



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAI & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية رعاية الطفولة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٥٩٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية رعاية الطفولة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية رعاية الطفولة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

تحفظ

- لم يتم الاعتراف بالأرباح غير المحققة بشهادة صندوق الاستثمار ضمن حقوق الملكية.

الرأي

وفي رأينا - باستثناء ما ذكر أعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية رعاية الطفولة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

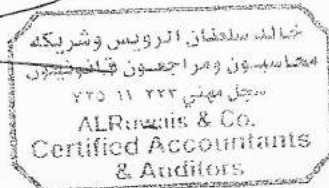
٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٦ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ

الموافق : ٥ مارس ٢٠١٧ م

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
<u>الأصول</u>				
<u>الأصول المتداولة</u>				
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٥٨٢,٤٩٥	٥,٣١٢,٩١٥	
إيرادات مستحقة	(٤)	٤٤٤,٥١٧	٨٢٨,٣٤٦	
المخزون	(٥)	٣٩,٦٩٩	١٠٠,٣٠١	
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	١٦٣,١٨٦	١٠٠,٠٤٠	
إجمالي الموجودات المتداولة		٢,٢٢٩,٨٩٧	٦,٣٤١,٦٠٢	
الإستثمارات والأصول المالية	(٧)	١٥,١٤٥,٦٤٤	١١,١٢٥,٥٢٦	
إستثمارات في صكوك ماليه		١٥,١٤٥,٦٤٤	١١,١٢٥,٥٢٦	
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية				
<u>الأصول غير المتداولة</u>				
صافي الأصول الثابتة	(٨)	١١٤,٥٠٢	٩٧,٦٦٣	
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	١٢٥,٩٥٨	١٥٨,١٢٠	
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٤٠,٤٦٠	٢٥٥,٧٨٣	
إجمالي الأصول		١٧,٦١٥,٥٠١	١٧,٧٢٢,٩١١	
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>				
<u>الالتزامات المتداولة</u>				
مصرفات مستحقة	(١٠)	٨٩,٤١٢	٧٦,٠٥٧	
إيرادات مقبوضة مقدماً	(١١)	١٧٩,٢٥٠	٧٣,٥٠٠	
ذمم موظفين		٣٧٩	-	
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٦٩,٠٤١	١٤٩,٥٥٧	
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٨٩,٢٢٣	٦٦,٥١٥	
اجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٨٩,٢٢٣	٦٦,٥١٥	
إجمالي الإلتزامات		٣٥٨,٢٦٤	٢١٦,٠٧٢	
<u>صافي الأصول</u>				
صافي الأصول غير المقيدة	(١٥)	١٦,١٢٢,٢٢٧	١٤,٨٥٢,٨٨٥	
صافي الأصول المقيدة		١,٠٠٩,٤٨٤	٢,٥٢٨,٤٢٨	
مكاسب غير محققة - صندوق الراجحي		١٢٥,٥٢٦	١٢٥,٥٢٦	
إجمالي صافي الأصول		١٧,٢٥٧,٢٣٧	١٧,٥٠٦,٨٣٩	
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٧,٦١٥,٥٠١	١٧,٧٢٢,٩١١	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية).

