

جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



رئيسة الجمعية
أ. نسرين محمود أبوظه

المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس

المحاسبة
أ. عبلة جود الله الأنصاري

جمعية طفولة امنة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2 - 1	تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
4	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
14 - 6	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022



رئيسة الجمعية
أ. تسرين محمود أبوظه



المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس



المحاسبة
أ. عبلة جود الله الأنصاري



الموقرين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية طفولة آمنة - ترخيص رقم 794

منطقة جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طفولة آمنة " مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم 794 "، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 28، 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 2022م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

نود ان نلفت الانتباه إلى ان رصيد صافي الأصول غير المقيدة مدين كما في 31 ديسمبر 2022 وكما في 31 ديسمبر 2021م ، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة الى 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 خبار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي (مجلس الإدارة) هما المسؤولين عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات 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.

العوفي والحربي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

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 الجوهرية 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 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 الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية 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 تأكيد جوهرية، 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 ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- 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.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن شركة العوفي والحربي

محاسبون ومراجعون قانونيون



تركي بن هديبان العوفي

محاسب قانوني ترخيص رقم 502



التاريخ: 1444/11/08 هـ

الموافق: 2023/05/28 م

الصادر: HCPA 1028/2023096

جمعية طفولة أمانة - 794

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

جمعية طفولة امنة
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022
 المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
246,712	1,774,462	(6)	النقدية وما في حكمها
2,000	212,686	(7)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
14,130	23,155	(8)	المخزون بالصادي
262,842	2,010,303		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
	2,080,000	(9)	أصول اوقاف
17,920	38,545	(10)	صافي الممتلكات و المعدات
2,859	581	(11)	صافي الاصول الغير ملموسة
20,779	2,119,126		إجمالي الموجودات غير المتداولة
283,621	4,129,429		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصادي الأصول
			المطلوبات المتداولة
140,092	13,179	(12)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
140,092	13,179		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
14,732	26,505	(13)	مخصص نهاية الخدمة
14,732	26,505		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			صافي الأصول
(677,274)	(2,250,823)		صافي الأصول غير المقيدة
806,071	4,260,568	(24)	صافي الأصول المقيدة
-	2,080,000	(25)	صافي اصول اوقاف
128,797	4,089,745		إجمالي صافي الأصول
283,621	4,129,429		إجمالي المطلوبات
			وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيسة الجمعية
 أنسرين محمود أبوطه

هـ

المشرف المالي
 أ. محمد علي العطاس

هـ

المحاسبة
 أ. عيلة جود الله الأنصاري

هـ



جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي 2021	إجمالي 2022	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
13,407	1,190	-	-	1,190	التبرعات النقدية العامة
-	3,536,777	-	3,536,777	-	(14) التبرعات النقدية المقيّدة
-	20,000	-	20,000	-	(15) تبرعات مؤسسات مانحة
-	47,785	-	-	47,785	(16) التبرعات العينية
-	32,900	-	-	32,900	(17) تبرعات خدمات تطوعية
-	3,000	-	-	3,000	إيرادات الأشتراكات
-	1,600	-	-	1,600	إيرادات تأجير ودورات
-	2,080,000	2,080,000	-	-	تبرعات أوقاف قطعة ارض
-	116,923	-	116,923	-	(18) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(219,203)	219,203	إعادة التصنيف لتحقيق
					قيود الاستخدام
13,407	5,840,175	2,080,000	3,454,497	305,678	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	7,195	-	-	7,195	مساعدات نقدية
-	32,900	-	-	32,900	(19) مصروفات خدمات تطوعية
-	153,473	-	-	153,473	(20) مصروفات البرامج والأنشطة
-	1,373,021	-	-	1,373,021	(21) مصروفات محملة على النشاط
-	170	-	-	170	مصروفات عينية اثاث
-	9,800	-	-	9,800	مصارييف الحوكمة
401,691	63,200	-	-	63,200	(22) مصروفات المنح الحكومية
153,189	226,001	-	-	226,001	(23) المصروفات العمومية والإدارية
10,499	16,587	-	-	16,587	(10) إهلاك الممتلكات والمعدات
3,645	2,278	-	-	2,278	(11) اطفاء الاصول الغير ملموسة
569,024	1,884,625	-	-	1,884,625	إجمالي المصروفات والخسائر
(555,616)	3,955,550	2,080,000	3,454,497	(1,578,947)	التغير في صافي الاصول من
					الأنشطة المستمرة
					البنود الأستثنائية
-	5,398	-	-	5,398	إيرادات اخري
-	5,398	-	-	5,398	التغير في صافي الاصول من
					البنود الإستثنائية
(555,616)	3,960,948	2,080,000	3,454,497	(1,573,549)	التغير في صافي الاصول
684,413	128,797	-	806,071	(677,274)	صافي الأصول في بداية السنة
128,797	4,089,745	2,080,000	4,260,568	(2,250,823)	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيسة الجمعية
أ.تسرين محمود أبوظه





المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس



المحاسبة
أ. عبلة جود الله الأصغري



جمعية طفولة امنة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022
المبالغ بالريال السعودي

2021	2022	
(555,616)	3,960,948	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(2,080,000)	التغير في صافي الاصول
-	(34,660)	تبرعات عينية أصول اوقاف*
10,499	16,587	تبرعات عينية ممتلكات والآت ومعدات*
12,754	11,772	إهلاك الممتلكات والمعدات
3,645	2,278	المكون لمخصص نهاية الخدمة
(528,718)	1,876,925	اطفاء الاصول الغير ملمومسة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
57,130	(210,686)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
126,592	(126,913)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(9,025)	التغير في المخزون
(344,996)	1,530,301	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(2,551)	(مدفوعات ل) شـراء ممتلكات ومعدات
-	(2,551)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(344,996)	1,527,750	صافي التغير في رصيد النقدية
591,708	246,712	رصيد النقدية في بداية العام
246,712	1,774,462	رصيد النقدية في نهاية العام
		المعاملات غير النقدية
-	2,080,000	*تبرعات عينية أصول اوقاف
-	34,660	*تبرعات عينية الممتلكات والالات والمعدات
-	2,114,660	الاجمالي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (28) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيسة الجمعية
أنسرين محمود أبوظه

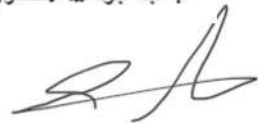




المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس



المحاسبة
أ. عيلة جود الله الأنصاري



جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

1. التكوين والنشاط

جمعية طفولة امانة بمركز جدة هي جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (794) وتاريخ 28/11/1437 هجريا ومركزها جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسى فى ما يلى:

السعي للوصول بالجمعية لمستوي رفيع ومتميز
رفع درجة الوعي بحقوق الأطفال لدى المجتمع السعودي
حماية الأطفال من كافة اسكال الايذاء
معالجة شتى الاعتداءات التي يتعرض لها الأطفال
تمكين الأطفال من كافة حقوقهم
التعاون والشراكة مع كافة الجهات التي تعنى 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 وإعداد 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 ايراداتها 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 والمعدات

بلغت صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 38,545 ريال سعودي في 31 ديسمبر 2022م، (إيضاح رقم 10)، تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة 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.

رئيسة الجمعية
أ. تسرين محمود أبوظه

هل



المشرف المالي
أ. محمد عني العطاس

محمد عني العطاس

المحاسبية
أ. عبلة جود الله الأنصاري

عبلة جود الله الأنصاري

جمعية طفولة امنية
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

5. ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

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

أ. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد بالبنوك والبنوك 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 متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصا 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 الى القيمة القابلة للتحويل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجدت).

ت. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروف إيرادي ، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. ويجرى اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وفقا لطريقة القسط الثابت ويتم اهلاك التحسينات على المباني المستأجرة على أساس الحياة العملية المقدرة 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

5

4

5

5

5

الأثاث المكتبي

الات ومعدات مكتبية

اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها

اجهزة التندفة والتبريد والتهوية

رخص البرامج والأنظمة

الموقع الالكتروني

ث. الممتلكات استثمارية

تتمثل الممتلكات الاستثمارية في الارا - ي او العقارات المحفوظ بها ويتم قياسها اوليا بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف او جهد غير مبرر.

