

جمعية ربي الطفولة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٦)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية ربي الطفولة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ربي الطفولة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية ربي الطفولة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



١

## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية ربي الطفولة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شوال ١٤٤٥هـ

١٧ أبريل ٢٠٢٤م

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
٧٤,٤٤٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٩٧٨	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٨٠,٤٢٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤,٩٦٨	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١٤,٩٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩٥,٣٩٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
		<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الألتزامات المتداولة</u>
١٢,٢٦٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢,٢٦٠</u>		<u>إجمالي الألتزامات المتداولة</u>
		<u>الألتزامات غير المتداولة</u>
٢,٠٠٠	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢,٠٠٠</u>		<u>إجمالي الألتزامات غير المتداولة</u>
<u>١٤,٢٦٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات</u>
		<u>صافي الأصول</u>
٣٢,٢٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٤٨,٨٩٥	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
<u>٨١,١٣٠</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٩٥,٣٩٠</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>	
				<b><u>بنود الدخل</u></b>
٧٨,٥٤٩	٠	٧٨,٥٤٩	(٨)	التبرعات النقدية العامة
٢,٤٠٠	٠	٢,٤٠٠		إيرادات الأشتراكات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠	(٩)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
١٢,٥٤١	٠	١٢,٥٤١		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
				<b><u>صافي الأصول المحررة من القيود</u></b>
٠	(٥١,١٠٥)	٥١,١٠٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
<b>١٩٣,٤٩٠</b>	<b>٤٨,٨٩٥</b>	<b>١٤٤,٥٩٥</b>		<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>
				<b><u>بنود المصروفات</u></b>
٧٤,٢٢٣	٠	٧٤,٢٢٣	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٣٧,٨٨٧	٠	٣٧,٨٨٧	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٠	٠	٢٥٠	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
<b>١١٢,٣٦٠</b>	<b>٠</b>	<b>١١٢,٣٦٠</b>		<b>إجمالي بنود المصروفات</b>
٨١,١٣٠	٤٨,٨٩٥	٣٢,٢٣٥		التغير في صافي الاصول
٠	٠	٠		صافي الأصول في بداية السنة
<b>٨١,١٣٠</b>	<b>٤٨,٨٩٥</b>	<b>٣٢,٢٣٥</b>		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ١٤ مايو ٢٠٢٣ م
٨١,١٣٠	٤٨,٨٩٥	٣٢,٢٣٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨١,١٣٠	٤٨,٨٩٥	٣٢,٢٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

**جمعية ربي الطفولة**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨١,١٣٠	التغير في صافي الاصول
٢٥٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٨٣,٣٨٠</u>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٥,٩٧٨)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٢٦٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٨٩,٦٦٢</u>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٥,٢١٨)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(١٥,٢١٨)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٧٤,٤٤٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٧٤,٤٤٤</u>	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



## جمعية ربي الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### (١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : ربي الطفولة

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٤٦) بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ١٤٤٤ هـ .

### (١/٤) أهداف الجمعية :-

\* المشاركة في الأبحاث والدراسات المتعلقة بالطفولة

\* المساهمة في تنمية مهارات الطفل

\* توعية المجتمع في أهمية مرحلة الطفولة

\* تمكين المربين من الأدوات والوسائل الحديثة في تربية الطفل

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١٤ مايو من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

### (٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 ربي الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة:-

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

#### المخزون السلي:-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

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

## جمعية ربي الطفولة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

### 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### 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 أستانها فعلياً .

### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٨١	النقد بالصندوق
٧٢,٥٤٦	مصرف الراجحي - عام
٩٨٠	مصرف الجزيرة - عام
٧٣٧	بطاقات بنكية (فيزا مشتريات)
<u>٧٤,٤٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٢٣٦	مصروفات مدفوعة مقدما (دعاية و اعلان)
١,١٤٢	مصروفات مدفوعة مقدما (رسوم واشتراكات)
٤,٦٠٠	دفعات مدفوعه مقدما (محاسب قانوني)
<u>٥,٩٧٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	.	٩,٣١٣	.	٩,٣١٣	.	٧٨	.	٧٨	٩,٢٣٥
الات ومعدات	١٥%	.	٩٨١	.	٩٨١	.	١٢	.	١٢	٩٦٩
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	٢٠%	.	٢,٧٩٩	.	٢,٧٩٩	.	٥٢	.	٥٢	٢,٧٤٧
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	١٥%	.	٦٣٠	.	٦٣٠	.	٨	.	٨	٦٢٢
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	.	١,٤٩٥	.	١,٤٩٥	.	١٠٠	.	١٠٠	١,٣٩٥
الإجمالي		.	١٥,٢١٨	.	١٥,٢١٨	.	٢٥٠	.	٢٥٠	١٤,٩٦٨

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٤٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراقات الأعضاء)
٨٦٠	تأمينات اجتماعية
<u>١٢,٢٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	رصيد اول الفترة
٢,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	المسدد خلال العام
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

---

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> ٧٨,٥٤٩ <hr/> <u>٧٨,٥٤٩</u>	<u>(٨) التبرعات النقدية العامة :-</u> تبرعات نقدية - عامة  <u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> ١٠٠,٠٠٠ <hr/> <u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>(٩) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية</u> إعانة الوزارة - تأسيس  <u>الإجمالي</u>

جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠) مصروفات الأنشطة :-
٧٣,٠٥٦	(١-١١) مصروفات برامج وانشطة - مركز ضيافة الأطفال
١٦٧	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>٧٤,٢٢٣</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠-١) مصروفات برامج وانشطة - مركز ضيافة الأطفال :-
٢٠,٧٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,٠١٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٤,٣٣٩	مصاريف دعائية واعلانات
٧١٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٢٦	هدايا وعينات
٥٧	منافع وخدمات
<u>٧٣,٠٥٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١١) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٠,٧٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٣٥٣	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
١,٤٤٤	منافع وخدمات
٧٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢٧٥	مصاريف دعائية واعلانات
١٩٧	مصاريف عمولات بنكية
١٩٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٥	أجور عمال تحميل وتنزيل
<u>٣٧,٨٨٧</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية ربي الطفولة  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٥٢٤٦ )  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة :-</u> اعانة الوزارة - تأسيس
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٤٨,٨٩٥	٥١,١٠٥	١٠٠,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٤٨,٨٩٥	٥١,١٠٥	١٠٠,٠٠٠	٠	