

جمعية العون لرعاية السجناء

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)

الجوف - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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

المحترمين

السادة / جمعية العون لرعاية السجناء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العون لرعاية السجناء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 العون لرعاية السجناء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والمعايير الدولية 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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية العون لرعاية السجناء

(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
- تقويم 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ

٢٥ مايو ٢٠٢٥ م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣٤٩,٧٢٨	٨٩,٩٦٠
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٤٠٠	٢,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٥٣,١٢٨	٩١,٩٦٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٤,٩٩٢	١٧,٩٦٣
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٦)	٩,٥٨٣	١٤,١٨٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٤,٥٧٥	٣٢,١٤٦
إجمالي الأصول		٣٧٧,٧٠٣	١٢٤,١٠٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٣٨,٥٨٧	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٨,٥٨٧	٦,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	٠	١١,٢٣٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٠	١١,٢٣٢
إجمالي الالتزامات		٣٨,٥٨٧	١٧,٢٣٢
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٥٨,٤٣١)	٥٥,١٩٥
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٣٩٧,٥٤٧	٥١,٦٧٩
إجمالي صافي الأصول		٣٣٩,١١٦	١٠٦,٨٧٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٧٧,٧٠٣	١٢٤,١٠٦

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
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٨,٩٧٠	٠	٨,٩٧٠	١١,٢٢٤
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١٨٦,٩٦٨	١٨٦,٩٦٨	٥١,٦٥٠
التبرعات العينية	(١١)	٢٩,٣٠٤	٠	٢٩,٣٠٤	١٩,٠٥٥
إيرادات الاشتراكات		٢,٨٠٠	٠	٢,٨٠٠	٣,٨٠٠
دعم منصة احسان	(١٢)	٠	١٤١,٢٠٠	١٤١,٢٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٣)	٠	٢٠٧,٥٠٠	٢٠٧,٥٠٠	٠
منصة التبرعات الوطنية		٠	٦٢٤	٦٢٤	٥٠,٠٢٩
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام (كفاءات)		٠	٠	٠	١٨٩,٥٢٥
إيرادات خدمات تطوعية		٣٦,٨٦٤	٠	٣٦,٨٦٤	٢٠,٤٥٤
صافي الأصول المحررة من القيود		١٩٠,٤٢٤	(١٩٠,٤٢٤)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٢٨٦,٣٦٢	٣٤٥,٨٦٨	٦٣٢,٢٣٠	٣٤٥,٧٣٧
بنود المصروفات					
المساعداات النقدية	(١٤)	١٠٦,١٣١	٠	١٠٦,١٣١	٨٦,٥٨٥
المساعداات العينية	(١٥)	٢٩,٣٠٤	٠	٢٩,٣٠٤	١٩,٠٥٥
مصروفات منصة احسان		٠	٠	٠	٦٦,٢٥٠
مصروفات خدمات تطوعية		٣٦,٨٦٤	٠	٣٦,٨٦٤	٢٠,٤٥٤
مصروفات الأنشطة	(١٦)	١٣٧,٨٤٩	٠	١٣٧,٨٤٩	٢٦٤,٦٢٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٥٢,٢٦٩	٠	٥٢,٢٦٩	٨١,٢٧٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢,٩٧١	٠	٢,٩٧١	٢,٩٧١
إطفاء أصول غير ملموسة	(٦)	٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠
إجمالي بنود المصروفات		٣٦٩,٩٨٨	٠	٣٦٩,٩٨٨	٥٤٥,٨٠٩
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٨٣,٦٢٦)	٣٤٥,٨٦٨	٢٦٢,٢٤٢	(٢٠٠,٠٧٢)
البنود الاستثنائية					
ايرادات اخري		٠	٠	٠	(٧,٤٨٥)
تسويات علي سنوات سابقة	(١٨)	(٣٠,٠٠٠)	٠	(٣٠,٠٠٠)	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		(٣٠,٠٠٠)	٠	(٣٠,٠٠٠)	(٧,٤٨٥)
التغير في صافي الاصول		(١١٣,٦٢٦)	٣٤٥,٨٦٨	٢٣٢,٢٤٢	(٢٠٧,٥٥٧)
صافي الاصول في بداية السنة		٥٥,١٩٥	٥١,٦٧٩	١٠٦,٨٧٤	٣١٤,٤٣١
صافي الاصول في نهاية السنة		(٥٨,٤٣١)	٣٩٧,٥٤٧	٣٣٩,١١٦	١٠٦,٨٧٤