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الاسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم اجراؤه من قبل خبير مثن مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبره حديثه في تثمين المباني والكاننة في نفس موقع عقار الجمعية , ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع الى الظروف السائدة في السوق وحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة , يتم حساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصا قيمتها المتبقية على مدى اعمارها الانتاجية المقدرة 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 لبنند (العقارات والآلات ومعدات / اصول واقاف) ، ويتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع خسائر الهبوط.

ح. دائنون متنوعون وذمم دائنة أخرى

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

رئيسة الجمعية

أ.نسرين محمود أبوظه

هـ



المشرف المالي

أ. محمد علي العطاس

هـ

المحاسبة

أ. عيلة جود الله الأنصاري

هـ

جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

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 الاتي:-

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

o التحويلات وإعادة تصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء قيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الاتي:-

o التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

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

ج. الإيرادات والتبرعات

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والإعانات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات 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 وإن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وإن 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 التبرعات العينية والتي تكون في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ح. المصروفات والمساعدات

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكذلك المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:- o يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

o يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

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

خ. 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.

د. التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم استلامها 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 الائتمانات المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طريق التقييم الاكتواري، وذلك تمسحاً 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 بالعمالين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تمسحاً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحتسب ك نسبة مئوية من اجور الموظفين ، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل الهيئة العامة

ش. قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.

المحاسبة

أعيلة جودالله الأنصاري

رئيسة الجمعية
أندرسين محمود أبو طه

هدى



المشرف المالي
أ.محمد علي العطاس

8

جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (6) النقدية وما في حكمها :-
246,712	1,773,133	النقدية بالبنوك
-	1,329	النقدية بالصندوق
<u>246,712</u>	<u>1,774,462</u>	<u>الرصيد</u>

2021	2022	إيضاح : (7) مدينون وارصدة مدينة أخرى :-
-	874	عهد وسلف
-	44,669	مصرفات مدفوعة مقدما
2,000	2,013	تأمينات مستردة
-	165,130	ضريبة القيمة المضافة
<u>2,000</u>	<u>212,686</u>	<u>الرصيد</u>

2021	2022	إيضاح : (8) المخزون :-
10,030	10,030	أجهزة كهربائية
4,100	3,930	اثاث
-	13,125	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري (مستودع التبرعات العينية)
-	(3,930)	يخصم : مخصص مخزون تالف 1/8
<u>14,130</u>	<u>23,155</u>	<u>الرصيد</u>

2021	2022	إيضاح : (1/8) مخصص مخزون تالف :-
-	-	رصيد اول السنة
-	3,930	المكون خلال العام
-	-	رد مخصصات انتفي الغرض منها
<u>-</u>	<u>3,930</u>	<u>الرصيد نهاية السنة</u>

2021	2022	إيضاح : (9) أصول أوقاف :-
-	2,080,000	أراضي *
<u>-</u>	<u>2,080,000</u>	<u>الرصيد</u>

* تم تخصيص قطعة ارض مساحة 2500 مترا مربعا رقم م8 الواقعة في حي البحيرات بمدينة جدة كموقع لأملاك الدولة منفعة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية لصالح جمعية طفولة امانة بغرض بناء مقر الجمعية والمقومة بقيمة 2,080,000 ريال بتاريخ 06/04/2023 من مقيم عقاري معتمد "النابعة للتقييم العقاري"

رئيسة الجمعية
أ. نسرین محمود أبوظه

هـ



المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس

9-

المحاسبة
أ. عيلة جود الله الأنصاري

هـ

جمعية طفولة أمانة
 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح : (10) صافي المتكاثرات و المعدات :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الاهلاكات في 2022/12/31	مجموع الاهلاكات في 2022/01/01	اهلاكات العام	مجموع الاهلاكات في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	البيانات
5,556	22,850	16,428	10,781	5,647	10,781	39,278	16,337	22,941	-	الأثاث المكتبي والآت ومعدات
293	1,669	20,914	16,069	4,845	16,069	22,583	16,362	6,221	-	اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
12,071	14,026	16,749	10,654	6,095	10,654	30,775	22,725	8,050	-	اجهزة التفتحة والتبريد والتهووية
17,920	38,545	54,091	37,504	16,587	37,504	92,636	55,424	37,212	-	الإجمالي

