

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

الجوف- 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
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العون لرعاية السجناء

المحترمين

(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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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

٠٣ ذو الحجة ١٤٤٥هـ

٠٩ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٧٤,١٩٧	٨٩,٩٦٠	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٢,٥١٧	٢,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧٦,٧١٤</u>	<u>٩١,٩٦٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨,٩٣٤	١٧,٩٦٣	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٨,٧٨٣	١٤,١٨٣	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٣٧,٧١٧</u>	<u>٣٢,١٤٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣١٤,٤٣١</u>	<u>١٢٤,١٠٦</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٦,٠٠٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	١١,٢٣٢	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٠</u>	<u>١١,٢٣٢</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٠</u>	<u>١٧,٢٣٢</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٠٤,٨٠٨	٥٥,١٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
(٢٩٠,٣٧٧)	٥١,٦٧٩	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣١٤,٤٣١</u>	<u>١٠٦,٨٧٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣١٤,٤٣١</u>	<u>١٢٤,١٠٦</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح	بنود الدخل
٤٥,٤٦٠	١١,٢٢٤	٠	١١,٢٢٤	(٩)	التبرعات النقدية العامة
١٠,٠٠٠	٥١,٦٥٠	٥١,٦٥٠	٠	(١٠)	التبرعات النقدية المقبدة
٢٧,٥٠٠	١٩,٠٥٥	٠	١٩,٠٥٥	(١١)	التبرعات العينية
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠		إيرادات الأشتراكات
٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	(١٢)	إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٩٩,٢٤٩	٥٠,٠٢٩	٥٠,٠٢٩	٠	(١٣)	دعم منصة التبرعات الوطنية
٠	١٨٩,٥٢٥	٠	١٨٩,٥٢٥		تبرعات تخفيض التزام (كفاءات)
١٨,٠٠٠	٢٠,٤٥٤	٠	٢٠,٤٥٤		إيرادات خدمات تطوعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
٠	٠	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٥٠٤,٠٠٩	٣٤٥,٧٣٧	٥١,٦٧٩	٢٩٤,٠٥٨		إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
٠	٨٦,٥٨٥	٠	٨٦,٥٨٥	(١٤)	المساعدات النقدية
٢٧,٥٠٠	١٩,٠٥٥	٠	١٩,٠٥٥	(١٥)	المساعدات العينية
٨٠٣,٧٥٠	٦٦,٢٥٠	٠	٦٦,٢٥٠	(١٦)	مصروفات منصة احسان
١٨,٠٠٠	٢٠,٤٥٤	٠	٢٠,٤٥٤		مصروفات خدمات تطوعية
١٩,٠٠٠	٠	٠	٠		مساعدات منصة التبرعات الوطنية
١٧٥,٧٦٤	٢٦٤,٦٢٤	٠	٢٦٤,٦٢٤	(١٧)	مصروفات برامج وانشطة
٩٥,١٨٨	٨١,٢٧٠	٠	٨١,٢٧٠	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٧,٠٧١	٢,٩٧١	٠	٢,٩٧١	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
١,١٤٦,٢٧٣	٥٤٥,٨٠٩	٠	٥٤٥,٨٠٩		إجمالي بنود المصروفات
(٦٤٢,٢٦٤)	(٢٠٠,٠٧٢)	٥١,٦٧٩	(٢٥١,٧٥١)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الأستثنائية
٠	(٧,٤٨٥)	٠	(٧,٤٨٥)		تسويات علي سنوات سابقة
٠	٠	٢٩٠,٣٧٧	(٢٩٠,٣٧٧)		المحول من صافي الأصول غير مقبدة الى مقبدة
٠	(٧,٤٨٥)	٢٩٠,٣٧٧	(٢٩٧,٨٦٢)		التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
(٦٤٢,٢٦٤)	(٢٠٧,٥٥٧)	٣٤٢,٠٥٦	(٥٤٩,٦١٣)		التغير في صافي الاصول
٩٥٦,٦٩٥	٣١٤,٤٣١	(٢٩٠,٣٧٧)	٦٠٤,٨٠٨		صافي الأصول في بداية السنة
٣١٤,٤٣١	١٠٦,٨٧٤	٥١,٦٧٩	٥٥,١٩٥		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - 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
٩٥٦,٦٩٥	١٢٣,١٢٤	٨٣٣,٥٧١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٦٤٢,٢٦٤)	(٤١٣,٥٠١)	(٢٢٨,٧٦٣)	
٣١٤,٤٣١	(٢٩٠,٣٧٧)	٦٠٤,٨٠٨	
٣١٤,٤٣١	(٢٩٠,٣٧٧)	٦٠٤,٨٠٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢٠٧,٥٥٧)	٣٤٢,٠٥٦	(٥٤٩,٦١٣)	
١٠٦,٨٧٤	٥١,٦٧٩	٥٥,١٩٥	

