

جمعية مساعدة السجناء المعسرّين والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مساعدة السجناء المعسررين والمعوزين

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مساعدة السجناء المعسررين والمعوزين ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

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

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مساعدة السجناء المعسررين والمعوزين

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٦ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-



جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٩٦٣,٠٨٣	٤,٩٥٠,٠٤٦	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٤٦,٥٣٨,٦٦٣	(٤)	إستثمارات (محافظة اقراضية)
٨٠,٠٠٠	٨٧,٠٧٩	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٨,٠٤٣,٠٨٣</u>	<u>٥١,٥٧٥,٧٨٨</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧١,٨٥٣	٢١٦,٨٢٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٨,٢٩٦	٧١,٦٦٣	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٩٠,١٤٩</u>	<u>٢٨٨,٤٨٩</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٨,٢٣٣,٢٣٢</u>	<u>٥١,٨٦٤,٢٧٧</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٩٠٠	٦,٢٥٠		مصروفات مستحقة
<u>٤,٩٠٠</u>	<u>٦,٢٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨,٧٩٩	٥٥,٥٥٣	(٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٨,٧٩٩</u>	<u>٥٥,٥٥٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٢٠٩,٥٣٣	٧,٢٠٠,٠٥٣		صافي الأصول غير المقيدة
.	٤٤,٦٠٢,٤٢١		أرباح (خسائر) غير محققة
<u>٨,٢٠٩,٥٣٣</u>	<u>٥١,٨٠٢,٤٧٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٨,٢٣٣,٢٣٢</u>	<u>٥١,٨٦٤,٢٧٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مساعدة السجناء والمعوزين بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة		١٣,١٦٠	.	١٣,١٦٠	٢,٥٣٦
تبرعات الزكاة النقدية		٥,٧٣٦	.	٥,٧٣٦	.
اشتراقات الاعضاء		٤,٨٠٠	.	٤,٨٠٠	٢,٩٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				.	.
		٢٣,٦٩٦	.	٢٣,٦٩٦	٥,٤٣٦
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>					
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الأنشطة	(٩)	٢,٥٧٥,٤٨٨	.	٢,٥٧٥,٤٨٨	٩٦٦,٠١١
مساعداً عينية غير مقيدة		١٥,٠٧٩	.	١٥,٠٧٩	.
استهلاك الأصول الثابتة		٤٥,٠٩٦	.	٤٥,٠٩٦	٢٠,٢٢٤
استنفاد الأصول غير الملموسة		٦,٦٣٤	.	٦,٦٣٤	١,٨٠٦
المصاريف العمومية والإدارية	(١٠)	٣٢٧,١٢٢	.	٣٢٧,١٢٢	٢٦٧,١١٩
		٢,٩٦٩,٤١٩	.	٢,٩٦٩,٤١٩	١,٢٥٥,١٥٩
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>					
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٩٤٥,٧٢٢)	.	(٢,٩٤٥,٧٢٢)	(١,٢٤٩,٧٢٣)
أرباح استثمارات		(١,٩٣٦,٢٤٢)	.	(١,٩٣٦,٢٤٢)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١,٩٣٦,٢٤٢	.	١,٩٣٦,٢٤٢	.
التغير في صافي الأصول		(١,٠٠٩,٤٨٠)	.	(١,٠٠٩,٤٨٠)	(١,٢٤٩,٧٢٣)
صافي الأصول في بداية السنة		٨,٢٠٩,٥٣٣	.	٨,٢٠٩,٥٣٣	٩,٤٥٩,٢٥٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,٢٠٠,٠٥٣	.	٧,٢٠٠,٠٥٣	٨,٢٠٩,٥٣٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)**  
**محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٢٤٩,٧٢٣)	(١,٠٠٩,٤٨٠)	التغير في صافي الأصول
٢٠,٢٢٤	٤٥,٠٩٦	استهلاك الأصول الثابتة
١,٨٠٦	٦,٦٣٤	استنفاد الأصول غير الملموسة
٠	(١,٩٣٦,٢٤٢)	أرباح استثمارية
١٨,٧٩٩	٤١,٤٧٩	تعويض نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>(١,٢٠٨,٨٩٤)</u>	<u>(٢,٨٥٢,٥١٣)</u>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b><u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u></b>
(٨٠,٠٠٠)	(٧,٠٧٩)	مصرفات مدفوعة مقدمة
٠	١,٣٥٠	مصرفات مستحقة
٠	(٤,٧٢٥)	تعويض نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
<u>(١,٢٨٨,٨٩٤)</u>	<u>(٢,٨٦٢,٩٦٨)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b><u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u></b>
(١٦٥,٢٣٦)	(٩٠,٠٧٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٠,١٠٢)	(٦٠,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
<u>(١٨٥,٣٣٨)</u>	<u>(١٥٠,٠٧٠)</u>	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٤٧٤,٢٣٢)	(٣,٠١٣,٠٣٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٩,٤٣٧,٣١٥	٧,٩٦٣,٠٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u><u>٧,٩٦٣,٠٨٣</u></u>	<u><u>٤,٩٥٠,٠٤٦</u></u>	<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢) بتاريخ ١٠ / ٠١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