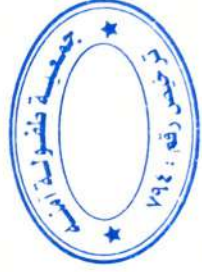
إيضاح : (11) صافي الأصول الغير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول في 31-12-2021	صافي قيمة الأصول في 31-12-2022	مجموع الاهلاكات في 2022/12/31	مجموع الاهلاكات في 2022/01/01	اهلاكات العام	مجموع الاهلاكات في 2022/01/01	تكلفة الأصول في 2022/12/31	تكلفة الأصول في 2022/01/01	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	البيانات
1,926	581	7,144	5,799	1,345	5,799	7,725	7,725	-	-	رخص البرامج والأنظمة
933	-	10,500	9,567	933	9,567	10,500	10,500	-	-	الموقع الالكتروني
2,859	581	17,644	15,366	2,278	15,366	18,225	18,225	-	-	الإجمالي

رئيسة الجمعية

أنسرين محمود أبوظه

س
س
س



المشرف المالي

أ. محمد عتي العطاس

س
س
س

المحاسبة

أ. عبلة جود الله الأنصاري

س
س
س

جمعية طفولة امنة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (12) داننون وأرصدة داننة اخرى :-
132,670	10,855	مصروفات مستحقة
7,422	2,024	ذمم العاملين الدائنة - عهدة نقدية نسيمة
-	300	إيرادات مقدمة
<u>140,092</u>	<u>13,179</u>	<u>الرصيد</u>
2021	2022	إيضاح : (13) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-
1,978	14,733	رصيد اول المدة
12,754	11,772	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>14,732</u>	<u>26,505</u>	<u>الرصيد</u>
2021	2022	إيضاح : (14) التبرعات النقدية المقيدة :-
-	2,611,102	تبرعات نقدية - مشروع غسيل الكلى لمرضى الفشل
-	835,870	تبرعات مقيدة نقدية - مشروع حياه
-	89,805	تبرعات مقيدة نقدية - مشروع بهجة
-	3,536,777	<u>الاجمالي</u>
2021	2022	إيضاح : (15) تبرعات مؤسسات مانحة :-
-	20,000	تبرعات مؤسسة سليمان ابانمي - دعم ايجار المقر
-	20,000	<u>الاجمالي</u>
2021	2022	إيضاح : (16) التبرعات العينية المقيدة :-
-	34,660	تبرعات عينية - اثاث وأجهزة
-	13,125	تبرعات عينية - لعب أطفال
-	47,785	<u>الاجمالي</u>
2021	2022	إيضاح : (17) تبرعات الخدمات التطوعية :-
-	27,400	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
-	5,500	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
-	32,900	<u>الاجمالي</u>
2021	2022	إيضاح : (18) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :-
-	96,923	تبرعات منح حكومية - مشروع رحمة وشفاء غسيل الكلى
-	20,000	تبرعات المنح الحكومية - المتجر الالكتروني
-	116,923	<u>الاجمالي</u>



رئيسة الجمعية
أنسرين محمود أبو طه
ع
س

المشرف المالي
أ.محمد علي العطاس

جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (19) مصروفات خدمات تطوعية :-</u>
-	27,400	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
-	5,500	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
-	32,900	<u>الإجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (20) مصروفات البرامج والانشطة :-</u>
-	97,404	مصاريف برامج وانشطة - مشروع غسيل الكلى للاطفال
-	38,251	مصاريف برامج وانشطة نقدية - مشروع بهجه
-	14,958	مصاريف برامج وانشطة - مبادرة عرفان وامتنان
-	2,860	مصاريف برامج وانشطة - جسد امن
-	153,473	<u>الإجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (21) مصاريف محملة على النشاط :-</u>
-	998,117	تكاليف تسويقية
-	238,155	مرتبات واجور ومافي حكمها
-	103,384	مصاريف ايجار
-	18,824	مصاريف ضريبة القيمة المضافة
-	14,426	سفریات عمل
-	60	مصاريف شحن
-	55	تدريب وتأهيل
-	1,373,021	<u>الإجمالي</u>

