

آمعة كفل لرعاة السآنا وأسرهم

مسآلة بالمركز الوطنى لتنمية القطار آبر الربآى برقم (١٩٩٩)

محافظة رفآاء - منطآة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسراهم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرههم
محافظة رفحاء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كفل لرعاية السجناء وأسرههم ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدهتها 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب 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 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 وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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 الإقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرهم
محافظة رفحاء - 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقييم 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 ٠٣ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٣ مارس ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرهم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
١٢,٢٤٩	٣١٦,٣٠٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٠	٦,٠٤٣		مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>١٢,٢٤٩</u>	<u>٣٢٢,٣٤٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٥,٤٠٣	٧٠,١٠٦	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٣,٥٦١	٢,٩٨٣	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>٦٨,٩٦٤</u>	<u>٧٣,٠٨٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٨١,٢١٣</u>	<u>٣٩٥,٤٣٦</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
١,٧٥٠	٣,٥٠٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٧٥٠</u>	<u>٣,٥٠٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧٩,٤٦٣	٧٦,٦٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٣١٥,٢٩٧		صافي الأصول المقيدة
<u>٧٩,٤٦٣</u>	<u>٣٩١,٩٣٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨١,٢١٣</u>	<u>٣٩٥,٤٣٦</u>		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسراهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
			٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية	٢٢١,٨٠٠	٥,٠٠٠	٢٢٦,٨٠٠	٢٩٢,٦٥٠
الإعانات الحكومية	(٧)	٤٤٥,١٢٠	٤٤٥,١٢٠	٢٤,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية - هدف تبرعات منصة احسان	٩٩,٠٠٠	.	٩٩,٠٠٠	١٤٢,٣٧٠
صافي الأصول المحررة من القيود
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٢٠,٨٠٠	٤٥٠,١٢٠	٧٧٠,٩٢٠	٤٥٩,٠٢٠
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	١٧٥,١٥٩	١١,٥٠٠	١٨٦,٦٥٩	٢٧٠,٠٦٧
مصاريف محمله على النشاط	٢٦,٥٠٠	.	٢٦,٥٠٠	٤٥,٥٠٠
مصاريف جمع الاموال	٢٧,٥٠٠	.	٢٧,٥٠٠	.
مصاريف الحوكمة	١٦,٥٠٠	.	١٦,٥٠٠	.
مصاريف دعم المنح الحكومية	.	١٢٣,٣٢٣	١٢٣,٣٢٣	.
المصاريف العمومية والإدارية	٦٨,٣٣١	.	٦٨,٣٣١	٦١,٢١٦
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٩,٠٥٧	.	٩,٠٥٧	٣,٩٣٧
مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة	٥٧٨	.	٥٧٨	٢٨٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٣٢٣,٦٢٥	١٣٤,٨٢٣	٤٥٨,٤٤٨	٣٨١,٠٠٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢,٨٢٥)	٣١٥,٢٩٧	٣١٢,٤٧٣	٧٨,٠١١
التغير في صافي الأصول	(٢,٨٢٥)	٣١٥,٢٩٧	٣١٢,٤٧٣	٧٨,٠١١
صافي الأصول في بداية الفترة	٧٩,٤٦٣	.	٧٩,٤٦٣	١,٤٥٢
صافي الأصول في نهاية الفترة	٧٦,٦٣٩	٣١٥,٢٩٧	٣٩١,٩٣٦	٧٩,٤٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسراهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٨,٠١١	٣١٢,٤٧٣	التغير في صافي الأصول
٣,٩٣٧	٩,٠٥٧	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨٩	٥٧٨	استنفاد الأصول غير الملموسة
١,٧٥٠	١,٧٥٠	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٨٣,٩٨٧</u>	<u>٣٢٣,٨٥٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٠	(٦,٠٤٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>٨٣,٩٨٧</u>	<u>٣١٧,٨١٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٩,٣٤٠)	(١٣,٧٦٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣,٨٥٠)	٠	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٧٣,١٩٠)</u>	<u>(١٣,٧٦٠)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٠,٧٩٧	٣٠٤,٠٥٥	التغير في النقدية خلال السنة
١,٤٥٢	١٢,٢٤٩	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٢,٢٤٩</u>	<u>٣١٦,٣٠٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرههم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرههم

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩) بتاريخ ٠١ / ٠٥ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية ، والتنمية والمستدامة ، والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ماورد في نظامها الأساس .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ 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 كفل لرعاية السجناء وأسرههم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسراهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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 :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	١٥%
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 كفل لرعاية السجناء وأسراهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)

محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٢,٢٤٩	٣١٦,٣٠٤	نقد بالبنوك
<u>١٢,٢٤٩</u>	<u>٣١٦,٣٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرههم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٤٧,٩٨٥	٥٢,٤٣٤	٨١,٠٧٦	٥,٥٥١	٢,٥٢٥	٦,٠٥١	١٠,٠٠٠	٥٠,٥١٠	%١٠	البيانات
١,٧٧٦	١,٤٨٨	٤٣٢	٢٨٨	١٤٤	١,٩٢٠	.	١,٩٢٠	%١٥	الأثاث المكتبي
٥,٦٥٢	٧,٨١٤	٢,٥٥٦	١,٥٩٨	٤٥٨	٩,٨٧٠	٣,٧٦٠	٦,١١٠	%٢٠	الآلات والمعدات المكتبية
٩,٩٩٠	٨,٣٧٠	٢,٤٣٠	١,٦٢٠	٨١٠	١٠,٨٠٠	.	١٠,٨٠٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٦٥,٤٠٣	٧٠,١٠٦	١٢,٩٩٤	٩,٠٥٧	٣,٩٣٧	٨٣,١٠٠	١٣,٧٦٠	٦٩,٣٤٠		أجهزة التفتيش والتبريد والتهوئية
									الإجمالي

(٥) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الاستهلاكات نهاية السنة	الإستفاد خلال السنة	مجموع الاستهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإستفاد	صافي الأصول غير الملموسة :-
٣,٥٦١	٢,٩٨٣	٨٦٧	٥٧٨	٢٨٩	٣,٨٥٠	.	٣,٨٥٠	%١٥	البيانات
٣,٥٦١	٢,٩٨٣	٨٦٧	٥٧٨	٢٨٩	٣,٨٥٠	.	٣,٨٥٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
									الإجمالي

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسرتهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	١,٧٥٠	رصيد المخصص أول العام
١,٧٥٠	١,٧٥٠	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
<u>١,٧٥٠</u>	<u>٣,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) الإعانات الحكومية</u>
.	٢٢٩,١٢٠	المنح الحكومي - دعم التشغيلي
٢٤,٠٠٠	.	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
.	٢١٦,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الرواتب
<u>٢٤,٠٠٠</u>	<u>٤٤٥,١٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسراهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف الأنشطة</u>
١٣,٩٠٠	١١,٥٠٠	برامج موسمية - مشروع تحسين بيئة العمل
١,٣٢٠	.	تسديد فواتير كهرباء للأسر
١٤٢,٣٧٠	.	مصاريف أنشطة أجهز كهربائية - دعم منصة احسان
٢٥,٠٦٠	.	مصروفات المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٥٢,١٥٠	.	لوحات دعائية
٧,٠٠٠	.	برامج وأنشطة دورات تدريبية
٢٨,٢٦٧	.	مصروفات القسم النسائي
.	٥٢,٤٨٦	مصروفات برنامج كفاءات التوظيف
.	١٢,٦٧٢	مصروفات برنامج زيارات السجن
.	١١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الدورات التدريبية للمستفيدين
<u>٢٧٠,٠٦٧</u>	<u>١٨٦,٦٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية كفل لرعاية السجناء وأسراهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٩٩)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٤٢,٠٠٠	٥٢,٥٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١١,٧٤٤	.	تأمينات اجتماعية
١,٧٥٠	١,٧٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٢٣٨	.	مستلزمات مكتبية
.	٣,٠٢١	مستلزمات أنظمة معلومات
٢٥٧	.	مواد التنظيف
١,٣٦٠	٣,٠٦٥	صيانة وإصلاح
.	٤٧٢	الكهرباء والمياه
٣٤٢	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
١,٧٢٥	.	مصاريف الضيافة
.	٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
٨٠٠	.	مصاريف الدعاية والاعلان
.	٢٣	مصاريف عمولات بنكية
<u>٦١,٢١٦</u>	<u>٦٨,٣٣١</u>	<u>الإجمالي</u>