

آمعة رعافة الطفولة

مسجلة بوزارة العمل و التئمفه الإآتماعفة برقم (٥٩٤)

منطقة الرفاض - المملكة العربفة السعوففة

القوائم المائفة و تقرير مرافعف الحسابات

كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية رعاية الطفولة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية رعاية الطفولة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية رعاية الطفولة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٣٠ جمادى الاول ١٤٣٩ هـ.

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٦ فبراير ٢٠١٨ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية) .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٥٨٢,٤٩٥	٩٣٣,٦٧١	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٤٤,٥١٧	٤١٦,٩١٧	(٤)	إيرادات مستحقة
٣٩,٦٩٩	٩٠,٥٠٦	(٥)	المخزون
١٦٣,١٨٦	١٤٦,١٣٣	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٢٩,٨٩٧	١,٥٨٧,٢٢٧		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٥,١٤٥,١٤٤	١٤,٨٠٢,٥١٧	(٧)	إستثمارات في صكوك ماليه
١٥,١٤٥,١٤٤	١٤,٨٠٢,٥١٧		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١٤,٥٠٢	٩٥,٧٢٦	(٨)	صافي الأصول الثابتة
١٢٥,٩٥٨	١٢٢,٢٨٧	(٩)	صافي الأصول الغير ملموسة
٢٤٠,٤٦٠	٢١٨,٠١٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧,٦١٥,٥٠١	١٦,٦٠٧,٧٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨٩,٤١٢	٤٧,٦٨٤	(١٠)	مصرفات مستحقة
١٧٩,٢٥٠	١٣٥,٤٧١	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٧٩	٢٠١		نمم موظفين
-	١,٨٠٠		الدائنون
٢٦٩,٠٤١	١٨٥,١٥٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٩,٢٢٣	٧٦,٤١٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨٩,٢٢٣	٧٦,٤١٣		مجموع الإلتزامات الغير المتداولة
٣٥٨,٢٦٤	٢٦١,٥٦٩		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٦,١٢٢,٢٢٧	١٦,١٤٩,٧٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٠٩,٤٨٤	٢٣,٢٦٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١٢٥,٥٢٦	١٧٣,١٥٦		مكاسب غير محققة - صندوق الراجحي
١٧,٢٥٧,٢٣٧	١٦,٣٤٦,١٨٨		مجموع صافي الأصول
١٧,٦١٥,٥٠١	١٦,٦٠٧,٧٥٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٧٠٨,٣٦٥	١١٠,٦٠٩	-	١١٠,٦٠٩	التبرعات النقدية العامة
٣٢٥,٠٧٩	١,٠٣٢,٠٠٠	١,٠٣٢,٠٠٠	-	التبرعات المشروطة
١٦,٩٣٥	٨٢٨,٨٣٣	-	٨٢٨,٨٣٣	التبرعات العينية
١٣٦,٧٥٠	١٢١,٢٧٩	-	١٢١,٢٧٩	إيرادات الإشتراكات
٨٩,٠٢٢	-	-	-	إيرادات الأنشطة
٣٦٢,٤٤٩	١٠٩,٧٤٢	-	١٠٩,٧٤٢	عائدات على الاستثمار
١١٣,١٠٠	١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠	-	إيراد دعم موارد بشرية
-	٦٨,٧٥١	-	٦٨,٧٥١	إيرادات أخرى
١,٩٧٨,٠٠٠	٢,٦١٧,٥٩٧	-	٢,٦١٧,٥٩٧	تبرعات خدمية "خدمات وإستشارات"