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٢٠٠٠٥٣	٧٠٨٠٣٦٥	-	٧٠٨٠٣٦٥	الإيرادات والمكاسب
-	٣٢٥٠٠٧٩	٣٢٥٠٠٧٩	-	التبرعات النقدية العامة
١٤٠٠٠٠	-	-	-	التبرعات المشروطة
٤٧٠٥٢٩	١٦٠٩٣٥	-	١٦٠٩٣٥	تبرعات دعم الأنشطة والبرامج
١٠٧٠٠٠٠	١٣٦٠٧٥٠	-	١٣٦٠٧٥٠	التبرعات العينية
٦٠٠٠٠٠	-	-	-	إيرادات الإشتراكات
٤٤٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	تبرعات الزكاة
١٠٥٨٩٠٦٦٩	٨٩٠٠٢٢	-	٨٩٠٠٢٢	إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية
-	٣٦٢٠٤٤٩	-	٣٦٢٠٤٤٩	(١٢) إيرادات الأنشطة
-	١١٣٠١٠٠	١١٣٠١٠٠	-	عائدات على الاستثمار
٤٢٧٠٦٠٠	١٠٩٧٨٠٠٠٠	-	١٠٩٧٨٠٠٠٠	إيراد دعم موارد بشرية
-	-	(١٠٩٥٧٠١٢٣)	١٠٩٥٧٠١٢٣	تبرعات خدمية "خدمات وإستشارات"
٦٠٦٦١٠٨٥١	٣٠٧٢٩٠٧٠٠	(١٠٥١٨٠٩٤٤)	٥٠٢٤٨٠٦٤٤	صافي الأصول المحررة من القيود
				إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١٠٥٦٥٠٨٣٤	١٠٩٥٧٠١٢٣	-	١٠٩٥٧٠١٢٣	المصروفات والخسائر
٦٩٢٠٢٠٦	٢٠٠٣٨٠٠٧٨	-	٢٠٠٣٨٠٠٧٨	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٣٠٢٠٧	١٨٠٣٠٨	-	١٨٠٣٠٨	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٠١٦٢	٣٢٠١٦٢	-	٣٢٠١٦٢	(٨) إهلاك الأصول الثابتة
٢٠٣٠٣٠٤٠٩	٤٠٠٤٥٠٦٧١	-	٤٠٠٤٥٠٦٧١	(٩) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٠٣٥٨٠٤٤٢	(٣١٥٠٩٧١)	(١٠٥١٨٠٩٤٤)	١٠٢٠٢٠٩٧٣	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٠٣٨٢)	٢١٠٥٨٥	-	٢١٠٥٨٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٤٦٠٣٢١	٤٤٠٧٨٤	-	٤٤٠٧٨٤	البنود الاستثنائية
(١٠٨٧٤)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٣٤٠٠٦٥	٦٦٠٣٦٩	-	٦٦٠٣٦٩	إيرادات أخرى
٤٠٤٩٢٠٥٠٧	(٢٤٩٠٦٠٢)	(١٠٥١٨٠٩٤٤)	١٠٢٦٩٠٣٤٢	خسائر رأسمالية
١٢٠٨٨٨٠٨٠٦	١٧٠٣٨١٠٣١٣	٢٠٥٢٨٠٤٢٨	١٤٠٨٥٢٠٨٨٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٧٠٣٨١٠٣١٣	١٧٠١٣١٠٧١١	١٠٠٠٩٠٤٨٤	١٦٠١٢٢٠٢٢٧	التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول بداية السنة
				صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية).

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٤٩٢,٥٠٧	(٢٤٩,٦٠٢)	التغير في صافي الاصول
١,٨٧٤	-	خسائر رأسمالية
٤٥,٣٦٩	٥٠,٤٧٠	الإهلاك والإطفاءات
٣٣,١٩٣	٣٤,٧٧٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٤٤٩	١,٥٦٨	المكون من مخصص الاجازات
٤,٦١٢,٣٩٢	(١٦٢,٧٨٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٥٣,٩١٢)	٣٨٣,٨٢٩	الإيرادات المستحقة
(٣,٥٩٨)	٦,٠٦٠٢	المخزون
(٣٨,١٤٠)	(٦٣,١٤٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٨,٥٠٠	١٠٥,٧٥٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٤,٠٧٤	١١,٧٨٧	المصروفات المستحقة
-	٣٧٩	ذمم موظفين
(٩,٤٠٧)	(١٢,٠٦٨)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٢٩,٩٠٩	٣٢٤,٣٤٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤,٠١٩,٦١٨)	استثمارات في صكوك
(٥٢,٤٣٧)	(٣٥,١٤٧)	شراء أصول ثابتة
(٥٢,٤٣٧)	(٤,٠٥٤,٧٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤,٣٧٧,٤٧٢	(٣,٧٣٠,٤٢٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٣٥,٤٤٣	٥,٣١٢,٩١٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٥,٣١٢,٩١٥	١,٥٨٢,٤٩٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية) .

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رعاية الطفولة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٩٤) وتاريخ ٢٣/٤/١٤٣٢ هـ .

مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * ان يحصل الأطفال بمنطقة الرياض على رعاية تربوية سليمة
- * ان تتوفر للأطفال بيئة أسرية واجتماعية وصحية تساندهم على النمو البدني والنفسي السليم .
- * ان تتوفر بدائل تربوية لرعاية أطفال الأمهات العاملات .
- * ان تتوفر الخدمات الوقائية للأطفال لضمان تنشئة سليمة لهم تمكنهم بأن يكونوا مواطنين صالحين .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٦ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة

الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما

يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات

والإقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة

إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

يلي:-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية) .

(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 بأى 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 و الحسابات الجارية و ودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها .

- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 :-

أثاث مفروشات	%١٠
أجهزة والآت وعدد	%١٥

الأصول غير الملموسة :

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الأطفاء 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 :-

برامج كمبيوتر وشبكات	%١٥
----------------------	-----

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التدفقات النقدية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤,٣٦٢,٤١٤	١,٤٤٥,٥٥٨	مصرف الراجحي
٩٥٠,٥٠١	١٣٦,٩٣٧	بنك الرياض
٥,٣١٢,٩١٥	١,٥٨٢,٤٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٤) إيرادات مستحقة
٨٢٨,٣٤٦	٤٤٤,٥١٧	الإيرادات المستحقة
٨٢٨,٣٤٦	٤٤٤,٥١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٥) المخزون
١٠٠,٣٠١	-	مخزون كتب برامج تثقيف الأم والطفل
-	٥,٣٨١	مخزون أخرى
-	٣٤,٣١٨	مخزون التدريب المعرفي
١٠٠,٣٠١	٣٩,٦٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٦٣,٩٢٠	مدفوعات مقدمه
٣٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	عهد نقدية مشروع تنقيف الأم والطفل
٢٧,٥٤٠	٧٩,٩٧٨	عهد برنامج التدريب المعرفي
٩,٥٠٠	-	مؤسسة ريادة الأفكار - فيديو تعريفية
١١,٥٠٠	-	مؤسسة المسير الأول - تصميم الدليل الإجرائي
١٥,٥٠٠	-	عهد موظفات الجمعية
-	١,٧٨٨	تأمينات اجتماعيه مقدمه
<u>١٠٠,٥٤٠</u>	<u>١٦٣,١٨٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٧) استثمارات في صكوك مالية
١١,٥٠٠,٥٠٠	١٥,٠١٩,٦١٨	صندوق الراجحي للإستثمار
١٢٥,٥٢٦	١٢٥,٥٢٦	صافي التغير في إستثمارات
<u>١١,١٢٥,٥٢٦</u>	<u>١٥,١٤٥,١٤٤</u>	

جمعية رعاية الطفولة
 مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٥٩٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأجمالي	أجهزة وآلات وصيد	اثاث ومفروشات	صافي الأصول الثابتة (أ)
١١٩,٧٢٥	٩٧,١٩٥	٢٢,٥٣٠	التكلفة
٣٥,١٤٧	٣٣,٨٩٧	١,٢٥٠	الرصيد بداية السنة
١٥٤,٨٧٢	١٣١,٤٠٩	٢٣,٧٨٠	الإضافات خلال السنة
٢٢,٥٦٢	١٨,٨٧٤	٣,١٨٨	الرصيد في نهاية السنة
١٨٤,٣٠٨	١٥,٩٤٥	٢٠,٣٦٨	الإهلاك المتراكم
٤٥,٣٧٥	٣٤,٨١٤	٥,٥٥٦	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١١٤,٥٥٢	٩٦,٢٧٨	١٨,٢٢٤	القيمة الدفترية
٩٧,٤٦٣	٧٨,٣٢١	١٩,٣٤٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

جمعية رعاية الطفولة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٥٩٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	الموقع الإلكتروني	برنامج محاسبي	التكاليف
٢١٤٤٤٠٩	٢٠١٠٨٧٩	١٢٥٣٠	الرصيد بداية السنة
٢١٤٤٤٠٩	٢٠١٠٨٧٩	١٢٥٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٦٤٢٨٩	٥٢٠٧٤	٤٤٣١٥	مجمع الإطفاء
٢٢٤١٦٢	٣٠٤٢٨٢	١٤٨٨٠	الرصيد بداية السنة
٨٨٤٤٥١	٨٢٣٥٦	٦٤٠٩٥	إطفاء السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٢٥٠٩٥٨	١١٩٠٥٢٣	٦٤٤٣٥	القيمة الدفترية
١٥٨٤١٢٠	١٤٩٨٠٥	٨٠٣١٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٤,٧٢٠	-	مطبوعات الجمعية
١٢,١٥٥	٤٩٩	مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة
٢,٤٨٣	٤٧,٨٩٧	رواتب وأجور مستحقة
٣٩,٤٤٩	٤١,٠١٦	رواتب/أجازات مستحقة
١١,٢٥٠	-	أتعاب متابعة أداء وتطوير مراكز الطفولة
٦,٠٠٠	-	أتعاب مهنية مستحقة
<u>٧٦,٠٥٧</u>	<u>٨٩,٤١٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدماً
٧٣,٥٠٠	١٧٩,٢٥٠	إيرادات مقبوضة مقدماً / اشتراكات عضوية
<u>٧٣,٥٠٠</u>	<u>١٧٩,٢٥٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
-	٤٦,٥٠٠	إيراد السحور الخيري الاول
-	٢٢	إيراد مبيعات الكتب
٨٢٧,٦٦٩	١٦,٠٠٠	إيرادات برنامج تنقيف الأم والطفل
٧٦٢,٠٠٠	٢٦,٥٠٠	إيرادات برامج تنقيفية وتوعوية
<u>١,٥٨٩,٦٦٩</u>	<u>٨٩,٠٢٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٦٨٢,١٤٦	٩٣٢,٩٣٠	مصروفات برنامج تثقيف الأم والطفل
٧٢٨,٥٦٠	١,٠٠٠,٨٦٩٣	مصروفات برامج تثقيفية وتوعوية
٩٥,٨٣٩	-	مصروفات برنامج التدريب المعرفي
-	١٥,٥٠٠	مصروفات السحور الخيري
٥٩,٢٨٩	-	تدريب مشرفات مراكز الضيافة
<u>١,٥٦٥,٨٣٤</u>	<u>١,٩٥٧,١٢٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥٤,٥١٤	١,٧٢٥,٤٨٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٢,٩١٢	٢٦,٠٨٣	التأمينات الاجتماعية
٥٦,٥٠٣	٤٣,٧٥٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٠١٥	٢٤,٠٦٩	مصاريف سفر وانتقال
١٧,٥٦٤	١,٠٠١٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٦١٠	٤,٥٣١	صيانة واصلاح وترميم
-	-	مستلزمات أدوات كهربائية
١٢٩,٢٤٨	١٣٠,٧٠٤	أتعاب مهنية واستشارات
٣,٨٤٠	١,٠٩٢٨	مصاريف ضيافة
٣٧٧	١٣٨	مصاريف نظافة
٢٠,٥٠٠	٥,٢٥٠	مصاريف دعابة وإعلانات
٣٣,١٩٣	٣٤,٧٧٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٤٤٩	١,٥٦٨	مصاريف الأجازات
٢,٣١٠	٢,٧٠٠	مصاريف اجور عمال
٦,١٥٧	١٥,٩٧٦	مصاريف الدعم التقني
-	-	الموقع الالكتروني
-	-	مستلزمات مكتبية مستهلكة
١,٠١٤	١,٦٩٢	مصروفات متنوعة
-	٤١٠	غرامات تأخير
<u>٦٩٢,٢٠٦</u>	<u>٢,٠٣٨,٠٧٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٢٤,٢٦٢	٢٤,٢٦٢	برنامج التربية الفعالة
٦٠,٠٠٠	-	الزكاة النقدية
-	٣٢٥,٠٧٩	دعم الأنشطة
٢,٤٤٤,١٦٦	٦٦٠,١٤٣	إعانة وزارة العمل و التنمية الإجتماعية للبرامج والأنشطة
<u>٢,٥٢٨,٤٢٨</u>	<u>١,٠٠٩,٤٨٤</u>	