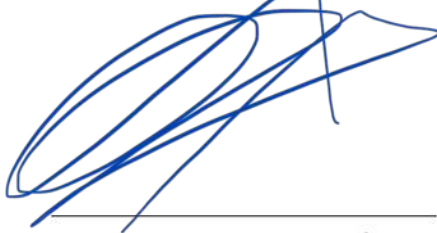
مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء 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 الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر معتمد 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 للجمعية.
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفماً 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.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. 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 اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسة للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

## عن شركة العوفي والحربي محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله بن صالح الحربي  
محاسب قانوني ترخيص رقم 518



التاريخ: 1443/09/22 هـ

الموافق: 2022/04/23 م

الصادر: HCPA 10186/2022223

جمعية طفولة آمنه

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م

جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
591,708	246,712	(6)	النقد بالصندوق و لدي البنوك
59,130	2,000	(7)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
14,130	14,130	(8)	المخزون
<u>664,968</u>	<u>262,842</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
28,419	17,920	(9)	صافي أصول ثابتة
6,504	2,859	(10)	صافي الاصول الغير ملموسة
<u>34,923</u>	<u>20,779</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>699,891</u>	<u>283,621</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
13,500	140,092	(11)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>13,500</u>	<u>140,092</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
1,978	14,732	(12)	مخصص نهاية الخدمة
<u>1,978</u>	<u>14,732</u>		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(523,349)	(677,274)		صافي الأصول غير المقيدة
1,207,762	806,071	(15)	صافي الأصول المقيدة
<u>684,413</u>	<u>128,797</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>699,891</u>	<u>283,621</u>		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) الى رقم (18) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



المسرف بلال  
محمد بن عبد الله  
الإمام

محمد بن عبد الله  
الإمام

جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي 2021	إجمالي 2020
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	13,407	-	13,407	152,331
إيرادات الاشتراكات	-	-	-	3,400
صافي الأصول المحررة من القيود	401,691	(401,691)		
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	415,098	(401,691)	13,407	155,731
المصروفات والخسائر				
مصروفات منح حكومية	401,691 (13)	-	401,691	294,248
المصروفات العمومية والإدارية	153,189 (14)	-	153,189	10,764
إهلاك الأصول الثابتة	10,499	-	10,499	3,648
إطفاء الأصول الغير ملموسة	3,645	-	3,645	308,660
إجمالي المصروفات والخسائر	569,024	-	569,024	(152,929)
التغيير في صافي الأصول	(153,925)	(401,691)	(555,616)	837,342
صافي الأصول في بداية السنة	(523,349)	1,207,762	684,413	684,413
صافي الأصول في نهاية السنة	(677,274)	806,071	128,797	



المستخلص المالي  
محمد بن عبد الله العتيق

نور محمد  
مدير

جمعية طفولة أمانة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021  
 المبالغ بالريال السعودي

2020	2021	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(152,929)	(555,616)	التغير في صافي الأصول
10,764	10,499	إهلاك الأصول الثابتة
1,978	12,754	نهاية الخدمة
3,648	3,645	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(136,539)	(528,718)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(55,677)	57,130	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,500)	126,592	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(193,716)	(344,996)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(193,716)	(344,996)	صافي التغير في رصيد النقدية
785,424	591,708	رصيد النقدية في بداية الفترة
591,708	246,712	رصيد النقدية في نهاية الفترة



المستخلص المالي  
 محمد بن عبد الله  
 [Signature]

محمد بن عبد الله  
 [Signature]

جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

1. التكوين والنشاط

جمعية طفولة أمانة هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794) وتاريخ 28/11/1437 هجريا ومركزها جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي في ما يلي:

- السعي للوصول بالجمعية لمستوى رفيع ومتميز
- رفع درجة الوعي بحقوق الأطفال لدى المجتمع السعودي
- حمية الأطفال من كافة اشكال الإيذاء
- معالجة شتى الاعتداءات التي يتعرض لها الأطفال
- تمكين الأطفال من كافة حقوقهم وتنميتهم
- التعاون والشاركة مع كافة الجهات التي تعني بالأطفال

تبدأ السنة المالية للجمعية بداية من أول شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2. أسس اعداد وعرض القوائم المالية

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمفهوم الاستمرارية.

3. اساس القياس

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها واساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها

4. استخدام الاحكام وتقديرات عدم التأكد:-

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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 .

أ. الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآت والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآات والمعدات 17,920 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2021م، (إيضاح رقم 9) تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثبته على أساس الاستخدام المتوقع للأصل وتقدم الأصل والتطور التكنولوجي وفقا للخبرة السابقة للإدارة في مجال النشاط. إن التغيير في العمر الافتراضي للأصول ربما يؤثر على قيمة الإهلاك في المستقبل الذي سوف يسجل بقائمة الانشطة.



المستخلص المالي  
محمد بن عبد الله  
[Signature]

[Signature]



جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية، تتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، مالم ينص على خلاف ذلك.

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ب. مدينون متلوعون ودم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجري إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدر وفقاً لطريقة القسط الثابت ويتم إهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدر لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة الإيجار أيهما ينتهي أو لا.

الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده، ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة ضمن قائمة الأنشطة، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

السنوات

6.7

4

5

5

5

اثاث ومفروشات  
اجهزة حاسب الي وملحقته  
اجهزة و تكيفات  
المواقع الالكترونية  
البرامج المحاسبية  
ث. ا لممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الأرا - ي أو العقارات المحفوظ بها ويتم قياسها أولياً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تنكبد الجمعية تكاليف أو جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراءه من قبل خبير مئمن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تئمين المباني والكلنة في نفس موقع عقار الجمعية، ولتحدد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة، يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الاعمار الانتاجية لها كما يلي:

ج. مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء او شراء اصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبيد (العقارات والآلات ومعدات / اصول اوقاف )، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

ح. دائنون متلوعون ودم دائنة أخرى

تتضمن الذمم الدائنة، ذمم الموردین والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تمثل الالتزامات على السلع المستلمة والخدمات المقدمة للجمعية قبل نهاية الفترة المالية ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية.

الموافق لـ  
محمد بن عبد الله  
رئيس مجلس إدارتنا



سندس  
رئيس مجلس إدارتنا

جمعية طفولة أمّنة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

خ. 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 لقيود 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 لقيود 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:-

○ الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأصول الأوقاف.

○ التحويلات وإعادة تصنيف 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 و النقص الناتج عن الآتي:-

○ التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع أما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

○ التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

ج. الإيرادات والتبرعات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والاعانات والصنقات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الاعانات 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 محقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قليلاً للقياس بدرجة محقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصنقات والزيكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصريف 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 والزيكوة طبقاً للأساس النقدي.

○ يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

د. التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل

د. التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

ذ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمسحياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجهد لا مبرر لهما، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعمال السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحياً مع أنظمة المؤسسة العلمية للتأمينات الاجتماعية واحتسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ض. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

محمد بن عبد الله  
المدير العام



سعيد  
المدير المالي

جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (6) النقد بالصندوق و لدى البنوك :-</u>
126,688	132,341	البنك الاهلى التجارى - 347192006707
403,164	37,460	البنك السعودى للاستثمار
61,856	76,912	بنك الراجحي
<u>591,708</u>	<u>246,712</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-</u>
2,000	2,000	تأمينات مستردة
17,130	-	عهد
40,000	-	موردين دفعات مقما
<u>59,130</u>	<u>2,000</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (8) المخزون :-</u>
10,030	10,030	أجهزة كهربائية
4,100	4,100	اثاث
<u>14,130</u>	<u>14,130</u>	<u>الاجمالي</u>



المستخلص  
محمد بن علي  
[Signature]

[Signature]

جمعية طوقرة أدنة  
مستحقة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتعمدة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

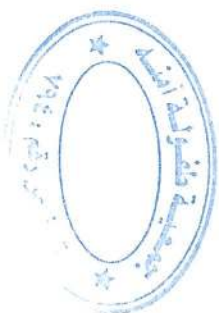
إيضاح : (9) صافي الأصول القائمة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/10/01	صافي القيمة في 2021/12/31	صافي القيمة في 2021/12/31	صافي القيمة في 2021/10/01	صافي القيمة في 2021/10/01	صافي الأصول في 2021/10/01	صافي الأصول في 2020/1/01	صافي الأصول في 2020/1/01	صافي الأصول في 2020/1/01
8,000	5,556	10,781	-	2,444	8,337	16,337	-	-	16,337	-	-	-
3,803	293	16,069	-	3,510	12,569	16,362	-	-	16,362	-	-	-
16,616	12,071	10,654	-	4,545	6,109	22,725	-	-	22,725	-	-	-
28,419	17,920	37,504	-	10,499	27,005	55,424	-	-	55,424	-	-	-