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٤٢,٢٦٤)	(٢٠٠,٠٧٢)	التغير في صافي الاصول
٠	(٧,٤٨٥)	تسويات علي مال الجمعية
٧,٠٧١	٢,٩٧١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٤,٦٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	١١,٢٣٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>(٦٣٥,١٩٣)</u>	<u>(١٨٨,٧٥٤)</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٥١٧)	٥١٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	٦,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٦٣٧,٧١٠)</u>	<u>(١٨٢,٢٣٧)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٢,٠٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢٣,٠٠٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
<u>(٢٣,٠٠٠)</u>	<u>(٢,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٠,٧١٠)	(١٨٤,٢٣٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩٣٤,٩٠٧	٢٧٤,١٩٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٧٤,١٩٧</u>	<u>٨٩,٩٦٠</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العون لرعاية السجناء

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١) بتاريخ ١٦ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* غرس العقيدة والمبادئ الإسلامية في نفوس السجناء

* مساندة السجناء وأسراهم مادي ومعنوي

* تأهيل السجناء ليكونوا أعضاء فاعلين في مجتمعهم ووطنهم

* مساعدة سجناء الحقوق الخاصة المعسرین مادي ومعنوي

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير 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 للمحاسبين القانونيين . 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 العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - 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 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 :

(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 النقدى .

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 العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٢٥٠,٣٨٣	٥٤,١٤٣	بنك البلاد - عام
٢٢,٠٠٤	٢٢,٠٠٤	بنك الرياض - عام
١,٨١٠	١٣,٨١٣	مصرف الراجحى - عام
<u>٢٧٤,١٩٧</u>	<u>٨٩,٩٦٠</u>	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٢,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات أعضاء)
٢,٥١٧	٠	ذمم العاملين
<u>٢,٥١٧</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٧,٢٠٠	٢,٠٠٠	٠	١٩,٢٠٠	٣,٤٧٥	١,٨٢٧	٠	٥,٣١٢	١٣,٨٨٨	١٣,٧٢٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٦,٣٦٢	٠	٠	٦,٣٦٢	١,٩٨٣	٩٥٤	٠	٢,٩٣٧	٣,٤٢٥	٤,٣٧٩
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١,٢٠٠	٠	٠	١,٢٠٠	٣٧٠	١٨٠	٠	٥٥٠	٦٥٠	٨٣٠
الإجمالي		٢٤,٧٦٢	٢,٠٠٠	٠	٢٦,٧٦٢	٥,٨٢٨	٢,٩٧١	٠	٨,٧٩٩	١٧,٩٦٣	١٨,٩٣٤
(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٤,٢١٧	٤,٦٠٠	٠	٨,٨١٧	١٤,١٨٣	١٨,٧٨٣
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	٠	٠	٢٣,٠٠٠	٤,٢١٧	٤,٦٠٠	٠	٨,٨١٧	١٤,١٨٣	١٨,٧٨٣

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٦,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٧,٤٨٥	تسويات سنوات سابقة
٠	٣,٧٤٧	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٠	١١,٢٣٢	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية - عامة
٤٥,٤٦٠	١١,٢٢٤	
<u>٤٥,٤٦٠</u>	<u>١١,٢٢٤</u>	الاجمالي
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات النقدية المقيدة - السلة الغذائية
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (دفع الشتاء)
.	١,٠٦٥	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (كسوة العيد)
.	٢٠٧	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (مشروع عشر ذي الحجة)
.	١٥٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (سلة رمضان)
.	١٢٣	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (تفريج كربة)
.	١٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (سداد فواتير)
.	٥	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (أخرى)
١٠,٠٠٠	.	الاجمالي
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٥١,٦٥٠</u>	
		(١١) التبرعات العينية :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات عينية - تمور
.	٧,٥٠٠	تبرعات عينية - زكاة
.	٧,٠٠٠	تبرعات عينية - كوبونات
.	٣,٥٥٥	تبرعات عينية - إفطار صائم
.	٦٠٠	تبرعات عينية - كسوة العيد
.	٤٠٠	تبرعات عينية - أخرى
٢٧,٥٠٠	.	الاجمالي
<u>٢٧,٥٠٠</u>	<u>١٩,٠٥٥</u>	
		(١٢) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	إعانة الوزارة - تشغيلي
٣٠٠,٠٠٠	.	
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>	الاجمالي
		(١٣) دعم منصة التبرعات الوطنية
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج تدريب وتطوير المهنيين
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - دعم اسر السجناء
١٥,٤١٠	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - كسوة العيد لآبناء السجناء
٣,٠٤٨	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - اخري
٣٠,٧٩١	٢٩	الاجمالي
<u>٩٩,٢٤٩</u>	<u>٥٠,٠٢٩</u>	

