

جمعية طفولة امنة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية طفولة امانة
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طفولة امانة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا 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 القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً معذراً في تلك القوائم في ٠٨ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية طفولة امانة
جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٣ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية طفولة امانة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٣٥٦,٣٤٣	١,٧٧٤,٤٦٢
المخزون		٢١,١٧٦	٢٣,١٥٥
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	١١٣,٧٢٩	٢١٢,٦٨٦
إجمالي الأصول المتداولة		١,٤٩١,٢٤٨	٢,٠١٠,٣٠٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٣٢,٥٥٧	٣٨,٥٤٥
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١	٥٨١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٢,٥٥٨	٣٩,١٢٦
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية		٢,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٣,٦٠٣,٨٠٦	٤,١٢٩,٤٢٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٧)	١٦,٥٢٣	١٣,١٧٩
مصرفات مستحقة		٤٩,٩٨٥	
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٦,٥٠٨	١٣,١٧٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٤١,٨٧٣	٢٦,٥٠٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤١,٨٧٣	٢٦,٥٠٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		(٢,٠١٦,٩٤٢)	(٢,٢٥٠,٨٢٣)
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٣,٤٣٢,٣٦٧	٤,٢٦٠,٥٦٨
صافي أصول الأوقاف		٢,٠٨٠,٠٠٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٣,٤٩٥,٤٢٥	٤,٠٨٩,٧٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٦٠٣,٨٠٦	٤,١٢٩,٤٢٩

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

جمعية طفولة امئة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقبودة	مقبودة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٣,٧٠٠	٠	٠	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١٤,٧٦٥	٠	١٤,٧٦٥	١٤,٧٦٥
التبرعات النقدية العامة		١٠٥,٩١٣	٠	٠	١٠٥,٩١٣	١٠٥,٩١٣
التبرعات النقدية المتقيدة	٩	٠	٤٤٠,٢٩١	٠	٤٤٠,٢٩١	٣,٥٣٦,٧٧٧
دعم المؤسسات المانحة	١٠	٠	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
دعم وزارة الموارد البشرية	١١	٠	٠	٠	٠	١١٦,٩٢٣
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٩٠,٠٩٤	٠	٩٠,٠٩٤	٣٢,٩٠٠
إيرادات أخرى		٣,٦٨٢	٠	٠	٣,٦٨٢	١,٦٠٠
تبرعات اوقاف		٠	٠	٠	٠	٢,٠٨٠,٠٠٠
التبرعات العينية		١٠,٥٦٧	٠	٠	١٠,٥٦٧	٤٧,٧٨٥
خصم مننوح		٢,٢٤٨	٠	٠	٢,٢٤٨	٠
دعم منصة احسان صحي وصور محرره من ..٥٥		٠	٤٠٠,٠٠٠	٠	٤٠٠,٠٠٠	٠
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٩٦٠,٥٦١	(٩٦٠,٥٦١)	٠	٠	٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٠٨٦,٦٧١	(١٥,٤١١)	٠	١,٠٧١,٢٦٠	٥,٨٤٠,١٧٥
المصروفات والخسائر						
مصاريف البرامج والانشطة	١٢	٠	٤٤٨,٩٧٣	٠	٤٤٨,٩٧٣	١٥٣,٤٧٣
مساعدات نقدية		٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٧,١٩٥
مصاريف محملة على النشاط	١٣	١٣٣,٥١٥	٠	٠	١٣٣,٥١٥	١,٢٧٣,٠٢١
مصاريف منصة احسان		٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مصاريف خدمات تطوعية		٠	٩٠,٠٩٤	٠	٩٠,٠٩٤	٣٢,٩٠٠
مصاريف الحركة		٣٦,٧٢٩	٠	٠	٣٦,٧٢٩	٩,٨٠٠
مصاريف برامج وانشطة		٣٨,٦٤٨	٠	٠	٣٨,٦٤٨	٠
مصاريف جمع أموال		٢٩١,٩٧٧	٠	٠	٢٩١,٩٧٧	٢٩١,٩٧٧
مصروفات عينية		٥,٦٤٢	٠	٠	٥,٦٤٢	١٧٠
اهلاك الممتلكات والمعدات		١٣,٩٨٨	٠	٠	١٣,٩٨٨	١٦,٥٨٧
أنفهاء الأصول غير الملموسة		٥٨٠	٠	٠	٥٨٠	٢,٢٧٨
مصاريف المنح الحكومي	١٤	٠	٥٣,٧٢٣	٠	٥٣,٧٢٣	٦٣,٢٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٥	٣٣,٠١١	٠	٠	٣٣,٠١١	٢٢٦,٠٠١
اجمالي المصروفات والخسائر		٨٥١,٢٩٠	٨١٢,٧٩٠	٠	١,٦٦٤,٠٨٠	١,٨٨٤,٦٢٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٣٥,٣٨١	(٨٢٨,٢٠١)	٠	(٥٩٢,٨٢٠)	٣,٩٥٥,٥٥٠
البنود الاستثنائية						
إيرادات أخرى		٠	٠	٠	٠	٥,٣٩٨
تسويات سنوات سابقة		(١,٥٠٠)	٠	٠	(١,٥٠٠)	٠
إيرادات سنوات سابقة		٠	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٥٠٠)	٠	٠	(١,٥٠٠)	٥,٣٩٨
التغير في صافي الأصول		٢٣٣,٨٨١	(٨٢٨,٢٠١)	٠	(٥٩٤,٣٢٠)	٣,٩٦٠,٩٤٨
صافي الأصول في بداية السنة		(٢,٢٥٠,٨٢٣)	٤,٢٦٠,٥٦٨	٢,٠٨٠,٠٠٠	٤,٠٨٩,٧٤٥	١٢٨,٧٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة		(٢,٠١٦,٩٤٢)	٣,٤٣٢,٣٦٧	٢,٠٨٠,٠٠٠	٣,٤٩٥,٤٢٥	٤,٠٨٩,٧٤٥

