



جمعية رعاية السجناء وأسرههم
بالمدينة المنورة (رحمة)

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية رعاية السجناء وأسراهم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
٧٩,٨٢٤	٤٩٥,١٥٨	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٢٠٠	١٧,٢٠٠	(٥) الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٨٥,٠٢٤	٥١٢,٣٥٨	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١٥,٠٤٨	٣٩,٣٨١	(٦) ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
-	٢,١٨٧	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
١٥,٠٤٨	٤١,٥٦٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٠,٠٧٢	٥٥٣,٩٢٦	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول
		الإلتزامات المتداولة
٦٨,١٣٩	٥,٧٥٠	(٨) مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٦٨,١٣٩	٥,٧٥٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٨,١٣٩	٥,٧٥٠	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول
(٧,٨٠٠)	(٧٠,٧٧٣)	صافي الأصول غير المقيدة
٣٩,٧٣٣	٦١٨,٩٤٩	صافي الأصول المقيدة
٣١,٩٣٣	٥٤٨,١٧٦	إجمالي صافي الأصول
١٠٠,٠٧٢	٥٥٣,٩٢٦	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
 أ.د. سعد بن لافي الشامي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم (رحمة)
 بالمدينة المنورة
 مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (١٥١١)

المدير التنفيذي
 خالد بن عبد الله

جمعية رعاية السجناء وأسره بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٧,٦٠٠	٧,٦٠٠	-	٧,٦٠٠	الإيرادات والمكاسب
٣٧,٦٩١	٦٩٦,٨٦٢	٤٨٤,٥٧٨	٢١٢,٢٨٤	إشتراكات الأعضاء
٢٥,٣١٢	٢٨٥,٢٠٧	٢٨٥,٢٠٧	-	التبرعات النقدية
١٤,٤٢١	-	-	-	تبرعات الأوقاف الخيرية
-	٥٦	-	٥٦	إيرادات أخرى
٨٥,٠٢٤	٩٨٩,٧٢٥	٧٦٩,٧٨٥	٢١٩,٩٤٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب

-	٢٤٧,٦٤٤	١٩٠,٥٦٩	٥٧,٠٧٥	(٩) المصروفات والخسائر
٥١,٩٣٩	٢٢١,١٣١	-	٢٢١,١٣١	(١٠) تكافة الأنشطة
١,١٥٢	٤,٥٤٤	-	٤,٥٤٤	(٦) المصروفات الإدارية والعمومية
-	١٦٣	-	١٦٣	(٧) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣,٠٩١	٤٧٣,٤٨٢	١٩٠,٥٦٩	٢٨٢,٩١٣	الإطفاءات للأصول غير الملموسة
٣١,٩٣٣	٥١٦,٢٤٣	٥٧٩,٢١٦	(٦٢,٩٧٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
-	٣١,٩٣٣	٣٩,٧٣٣	(٧,٨٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٣١,٩٣٣	٥٤٨,١٧٦	٦١٨,٩٤٩	(٧٠,٧٧٣)	صافي الأصول بداية العام
				صافي الأصول نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٣١,٩٣٣	٥١٦,٢٤٣	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد
		الصافي من الأنشطة التشغيلية :
١,١٥٢	٤,٥٤٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	١٦٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٥,٢٠٠)	(١٢,٠٠٠)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٢٠,٠٥٦	(٢٠,٠٥٦)	الذمم الدائنة
٤٨,٠٨٣	(٤٢,٣٣٣)	التغيير في التزامات متداولة أخرى
٩٦,٠٢٤	٤٤٦,٥٦١	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(١٦,٢٠٠)	(٢٨,٨٧٧)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
-	(٢,٣٥٠)	إضافات على الأصول غير الملموسة
(١٦,٢٠٠)	(٣١,٢٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٧٩,٨٢٤	٤١٥,٣٣٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
-	٧٩,٨٢٤	النقد وما في حكمه بداية العام
٧٩,٨٢٤	٤٩٥,١٥٨	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



المسؤولين
 عبد الله عبد الصمد

رئيس مجلس الإدارة
 د. د. سند بن لافي الساماني

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية:

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة) هي جمعية أهلية تعمل بموجب السجل رقم (١٥١١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٢٦/٣/١٤٤١هـ الموافق ٢٣/١١/٢٠١٩م.

ب الغرض

- غرس العقيدة والمبادئ الإسلامية في نفوس السجناء.
- مساندة السجناء وأسرههم مادياً ومعنوياً.
- تأهيل السجناء ليكونوا أعضاء فاعلين في مجتمعهم ووطنهم.
- مساعدة سجناء الحقوق الخاصة المعسررين مادياً ومعنوياً.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.