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٣,٦٥٧,٩٣٤)	٣,٦٥٧,٩٣٤	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٧٢٩,٧٠٠	٤,٩٠٢,١١١	(٢,٦١٢,٦٣٤)	٧,٥١٤,٧٤٥	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
١,٩٥٧,١٢٣	٣,٦٥٧,٩٣٤	-	٣,٦٥٧,٩٣٤	(١٢) مصروفات الأنشطة
٢,٠٣٨,٠٧٨	٢,١٧٦,٤٨١	-	٢,١٧٦,٤٨١	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٨,٣٠٨	٢٢,٤٤١	-	٢٢,٤٤١	(٨) إهلاك الأصول الثابتة
٣٢,١٦٢	٣٥,٩٧١	-	٣٥,٩٧١	(٩) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,٠٤٥,٦٧١	٥,٨٩٢,٨٢٧	-	٥,٨٩٢,٨٢٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣١٥,٩٧١)	(٩٩٠,٧١٦)	(٢,٦١٢,٦٣٤)	١,٦٢١,٩١٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				<b>البنود الاستثنائية</b>
٢١,٥٨٥	٣٢,٠٣٧	-	٣٢,٠٣٧	تسويات سنوات سابقة
٤٤,٧٨٤	-	-	-	إيرادات أخرى
٦٦,٣٦٩	٣٢,٠٣٧	-	٣٢,٠٣٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢٤٩,٦٠٢)	(٩٥٨,٦٧٩)	(٢,٦١٢,٦٣٤)	١,٦٥٣,٩٥٥	التغير في صافي الأصول
-	-	١,٦٢٦,٤١٢	(١,٦٢٦,٤١٢)	التحويلات بين بنود صافي الاصول
١٧,٣٨١,٣١٣	١٧,١٣١,٧١١	١,٠٠٩,٤٨٤	١٦,١٢٢,٢٢٧	صافي الأصول بداية السنة
١٧,١٣١,٧١١	١٦,١٧٣,٠٣٢	٢٣,٢٦٢	١٦,١٤٩,٧٧٠	صافي الأصول نهاية السنة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٤٩,٦٠٢)	(٩٥٨,٦٧٩)	التغير في صافي الاصول
٥٠,٤٧٠	٥٨,٤١٢	الإهلاك والإطفاءات
٣٤,٧٧٦	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٨	-	المكون من مخصص الاجازات
-	٤٧,٦٣٠	مكاسب غير محققة
(١٦٢,٧٨٨)	(٨٥٢,٦٣٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٨٣,٨٢٩	٢٧,٦٠٠	الإيرادات المستحقة
٦٠,٦٠٢	(٥٠,٨٠٧)	المخزون
(٦٣,١٤٦)	١٧,٠٥٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
-	١,٨٠٠	الدائنون
١٠٥,٧٥٠	(٤٣,٧٧٩)	إيرادات مقبوضة مقدماً
١١,٧٨٧	(٤١,٧٢٨)	المصرفات المستحقة
٣٧٩	(١٧٨)	ذمم موظفين
(١٢,٠٦٨)	(١٢,٨١٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٤,٣٤٥	(٩٥٥,٤٨٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠,١٩,٦١٨)	٣٤٢,٦٢٧	استثمارات في صكوك
(٣٥,١٤٧)	(٣,٦٦٥)	شراء أصول ثابتة
	(٣٢,٣٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٤,٠٥٤,٧٦٥)	٣٠٦,٦٦٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
(٣,٧٣٠,٤٢٠)	(٦٤٨,٨٢٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٣١٢,٩١٥	١,٥٨٢,٤٩٥	رصيد النقدية في بداية السنة
١,٥٨٢,٤٩٥	٩٣٣,٦٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية رعاية الطفولة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٩٤) وتاريخ ٢٣/٠٤/١٤٣٢ 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ 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 على 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك العام 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:-



