

جمعية طفولة أمانة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٧٩٤)

جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

॥ अक्षरानुसंधान ॥	१ - १
॥ अक्षरानुसंधान ॥	०
॥ अक्षरानुसंधान ॥	३
॥ अक्षरानुसंधान ॥	५
॥ अक्षरानुसंधान ॥	१ - १
॥ अक्षरानुसंधान ॥	३

१९०१

॥ अक्षरानुसंधान ॥

(१९०१) ॥ अक्षरानुसंधान ॥

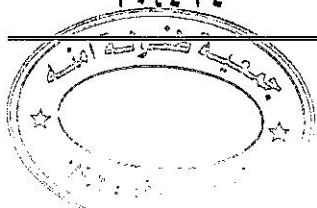
॥ अक्षरानुसंधान ॥

جمعية طفولة أمانة  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٩٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدي البنوك	(٣)	٦٠,٦٥٠	٢٠,٠٠٠
المصروفات المدفوعة مقدما	(٤)	٥٣٥	١٣,٥٥٦
المخزون	(٥)	١٣,١٠٠	-
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>٧٤,٢٨٥</b>	<b>١٥,٥٥٦</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٧,٢١٣	٤,٨٥٨
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٩,١٣٣	-
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٢٦,٣٤٦</b>	<b>٤,٨٥٨</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>١٠٠,٦٣١</b>	<b>٢٠,٤١٤</b>
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
قرض حسن	(٨)	٧٧,٤٧٠	٣٣,٧٦٥
ارصدة دائنة اخري	(٩)	٥,٩١٦	-
المصروفات المستحقة	(١٠)	١٢,٠٠٠	-
ايرادات مقبوضة مقدما		-	٢٠,٠٠٠
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>٩٥,٣٨٦</b>	<b>٣٥,٧٦٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٢٤٥	(١٥,٣٥١)
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٥,٢٤٥</b>	<b>(١٥,٣٥١)</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>١٠٠,٦٣١</b>	<b>٢٠,٤١٤</b>

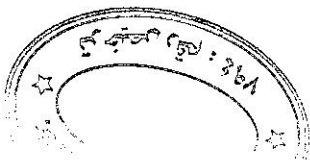


*(Handwritten signature)*

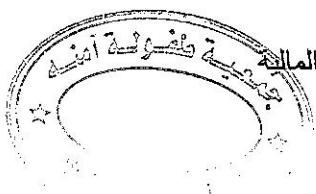
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والتبرعات</u>				
-	١,٩٦٠	-	١,٩٦٠	التبرعات العامة
-	٥١,٥١٦	-	٥١,٥١٦	(١١) التبرعات العينية
-	٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	(١٢) اعانة الوزارة
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	اشتراقات الاعضاء
<u>صافي الاصول المحرره من القنود</u>				
-	-	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	اعاده تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	٢٦٣,٤٧٦	-	٢٦٣,٤٧٦	إجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف
<u>المصروفات والمساعدات</u>				
-	١٨,١٨٧	-	١٨,١٨٧	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	٨,٤٠٠	-	٨,٤٠٠	(١٤) المساعدات العينية
١٥,٣٥١	٢١٠,٤٢١	-	٢١٠,٤٢١	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
-	٤,٠٠٥	-	٤,٠٠٥	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
-	١,٨٦٧	-	١,٨٦٧	(٧) اطفاء الأصول الغير ملموسة
١٥,٣٥١	٢٤٢,٨٨٠	-	٢٤٢,٨٨٠	إجمالي المصروفات والمساعدات
(١٥,٣٥١)	٢٠,٥٩٦	-	٢٠,٥٩٦	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
-	(١٥,٣٥١)	-	(١٥,٣٥١)	صافي الأصول في بداية الفترة
(١٥,٣٥١)	٥,٢٤٥	-	٥,٢٤٥	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥,٣٥١)	٢٠,٥٩٦	التغير في صافي الأصول
-	٤,٠٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
-	١,٨٦٧	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	(١٣,٤٠٠)	تبرعات عينية أصول ثابتة
(١٥,٣٥١)	١٣,٠٦٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٣,٥٥٦)	١٣,٠٢١	المصروفات المدفوعة مقدما
-	(١٣,١٠٠)	المخزون
٣٣,٧٦٥	٤٣,٧٠٥	قرض حسن
-	٥,٩١٦	ارصدة دائنة اخري
-	١٢,٠٠٠	المصروفات المستحقة
٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	ايرادات مقبوضة مقدما
٦,٨٥٨	٧٢,٦١٠	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٨٥٨)	(٢,٩٦٠)	شراء أصول ثابتة
-	(١١,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٤,٨٥٨)	(١٣,٩٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٠	٥٨,٦٥٠	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٢,٠٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٠٠٠	٦٠,٦٥٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

