

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

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

| الصفحة | البـيـان                          |
|--------|-----------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الأنشطة                     |
| ٥      | قائمة التدفق النقدي               |
| ٦ - ١٠ | 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 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 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.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٣ ذو الحجة ١٤٤٤هـ الموافق ٠١ يوليو ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية





جمعية مساعدة السجناء المعسرّين والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

| البيان                                    | إيضاح | غير مقيدة        | مقيدة    | اجمالي<br>٢٠٢٢/١٢/٣١ م | الفترة المنتهية في<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------------|-------|------------------|----------|------------------------|------------------------------------|
| <u>الإيرادات والمكاسب</u>                 |       |                  |          |                        |                                    |
| التبرعات النقدية العامة                   |       | ٢,٥٣٦            | ٠        | ٢,٥٣٦                  | ٩,٦٤٦,١٧٥                          |
| اشتراكات الاعضاء                          |       | ٢,٩٠٠            | ٠        | ٢,٩٠٠                  | ٠                                  |
| صافي الأصول المحررة من القيود             |       |                  |          | ٠                      | ٠                                  |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام        |       |                  |          |                        |                                    |
| <u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>          |       | <u>٥,٤٣٦</u>     | <u>٠</u> | <u>٥,٤٣٦</u>           | <u>٩,٦٤٦,١٧٥</u>                   |
| <u>المصروفات والخسائر</u>                 |       |                  |          |                        |                                    |
| مصاريف الأنشطة (٧)                        |       | ٩٤٥,٥٨٣          | ٠        | ٩٤٥,٥٨٣                | ٠                                  |
| استهلاك الأصول الثابتة                    |       | ٢٠,٢٢٤           | ٠        | ٢٠,٢٢٤                 | ٠                                  |
| استنفاد الأصول غير الملموسة               |       | ١,٨٠٦            | ٠        | ١,٨٠٦                  | ٠                                  |
| المصاريف العمومية والإدارية (٨)           |       | ٢٨٧,٥٤٦          | ٠        | ٢٨٧,٥٤٦                | ١٨٦,٩١٩                            |
| <u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>          |       | <u>١,٢٥٥,١٥٩</u> | <u>٠</u> | <u>١,٢٥٥,١٥٩</u>       | <u>١٨٦,٩١٩</u>                     |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |       | (١,٢٤٩,٧٢٣)      | ٠        | (١,٢٤٩,٧٢٣)            | ٩,٤٥٩,٢٥٦                          |
| التغير في صافي الأصول                     |       | (١,٢٤٩,٧٢٣)      | ٠        | (١,٢٤٩,٧٢٣)            | ٩,٤٥٩,٢٥٦                          |
| صافي الأصول في بداية السنة                |       | ٩,٤٥٩,٢٥٦        | ٠        | ٩,٤٥٩,٢٥٦              | ٠                                  |
| صافي الأصول في نهاية السنة                |       | ٨,٢٠٩,٥٣٣        | ٠        | ٨,٢٠٩,٥٣٣              | ٩,٤٥٩,٢٥٦                          |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

| <u>الفترة المنتهية في</u><br><u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u> | <u>اجمالي</u><br><u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                     |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ٩,٤٥٩,٢٥٦                                        | (١,٢٤٩,٧٢٣)                          | التغير في صافي الأصول                                            |
| .                                                | ٢٠,٢٢٤                               | استهلاك الأصول الثابتة                                           |
| .                                                | ١,٨٠٦                                | استنفاد الأصول غير ملموسة                                        |
| .                                                | ١٨,٧٩٩                               | تعويض نهاية الخدمة - المكون خلال العام                           |
| ٩,٤٥٩,٢٥٦                                        | (١,٢٠٨,٨٩٤)                          | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                               |
|                                                  | (٨٠,٠٠٠)                             | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                        |
| ٤,٩٠٠                                            | .                                    | مصروفات مدفوعة مقدمة                                             |
| ٩,٤٦٤,١٥٦                                        | (١,٢٨٨,٨٩٤)                          | مصروفات مستحقة                                                   |
|                                                  |                                      | صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
|                                                  |                                      | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                   |
| (٢٦,٨٤١)                                         | (١٦٥,٢٣٦)                            | شراء وإضافات أصول ثابتة                                          |
| .                                                | (٢٠,١٠٢)                             | شراء وإضافات أصول غير ملموسة                                     |
| (٢٦,٨٤١)                                         | (١٨٥,٣٣٨)                            | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية          |
| ٩,٤٣٧,٣١٥                                        | (١,٤٧٤,٢٣٢)                          | التغير في النقدية خلال السنة                                     |
| .                                                | ٩,٤٣٧,٣١٥                            | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                            |
| ٩,٤٣٧,٣١٥                                        | ٧,٩٦٣,٠٨٣                            | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                            |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٨) 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٢/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 والمعوزين بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 اضمحلال ، 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 والمعوذين بجدة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ٩,٤٣٧,٣١٥               | ٧,٩٦٣,٠٨٣               | نقد بالبنوك                 |
| <u>٩,٤٣٧,٣١٥</u>        | <u>٧,٩٦٣,٠٨٣</u>        | <u>الإجمالي</u>             |