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 ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٩٦٠,٩٤٨	(٥٩٤,٣٢٠)	التغير في صافي الأصول
١٦,٥٨٧	١٣,٩٨٨	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٧٨	٥٨٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
١١,٧٧٢	١٥,٣٦٨	المكون لنهاية الخدمة
<u>٣,٩٩١,٥٨٥</u>	<u>(٥٦٤,٣٨٤)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢١٠,٦٨٦)	٩٨,٩٥٧	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٦,٩١٣)	٣,٣٤٤	أرصدة دائنة
	٤٩,٩٨٥	مصرفات مستحقة
(٩,٠٢٥)	١,٩٧٩	المخزون
<u>٣,٦٤٤,٩٦١</u>	<u>(٤١٠,١١٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٧,٢١٢)	(٨,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(٢,٠٨٠,٠٠٠)	.	إضافات أصول اوقاف
.	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٢,١١٧,٢١٢)</u>	<u>(٨,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٥٢٧,٧٤٩	(٤١٨,١١٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٤٦,٧١٣	١,٧٧٤,٤٦٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١,٧٧٤,٤٦٢</u>	<u>١,٣٥٦,٣٤٣</u>	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 ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طفولة امانة

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٧٩٤) بتاريخ ٢٨ / ١١ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) 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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

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 ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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 التي 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

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 ٢٠٢٣ م

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 ، 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 :-

سيارات	٢٥%	مكيفات	٢٠%
الأثاث و التركيبات	١٠%	معدات مكتبية	٢٠%

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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية طفولة امنة

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٧٧٣,١٣٣	١,٣٥٦,٣٤٣	نقد بالبنوك
١,٣٢٩	.	نقدية الصندوق
<u>١,٧٧٤,٤٦٢</u>	<u>١,٣٥٦,٣٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٨٧٤	.	عهد وسلف
٤٤,٦٦٩	٤٧,١٦٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٠١٣	.	تأمينات مستردة
١٦٥,١٣٠	٦٦,٥٦٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢١٢,٦٨٦</u>	<u>١١٣,٧٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

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

تنمية إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٢٢,٨٥٠	٢٠,٤٢٥	٢٢,٥٠٣	٦,٠٧٥	١٦,٤٢٨	٤٢,٩٢٨	٣,٦٥٠	٣٩,٢٧٨	الأثاث و الترتيبات
.	٣,٩٣٣	٦٧	٦٧	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	تحسينات مباني مستأجرة
١٤,٠٢٦	٨,١٩٨	٢٢,٩٢٧	٦,١٧٨	١٦,٧٤٩	٣١,١٢٥	٣٥٠	٣٠,٧٧٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١,٦٦٩	١	٢٢,٥٨٢	١,٦٦٨	٢٠,٩١٤	٢٢,٥٨٣	.	٢٢,٥٨٣	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٨,٥٤٥	٣٢,٥٥٧	٦٨,٠٧٩	١٣,٩٨٨	٥٤,٠٩١	١٠٠,٦٣٦	٨,٠٠٠	٩٢,٦٣٦	الإجمالي

٥

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستقفاذ نهائية السنة	الاستقفاذ خلال السنة	مجموع الاستقفاذ بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٥٨١	١	٧,٧٢٤	٥٨٠	٧,١٤٤	٧,٧٢٥	.	٧,٧٢٥	رخص البرامج والأنظمة
.	.	١٠,٥٠٠	.	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	.	١٠,٥٠٠	الموقع الالكتروني
٥٨١	١	١٨,٢٢٤	٥٨٠	١٧,٦٤٤	١٨,٢٢٥	.	١٨,٢٢٥	الإجمالي