*(Handwritten signature)*

**(١) التكوين والنشاط :-**

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

**وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-**

- \* التوعية بحمايه الاطفال من جميع اشكال الايذاء.
- \* التعريف بحقوق الاطفال في الحمايه وفق الشريعة الاسلاميه والائتمه المرعيه والاتفاقات الدولييه المصادق عليها.
- \* حمايه الاطفال من الاعتداء الجنسي والتحرش الجنسي خاصه .
- \* توعيه المجتمع بما يحقق الامن الوطني ضد الانحرافات الفكرية والمشاكل السلوكية وتعزيز الولاء والانتماء للوطن .
- \* تقديم الدراسات والبحوث والاستشارات المتعلقة بحمايه الطفوله من جميع اشكال الايذاء .

**السنة الماليه :-**

تعبر القوائم الماليه الحاليه عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م و تعبر القوائم الماليه المقارنه عن الفتره من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

**(٢) أسس العرض و أهم السياسات المحاسبية :-**

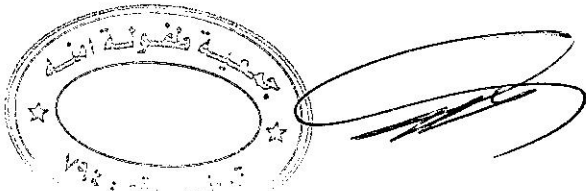
أعدت القوائم المالية المرفقة معبرا عنها بالريال السعودي و طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، و فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**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 المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفتره وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**العرف المحاسبى :**

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



## (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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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.

(٢) 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

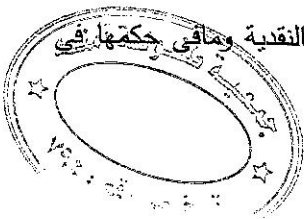
تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :

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



*(Handwritten signature)*

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٥%
اجهزة حاسب آلي وطابعات	٢٥%
اجهزة تبريد وتكييف	٢٠%
المواقع الالكترونية	٢٠%
البرامج المحاسبية	٢٠%

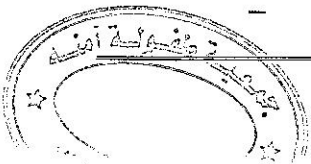
التبرعات العينية :

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدي البنوك
٢,٠٠٠	٤,٠٠٠	البنك الاهلي
-	٥٦,٦٥٠	البنك السعودي للاستثمار
٢,٠٠٠	٦٠,٦٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٥٥٦	٥٣٥	ايجارات
١٣,٥٥٦	٥٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) المخزون
-	١٣,١٠٠	قاعدة كتب مفردة (١٣١ وحدة)
-	١٣,١٠٠	



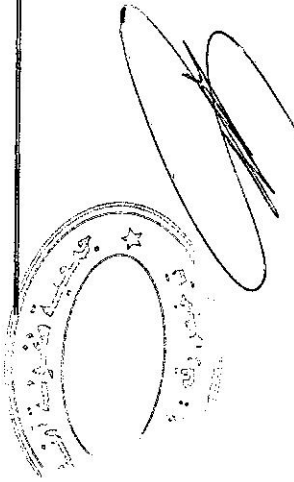
*(Handwritten signature)*



(٦) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة تبريد وتكييف	أجهزة حاسب آلي وطابعات	أثاث ومفروشات	التكلفة
٤٤,٨٥٨	-	٢,١٥٨	٢,٧٠٠	الرصيد بداية السنة
١٦,٣٦٠	٣٠٠	٧,٦٠٠	٨,٤٦٠	الإضافات خلال السنة
٢١,٢١٨	٣٠٠	٩,٧٥٨	١١,١٦٠	الرصيد في نهاية السنة
-	-	-	-	الإهلاك المتراكم
٤٤,٠٠٥	٦٠	٢,٤١٩	١,٥٢٦	الرصيد بداية السنة
٤,٠٠٥	٦٠	٢,٤١٩	١,٥٢٦	أهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
١٧,٢١٣	٢٤٠	٧,٣٣٩	٩,٦٣٤	القيمة الدفترية
٤,٨٥٨	-	٢,١٥٨	٢,٧٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