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٤) المساعدات النقدية :-
.	٥٠,٠٠٨	مساعدات نقدية - سلة غذائية
.	١١,٠٦٣	مساعدات نقدية - كسوة العيد
.	١٥,٩٤٤	مساعدات نقدية - اثاث
.	٩,٥٧٠	مساعدات نقدية - إفطار صائم
.	٨٦,٥٨٥	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٥) المساعدات العينية :-
.	٧,٥٠٠	مساعدات عينة - تمر
.	٧,٠٠٠	مساعدات عينة - زكاة
.	٣,٥٥٥	مساعدات عينة - كوبونات
.	٦٠٠	مساعدات عينة - إفطار صائم
.	٤٠٠	مساعدات عينة - كسوة العيد
٢٧,٥٠٠	.	مساعدات عينة - أخرى
٢٧,٥٠٠	١٩,٠٥٥	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٦) مصروفات منصة إحسان :-
٤٧٣,٧٥٠	٦٦,٢٥٠	مصروفات منصة إحسان - تأنيث وأجهزة كهربائية
١٥٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة إحسان - سداد فواتير كهرباء
١٨٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة إحسان - سداد ايجارات
٨٠٣,٧٥٠	٦٦,٢٥٠	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٧) مصروفات برامج وانشطة :-
.	٢٢,٩٨٨	مصروفات تدريب وتأهيل اسر دورة اخصائي موارد بشرية
.	١٥,٧٦١	مصروفات الأنشطة - دورة الامن السبراني لغير المختصين
.	١٠,٤٧٦	مصروفات الأنشطة - فعاليات يوم التأسيس في سجن القريات
١,٥٠٠	١٦,١٧٤	مصروفات الأنشطة - فعاليات اليوم الوطني
.	١٨,٩٨٤	مصروفات الأنشطة - برنامج نزلاء السجن
.	١٤,٨٢٤	مصروفات الأنشطة - مبادرة اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
.	٨,٧٥٠	مصروفات الأنشطة - برنامج شراكة مجتمعية
.	١٢,٥٨٧	مصروفات الأنشطة - برنامج التخطيط الاسري الناجح
.	٦,٢٧٢	مصروفات الأنشطة - برنامج القراء للجميع
.	١٣,٦٧٥	مصروفات الأنشطة - برنامج التطوع واثره في الحد من الجريمة
.	١٢,٨٦٤	مصروفات الأنشطة - برنامج فن التجارة
.	١٥,٠٢٥	مصروفات الأنشطة - دورة الامن الفكري
.	٤٤,٣٩٤	مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين
٦٠,٥٠٠	١٦,٥٦٠	مصروفات الأنشطة - تدريب وتأهيل
٥,١٣٠	.	مصروفات الأنشطة - البرامج الرمضانية لسجاء القريات
٤,٨٧٠	.	مصروفات الأنشطة - برنامج عيدكم سعيد
١٠٣,٧٦٤	٢٧,٢٩٠	مصروفات محملة علي النشاط
.	٨,٠٠٠	مصروفات الحوكمة
١٧٥,٧٦٤	٢٦٤,٦٢٤	الاجمالي

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٨) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤١,٢٥٠	٤٥,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٤٣٠	٩,٤٨٨	التأمينات الإجتماعية
٤,٠٠٠	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٢٧,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
٩,٣٧٧	١,٨٠٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٣,٧٤٧	مكافاة ترك الخدمة
٨٨	٩٧١	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٧٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١,٠٥٧	٦٩٩	منافع وخدمات
٠	١٥٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
٣٣	٤٢	مصاريف عمولات بنكية
١,٩٥٣	١,١٧١	مصروفات أخرى
<u>٩٥,١٨٨</u>	<u>٨١,٢٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>تسويات</u> <u>وتحويلات</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	(١٩) صافي الأصول المقيدة :-
٥٠,٠٠٠	.	٥٠,٠٠٠	.	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج تدريب وتطوير الموهوبين
٢٩	.	٢٩	.	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - اخري
١٠٠	.	١٠٠	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (تفريج كربة)
٥	.	٥	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (سداد فواتير)
١,٠٦٥	.	١,٠٦٥	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (دفع الشتاء)
٢٠٧	.	٢٠٧	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (كسوة العيد)
١٥٠	.	١٥٠	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (مشروع عشر ذي الحجة)
١٢٣	.	١٢٣	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (سلة رمضانية)
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	.	تبرعات النقدية المقيدة - السلة الغذائية
.	.	.	٢٩٠,٣٧٧	(٢٩٠,٣٧٧)	صافي الأصول المقيدة - أخرى
٥١,٦٧٩	٥٠,٠٠٠	١٠١,٦٧٩	٢٩٠,٣٧٧	(٢٩٠,٣٧٧)	الإجمالي

إيضاح : (٢٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .