

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية العون لرعاية السجناء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العون لرعاية السجناء
محافظة القريات - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العون لرعاية السجناء ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقا 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 جوهرى 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، إلى أنه ليس ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

المقرين

السادة / جمعية العون لرعاية السجناء

محافظة القريات - 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 خلصنا 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.

نصير

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

خضر

رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٥ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٢٣ م
 جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٧٤,١٩٧	٩٣٤,٩٠٧
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٥١٧	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٧٦,٧١٤	٩٣٤,٩٠٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٨,٩٣٤	٢١,٧٨٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٨,٧٨٣	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٧,٧١٧	٢١,٧٨٨
إجمالي الأصول		٣١٤,٤٣١	٩٥٦,٦٩٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٠٤,٨٠٨	٨٣٣,٥٧١
صافي الأصول المقيدة		٢٩٠,٣٧٧-	١٢٣,١٢٤
إجمالي صافي الأصول		٣١٤,٤٣١	٩٥٦,٦٩٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣١٤,٤٣١	٩٥٦,٦٩٥

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

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
اشتراكات الأعضاء	٣,٨٠٠	٠	٣,٨٠٠	٢,٨٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٥,٤٦٠	٠	٤٥,٤٦٠	٨٧,٦٧٢
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١٠,٠٠٠	٠	٥,٨٢٨
دعم جمعية البر الخيرية بالقريات	٠	٠	٠	٢٠,٠٠٠
التبرعات العينية	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٤٠,٥٨٠
خدمات تطوعية	٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٨٧٠,٠٠٠
دعم الضحيان	٠	٠	٠	٣٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٠	٣٩٩,٢٤٩	٣٩٩,٢٤٩	١١٥,٥٠٠
	(٧)			
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤٩,٢٦٠	٤٥٤,٧٤٩	٥٠٤,٠٠٩	١,١٧٢,٣٨٠
<u>المصروفات والخسائر</u>				
المساعدات النقدية غير المقيدة	٠	٠	٠	٤,٥٥٠
المساعدات النقدية المقيدة	٠	٨٢٢,٧٥٠	٨٢٢,٧٥٠	٢,٧٠٠
المساعدات العينية والمشتراة	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٤٥,٥٨٠
مصروفات خدمات تطوعية	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠
مصاريف الأنشطة	١١٥,٢٦٤	٠	١١٥,٢٦٤	٨,٠٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٦٢,٧٥٩	٠	١٦٢,٧٥٩	١٨٣,٢٥٠
	(٩)			
	(١٠)			
إجمالي المصروفات والخسائر	٢٧٨,٠٢٣	٨٦٨,٢٥٠	١,١٤٦,٢٧٣	٢٤٤,٠٨٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٢٨,٧٦٣)	(٤١٣,٥٠١)	(٦٤٢,٢٦٤)	٩٢٨,٣٠٠
التغير في صافي الأصول	(٢٢٨,٧٦٣)	(٤١٣,٥٠١)	(٦٤٢,٢٦٤)	٩٢٨,٣٠٠
صافي الأصول في بداية الفترة	٨٣٣,٥٧١	١٢٣,١٢٤	٩٥٦,٦٩٥	٢٨,٣٩٥
صافي الأصول في نهاية الفترة	٦٠٤,٨٠٨	(٢٩٠,٣٧٧)	٣١٤,٤٣١	٩٥٦,٦٩٥

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

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٩٢٨,٣٠٠	٦٤٢,٢٦٤-	التغير في صافي الأصول
٢,٨٥٤	٢,٨٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
٠	٤,٢١٧	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٩٣١,١٥٤</u>	<u>٦٣٥,١٩٣-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٢,٥١٧-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠-	٠	التزامات متداولة - دائنون
<u>٩٢٥,١٥٤</u>	<u>٦٣٧,٧١٠-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٠٠-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٢٣,٠٠٠-	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٤٠٠-</u>	<u>(٢٣,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٩٢٤,٧٥٤	٦٦٠,٧١٠-	التغير في النقدية خلال الفترة
١٠,١٥٣	٩٣٤,٩٠٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٩٣٤,٩٠٧</u>	<u>٢٧٤,١٩٧</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة القريات

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

(٤/١) أهداف الجمعية :-

غرس العقيدة والمبادئ الإسلامية في نفوس السجناء ومساندة السجناء واسرهم ماديا ومعنويا وتأهيل السجناء ليكونوا أعضاء فاعلين في مجتمعهم ووطنهم

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 وظائف 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 العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ 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 :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