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>إيضاح : (22) مصاريف المنح الحكومية :-</u>
-	43,200	مصروفات المنح حكومية - مشروع رحمة وشفاء غسيل الكلى
60,000	20,000	مصروفات المنح الحكومي - المتجر الالكتروني
65,250	-	ايجارات
156,920	-	رواتب واجور
39,436	-	نقل وتجهيز
13,398	-	مصروفات تسويقية
40,000	-	خطة استراتيحية
13,500	-	أجور تدريب
13,187	-	تامينات اجتماعية
401,691	63,200	<u>الإجمالي</u>

رئيسة الجمعية
أ. تسرين محمود أبوظه

س



المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس

س

المحاسبة
أ. عبلة جود الله الأنصاري

س

جمعية طفولة امنة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

2021	2022	إيضاح : (23) المصروفات العمومية والإدارية :-
96,000	106,092	مرتبات واجور وما في حكمها
7,804	75,675	تأمينات اجتماعية
12,754	11,772	نهاية الخدمة
5,164	10,463	مصاريف بريد وبرق وهاتف
5,010	7,872	ادوات كتابية ومطبوعات
-	3,930	مصروف مخزون تالف اثاث
-	2,180	عماله مؤقتة
-	2,113	تأمين طبي وعلاج
700	1,604	صيانة وإصلاح وترميم
4,136	1,599	مصاريف ضيافة ونظافة
1,060	1,231	تجديد اقامات ورسوم حكومية
-	855	سفریات عمل
1,118	371	مصاريف بنكية
-	244	مستازمات أنظمة المعلومات
11,250	-	مصاريف تسويقية
5,057	-	مصاريف حفالات
2,244	-	رسوم واشتراكات
438	-	كهرباء ومياه
269	-	مصاريف أخرى
185	-	نقل وانتقالات
153,189	226,001	الاجمالي

2021	2022	إيضاح : (24) صافي الأصول المقيدة :-
-	2,499,087	تبرعات نقدية - مشروع غسيل الكلى لمرضى الفشل
-	835,870	تبرعات مقيدة نقدية - مشروع حياه
806,071	806,071	اعانة الوزارة برامج وانشطة
-	53,723	تبرعات منح حكومية - مشروع رحمة وشفا غسيل الكلى
-	45,816	تبرعات مقيدة نقدية - مشروع بهجة
-	20,000	تبرعات مؤسسة سليمان ابانمي - دعم ايجار المقر
806,071	4,240,568	الاجمالي

2021	2022	إيضاح : (25) صافي أصول الأوقاف :-
-	2,080,000	تبرعات اراضي اوقاف
-	2,080,000	الاجمالي

رئيسة الجمعية
أ. تسرين محمود أبوظه

مط
س



المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس

12/11

المحاسبية
أ. عيلة جود الله الأنصاري

Signature of the accountant.

جمعية طفولة امانة
المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي (794)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2022

إيضاح (26) 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 للالتزامات 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 الجمعية 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 للجمعية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية 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 الجمعية 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 الجمعية 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 للجمعية. تراقب الجمعية العمولات بشكل مستمر وتعمل نتيجة لذلك. إن أسعار العمولات الخاصة بالجمعية والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغيير بشكل دوري، تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرية.

إيضاح : (27) 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 : (28) اعتماد القوائم المالية :-

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية في تاريخ 28/05/2023م

رئيسة الجمعية
أ. نسرين محمود أبوظه

س



المشرف المالي
أ. محمد علي العطاس

س

المحاسبة
أ. عبلة جود الله الأنصاري

س