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٣١٤,٤٣١	(٢٩٠,٣٧٧)	٦٠٤,٨٠٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
(٢٠٧,٥٥٧)	٣٤٢,٠٥٦	(٥٤٩,٦١٣)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠٦,٨٧٤	٥١,٦٧٩	٥٥,١٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
١٠٦,٨٧٤	٥١,٦٧٩	٥٥,١٩٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٢٣٢,٢٤٢	٣٤٥,٨٦٨	(١١٣,٦٢٦)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٣٩,١١٦	٣٩٧,٥٤٧	(٥٨,٤٣١)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٠,٠٧٢)	٢٦٢,٢٤٢	التغير في صافي الأصول
(٧,٤٨٥)	٠	تسويات علي مال الجمعية
٢,٩٧١	٢,٩٧١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١١,٢٣٢	٣,٧٤٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٨٨,٧٥٤)	٢٧٣,٥٦٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥١٧	(١,٤٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠٠٠	٣٢,٥٨٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١٤,٩٧٩)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(١٨٢,٢٣٧)	٢٨٩,٧٦٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٠٠)	٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢,٠٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٤,٢٣٧)	٢٨٩,٧٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٧٤,١٩٧	٨٩,٩٦٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨٩,٩٦٠	٣٧٩,٧٢٨	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 ٢٠٢٤م

(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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 والاصدارات 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 والاصدارات 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 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 ٢٠٢٤م

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:-

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 ٢٠٢٤م

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 كبنء 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 إحتمالية 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 أستلامها 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 الإعتراف 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 لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٢١)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بنك البلاد - عام
٥٤,١٤٣	٣٤٨,٥٦٨	مصرف الراجحي - عام
١٣,٨١٣	٩٥٨	بنك الرياض - عام
٢٢,٠٠٤	٢٠٢	
٨٩,٩٦٠	٣٤٩,٧٢٨	<u>الإجمالي</u>
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات مستحقة (اشتراكات أعضاء)
٢,٠٠٠	٣,٤٠٠	
٢,٠٠٠	٣,٤٠٠	<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 ٢٠٢٤م

(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 آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%	١٩,٢٠٠	.	.	١٩,٢٠٠	٥,٣١٢	١,٨٣٧	.	٧,١٤٩	١٢,٠٥١	١٣,٨٨٨
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٦,٣٦٢	.	.	٦,٣٦٢	٢,٩٣٧	٩٥٤	.	٣,٨٩١	٢,٤٧١	٣,٤٢٥
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١,٢٠٠	.	.	١,٢٠٠	٥٥٠	١٨٠	.	٧٣٠	٤٧٠	٦٥٠
الإجمالي		٢٦,٧٦٢	.	.	٢٦,٧٦٢	٨,٧٩٩	٢,٩٧١	.	١١,٧٧٠	١٤,٩٩٢	١٧,٩٦٣
(٦) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٢٣,٠٠٠	.	.	٢٣,٠٠٠	٨,٨١٧	٤,٦٠٠	.	١٣,٤١٧	٩,٥٨٣	١٤,١٨٣
الإجمالي		٢٣,٠٠٠	.	.	٢٣,٠٠٠	٨,٨١٧	٤,٦٠٠	.	١٣,٤١٧	٩,٥٨٣	١٤,١٨٣

