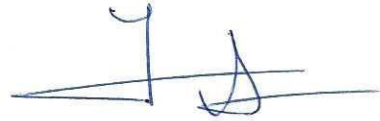




جمعية مساعدة السجناء المعسرّين والمعوزين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م



جمعية مساعدة السجناء المعسرّين والمعوزين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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
٦ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المتطلبات المطلوبة لعام ٢٠٢١

ميزان المراجعة النهائي - موقع ومختوم
كشف الحساب البنكي + الشهادة البنكية حتي ٢٠٢١/١٢/٣١
قيد عقد الايجار + العقد
قيد مسيرات رواتب (القيد + المسير + الصرف ٢
اضافات الاصول (تحسينات على المباني المستاجرة

9

Handwritten signature

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
الأصول المتداولة		
النقد لدى البنوك	(٣)	٩,٤٣٧,٣١٥
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٤٣٧,٣١٥
الأصول غير المتداولة		
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٦,٨٤١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦,٨٤١
إجمالي الأصول		٩,٤٦٤,١٥٦
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
مصروفات مستحقة		٤,٩٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٩٠٠
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٤٥٩,٢٥٦
إجمالي صافي الأصول		٩,٤٥٩,٢٥٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٤٦٤,١٥٦

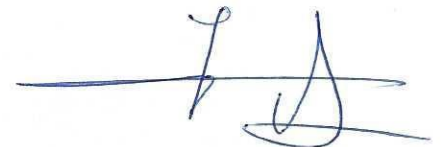
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية العامة		٩,٦٤٦,١٧٥	.	٩,٦٤٦,١٧٥
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		٩,٦٤٦,١٧٥	.	٩,٦٤٦,١٧٥
<u>المصروفات والخسائر</u>				
المصاريف العمومية والإدارية	(٤)	١٨٦,٩١٩	.	١٨٦,٩١٩
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		١٨٦,٩١٩	.	١٨٦,٩١٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٩,٤٥٩,٢٥٦	.	٩,٤٥٩,٢٥٦
التغير في صافي الأصول		٩,٤٥٩,٢٥٦	.	٩,٤٥٩,٢٥٦
صافي الأصول في بداية الفترة		.	.	.
صافي الأصول في نهاية الفترة		٩,٤٥٩,٢٥٦	.	٩,٤٥٩,٢٥٦



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

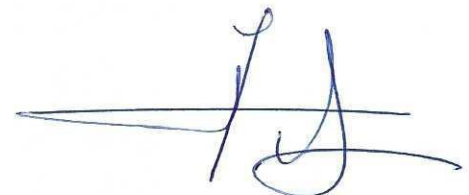


جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩,٤٥٩,٢٥٦	التغير في صافي الأصول
٩,٤٥٩,٢٥٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٤,٩٠٠	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٩,٤٦٤,١٥٦	مصروفات مستحقة
٢٦,٨٤١-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٦,٨٤١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٩,٤٣٧,٣١٥	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٩,٤٣٧,٣١٥	التغير في النقدية خلال الفترة
	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية مساعدة السجناء المعسرّين والمعوزين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مساعدة السجناء المعسرّين والمعوزين بجدة

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢) بتاريخ ١٠ / ٠١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

(٥/١) السنة المالية : هذه القوائم هي الأولى للجمعية وهي عن الفترة من ٢٠٢١/٠٩/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م.

(٦) 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

(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 بأى 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 المعدومة عند تكبدها

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩,٤٣٧,٣١٥	نقد بالبنوك
<u>٩,٤٣٧,٣١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) المصروفات العمومية والادارية</u>
٤٩,٩٨١	الرواتب والاجور الاساسية
١٣١,٩٠٠	ايجارات
٤,٩٠٠	أتعاي مهنية واستشارية
١٣٨	عمولات بنكية
<u>١٨٦,٩١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

٥

٥

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٣٢)
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات بداية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجمع الإهلاكات نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٠%	٠	٢٦,٨٤١	٢٦,٨٤١	٠	٠	٠	٢٦,٨٤١
	٠	٢٦,٨٤١	٢٦,٨٤١	٠	٠	٠	٢٦,٨٤١

البيان
تحسينات على مبادئ مستأجرة
الإجمالي

١٣٤١

٢٠٢١/١٢/٣١

جمعية مساعدة السجناء
المعسرین والمعوذين بجدة
ترخيص وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية رقم (١٣٣٢)