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 العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩٣٤,٩٠٧	٢٧٤,١٩٧	نقد بالبنوك
٩٣٤,٩٠٧	٢٧٤,١٩٧	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	٢,٥١٧	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٠	٢,٥١٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>									
البين	نسبة	تكاليف	الإضافات	تكاليف	مجموع	الإهلاكات	مجموع	صافي	صافي
ان	الأهلاك	بداية	خلال	نهاية	بداية	خلال	نهاية	قيمة	قيمة
		السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأثاث المكتبي	%١٠	١٧,٢٠٠	٠	١٧,٢٠٠	١,٧٥٥	١,٧٢٠	٣,٤٧٥	١٣,٧٢٥	١٥,٤٤٥
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	٦,٣٦٢	٠	٦,٣٦٢	١,٠٢٩	٩٥٤	١,٩٨٣	٤,٣٧٩	٥,٣٣٣
لوحات الدعاية والإعلان	%١٥	١,٢٠٠	٠	١,٢٠٠	١٩٠	١٨٠	٣٧٠	٨٣٠	١,٠١٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٢٤,٧٦٢</u>	<u>٠</u>	<u>٢٤,٧٦٢</u>	<u>٢,٩٧٤</u>	<u>٢,٨٥٤</u>	<u>٥,٨٢٨</u>	<u>١٨,٩٣٤</u>	<u>٢١,٧٨٨</u>

<u>(٦) الأصول غير الملموسة :-</u>									
البين	نسبة	تكاليف	الإضافات	تكاليف	مجموع	الإستنفاد	مجموع	صافي	صافي
ان	الإستنفاد	بداية	خلال	نهاية	بداية	خلال	نهاية	قيمة	قيمة
		السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة برنامج رافد	%٢٠	٠	٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	٠	٤,٢١٧	٤,٢١٧	١٨,٧٨٣	٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٤,٢١٧</u>	<u>٤,٢١٧</u>	<u>١٨,٧٨٣</u>	<u>٠</u>

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

		(٧) الإعانات الحكومية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١١٥,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم اسر السجناء - منصة تبرع
٠	١٥,٤١٠	المنح الحكومي - كسوة العيد لأبناء السجناء - منصة تبرع
٠	٣,٠٤٨	المنح الحكومي - دعم عام - منصة تبرع
٠	٣٠,٧٩١	المنح الحكومي - التدريب والتعليم
٠	٥٠,٠٠٠	
١١٥,٥٠٠	٣٩٩,٢٤٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٨) مساعدات نقدية مقيدة</u>
٠	١٥٠,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء - منصة احسان
٠	١٨٠,٠٠٠	سداد الإيجارات - منصة احسان
٢,٧٠٠	٠	مساعدات
٠	٤٧٣,٧٥٠	تأثيث وأجهزة كهربائية - منصة احسان
٠	١٦,٠٠٠	ادعم أسر السجناء - منصة تبرع
٠	٣,٠٠٠	كسوة العيد لأبناء السجناء - منصة تبرع
<u>٢,٧٠٠</u>	<u>٨٢٢,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٥,٥٠٠	٠	مبادرة انتم عيدنا
٠	١,٥٠٠	المشاركة في اليوم الوطني
٠	٥,١٣٠	البرامج الرمضانية لسجناء القريات
٠	٤,٨٧٠	برنامج عيدكم سعيد
٢,٥٠٠	٠	مصاريف الحوكمة
٠	١٠٣,٧٦٤	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>١١٥,٢٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

محافظة القريات - منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
١٣٥,٥٠٠	٤١,٢٥٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٩,٤٢٦	١٠,٤٣٠	تأمينات اجتماعية
١,٤٥٨	٠	التأمين الطبي
٠	٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٠	٩,٣٧٧	مستلزمات مكتبية
١,١٥٠	٠	مطبوعات
٠	٠	تعبئة وتغليف
٠	٨٨	مواد التنظيف
٠	١,٩٥٣	أدوات مستهلكة مصروفة
٨١٤	٠	صيانة
١,٠٠٨	٨٣٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
١,٩٧٨	٢٢٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,١٠٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
١,٣٥٠	٠	مصاريف الضيافة
٠	٢٧,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٠	٦٠,٥٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٤٦	٣٣	مصاريف بنكية وعمولات
١,٥٦٦	٠	الحملات الإعلانية
٢,٨٥٤	٧,٠٧١	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>١٨٣,٢٥٠</u>	<u>١٦٢,٧٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>