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 ٢٠٢٤م

		(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة (ايجارات)
٠	٣٢,٥٨٧	
٦,٠٠٠	٣٨,٥٨٧	<u>الاجمالي</u>
		(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٠	١١,٢٣٢	تسويات سنوات سابقة
٧,٤٨٥	٠	المكون خلال العام
٣,٧٤٧	٣,٧٤٧	المسدد خلال العام
٠	(١٤,٩٧٩)	
١١,٢٣٢	٠	<u>الاجمالي</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 ٢٠٢٤م

(٩) التبرعات النقدية العامة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نفقة - عامة
١١,٢٢٤	٨,٩٧٠	
١١,٢٢٤	٨,٩٧٠	الاجمالي

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (سداد ايجارات)
٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (كسوة الشتاء)
٠	٥,٠٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (تفريج كربة)
١٠٠	١,٠٦٧	تبرعات النقدية المقيدة - لرسم الفرحة
٠	٣٣٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (كسوة العيد)
٢٠٧	٣٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - الحقيبة المدرسية
٠	١٥٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (المريول المدرسي)
٠	١٠٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (مشروع عشر ذي الحجة)
١٥٠	٢١	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (دفء الشتاء)
١,٠٦٥	٠	تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (سلة رمضانية)
١٢٣	٠	تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (سداد فواتير)
٥	٠	الاجمالي
٥١,٦٥٠	١٨٦,٩٦٨	

(١١) التبرعات العينية :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات عينية - تمور
٧,٥٠٠	٢٢,٣٠٠	تبرعات عينية - أجهزة كهربائية
٠	٤,٥٠٠	تبرعات عينية - أدوات منزلية
٠	٢,٥٠٤	تبرعات عينية - زكاة
٧,٠٠٠	٠	تبرعات عينية - كوبونات
٣,٥٥٥	٠	تبرعات عينية - إفطار صائم
٦٠٠	٠	تبرعات عينية - كسوة العيد
٤٠٠	٠	الاجمالي
١٩,٠٥٥	٢٩,٣٠٤	

(١٢) دعم منصة احسان		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	دعم منصة احسان - سلة غذائية
٠	٢٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - كسوة الشتاء
٠	١٢١,٢٠٠	الاجمالي
٠	١٤١,٢٠٠	

(١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
٠	٢,٥٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج الحاضنات
٠	١٦٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠	٤٥,٠٠٠	الاجمالي
٠	٢٠٧,٥٠٠	