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 فى 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 النقدى.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
- 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

#### الذمم المدينة:

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

#### المخزون السلي:

- 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 .

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

#### 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 اضمحلال، 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 اضمحلال، 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 إلي 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٤٤٥,٥٥٨	٨٣١,٠٠٣	مصرف الراجحي
١٣٦,٩٣٧	١٠٢,٦٦٨	بنك الرياض
١,٥٨٢,٤٩٥	٩٣٣,٦٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) إيرادات مستحقة
٤٤٤,٥١٧	٤١٦,٩١٧	الإيرادات المستحقة
٤٤٤,٥١٧	٤١٦,٩١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) المخزون
٥,٣٨١	٧٥,٣٠٧	مخزون أخرى
٣٤,٣١٨	١٥,١٩٩	مخزون التدريب المعرفي
٣٩,٦٩٩	٩٠,٥٠٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٣,٩٢٠	٢٧,٩٥٦	مدفوعات مقدمه
١٧,٥٠٠	١١,٣٠٠	عهد نقدية مشروع تنقيف الأم والطفل
٧٩,٩٧٨	٥٩,٩٣٥	عهد برنامج التدريب المعرفي
١,٧٨٨	٦,٤١٧	تأمينات اجتماعيه مقدمه
-	٤٠,٠٢٥	تأمين طبي
-	٥٠٠	سلف العاملين
<b>١٦٣,١٨٦</b>	<b>١٤٦,١٣٣</b>	
		(٧) استثمارات في صكوك مالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٥٠,١٩,٦١٨	١٥٠,١٩,٦١٨	صندوق الراجحي للإستثمار
-	١٠٩,٧٤٣	العائد علي الاستثمارات
-	(٥٠٠,٠٠٠)	استرداد مبالغ من صندوق الراجحي للاستثمار
١٢٥,٥٢٦	١٧٣,١٥٦	مكاسب غير محققه
<b>١٥,١٤٥,١٤٤</b>	<b>١٤,٨٠٢,٥١٧</b>	

جمعية رعاية الطفولة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٥٩٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	التكاليف
١٥٤,٨٧٢	١٣١,٤٠٩٢	٢٣,٤٧٨٠	الرصيد بداية السنة
٣,٦٦٥	١,٥٧٠	٢,٠٩٥	الإضافات خلال السنة
١٥٨,٥٣٧	١٣٢,٩٦٢	٢٥,٨٧٥	الرصيد في نهاية السنة
٤٠,٣٧٠	٣٤,٨١٤	٥,٥٥٦	الإهلاك المتراكم
٢٢,٤٤١	٢٠,٤٠٤٠	٢,٤٠١	الرصيد بداية السنة
٦٢,٨١١	٥٤,٨٥٤	٧,٩٥٧	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة التقديرية
٩٥,٧٢٦	٧٧,٨٠٨	١٧,٩١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١١٤,٥٠٢	٩٦,٢٧٨	١٨,٢٢٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

جمعية رعاية الطفولة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٥٩٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	الموقع الإلكتروني	برامج محاسبي	التكاليف
٢١٤,٤٠٩	٢٠١,٨٧٩	١٢,٥٣٠	الرصيد بداية السنة
٣٢,٣٠٠	-	٣٢,٣٠٠	الإضافات خلال السنة
٢٤٦,٧٠٩	٢٠١,٨٧٩	٤٤,٨٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٨,٤٥١	٨٢,٣٥٦	٦,٠٩٥	مجمع الإطفاء
٣٥,٩٧١	٣٠,٢٨٢	٥,٦٨٩	الرصيد بداية السنة
١٢٤,٤٢٢	١١٢,٦٣٨	١١,٧٨٤	إطفاء السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١٣٢,٢٨٧	٨٩,٢٤١	٣٣,٠٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٢٥,٩٥٨	١١٩,٥٢٣	٦,٤٣٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) مصروفات مستحقة
٤٩٩	١٢,٣٣٥	مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة
٤٧,٨٩٧	٢١,٢٩٧	رواتب وأجور مستحقة
٤١,٠١٦	١٤,٠٥٢	رواتب أجازات مستحقة
<b>٨٩,٤١٢</b>	<b>٤٧,٦٨٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدماً
١٧٩,٢٥٠	١٣٥,٤٧١	إيرادات مقبوضة مقدماً / اشتراكات عضوية
<b>١٧٩,٢٥٠</b>	<b>١٣٥,٤٧١</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٩٣٢,٩٣٠	٢,٦٧١,٢٣٧	مصروفات برنامج تثقيف الأم والطفل
١,٠٠٠,٨,٦٩٣	٦٩٠,٨١٢	مصروفات برامج تثقيفية وتوعوية
-	١٠٠,٠٣٠	مصروفات برنامج التدريب المعرفي
١٥,٥٠٠	-	مصروفات السحور الخيري
-	٨,٨٧٩	مصروفات المعرض المتنقل
-	١١,٥١٦	تكاليف تدريب برنامج جوردن
-	٤٩,١٥٦	دقيقة من فضلك
-	١٢٤,٦١٤	مصروفات الدورات القصيرة
-	٥٩٥	تسويات جرد المخزون
-	١,٠٩٥	مصروفات دعم تربوي
<b>١,٩٥٧,١٢٣</b>	<b>٣,٦٥٧,٩٣٤</b>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١,٧٢٥,٤٨٦	١,٥٦٦,٦٠٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٦,٠٨٣	٥٥,٠٤٦	التأمينات الاجتماعية
٤٣,٧٥٨	٣٨,٤٩٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٤,٠٦٦	٢٨,٧٤٥	مصاريف سفر وانتقال
١٠,٠١٢	٤,٩١٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٥٣١	٩,٢٨٣	صيانة واصلاح وترميم
١٣٠,٧٠٤	٣٢٣,٥٨٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٠,٩٢٨	٧,٠٤٣	مصاريف ضيافة
١٣٨	٧٩	مصاريف نظافة
٥,٢٥٠	٤٧,٤٥٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٣٤,٧٧٦	-	مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٦٨	-	مصاريف الأجازات
٢,٧٠٠	٦,٠٤٥	مصاريف اجور عمال
١٥,٩٧٦	٢٠,١٣٠	مصاريف الدعم التقني
-	٤٦,٨٧٨	تأمين طبي وعلاج
-	٤٦٥	عمولات بنكيه
٤١٠	٨١	غرامات تأخير
١,٦٩٢	٢١,٦٢٩	مصروفات متنوعة
<u>٢,٠٣٨,٠٧٨</u>	<u>٢,١٧٦,٤٨١</u>	



٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢٤,٢٦٢	٢٣,٢٦٢	برنامج التربية الفعالة
٣٢٥,٠٧٩	-	دعم الانشطة
٦٦٠,١٤٣	-	إعانة وزارة العمل و التنمية الإجتماعية للبرامج والأنشطة
<u>١,٠٠٩,٤٨٤</u>	<u>٢٣,٢٦٢</u>	

## (١٥) عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم الماليه الي اقرب ريال سعودي.



جمعية رعاية الطفولة  
Child Care Association

التسوية البنكية لحساب بنك الراجحي رقم

رقم ٢٠٣٦٠٨٠١٢١٢١٢١١

لشهر ديسمبر لعام ٢٠١٧

853,502.80

الرصيد البنكي

يخصم

شيكات اصدرت ولم تقدم للبنك / ايداعات			
مبلغ الشيك	رقم الشيك	اسم المستفيد	التسلسل
11250	886	وفاء السبيل	1
11250	887	هند الخليفة	2
22500		مجموع الشيكات	

يضاف

ايداعات لم تظهر في حساب البنك			
مبلغ الشيك	رقم الشيك	اسم المتبرع	التسلسل
			1
0		مجموع الايداعات	

831,002.80

الرصيد البنكي بعد التسوية

831,003.88

الرصيد الدفتری

(1.08)

الفرق

اعداد محاسب الجمعية  
نصار عبد الرحمن الجيب

مراجعة المحاسب الداخلي

اعتماد المدير العام



شهادة مصرفيه

الرقم التمسلي 62200201821

التاريخ 05/05/1439

22/01/2018

الى

/ الى الساده

نحن مصرف الراجحي فرع 62200 - الفلاح

نشهد بان السيد/ الساده جمعية رعاية الطفولة هو/هم عيلنا / صلاتنا منذ 2011/04/05 (1432/05/01) , ان مده تعامله / تعاملهم معنا 6 سنة و 8 شهر . وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم SA58800002036080121211 لليوم السابق SAR 853,502.80 Credit (Equivalent to SAR 853,502.80) . كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 2017/12/31 الموافق 1439/04/13 .

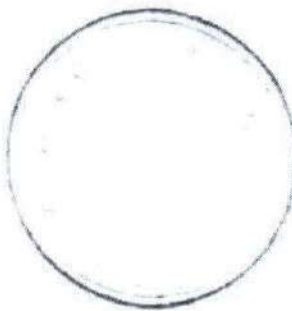
صدرت هذه الشهاده بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 2018/01/22 الموافق 1439/05/05 . دون ادنى مسئوليه علينا

. وتقبلوا تحياتنا

عن / مصرف الراجحي

(2) التوقيع المعتمد

(1) التوقيع المعتمد



Handwritten signature and date 1439/05/05

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار  
شركة سعودية مساهمة براس مال 10,250,000,000 ريال س.ت. رقم 96  
الادارة العامة د.ب 8 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية  
هاتف 406317 1900 11 2110000 تلخس 406317

Al-Rajhi Banking & Investment Corp.  
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 10,250,000,000 C.R. No. 96  
Head Office P. O. Box 28 Riyadh 11411 Kingdom of Saudi Arabia  
Tel: +966 11 2110000 Tlx: 406317  
www.alrajhibank.com.sa

كشف حساب  
Account Statement

الرياض  
riyadh bai

Customer Name	جمعية رعاية الطفولة	لعميل
Account Number	2661212149940	لحساب
Branch	King Abdullah Branch - 266 - فرع الملك عبدالله	
Currency	SAR	

رصيد الإقفال Closing Balance	102,667.96	Deposits إيداعات	إجمالي المبلغ Total Amount	100,884.50	عدد No.	5	Withdrawals سحوبات	إجمالي المبلغ Total Amount	31,488.52	عدد No.	14	صيد الإفتتاحي Opening Balance	NaN
---------------------------------	------------	---------------------	-------------------------------	------------	------------	---	-----------------------	-------------------------------	-----------	------------	----	----------------------------------	-----

الرصيد Balance	دائن Credit	مدين Debit	تفاصيل الحركة Transaction Details	وصف الحركة Trans. Description	ميلادي Gregorian	جري Hijri
33,280.48	8.50	0.00	المودع : نوره احمد العادل	ايداع نقدي	05/12/2017	17/03/1
31,280.48	0.00	2,000.00	الى : لطيفه سليمان العليوي	حوالة صادرة	05/12/2017	17/03/1
26,480.48	0.00	4,800.00	الى : احلام علي التويجري	حوالة صادرة	05/12/2017	17/03/1
26,455.48	0.00	25.00	حوالة صادرة	عمولات و مصاريف بنكية	05/12/2017	17/03/1
26,430.48	0.00	25.00	حوالة صادرة	عمولات و مصاريف بنكية	05/12/2017	17/03/1
126,430.48	100,000.00	0.00	رقم الشيك : 0000000884	ايداع شيكات 884	13/12/2017	25/03/1
124,510.48	0.00	1,920.00	الى : لطيفه سليمان العليوي	حوالة صادرة	13/12/2017	25/03/1
119,910.48	0.00	4,600.00	الى : ابتسام سليمان الزويد	حوالة صادرة	13/12/2017	25/03/1
119,885.48	0.00	25.00	حوالة صادرة	عمولات و مصاريف بنكية	13/12/2017	25/03/1
119,860.48	0.00	25.00	حوالة صادرة	عمولات و مصاريف بنكية	13/12/2017	25/03/1
118,293.88	0.00	1,566.60	التأمينات	سداد فواتير خدمات عامة	14/12/2017	26/03/1
113,493.88	0.00	4,800.00	الى : امجاد عبدالله السليم	حوالة صادرة	14/12/2017	26/03/1
108,693.88	0.00	4,800.00	الى : ابتسام سليمان الزويد	حوالة صادرة	14/12/2017	26/03/1
101,821.96	0.00	6,871.92	رقم 2351782990440	تحويل الى حساب جاري	14/12/2017	26/03/1
101,806.96	0.00	15.00	حوالة صادرة	عمولات و مصاريف بنكية	14/12/2017	26/03/1
101,791.96	0.00	15.00	حوالة صادرة	عمولات و مصاريف بنكية	14/12/2017	26/03/1
102,291.96	500.00	0.00	SPAN CARD (0001)	تسويات نقاط بيع دائن	26/12/2017	08/04/1
102,307.96	16.00	0.00	المودع : نوره احمد العادل	ايداع نقدي	31/12/2017	13/04/1
102,667.96	360.00	0.00	المودع : نوره احمد العادل	ايداع نقدي	31/12/2017	13/04/1

Note: This is not a final account statement

الكشف لا يعتبر كشف حساب نهائي

10/01/2018

Page 1 of 1