المستفيد
عبدالعظيم العبد

رئيس مجلس الإدارة

أ. د. سند بن لاني الساملي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم التجارية المدينة مبدئياً بقيمتها الفعلية، تتم جميع المبيعات على أساس شروط الإئتمان العادية ، ولا تحمل الذمم المدينة فائدة في نهاية كل فترة تقرير ، تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن هناك مبالغ غير قابلة للإسترداد وفقاً للشروط الأصلية . إذا كان الأمر كذلك ، يتم إثبات خسارة هبوط القيمة المباشرة في بيان الربح أو الخسارة . يتم شطب الديون المعدومة في بيان الربح أو الخسارة عند تحديدها.

٣-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن إرتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الإستهلاك بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان إستبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم إستبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم إستهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:



الموافق
بالتوقيع
بالتوقيع

رئيس مجلس الإدارة

أ. د. سندن لافي الشامي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

الأثاث والتجهيزات	١٠%
أدوات كمبيوتر	١٥%
عدد و أدوات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%
أجهزة الاتصال والامن والحماية	١٥%
أجهزة التدفئة والتبريد	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

٥-٣ الأصول المالية الأخرى

يتم إثبات الإستثمارات في الأسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام سعر الشراء المعروف في تاريخ التقرير.

يتم قياس الإستثمارات في الأسهم غير المدرجة بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى أفضل تقدير من جانب الإدارة للمبلغ الذي ستستلمه الجمعية إذا كان سيتم بيع الإستثمار في تاريخ التقرير.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعالة.

٦-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٧-٣ داننون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي التزامات بموجب شروط إئتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٨-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٩-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي لم يتم إحتساب المخصص لعدم وجود موظفين للجمعية .

١٠-٣ القروض

يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم سداد السحب على المكشوف بالكامل عند الطلب ويتم قياسه مبدئياً ولاحقاً بالقيمة الأسمية (مبلغ القرض).
في حال كان القرض بدون فوائد أو يحمل فائدة أقل من سعر فائدة السوق السائدة ، فإنه يتم إثباته مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية المخصومة بسعر فائدة السوق السائدة لأداة الدين المماثلة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الحالية المخصومة ومبلغ القرض الذي تم إستلامه كإيرادات تمويلية. يتم لاحقاً قياس القرض الذي بدون فائدة بالتكلفة المطفأة ، بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة ، ويشمل ذلك إلغاء الخصم ، بحيث تكون القيمة الدفترية للإلتزام في تاريخ السداد مساوية للمبلغ المطلوب سداده. يتم تضمين إطفاء الخصم في تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١١-٣ عقود الإيجار

يصنف عقد الإيجار في بداية مدته إما كإيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي بحسب الحالة. تقوم عقود الإيجار التمويلي على أساس أنه يتم نقل جميع مخاطر ومنافع الملكية إلى حد كبير إلى المستأجر. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

الإيجار التمويلي

تتم رسملة عقود الإيجار التمويلي في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للممتلكات المستأجرة والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل. يتم توزيع كل دفعة إيجارية بين تخفيض المطلوبات والمصروفات التمويلية بإستخدام معدل الفائدة الفعال.

الإيجار التشغيلي

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ذي الصلة. يتم تسجيل الحد الأدنى من مدفوعات الإيجار المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٢-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

١٣-٣ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

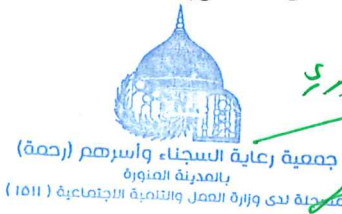
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤-٣ إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل.

١٥-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.



جمعية رعاية السجناء وأسرههم (رحمة)
بالمدينة المنورة
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (١٥١١)

المسجل المسقوي
بالتصديق
بالتصديق

رئيس مجلس الإدارة

أ.د. سند بن لافي السلمي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٦-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٧-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاءه من قبل الجمعية.