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) المساعدات النقدية :-
٥٠,٠٠٨	١٠٠,٢٠٧	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٠	٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٠	٩٢٤	مساعدات نقدية - تفريج كربة اسرة سجين
١١,٠٦٣	٠	مساعدات نقدية - كسوة العيد
١٥,٩٤٤	٠	مساعدات نقدية - اثاث
٩,٥٧٠	٠	مساعدات نقدية - إفطار صائم
٨٦,٥٨٥	١٠٦,١٣١	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٥) المساعدات العينية :-
٧,٥٠٠	٢٢,٣٠٠	مساعدات عينة - تمور
٠	٤,٥٠٠	مساعدات عينة - أجهزة كهربائية
٠	٢,٥٠٤	مساعدات عينة - أدوات منزلية
٧,٠٠٠	٠	مساعدات عينة - زكاة
٣,٥٥٥	٠	مساعدات عينة - كوبونات
٦٠٠	٠	مساعدات عينة - إفطار صائم
٤٠٠	٠	مساعدات عينة - كسوة العيد
١٩,٠٥٥	٢٩,٣٠٤	الاجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٦) مصروفات الأنشطة :-
٠	٥٧,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - برنامج الحاضنات
١٦,٥٦٠	٣٥,١٩٠	مصروفات الأنشطة - تدريب وتأهيل
٢٢,٩٨٨	٠	مصروفات الأنشطة - تدريب وتأهيل اسر دورة اخصائي موارد بشرية
١٥,٧٦١	٠	مصروفات الأنشطة - دورة الامن السبراني لغير المختصين
١٠,٤٧٦	٠	مصروفات الأنشطة - فعاليات يوم التأسيس في سجن القريات
١٦,١٧٤	٠	مصروفات الأنشطة - فعاليات اليوم الوطني
١٨,٩٨٤	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج نزلاء السجن
١٤,٨٢٤	٠	مصروفات الأنشطة - مبادرة اليوم العالمي لمكافحة المخدرات
٨,٧٥٠	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج شراكة مجتمعية
١٢,٥٨٧	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج التخطيط الاسري الناجح
٦,٢٧٢	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج القراء للجميع
١٣,٦٧٥	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج التطوع واثره في الحد من الجريمة
١٢,٨٦٤	٠	مصروفات الأنشطة - برنامج فن التجارة
١٥,٠٢٥	٠	مصروفات الأنشطة - دورة الامن الفكري
٤٤,٣٩٤	٠	مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين
٢٧,٢٩٠	٣٩,٦٥٩	مصروفات أنشطة - حملة علي النشاط
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	مصروفات الحوكمة
٢٦٤,٦٢٤	١٣٧,٨٤٩	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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٤٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٤٨٨	٨,٧٨٩	التأمينات الإجتماعية
٠	٥,٠٠٠	رخص برامج
٣,٧٤٧	٣,٧٤٧	مكافاة ترك الخدمة
٦٩٩	٨٧١	منافع وخدمات
١٥,٠٠٠	٢,٥٨٧	ايجارات
٤٢	٧٥	مصاريف عمولات بنكية
٢,٥٠٠	٠	مكافاة وحوافز
١,٨٠٢	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٧١	٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٧٠٠	١,٢٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٥٠	٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١,١٧١	٠	مصروفات أخرى
<u>٨١,٢٧٠</u>	<u>٥٢,٢٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٨) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	(٣٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة - ايجارات
<u>٠</u>	<u>(٣٠,٠٠٠)</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 ٢٠٢٤م

(١٩) صافي الأصول المقيدة :-			
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>
<u>بداية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>نهاية الفترة</u>
٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٠
٠	٥٧,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠
٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٠
٢٩	٠	٦٢٤	٢٩
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٥٠,٠٠٠
١٠٠	٩٢٤	١,٠٦٧	١٠٠
٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
٥	٠	٠	٥
٠	٠	١٥٠	٠
٠	٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠
٠	٠	١٠٠	٠
١,٠٦٥	٠	٠	١,٠٦٥
١٢٣	٠	٠	١٢٣
٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠
٢٠٧	٠	٣٠٠	٢٠٧
١٥٠	٠	٢١	١٥٠
٠	٠	٠	٠
٠	٠	٣٣٠	٠
٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
٠	٠	١٢١,٢٠٠	٠
٣٩٧,٥٤٧	١٩٠,٤٢٤	٥٣٦,٢٩٢	٥١,٦٧٩

الاجمالي

اعانة صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي
اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج الحاضنات
اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
دعم منصة التبرعات الوطنية - اخري
دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج تدريب وتطوير الموهوبين
تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (تفريغ كربة)
تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (سداد ايجارات)
تبرعات النقدية المقيدة - اسر محتاجة (سداد فواتير)
تبرعات النقدية المقيدة - الحقيبة المدرسية
تبرعات النقدية المقيدة - السلة الغذائية
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (المريول المدرسي)
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (دفع الشتاء)
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (سلة رمضان)
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (كسوة الشتاء)
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (كسوة العيد)
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (مشروع عشر ذي الحجة)
تبرعات النقدية المقيدة - برامج موسمية (مشروع عشر ذي الحجة)
تبرعات النقدية المقيدة - لرسم الفرحة
دعم منصة احسان - سلة غذائية
دعم منصة احسان - كسوة الشتاء