هيئة طفولة أمنة  
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية  
١٤٣٩ هـ / ٢٠١٧ م

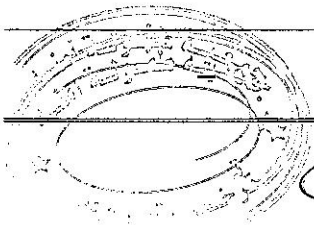


(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

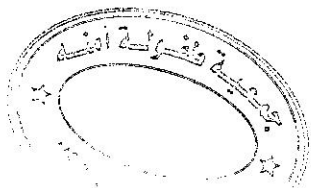
الإجمالي	البرامج المحاسبية	المواقع الالكترونية
١١٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
١١٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٨٠٠٠٠
١٠٨٦٧	٤٠٠	١٠٤٦٧
١٠٨٦٧	٤٠٠	١٠٤٦٧
٩٠١٣٣	٢٠٦٠٠	٦٠٥٣٣

٢٩٤  
رقم قيد: ٢٩٤  
مجلس تنمية الطفولة

<u>(٨) القرض الحسن</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣٣,٧٦٥	٧٧,٤٧٠	السيدة / عائشة عادل - رئيسة المجلس
٣٣,٧٦٥	٧٧,٤٧٠	
<u>(٩) ارصدة دائنة اخرى</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	٥,٨٣٢	موردون
-	٨٤	عهدة
-	٥,٩١٦	
<u>(١٠) المصروفات المستحقة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	١٢,٠٠٠	مستحقات موظفين
-	١٢,٠٠٠	
<u>(١١) التبرعات العينية</u>		
من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	٥,٥٠٠	أثاث ومفروشات - اصول
-	٧,٦٠٠	اجهزة واليات وعدد - اصول
-	٣٠٠	اجهزة تبريد - اصول
-	٢١,٥٠٠	قاعدة كتب مفردة (٢١٥ وحدة)
-	٣,٢٦٥	مواد متنوعة للجمعية
-	١٣,٣٥١	تبرعات عينية ايجار
	٥١,٥١٦	



من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٢) اعانة الوزارة
-	٥٠,٠٠٠	اعانة سنوية مقيدة
-	١٥٠,٠٠٠	اعانة سنوية
-	٢٠٠,٠٠٠	
من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	٨,١٦٥	ايجار و تجهيز قاعات
-	٦,٠٢٢	مطبوعات و كتيبات
-	٤,٠٠٠	دروع و اوسمه
-	١٨,١٨٧	
من ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٤) المساعدات العينية
-	٨,٤٠٠	قاعدة كتب مفردة (٨٤ وحدة)
-	٨,٤٠٠	



من ٣١ أغسطس ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٥) المصروفات العمومية و الإدارية
-	١١٧,٤٤٠	الرواتب و الاجور و ما في حكمها
-	١,٦١٧	التأمينات الاجتماعية
٦,٤٤٤٠	٥٨,٨٧٢	ايجارات
١٢٥	١١,١٩٩	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢٢	٦٤٤	مصاريف كهرباء و مياه
-	٣,١٠٠	مصاريف هاتف و جوال و بريد و برق
-	٦,٢١٠	مصاريف دعاية و اعلان
٨,٢٠٠	٢,٩٧٧	مصاريف الضيافة والنظافة والبيوفية
٤٦٠	٤,٤٧٧	مصاريف صيانة و ترميم
-	٣,٢٧٠	مصاريف نقل و انتقال
-	١٠٠	رسوم بنكية
-	٥١٥	مصاريف متنوعة
١٥,٣٥١	٢١٠,٤٢١	

(١٦) عام :-

- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الي اقرب ريال سعودي .

جمعية طفولة أمانة