

جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستق للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوزین 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
٦	قائمة التغير في صافي الأصول
١٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٣٣٢)  
جده - المملكة العربية السعودية

## التقرير عن مراجعة القوائم المالية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوذين بجدة مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للأنحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي نرى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعززم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

المؤقرين

السادة / جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوزيين بجدة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٣٣٢)  
 جده - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملته أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ رمضان ١٤٤٧ هـ الموافق ٠٨ مارس ٢٠٢٦ م  
 جده - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية مساعدة السجناء المعصرين والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٣٣٢ )  
محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠,٢٧١,٧٦٥	١٠,٨٠٤,٨٤٨	(٣)	التقد لدى البنوك
٣٨,٦٣٠,٤٣٥	٣٦,٨٠٠,٣٥٨	(٤)	استثمارات (محافظة الراضية)
٢٢٠,٠٩٣	٩٨,٣٥١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>٤٩,١٢٢,٢٩٣</u>	<u>٤٧,٧٠٣,٥٥٧</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨٧,٨٥٦	١٤١,٤٤٠	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٦٥,٠٧٥	٦٩,١١١	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٢٨٢,٩٣١</u>	<u>٢١٠,٥٥١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٤٩,٤٠٥,٢٢٤</u>	<u>٤٧,٩١٤,١٠٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٤,٨١٢	٢٢,٣٩٩	(٨)	مصرفات مستحقة
<u>٢٤,٨١٢</u>	<u>٢٢,٣٩٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٥,٣٤٢	١٦٧,٦٠٧	(٩)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١٣٥,٣٤٢</u>	<u>١٦٧,٦٠٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٤٩٨,٨٧٨	(١٩٢,٠٢٣)		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٢٠	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٤٦,٦٩٦,١٩٣	٤٧,٨٦٦,١١٦		أرباح (خسائر) غير محققة
<u>٤٩,٢٤٥,٠٧٠</u>	<u>٤٧,٧٢٤,١٠٢</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٤٩,٤٠٥,٢٢٤</u>	<u>٤٧,٩١٤,١٠٨</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوّزين بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٣٣٢)**  
**محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المالية بالريال السعودي**

التقرير	إيضاح	غير مقفلة	مقفلة	اجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١	اجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
		٥,٢٧٠	.	٥,٢٧٠	٥٠,١٦٩
	التبرعات النقدية العامة				٢٦٤,١٩١
	التبرعات النقدية المقفلة	.	١٤٦,٨٢٥	١٤٦,٨٢٥	١٣٦,٨١٠
	دعم منصة احسان	.	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
	تبرعات خدمات تطوعية	١٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	.
	تبرعات العينية	١٦,٠٠٠	.	١٦,٠٠٠	.
	تبرعات تخفيض التزام	١٦,٦٤٧	.	١٦,٦٤٧	.
	اشتركت الاعضاء	١١,٠٠٠	.	١١,٠٠٠	١٠,١٣٨
	<b>اجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٦٠,٩١٧</b>	<b>٢٥٤,٨٢٥</b>	<b>٣١٥,٧٤٢</b>	<b>٥٢٦,٣٠٨</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
		١,٨٧٦,١٠٥	١٨٥,٨٠٥	٢,٠٦١,٩٠٩	٣,٨٩٢,٢١٩
	مصاريف البرامج والأنشطة	.	.	.	٥,٧٣٦
	مصاريف الزكاة	.	.	.	١٣٦,٨١٠
	مصروفات دعم منصة احسان	.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
	مصروفات خدمات تطوعية	١٦,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	١٠٨,٧٢٠
	مساعدات عينية	١٠٤,٣١٥	١١,٠٠٠	١١٥,٣١٥	٢٣٢,٢٧٢
	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط	١٩٠,٩٣٧	.	١٩٠,٩٣٧	١٨,٤٣٢
	مصاريف جمع الأموال	٢,٨١٦	.	٢,٨١٦	٤٩,٢٩٧
	استهلاك الأصول الثابتة	٤٦,٤١٦	.	٤٦,٤١٦	٢٦,٣٠٥
	استهلاك الأصول غير الملموسة	٢٥,٩٦٤	.	٢٥,٩٦٤	٦٢,٦٩٣
	المصاريف العمومية والإدارية	٤٨٩,٢٧٧	.	٤٨٩,٢٧٧	٥,١٧٧,٤٨٤
	<b>اجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٢,٧٥١,٨٢٨</b>	<b>٢٥٤,٨٠٥</b>	<b>٣,٠٠٦,٦٣٣</b>	<b>(٤,٦٥١,١٧٥)</b>
	<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المعمّرة</b>	<b>(٢,٦٩٠,٩١١)</b>	<b>٢٠</b>	<b>(٢,٦٩٠,٨٩١)</b>	<b>(٤,٦٥١,١٧٥)</b>
	<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>(٢,٦٩٠,٩١١)</b>	<b>٢٠</b>	<b>(٢,٦٩٠,٨٩١)</b>	<b>(٤,٦٥١,١٧٥)</b>
	<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>	<b>٢,٤٩٨,٨٧٨</b>	<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣,٠٠٠,٠٠٣</b>	<b>٧,٢٠٠,٠٥٣</b>
	<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>(١٩٢,٠٣٣)</b>	<b>٥٠٠,٠٢٠</b>	<b>(١٤٢,٠١٣)</b>	<b>٢,٥٤٨,٨٧٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