جمعية رعاية السجناء وأسرههم (رحمة)
بالمدينة المنورة
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية (١٥١١)

المستعير
عبد الباقى بن لافي المتاملاني

رئيس مجلس الإدارة
عبد الباقى بن لافي المتاملاني

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

١٨-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن استرداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدره ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٩-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الإعتراف المبدي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	١ - ٤
٧٩,٨٢٤	٤٩٥,١٥٨	
٧٩,٨٢٤	٤٩٥,١٥٨	

أرصدة لدى البنوك
 النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

جمعية رعاية السجناء وأسرههم (رحمة)
 بالمدينة المنورة
 مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية (١٥١١)

المدير التنفيذي
 عبد العزيز العتيق

رئيس مجلس الإدارة
 أ.د. سعد بن لافي الشامي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٤-١ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٦,٧٣٥	٩,٨٩٢	٦٨٢٠٢٧٨٢٨٨٨٠٠٠	مصرف الانماء - العام
٣٣,٣٥٦	٢٨,٥٨٢	٦٨٢٠٢٧٨٢٨٨٨٠٠١	مصرف الانماء - الصدقة
٢٥,٣١٢	١٩,٦٠٨	٦٨٢٠٢٧٨٢٨٨٨٠٠٢	مصرف الانماء - الزكاة
١٤,٤٢١	٧٧,٣٧٥	٦٨٢٠٢٧٨٢٨٨٨٠٠٣	مصرف الانماء - الوقف
-	١٠,٤٦٦	٥٥٣٦٠٨٠١٠١٥١١٠٩	مصرف الراجحي - العام
-	٢٧,٣٥٦	٥٥٣٦٠٨٠١٠٥٤١٢٦٧	مصرف الراجحي - الصدقة
-	١٠,٤١٠	٥٥٣٦٠٨٠١٠٨٥١٢٦٠	مصرف الراجحي - الزكاة
-	٣٩,٧٤١	٥٥٣٦٠٨٠١٠٥٧١٢٥٦	مصرف الراجحي - الوقف
-	٢,٤٢٥	١٣٥٠٠١٨٦٠٠٠٨	بنك البلاد - العام
-	١١,١٢٩	١٣٥٠٠١٨٦٠٠١٦	بنك البلاد - الزكاة
-	٥,٠٨٢	١٣٥٠٠١٨٦٠٠٢٤	بنك البلاد - الصدقة
-	٤,٢١١	١٣٥٠٠١٨٦٠٠٣٢	بنك البلاد - الوقف
-	٥,٠٤٠	٣٢٧٠٠٠٠٠٧٠٨٨٠٦	البنك الأهلي السعودي - العام
-	٣٩,٧٢٥	٣٢٧٠٠٠٠٠٧٠٨٩٠٤	البنك الأهلي السعودي - الصدقة
-	٧٦,٥٠٣	٣٢٧٠٠٠٠٠٧٠٩٠٠٧	البنك الأهلي السعودي - الزكاة
-	١٢٧,٦١٣	٣٢٧٠٠٠٠٠٧٠٩١٠٥	البنك الأهلي السعودي - الوقف
٧٩,٨٢٤	٤٩٥,١٥٨		المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٥,٢٠٠	٩,٢٠٠
-	٨,٠٠٠
٥,٢٠٠	١٧,٢٠٠

إيرادات مستحقة

مصاريف مدفوعة مقدماً

الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

المدير التنفيذي
 عبدالمجيب بن عبدالمطلب


 جمعية رعاية السجناء وأسرههم (رحمة)
 بالمدينة المنورة
 مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية (١٥١١)

رئيس مجلس الإدارة
 أ. د. سعد بن لافي الساملي

جمعية رعاية السجناء وأسره بالمدينة المنورة (رحمة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٥١١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٢. ممتلكات وآت ومعدات - بالصادق

الإجمالي	الإجمالي	أجهزة التقنة والتدريب	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	لوحات الدعاية والإعلان	عدد و أدوات	أدوات كمبيوتر	الأثاث والتجهيزات
٢٠٢٠	٢٠٢١	١٦,٢٠٠	٨٢٥	-	-	-	-
-	١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	٨٢٥	٢,٨٩١	١,٦٠٥	١٠,٩٩٣	١١,٥٢٢
١٦,٢٠٠	٢٨,٨٧٧	١٦,٢٠٠	٨٢٥	٢,٨٩١	١,٦٠٥	١٠,٩٩٣	١١,٥٢٢
١٦,٢٠٠	٤٥,٠٧٧	١٧,٢٠١	٨٢٥	٢,٨٩١	١,٦٠٥	١٠,٩٩٣	١١,٥٢٢
-	١,١٥٢	١,١٥٢	-	-	-	-	-
١,١٥٢	٤,٥٤٤	٢,٣٤٤	٦٠	١٣٨	١٠٦	١,١٣٤	٧٦٢
١,١٥٢	٥,٦٩٦	٣,٤٩٦	٦٠	١٣٨	١٠٦	١,١٣٤	٧٦٢
٣٩,٣٨١	١٣,٧٠٥	١٣,٧٠٥	٧٦٥	٢,٧٥٣	١,٤٩٩	٩,٨٥٩	١٠,٨٠٠
١٥,٠٤٨	١٥,٠٤٨	١٥,٠٤٨	-	-	-	-	-