جمعية مساعدة السجناء والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٤) صافي الأصول الثابتة

| صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجموع الإهلاكات | الإهلاكات  | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | الإضافات   | تكلفة الأصول |
|---------------------|---------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م        | نهاية السنة     | خلال السنة | بداية السنة     | نهاية السنة  | خلال السنة | بداية السنة  |
| ٠                   | ٦٨,٨٢٠              | ٤,٥٨٩           | ٤,٥٨٩      | ٠               | ٧٣,٤١٠       | ٧٣,٤١٠     | ٠            |
| ٠                   | ٢,٣٦٤               | ١٨٦             | ١٨٦        | ٠               | ٢,٥٥٠        | ٢,٥٥٠      | ٠            |
| ٠                   | ٨,٦١٦               | ٨٨٤             | ٨٨٤        | ٠               | ٩,٥٠٠        | ٩,٥٠٠      | ٠            |
| ٠                   | ٢١,١٢٦              | ٣,٣٤٩           | ٣,٣٤٩      | ٠               | ٢٤,٤٧٥       | ٢٤,٤٧٥     | ٠            |
| ٠                   | ٥,٩٤١               | ١,٣٨٣           | ١,٣٨٣      | ٠               | ٧,٣٢٤        | ٧,٣٢٤      | ٠            |
| ٠                   | ٢,٦١٢               | ٧٣١             | ٧٣١        | ٠               | ٣,٣٤٤        | ٣,٣٤٤      | ٠            |
| ٢٦,٨٤١              | ٦٢,٣٧٤              | ٩,١٠١           | ٩,١٠١      | ٠               | ٧١,٤٧٥       | ٤٤,٦٣٤     | ٢٦,٨٤١       |
| ٢٦,٨٤١              | ١٧١,٨٥٣             | ٢٠,٢٢٤          | ٢٠,٢٢٤     | ٠               | ١٩٢,٠٧٧      | ١٦٥,٢٣٦    | ٢٦,٨٤١       |

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

| صافي قيمة الأصول في | صافي قيمة الأصول في | مجموع الاستنفاد | الاستنفاد  | مجموع الاستنفاد | تكلفة الأصول | الإضافات   | تكلفة الأصول |
|---------------------|---------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|------------|--------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ م        | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م        | نهاية السنة     | خلال السنة | بداية السنة     | نهاية السنة  | خلال السنة | بداية السنة  |
| ٠                   | ١٨,٢٩٦              | ١,٨٠٦           | ١,٨٠٦      | ٠               | ٢٠,١٠٢       | ٢٠,١٠٢     | ٠            |
| ٠                   | ١٨,٢٩٦              | ١,٨٠٦           | ١,٨٠٦      | ٠               | ٢٠,١٠٢       | ٢٠,١٠٢     | ٠            |

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٦) مخصص نهاية الخدمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| .                       | .                       | الرصيد في بداية السنة        |
| .                       | ١٨,٧٩٩                  | المكون خلال السنة            |
| .                       | .                       | المسدد خلال السنة            |
| <u>.</u>                | <u>١٨,٧٩٩</u>           | <u>الإجمالي</u>              |

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) مصروفات البرامج والأنشطة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| .                       | ٤٠٠,٦٦٥                 | الرواتب والاجور الأساسية            |
| .                       | ٤٥٢,٣٤٧                 | مصروفات برامج وأنشطة - مساعدات      |
| .                       | ٩٢,٥٧١                  | مصروفات برامج وأنشطة - نقدية        |
| <u>.</u>                | <u>٩٤٥,٥٨٣</u>          | <u>الإجمالي</u>                     |

| <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) المصروفات العمومية والإدارية</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| ٤٩,٩٨١                  | .                       | الرواتب والاجور الأساسية                |
| .                       | ٨٥,٠٣٤                  | تأمينات اجتماعية                        |
| ١٣١,٩٠٠                 | ٤٠,٠٠٠                  | إيجارات                                 |
| .                       | ٢٠,٤٢٨                  | بدلات ومكافآت واجازات                   |
| .                       | ٥٤,٦٢٦                  | التأمين الطبي                           |
| .                       | ١٢,٦٤٧                  | مصاريف حكومية                           |
| .                       | ١,٤٣٠                   | تكاليف عماله مؤقتة                      |
| .                       | ١٨,٧٩٩                  | تعويض نهاية الخدمة                      |
| .                       | ٥,٨٨٣                   | مستلزمات مكتبية ومطبوعات                |
| .                       | ٥,٦٩٨                   | مستلزمات أنظمة معلومات                  |
| .                       | ٣٥٠                     | وقود ومحروقات                           |
| .                       | ٤,٠٠٩                   | مواد نظافة ومصاريف الضيافة              |
| .                       | ٤,٩٨٢                   | مستلزمات المطبخ                         |
| .                       | ٦,٧٣٠                   | صيانة وإصلاح                            |
| .                       | ٢٢,٩١٠                  | الكهرباء والمياه وغاز                   |
| .                       | ٢,٢٣٨                   | الهاتف والفاكس والانترنت                |
| ٤,٩٠٠                   | .                       | أتعاب مهنية واستشارية                   |
| ١٣٨                     | ١,٧٨٣                   | عمولات بنكية                            |
| <u>١٨٦,٩١٩</u>          | <u>٢٨٧,٥٤٦</u>          | <u>الإجمالي</u>                         |