**قائمة التدفق النقدي**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٥١,١٧٥)	(٢,٦٩٠,٨٩١)	التغير في صافي الأصول
٤٩,٢٩٧	٤٦,٤١٦	استهلاك الأصول الثابتة
٢٦,٣٠٥	٢٥,٩٦٤	استفاد الأصول غير الملموسة
٢,٠٩٣,٧٧٢	١,١٦١,٩٢٣	أرباح استثمارية
٧٩,٧٨٩	٤٨,٩١٢	تعويض نهاية الخدمة - المكون خلال العام
.	(١٦,٦٤٧)	تعويض نهاية الخدمة - تمويلات سنوات للمخصص
(٢,٤٠٢,٠١٢)	(١,٤١٦,٣٢٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(١٣٣,٠١٤)	١٢١,٧٤٢	مصرفات مدفوعة مقدما
١٨,٥٦٢	(٢,٤١٣)	مصرفات مستحقة
.	.	تعويض نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
(٢,٥١٦,٤٦٤)	(١,٢٩٦,٩٩٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٠,٣٢٧)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤٩,٧١٧)	.	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٧٠,٠٤٤)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٧,٩٠٨,٢٢٨	١,٨٣٠,٠٧٧	المحافظ والاستثمارات الاقتراضية
٧,٩٠٨,٢٢٨	١,٨٣٠,٠٧٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٣٢١,٧٢٠	(١,٢٩٦,٩٩٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٩٥٠,٠٤٥	١٠,٢٧١,٧٦٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٠,٢٧١,٧٦٥	١٠,٨٠٤,٨٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوزين بجدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي الأصول المتقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧,٢٠٠,٠٥٣	-	٧,٢٠٠,٠٥٣	
(٤,٦٥١,١٧٥)	٥٠,٠٠٠	(٤,٧٠١,١٧٥)	التغير الشامل في صافي الأصول
٢,٥٤٨,٨٧٨	٥٠,٠٠٠	٢,٤٩٨,٨٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢,٥٤٨,٨٧٨	٥٠,٠٠٠	٢,٤٩٨,٨٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٢,٦٩٠,٨٩١)	٢٠	(٢,٦٩٠,٩١١)	التغير الشامل في صافي الأصول
(١٤٢,٠١٣)	٥٠,٠٢٠	(١٩٢,٠٣٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية مساعدة السجناء المسيرين والمعوزين بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**(١) التنظيم والعمليات**

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

(٢/١) المركز الرئيسي: منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل: مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٣٣٢) بتاريخ ٢٣ / ٠٦ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في ١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