إيضاح : (10) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 2020	صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	مجموع الإهلاكات في 2021/12/31	إهلاكات في 2021/10/01	صافي القيمة في 2021/12/31	صافي القيمة في 2021/12/31	صافي القيمة في 2021/10/01	صافي القيمة في 2020/1/01	صافي الأصول في 2020/1/01	صافي الأصول في 2020/1/01	صافي الأصول في 2020/1/01	صافي الأصول في 2020/1/01
3,033	933	9,567	-	2,100	7,467	10,500	-	-	10,500	-	-	-
3,471	1,926	5,799	-	1,545	4,254	7,725	-	-	7,725	-	-	-
6,504	2,859	15,366	-	3,645	11,721	18,225	-	-	18,225	-	-	-

المستخلص  
محمد بن عبد الله  
مدير عام



محمد بن عبد الله  
مدير عام

جمعية طفولة أمنة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (11) دائنون وأرصدة دائنة اخرى :-</u>
6,500	11,750	ايجار مستحق
-	7,422	عهدة
-	110,920	رواتب مستحقة
7,000	10,000	مكافآت مستحقة
<u>13,500</u>	<u>140,092</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (12) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-</u>
-	1,978	رصيد اول المدة
1,978	12,754	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>1,978</u>	<u>14,732</u>	<u>الاجمالي</u>

المستحق للمدعى  
محمد بن عبد الرحمن  
كلا



محمد بن عبد الرحمن  
كلا

جمعية طفولة أمنة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>إيضاح : (13) مصروفات منح حكومية :-</u>
-	65,250	إيجارات
-	60,000	الموقع الإلكتروني
-	156,920	رواتب واجور
-	39,436	مستلزمات نقل وتجهيز المقر الجديد
-	13,398	مصروفات تسويقية
-	40,000	الخطة الاستراتيجية
-	13,500	اجور تدريب وتصميم حقائب
-	13,187	تأمينات اجتماعية
-	<u>401,691</u>	<u>الإجمالي</u>

المستخلص  
محمد بن عبد الله



سعيد بن عبد الله

جمعية طفولة أمنة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

إيضاح : (14) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
190,988	96,000	مرتبات واجور وما في حكمها
447	5,057	مصاريف حفالات
5,210	5,010	ادوات كتابية ومطبوعات
1,090	1,060	تجديد اقامات ورسوم حكومية
680	699	صيانة وإصلاح
45	1,118	رسوم بنكية
23,688	7,804	التأمينات الاجتماعية
6,927	4,136	مصاريف ضيافة ونظافة
6,751	5,164	مصاريف بريد وبرق وهاتف
1,154	185	نقل و انتقالات
1,971	438	كهرباء ومياه
2,978	12,754	مكافاة نهاية الخدمة
480	2,244	مصاريف رسوم وإشتراكات
55	269	مصاريف أخرى
4,508	11,250	مصاريف تسويقية
40,500	-	ايجارات
2,400	-	مصاريف دعاية واعلانات
3,104	-	دروع و هدايا
722	-	ايجار و تجهيزات قاعات
250	-	مصاريف نقل المشتريات
300	-	استشارات مالية
<u>294,248</u>	<u>153,189</u>	<u>الاجمالي</u>

الاجمالي

إيضاح : (15) صافي الأصول المقيدة :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>1,207,762</u>	<u>806,071</u>	اعانة الوزارة أنشطة و برامج
<u>1,207,762</u>	<u>806,071</u>	<u>الاجمالي</u>

الاجمالي



المستخلص  
محمد بن علي العبد  
14

محمد بن علي العبد  
14

جمعية طفولة أمنة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (794)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2021

**إيضاح (16) أخرى:**

**أ- الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من أرصدة النقد لدى البنك كما تتضمن الالتزامات المالية الالتزامات تجاه بعض الأرصدة الدائنة الأخرى. وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

**ب- مخاطر أسعار العملات**

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

**ج- مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للشركة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد. يتم إظهار رصيد المدينين التجاريين بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

**د- مخاطر السيولة**

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

**ذ- مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة**

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات لديها غير جوهرية.

**هـ- القيمة العادلة**

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة من التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

**إيضاح : (17) الاحداث اللاحقة :-**

من وجهة نظر الإدارة لم تكن هناك احداث لاحقة هامة بعد نهاية فترة التقرير وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار قد يكون لها تأثير على القوائم المالية.

**إيضاح : (18) اعتماد القوائم المالية :-**

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 22/4/2022

المستشار المالي  
محمد بن محمد العبدان



سعيد بن محمد  
رئيس مجلس الإدارة