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 ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٧) ارصدة دائنة أخرى
١٠,٨٥٥	١٣,٢٤٨	مصروفات مستحقة
٢,٠٢٤	٠	عهد نقدية
٠	٣,١٧٥	رواتب مستحقة
٣٠٠	١٠٠	إيرادات مقدمة
<u>١٣,١٧٩</u>	<u>١٦,٥٢٣</u>	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
١٤,٧٣٣	٢٦,٥٠٥	رصيد اول السنة
١١,٧٧٢	١٥٣٦٨	المكون خلال السنة
٠	٠	المسدد خلال السنة
<u>٢٦,٥٠٥</u>	<u>٤١,٨٧٣</u>	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٦١١,١٠٢	٠	مشروع غسيل الكلى
٨٣٥,٨٧٠	٧٢,٣١٢	مشروع حياة
٠	٢٨١,١٩٣	تفريغ كربة
٠	٩٢٢	حملة كفى إيذاء
٠	٧٥,٣٥٣	مشروع طفولة امنة الاستثماري
٠	١٠,٠٠٠	مشروع دار ايواء - للأطفال المعرضين للايذاء
٨٩,٨٠٥	٥١١	مشروع بهجة
<u>٣,٥٣٦,٧٧٧</u>	<u>٤٤٠,٢٩١</u>	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) دعم المؤسسات الماتحة
٢٠,٠٠٠	٠	مؤسسة سليمان ابانمي
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	الاجمالي
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) دعم وزارة الموارد البشرية
٩٦,٩٢٣	٠	منح حكومي - مشروع رحمة
٢٠,٠٠٠	٠	منح حكومي - متجر الكتروني
<u>١١٦,٩٢٣</u>	<u>٠</u>	الاجمالي

جمعية طفولة امانة

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة</u>
٩٧,٤٠٤	١٩٨,٦٥١	مشروع غسيل الكلي
٣٨,٢٥١	٦,٥٣٠	مشروع بهجة
١٤,٩٥٨	.	مبادرة عرفان وامتنان
.	٩٤,٥٠٠	مشروع حياة
.	١٤٥,١٣٥	تفريغ كربة
٢,٨٦٠	٤,١٥٧	جسد امن - كفى إيذاء
<u>١٥٣,٤٧٣</u>	<u>٤٤٨,٩٧٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف المحملة على النشاط</u>
٩٩٨,١١٧	.	تكاليف تسويقية
٢٣٨,١٥٥	١٠١,٣٤٧	مرتبات واجور ومافي حكمها
١٠٣,٣٨٤	١٧,٩٣٥	مصاريف ايجار
١٨,٨٢٤	.	ضريبة القيمة المضافة
١٤,٤٢٦	٨,٦٢٨	سفریات عمل
٦٠	٧٥	مصاريف شحن
٥٥	١,٠٠٠	تدريب وتأهيل
.	٣٠٠	مطبوعات
.	٤٠٠	أجور تحميل وتنزيل
.	٧٧٥	مصاريف الضيافة
.	٢,٩٣١	اشترآكات وتصديقات
.	٣٢٤	عمولات بنكية
<u>١,٣٧٣,٠٢١</u>	<u>١٣٣,٧١٥</u>	<u>الاجمالي</u>

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 ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف منح حكومي</u>
٤٣,٢٠٠	.	مشروع رحمة
٢٠,٠٠٠	.	متجر الالكتروني
	٥٣٧٢٣	الدعم الاجتماعي
<u>٦٣,٢٠٠</u>	<u>٥٣,٧٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف عمومية وإدارية</u>
١٠٦,٠٩٢	٢٤٣,٥١٩	رواتب ومافي حكمها
٧٥,٦٧٥	٤٣,٠٤٣	تأمينات اجتماعية
١١,٧٧٢	١٥,٣٦٨	مكافئة نهاية الخدمة
١٠,٤٦٣	١,٨٠٨	بريد وهاتف
٧,٨٧٢	٨٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٩٣٠	.	مخزون تالف
٢,١٨٠	٢,٣٧٣	عمال مؤقتة
٢,١١٣	٤,٧٠٩	تأمين طبي وعلاج
١,٦٠٤	٦,٣٨٣	صيانة وإصلاح وترميم
١,٥٩٩	٦٨٨	ضباقة ونظافة
١,٢٣١	٩٣٥	رسوم حكومية واقامات
٨٥٥	.	سفریات عمل
٣٧١	٣٩٣	عمولات بنكية
٢٤٤	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	٧,٣٤٨	ايجارات
.	٢٠٣	اشترآكات وتصديقات
.	٤٣٢	غرامات ومخالفات
.	٢,٠٠٠	ديون معدومة
<u>٢٢٦,٠٠١</u>	<u>٣٣٠,٠١١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٢,٤٩٩,٠٨٧	١,٨٣٥,٦٩٩	مشروع غسيل الكلى لمرضى الفشل الكلوي
٨٣٥,٨٧٠	٦٥٤,٨٦٧	مشروع حياة
٤٥,٨١٦	٢٤,٩٥١	مشروع بهجة
٥٣,٧٢٣	.	مشروع رحمة وشفأ
٨٠٦,٠٧٢	٤٨٣,٩٠٩	اعانة الوزارة - برامج وانشطة
٢٠,٠٠٠	١٤,٧٦٥	الزكاة
.	١٠,٠٠٠	مشروع دار الايواء
.	١٣٦,٠٥٨	مشروع تفريج كربية
.	(٣,٢٣٥)	مشروع جسد امن
.	٧٥,٣٥٣	مشروع طفولة امنية
.	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
<u>٤,٢٦٠,٥٦٨</u>	<u>٣,٤٣٢,٣٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>