**(٢) إيضاح: أسس الإعداد**

**بيان الالتزام**

تم عرض القوائم المالية للجمعية والانصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**(١/٢) عملة العرض**

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

**إستخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وحوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم التقديرية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتحديثات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

**تصنيف الأصول والالتزامات كمداونة وغير متداولة**

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استغلالها خلال دورة الصليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أسس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

**جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوذين بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**(٢) أسس الإعداد (تنمة)**

**تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تنمة)**

**تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :**

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة لقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط للأصول سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

**تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كغير متداولة"**

**عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة**

**الأصول غير المقيدة**

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

**الأصول المقيدة**

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتؤثر ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة والمحافظة عليها ولاستمرارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الرفاء بمتطلبات المبرر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

**أنشطة الجمعية**

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

**صافي الأصول**

تعرض الجمعية بنود مجمعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا لترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتحديد صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

**التغيرات في صافي الأصول:**

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجدنا) بما تؤول به بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

**جمعية مساعدة المسجونين والمعوزين بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**التغيرات في صافي الأصول (تتمة)**

**التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة**

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمسروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو لوائح وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

**(٣) المبيعات المحاسبية الجوهرية**

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**التقيد ومافي حكمها**

يتكون التقيد وما في حكمه من النقد في المستدوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتلغى لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل متصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقيد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو الاحتفاظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتغطية لذيون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات لذيون أو التي تم تجهيتها لمقابلة تكوين احتماليات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إنشائية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود لمتبرعين

**ممتلكات ومعدات**

تتألف ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة الصط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كيميالي:

مبارات	٢٠%	الات ومعدات مكتبية	١٥%
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة التنظفة والتبريد	١٥%	برامج محاسبية	٢٠%

**الإنخفاض في قيمة الموجودات**

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوزين بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تثمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تثمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوافية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوافية والتي ينفي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوافية والحماية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الأوقاف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع والدائنين الأخرين**

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. يتم تقييم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بمسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من المورد، يتم تصنيف الذمم للدائنة التجارية كمطلوبات متداولة انا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، والأ يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**معالجة نهاية الخدمة :-**

يجلب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و الصل في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تسبباً لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقاً لأنواع المنطقة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سناداً أو إنقضاء لما عليها من التزامات، من خلال صيغة غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تشملها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات نقدية و تبرعات غير نقدية وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:**

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المتكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها**

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.

**التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، للقيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**جمعية مساعدة السجناء المعسرین والمعوزین بجدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٣٢)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة ابضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**المساعدات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**التعهد بتقديم تبرع**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا، تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة الافلا نظاما، بتقديم تبرع.

**المنح الحكومية**

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

**الإيرادات التشغيلية الأخرى**

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

**إيرادات التحويلات وإعادة التصريف**

يمثل حماية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المبرع، أو القضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب المصروفات والمساعدات**

**مصرفات الأنشطة:**

تتمثل مصرفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

**المساعدات النقدية**

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

**مصرفات المنح الحكومية**

تمثل مصرفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

**مصرفات جمع الأموال**

مصرفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحويلها بائع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الملا