التكلفة في بداية السنة
 الإصافات
 التكلفة في نهاية السنة
 مجمع الاستهلاك في بداية السنة
 مجمع الاستهلاك في نهاية السنة
 صافي القيمة الدفترية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المستشار العام
 محمد بن عبد الله بن
 عبد الله بن عبد الله
 جمعية رعاية السجناء وأسره (رحمة)
 بالمدينة المنورة
 سجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (١٥١١)

وكيل مجلس الإدارة
 محمد بن عبد الله بن
 عبد الله بن عبد الله
 د. د. محمد بن عبد الله بن عبد الله

جمعية رعاية السجناء وأسره بالمدينة المنورة (رحمة)
 جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالاصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج كمبيوتر
-	-	-
-	٢,٣٥٠	٢,٣٥٠
-	٢,٣٥٠	٢,٣٥٠
-	-	-
-	١٦٣	١٦٣
-	١٦٣	١٦٣
-	٢,١٨٧	٢,١٨٧
-	-	-
-	-	-

المدير التنفيذي
 جمعية رعاية السجناء وأسرههم (رحمة)
 بالمدينة المنورة
 مستطفي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية (١٥١١)

بالتصديق
 أ.د. مستطفي الشاهازي

نسب الإطفاء السنوية ١٠ %

رئيس مجلس الإدارة
 أ.د. مستطفي الشاهازي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨ مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٤٤,٠٨٣	٥,٧٥٠
٢٠,٠٥٦	-
٤,٠٠٠	-
٦٨,١٣٩	٥,٧٥٠

مصرفات مستحقة
مؤسسة الساحة العالمية التجارية
إستحقاق المشرف المالي
مصرفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
-	١٩,٠٧٥	-	١٩,٠٧٥
-	١٤٠,٥٦٩	١٤٠,٥٦٩	-
-	٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
-	٢٨,٠٠٠	-	٢٨,٠٠٠
-	٢٤٧,٦٤٤	١٩٠,٥٦٩	٥٧,٠٧٥

تأمين طبي وعلاج
مشروع مركز ثقة
دعم أسر السجناء
مصارييف كسوة
إجمالي تكلفة الأنشطة

١٠ المصرفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٢٢,٩١٧	٢٢,٥٨٣	-	٢٢,٥٨٣
١,٢٤٠	٧,٥٢٣	-	٧,٥٢٣
-	٢,٠٦٠	-	٢,٠٦٠
-	٣,٣٦٤	-	٣,٣٦٤
-	٢٣٠	-	٢٣٠
١٩,٤١٦	١٥٩,٤٤٨	-	١٥٩,٤٤٨
٥,٧٥٠	-	-	-
-	٢,٣٥٣	-	٢,٣٥٣
-	١,٢٥٩	-	١,٢٥٩
-	٤,٤٤٨	-	٤,٤٤٨
-	١٠٠	-	١٠٠
-	٣,٩١٥	-	٣,٩١٥
-	٧,٥٤٩	-	٧,٥٤٩
٢,٦١٦	٦,٢٩٩	-	٦,٢٩٩
٥١,٩٣٩	٢٢١,١٣١	-	٢٢١,١٣١

إيجارات و بدل سكن
صيانة واصلاح
سفر وإقامة - رحلات عمل
هاتف وكهرباء و ماء
مصارييف بنكية
حوافز و مكافآت
أتعاب مهنية واستشارات
زيوت ومحروقات
ضيافة و نظافة
مستلزمات مكتبية
البريد والبرقيات
أجور تحميل وتنزيل
الدعاية والاعلان
مصارييف إدارة أخرى
المجموع



المستشار
د. عبد الله بن محمد
السويدي

رئيس مجلس الإدارة
د. سند بن لافي الشامي

جمعية رعاية السجناء وأسرههم بالمدينة المنورة (رحمة)
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٥١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١١ إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٢ م .

١٢ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٣ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٤ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١.١٤ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر إئتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى إئتماني مرتفع.

٢.١٤ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣.١٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤.١٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وإن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٥ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.