(٥/١) السنة المالية : القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

## جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ، 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 :-

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

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

### 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.



جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوزین بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٧,٩٦٣,٠٨٣	٤,٩٥٠,٠٤٦	نقد بالبنوك
<u>٧,٩٦٣,٠٨٣</u>	<u>٤,٩٥٠,٠٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) الاستثمارات المتداولة</u>
٠	٤٤,٦٠٢,٤٢١	محافظة اقتراضية (أسهم في بنك الاهلي كابيتال)
٠	١,٩٣٦,٢٤٢	التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٠</u>	<u>٤٦,٥٣٨,٦٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٢,٦٥٩	ضريبة القيمة المضافة - المشتريات
٠	٨٤,٤٢٠	مصروفات مقدمة
<u>٠</u>	<u>٨٧,٠٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٧)  
 محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الاستقاذ بداية السنة	تكاليف الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	البنيان
٦٨,٨٢١	٦١,٤٨٠	١١,٩٣٠	٧,٣٤١	٤,٥٨٩	٧٣,٤١٠	٠	٧٣,٤١٠	الاتاث المكتبي
٠	٦٨,١٤١	١٤,٤٥٤	١٤,٤٥٤	٠	٨٢,٥٩٥	٨٢,٥٩٥	٠	السيارات
٢,٣٦٤	١,٧٢٧	٨٢٣	٦٣٨	١٨٦	٢,٥٥٠	٠	٢,٥٥٠	الات ومعدات مكتبية
٨,٦١٦	٦,٢٤١	٣,٢٥٩	٢,٣٧٥	٨٨٤	٩,٥٠٠	٠	٩,٥٠٠	ادوات واجهزة العرض
٢١,١٢٥	١٥,٠٠٦	٩,٤٦٨	٦,١١٩	٣,٣٤٩	٢٤,٤٧٥	٠	٢٤,٤٧٥	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٥,٩٤٠	٤,١٠٩	٣,٢١٤	١,٨٣١	١,٣٨٣	٧,٣٢٤	٠	٧,٣٢٤	اجهزة التدفئة والتبريد
٢,٦١٣	١,٤٤٢	١,٩٠٢	١,١٧٠	٧٣١	٣,٣٤٤	٠	٣,٣٤٤	لوحات الاعيان والاعلان
٦٢,٣٧٤	٥٨,٦٨١	٢٠,٢٦٩	١١,١٦٩	٩,١٠١	٧٨,٩٥٠	٧,٤٧٥	٧١,٤٧٥	تحسينات على مباني مستأجرة
١٧١,٨٥٣	٢١٦,٨٢٦	٦٥,٣٢١	٤٥,٠٩٦	٢٠,٢٢٤	٢٨٢,١٤٧	٩٠,٠٧٠	١٩٢,٠٧٧	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستقاذ نهائية السنة	الإستقاذ خلال السنة	مجموع الاستقاذ بداية السنة	تكاليف الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	البنيان
١٨,٢٩٦	١١,٦٦٣	٨,٤٣٩	٦,٦٣٤	١,٨٠٦	٢٠,١٠٢	٠	٢٠,١٠٢	رخص وبرامج محاسبية
٠	٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠	الخطة الاستراتيجية
١٨,٢٩٦	٧١,٦٦٣	٨,٤٣٩	٦,٦٣٤	١,٨٠٦	٢٠,١٠٢	٦,٠٠٠	٢٠,١٠٢	الإجمالي



جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة
٠	١٨,٧٩٩	الرصيد في بداية السنة
١٨,٧٩٩	٤١,٤٧٩	المكون خلال السنة
٠	(٤,٧٢٥)	المسدد خلال السنة
١٨,٧٩٩	٥٥,٥٥٣	<b>الإجمالي</b>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(٩) مصروفات البرامج والانشطة
٤٠٠,٦٦٥	٧٤٧,٠٣١	الرواتب والاجور الاساسية
٤٥٢,٣٤٧	٠	مصروفات برامج وانشطة - مساعدات
٠	٢٢٢,١٦٩	مزايا وحوافز
٢٠,٤٢٨	١٨٢,٧٧١	بدلات ومكافآت واجازات
٠	٨٨,٤٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
٩٢,٥٧١	١,٣٣٥,١١٧	مصروفات برامج وانشطة - نقدية
٩٦٦,٠١١	٢,٥٧٥,٤٨٨	<b>الإجمالي</b>

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) المصروفات العمومية والادارية
٠	١٧,١٦٠	الرواتب والاجور الاساسية
٨٥,٠٣٤	٩٦,٨٤١	تأمينات اجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	ايجارات
٥٤,٦٢٦	٠	التأمين الطبي
١٢,٦٤٧	٢٤,٧٨٣	مصاريف حكومية
١,٤٣٠	٣,٤٦٦	تكاليف عماله مؤقتة
١٨,٧٩٩	٤١,٤٧٩	تعويض نهاية الخدمة
٥,٨٨٣	١١,٩٨٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٥,٦٩٨	١٦,٥٢٥	مستلزمات أنظمة معلومات
٣٥٠	٦,٧٢٨	وقود ومحروقات وتأمين السيارة
٤,٠٠٩	٣,٠٥٥	مواد نظافة ومصاريف الضيافة
٤,٩٨٢	١,١٦١	مستلزمات المطبخ
٦,٧٣٠	٦,٤٠٧	صيانة واصلاح
٢٢,٩١٠	١٤,٢٧٠	الكهرباء والمياة وغاز
٢,٢٣٨	٩,٦٤٦	الهاتف والفاكس والانترنت
٠	٤,٠١٢	مصاريف العلاج والطعام و بدل اثاث
٠	٥,١٢٧	مصاريف مستهلكات اخري
٠	٥٩٤	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	٤,٥٠٨	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	١٢,٢٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
١,٧٨٣	٧,١٨٠	عمولات بنكية
٢٦٧,١١٩	٣٢٧,١٢٢	<b>الإجمالي</b>