**مصرفات الحوكمة**

تخص مصرفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

**قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>
١٠,٢٧١,٧٦٥	١٠,٨٠٤,٨٤٨	نقد بالبنوك
<u>١٠,٢٧١,٧٦٥</u>	<u>١٠,٨٠٤,٨٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) الاستثمارات المتداولة</u>
٣٨,٦٣٠,٤٣٥	٣٨,٦٣٠,٤٣٥	محافظ اقتراضية (أسهم في بنك الاهلي كابيتال)
٠	(١,٨٣٠,٠٧٧)	التغير في الاستثمارات المتاحة للبيع
<u>٣٨,٦٣٠,٤٣٥</u>	<u>٣٦,٨٠٠,٣٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٤٧,٦٩٤	٣٧,١٨٩	ضريبة القيمة المضافة
٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	إيرادات مستحقة
١٢٢,٣٩٩	٥٩,١٦٢	مصروفات مدفوعاً مقدماً
<u>٢٢٠,٠٩٣</u>	<u>٩٨,٣٥١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية مساعدة المسعاه والمصريين والموزون بجدة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٢٢)  
 محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة
٥٤,١٣٩	٤٦,٧٩٨	٦٦,٦١٢	٧,٣٤١	١٩,٢٧١	٧٢,٤١٠	*	٧٢,٤١٠	٧٢,٤١٠
٥١,٦٢٢	٣٥,١٠٣	٤٧,٤٩٢	١٦,٥١٩	٣,٩٧٣	٨٢,٥٩٥	*	٨٢,٥٩٥	٨٢,٥٩٥
١,٠٨٩	٧٠٧	١,٨٤٤	٣٨٣	١,٤٦١	٢,٥٥٠	*	٢,٥٥٠	٢,٥٥٠
٤,٩٣١	٣,٣٠٤	٧,٥٤٣	١,٦٢٧	٥,٩١٦	١٠,٨٤٧	*	١٠,٨٤٧	١٠,٨٤٧
١٥,٣٠٦	١٠,٥٦٣	٢١,٠٥٨	٤,٧٤٣	١٦,٣١٥	٣١,٦٢١	*	٣١,٦٢١	٣١,٦٢١
٢,٢٧٩	١,١٨٠	٦,١٤٤	١,٠٩٩	٥,٠٤٥	٧,٢٢٤	*	٧,٢٢٤	٧,٢٢٤
٨,٣٣٠	٥,٩٩٠	٥,٧٠٩	٢,٣٤٠	٣,٣٦٩	١١,٦٩٩	*	١١,٦٩٩	١١,٦٩٩
٥٠,١٦١	٣٧,٧٩٦	٤٤,٦٣٢	١٢,٣٦٥	٣٦,٢٦٧	٨٢,٤٢٨	*	٨٢,٤٢٨	٨٢,٤٢٨
١٨٧,٨٥٦	١٤١,٤٤٠	١٦١,٠٣٤	٤٦,٤٦٦	١١٤,٦١٨	٣٠٢,٤٧٤	*	٣٠٢,٤٧٤	٣٠٢,٤٧٤

البيوت  
 الآلات المكتبية  
 السيارات  
 الآلات ومعدات مكتبية  
 أدوات وأجهزة العرض  
 أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها  
 أجهزة التكايف والتبريد  
 لوحات الدعاية والإعلان  
 تمسيكات على مبني مستأجرة  
 الإجمالي

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الاستهلاكات	الاستهلاكات	مجموع الاستهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	خلال السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة
٢٤,٦٤٣	١٧,٢٢٣	١٩,٨٧٩	٧,١٢٠	١٢,٤٥٩	٣٧,١٠٢	*	٣٧,١٠٢	٣٧,١٠٢
٧٠,٤٣٢	٥١,٨٨٩	٤٠,٨٢٨	١٨,٥٤٣	٢٢,٢٨٥	١٢,٧١٧	*	١٢,٧١٧	١٢,٧١٧
٩٥,٠٧٥	٦٩,١١١	١٩,٨٧٩	٢٥,٩٦٤	١٢,٤٥٩	١٢٩,٨١٩	*	١٢٩,٨١٩	١٢٩,٨١٩

