

آمعة رعافة الطفولة

مسجلة بوزارة العمل و التئمفه الإآتماعفة برقم (٥٩٤)

منطقة الرفاض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالفة كما فف ٣١ دفسمبر ٢٠١٨م

وتقرر المراجع المسآقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية رعاية الطفولة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية رعاية الطفولة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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.

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 المالية 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 الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية 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 يتعلق 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 المالية , 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 المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية 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 الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

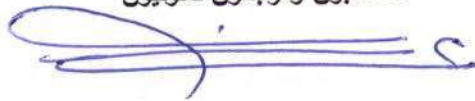
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٧ رجب ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠١٩ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية) .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٣٣,٦٧١	١,٨٩٨,١٣٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٤١٦,٩١٧	٤٣,٣١٧	(٤)	إيرادات مستحقة
٩٠,٥٠٦	٥٠,٦٢٩	(٥)	المخزون
١٤٦,١٣٣	٢٣٠,٧١٣	(٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٨٧,٢٢٧	٢,٢٢٢,٧٩١		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٤,٨٠٢,٥١٧	١٥,١٤٨,٠٢١	(٧)	إستثمارات في صكوك مالية
١٤,٨٠٢,٥١٧	١٥,١٤٨,٠٢١		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٥,٧٢٦	٨٦,٦٩٣	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٢٢,٢٨٧	١١٣,٥٢٣	(٩)	صافي الأصول الغير ملموسة
٢١٨,٠١٣	٢٠٠,٢١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٦٠٧,٧٥٧	١٧,٥٧١,٠٢٨		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٧,٦٨٤	٧٩,٩٨٥	(١٠)	مصرفات مستحقة
١٣٥,٤٧١	٩٧٠,٠٢٧	(١١)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٠١	٣٧٩		امانات عاملين
١,٨٠٠	٢٦,٣٠٠		الدائنون
١٨٥,١٥٦	١,٠٧٦,٦٩١		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧٦,٤١٣	١١٠,٢٣٦		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٦,٤١٣	١١٠,٢٣٦		مجموع الإلتزامات الغير المتداولة
٢٦١,٥٦٩	١,١٨٦,٩٢٧		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٦,١٤٩,٧٧٠	١٥,٨٦٥,٤٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣,٢٦٢	-		صافي الأصول المقيدة
١٧٣,١٥٦	٥١٨,٦٦١		مكاسب غير محققة - صندوق الراجحي
١٦,٣٤٦,١٨٨	١٦,٣٨٤,١٠١		مجموع صافي الأصول
١٦,٦٠٧,٧٥٧	١٧,٥٧١,٠٢٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١١٠,٦٠٩	٩٦,٦٧٢	-	٩٦,٦٧٢	التبرعات النقدية العامة
١,٠٣٢,٠٠٠	١,٠٥٣,٦٠٩	١,٠٥٣,٦٠٩	-	(١٢) التبرعات المشروطة
٨٢٨,٨٣٣	١,٧٦٠,٨٩١	-	١,٧٦٠,٨٩١	التبرعات العينية
-	٦,٢٦٤	-	٦,٢٦٤	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١٢١,٢٧٩	١٢٤,٤٤٤	-	١٢٤,٤٤٤	إيرادات الإشتراكات
-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	(١٣) اعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	٢,٢٧١	-	٢,٢٧١	(١٤) إيرادات الأنشطة
١٠٩,٧٤٢	-	-	-	عائدات على الاستثمار
١٣,٣٠٠	-	-	-	إيراد دعم موارد بشريه
٦٨,٧٥١	-	-	-	إيرادات اخرى
٢,٦١٧,٥٩٧	٣,٤٩٦,٨٧٣	-	٣,٤٩٦,٨٧٣	تبرعات خدمية "خدمات وإستشارات"
-	-	(١,٨٧٦,٨٧١)	١,٨٧٦,٨٧١	<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
٤,٩٠٢,١١١	٧,٣٤١,٠٢٤	(٢٣,٢٦٢)	٧,٣٦٤,٢٨٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
				<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٣,٦٥٧,٩٣٤	٥,٧٦٨,٦٩٣	-	٥,٧٦٨,٦٩٣	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢,١٧٦,٤٨١	١,٨٨٧,١٨٦	-	١,٨٨٧,١٨٦	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢,٤٤١	٢٣,٤٥١	-	٢٣,٤٥١	(٨) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٥,٩٧١	٤٠,١٩١	-	٤٠,١٩١	(٩) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٨٩٢,٨٢٧	٧,٧١٩,٥٢١	-	٧,٧١٩,٥٢١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٩٩٠,٧١٦)	(٣٧٨,٤٩٧)	(٢٣,٢٦٢)	(٣٥٥,٢٣٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				<b>البنود الاستثنائية</b>
٣٢,٠٣٧	(٩,٠٧٣)	-	(٩,٠٧٣)	تسويات سنوات سابقة
-	٧٩,٩٧٨	-	٧٩,٩٧٨	إيرادات أخرى
٣٢,٠٣٧	٧٠,٩٠٥	-	٧٠,٩٠٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٩٥٨,٦٧٩)	(٣٠٧,٥٩٢)	(٢٣,٢٦٢)	(٢٨٤,٣٣٠)	التغير في صافي الأصول
١٧,١٣١,٧١١	١٦,١٧٣,٠٣٢	٢٣,٢٦٢	١٦,١٤٩,٧٧٠	صافي الأصول بداية السنة
١٦,١٧٣,٠٣٢	١٥,٨٦٥,٤٤٠	-	١٥,٨٦٥,٤٤٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٥٨,٦٧٩)	(٣٠٧,٥٩٢)	التغير في صافي الاصول
٢٢,٤٤١	٢٣,٤٥١	اهلاك عقارات والالات ومعدات
٣٥,٩٧١	٤٠,١٩١	اطفاء اصول غير ملموسة
-	(٦,٢٦٤)	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
-	٣٦,٣٦٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٦٣٠	-	مكاسب غير محققة
(٨٥٢,٦٣٧)	(٢١٣,٨٥٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٧,٦٠٠	٣٧٣,٦٠٠	الإيرادات المستحقة
(٥٠,٨٠٧)	٣٩,٨٧٧	المخزون
١٧,٠٥٣	(٨٤,٥٨٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
١,٨٠٠	٢٤,٥٠٠	الدائنون
(٤٣,٧٧٩)	٨٣٤,٥٥٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤١,٧٢٨)	٣٢,٣٠١	مصرفات مستحقة
(١٧٨)	١٧٩	امانات عاملين
(١٢,٨١٠)	(٢,٥٣٧)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٥٥,٤٨٦)	١,٠٠٤,٤٠٤٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣٤٢,٦٢٧	-	استثمارات في صكوك
(٣,٦٦٥)	(٨,١٥٤)	شراء عقارات والالات ومعدات
(٣٢,٣٠٠)	(٣١,٤٢٧)	شراء أصول غير ملموسة
٣٠٦,٦٦٢	(٣٩,٥٨١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٨,٨٢٤)	٩٦٤,٤٦١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٥٨٢,٤٩٥	٩٣٣,٦٧١	رصيد النقدية في بداية السنة
٩٣٣,٦٧١	١,٨٩٨,١٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
١٧٣,١٥٦	٥١٨,٦٦١	مكاسب غير محققة - صندوق الراجحي

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الي رقم (١٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

### السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

### (٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، وفيما يلي ملخص لأهم 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 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 :



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 وأدارية 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 المدومة 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 بالأصول 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 .

#### مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### قائمة التدفقات النقدية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٨٣١,٠٠٣	١,٨٠٠,٩٤٦	مصرف الراجحي
١٠٢,٦٦٨	٩٧,١٨٦	بنك الرياض
٩٣٣,٦٧١	١,٨٩٨,١٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) إيرادات مستحقة
٤١٦,٩١٧	٤٣,٣١٧	الإيرادات المستحقة
٤١٦,٩١٧	٤٣,٣١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
٧٥,٣٠٧	٣٦,١٤٤	مخزون التدريب المعرفي
١٥,١٩٩	١٤,٤٨٥	مخزون عام
٩٠,٥٠٦	٥٠,٦٢٩	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٩٥٦	٢٩,١٥٨	مدفوعات مقدمه
١١,٣٠٠	٣٥,٠٠٠	عهد نقدية مشروع تنقيف الأم والطفل
٥٩,٩٣٥	١٠٩,٤٧٤	عهد برنامج التدريب المعرفي
٦,٤١٧	٤٦٥	تأمينات اجتماعيه مقدمه
٤٠,٠٢٥	٥٦,٦١٦	تأمين طبي مقدم
٥٠٠	-	سلف عاملين
<u>١٤٦,١٣٣</u>	<u>٢٣٠,٧١٣</u>	
		(٧) استثمارات في صكوك مالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٥,٠١٩,٦١٨	١٤,٨٠٢,٥١٧	صندوق الراجحي للإستثمار
١٠٩,٧٤٣	-	العائد علي الاستثمارات
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	استرداد مبالغ من صندوق الراجحي للاستثمار
١٧٣,١٥٦	٣٤٥,٥٠٤	التغير في مكاسب غير محققه
<u>١٤,٨٠٢,٥١٧</u>	<u>١٥,١٤٨,٠٢١</u>	

## (٨) صافي العقارات والالات والمعدات

الأجمالي	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	التكلفة
١٥٨,٥٣٧	١٣٢,٦٦٢	٢٥,٨٧٥	الرصيد بداية السنة
١٤,٤١٨	١٢,٢١٢	٢,٢٠٦	الإضافات خلال السنة
١٧٢,٩٥٥	١٤٤,٨٧٤	٢٨,٠٨١	الرصيد في نهاية السنة
٦٢,٨١١	٥٤,٨٥٤	٧,٩٥٧	الإهلاك المتراكم
٢٣,٤٥١	٢٠,٧٢٩	٢,٧٢٢	الرصيد بداية السنة
٨٦,٢٦٢	٧٥,٥٨٣	١٠,٢٧٩	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٨٦,٦٩٣	٦٩,٢٩١	١٧,٤٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٩٥,٧٢٦	٧٧,٨٠٨	١٧,٩١٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

## (٩) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	الموقع الإلكتروني	برنامج محاسبي	التكلفة
٢٤٦,٧٠٩	٢٠١,٨٧٩	٤٤,٨٣٠	الرصيد بداية السنة
٣١,٤٢٧	٣٠,٠٠٠	١,٤٢٧	الإضافات خلال السنة
٢٧٨,١٣٦	٢٣١,٨٧٩	٤٦,٢٥٧	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٢٤,٤٢٢	١١٢,٦٣٨	١١,٧٨٤	الرصيد بداية السنة
٤٠,١٩١	٣٣,٤٣٨	٦,٧٥٣	إطفاء السنة
١٦٤,٦١٣	١٤٦,٠٧٦	١٨,٥٣٧	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
١١٣,٥٢٣	٨٥,٨٠٣	٢٧,٧٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٢٢,٢٨٧	٨٩,٢٤١	٣٣,٠٤٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) مصروفات مستحقة
١٢,٣٣٥	١٤,٤١٢	مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة
٢١,٢٩٧	٤٦,٢٩٧	اتعاب مهنية واستشارية مستحقة
١٤,٥٥٢	١٩,٢٧٦	رواتب أجازات مستحقة
٤٧,٦٨٤	٧٩,٩٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات مقبوضة مقدماً
١٣٥,٤٧١	٩٧,٥٥٢٧	إيرادات مقبوضة مقدماً / اشتراكات عضوية
١٣٥,٤٧١	٩٧,٥٥٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) التبرعات المشروطة
١٥,٥٥٥	-	مبادرة خير خلف
٢٥,٥٥٥	-	برنامج الدورات القصيرة
٦,٥٥٥	-	التدريب المنتظم والتدريب الفعالة
١٥,٥٥٥	-	حملة الرضاعة الطبيعية
٨٥,٦٥٥	١٥٥,٤,٩٩٤	برنامج تنقيف الام والطفل
-	٣٣,٦١٥	نحن واطفالنا
-	١٥,٥٥٥	تطبيق الكتروني
١٥٥,٣٢,٥٥٥	١٥٥,٥٣,٦٥٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) اعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	٨٠٠,٠٠٠	دعم برامج وانشطة الجمعية
-	٨٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) ايرادات الانشطة
-	٢٧١	ايراد مبيعات
-	٢,٠٠٠	ايرادات برامج تثقيفية وتوعوية
-	٢,٢٧١	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢,٦٧١,٢٣٧	٣,٤٢٨,٥٦٩	مصروفات برنامج تثقيف الأم والطفل
٦٩٠,٨١٢	-	مصروفات برامج تثقيفية وتوعوية
١,٠٠٠,٠٣٠	٣١,٠٦٧	مصروفات برنامج التدريب المعرفي
٨,٨٧٩	٦١,٠٠٨	مصروفات المعرض المتنقل
١١,٥١٦	-	تكاليف تدريب برنامج جوردن
٤٩,١٥٦	٣,٩٠,١٣	دقيقة من فضلك
١٢٤,٦١٤	-	مصروفات الدورات القصيرة
٥٩٥	٩,٢٠٢	تسويات جرد المخزون
١,٠٩٥	-	مصروفات دعم تربوي
-	١١٠,٧٤٠	الرسائل النصية
-	٣٠٠,٦٧٥	دليل مراكز الطفولة
-	١٣١,٠٨٠	اللبات الاولى لتدريب مقدمات الرعاية
-	٣٤٠,٦١٥	مصروفات برامج و دورات ورش عمل
-	٣٠٤,١٣٩	مصروفات مشروع نحن اطفال
-	٧٤٢,٥٨٥	مصروفات برنامج دعم رضاعة طبيعية
<b>٣,٦٥٧,٩٣٤</b>	<b>٥,٧٦٨,٦٩٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٦٦,٦٠٩	١,٤٦٥,٤٩٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٥٠,٠٤٦	٦٢,٤٠٧	التأمينات الاجتماعية
٣٨,٤٩٧	٥٥٠,٠٤٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٨,٧٤٥	١٠,٩٨٠	مصاريف سفر وانتقال
٤,٩١٩	٣,٥٨٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٢٨٣	١٤,٦٨٧	صيانة واصلاح وترميم
٣٢٣,٥٨٢	٨٥,١٣٧	أتعاب مهنية واستشارات
٧٠,٠٤٣	١٠,٧٦٥	مصاريف ضيافة
٧٩	-	مصاريف نظافة
٤٧,٤٥٠	-	مصاريف دعائية وإعلانات
-	٣٣,٨٢٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥,٢٢٣	مصاريف الأجازات
٦٠,٠٤٥	١,٨٠٠	مصاريف اجور عمال
٢٠,١٣٠	٧٨٨	مصاريف الدعم التقني
٤٦,٨٧٨	١٠,٨٠,١٢٦	تأمين طبي وعلاج
٤٦٥	١,٧٢٠	عمولات بنكيه
٨١	٧١٥	غرامات
٢١,٦٢٩	٢٦,٨٨٣	مصروفات متنوعة
<u>٢,١٧٦,٤٨١</u>	<u>١,٨٨٧,١٨٦</u>	

## (١٧) عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم الماليه الي اقرب ريال سعودي.

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٩ م.