البيوت  
 رخص و برامج محاسبية  
 الخطة الاستراتيجية  
 الإجمالي

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

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصروفات مستحقة
١٨,٨١٢	١٨,٣٧٤	كافيات مستحقة
٦,٠٠٠	٤,٠٢٥	أتعاب مهنية مستحقة
<b>٢٤,٨١٢</b>	<b>٢٢,٣٩٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
٥٥,٥٥٣	١٣٥,٣٤٢	الرصيد في بداية السنة
٧٩,٧٨٩	٤٨,٩١٢	المكون خلال السنة
٠	(١٦,٦٤٧)	تسويات مخصص لسنوات سابقة
<b>١٣٥,٣٤٢</b>	<b>١٦٧,٦٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١١) تبرعات نقدية مقيدة
٣٨,٨٤٣	٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٧,٠٩٦	١١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السنة الغذائية
١٤١,٦٣٣	٠	تبرعات مقيدة بدعم مؤسسة بعلف
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة بدعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٤,١٥٨	٦,٣٣٣	دعم المنصة الوطنية
٠	١٣١,٣٦٢	دعم من أوقاف الضحيان
٢,٤٦١	١,٧٣٠	تبرعات المتجر الإلكتروني
<b>٠</b>	<b>١٤٦,٨٢٥</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) دعم منصة احسان
١٣٦,٨١٠	٩٠,٠٠٠	دعم منصة احسان
<b>١٣٦,٨١٠</b>	<b>٩٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة
٦١٦,٠٥٨	٨٥٦,٦٦١	الرواتب والاجور الأساسية
٤٥,٩٣٩	٤٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - مساعدات
٢٤,١٥٨	٦,٣٣٣	مصروفات المنصة الوطنية
٢,٤٦١	١,٧١٠	مصروفات المتجر الإلكتروني
١٤١,٦٣٣	٠	مصروفات الجهات المانحة
٦٢,٣٦٥	٦٤,٧٦٤	مزايا وحوافز
٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	١٣١,٣٦٢	مصروفات برامج والأنشطة أوقاف الضحيان
١١,٠٠٠	١٣٢,٣٣٣	المنافع والخدمات والتأمين
٦,٨٩٣,٦٠٤	٨١١,٧٤٦	مصروفات برامج وأنشطة - نقدية
<b>٣,٨٩٢,٢١٩</b>	<b>٢,٠٩١,٩٠٩</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) مصروفات دعم منصة احسان
١٣٦,٨١٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان
<b>١٣٦,٨١٠</b>	<b>٤٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

**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**

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والادارية</u>
٣١٣,٦٦٠	١٣١,٦٦٥	الرواتب والاجور الاساسية
١١٦,٥٧٧	١٤٠,٣٣٩	تأمينات اجتماعية
١٣,٣٣٣	٠	ايجارات
٢٢,٣١٦	٤٢,٢٤٠	التأمين الطبي
٨,٦١٩	٥,٦٤٣	مصاريف حكومية
١,٠٤٤	١,٥٧٠	تكاليف عماله مؤقتة
٧٩,٧٨٩	٤٨,٩١٢	تعويض نهاية الخدمة
٧,٢٣٠	٢٦٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٦,٨٥٥	٩,٠٤٦	مستلزمات أنظمة معلومات
٤,٩٩٠	٤,٦٥٣	وقود ومحروقات وتأمين السيارة
٢,٣٣٦	٠	مواد نظافة ومصاريف الضيافة
٤,٣١٨	٣,٠٨٨	مستلزمات المطبخ
٩,٣٢٦	٣,٦٩٥	صيانة واصلاح
١٤,٥٢٦	١١,٦٩٤	الكهرباء والمياه وغاز
١٠,٤٦٧	١٠,٨٩٤	الهاتف والفاكس والانترنت
٠	٥٩,١١٤	بدلات الموظفين وتذاكر السفر
٠	٣,٤٩٤	مصاريف الطعام
٥٦٤	٢٥٥	مصاريف مستهلكات اخرى
٩,٢٦١	٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٧,١٠٠	٥,٤٦٣	أتعاب مهنية واستشارية
٣٦٣	٠	غرامات ومخالفات
٢,٦٣٨	٧٦٤	سفرينات داخلية
٧,٣٨٢	٦,٤٨٩	عمولات بنكية
<b>٦٤٢,٦٩٣</b>	<b>٤٨٩,٢٧٧</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية مساعدة السجناء المصريين والمعوزين بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٣٣٢)

محافظة جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٥٠,٠٢٠	٢٥٤,٨٠٥	٢٥٤,٨٢٥	٥٠,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة خلال العام
٥٠,٠٢٠	٢٥٤,٨٠٥	٢٥٤,٨٢٥	٥٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

**الأحداث الاحقة**

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

**عام**

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

**اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٠ / مارس / ٢٠٢٦ م.