

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م 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 ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 إلترزنا 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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
السادة / جمعية أصدقاء بنوك الدم بالقصيم
القصيم – المملكة العربية السعودية
الموقرين

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 اكتشاف 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.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية 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 الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه 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 وهيكلي 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 ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ يناير ٢٠٢٤ م
جدة – المملكة العربية السعودية


-٢-

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

٢

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
(٨)	٠	٨١١,٥٨٨	٨١١,٥٨٨	١,٦٣٢,٣٦٥
	١٢٩,٣٢٨	٠	١٢٩,٣٢٨	٣٠٦,٧١٣
	٠	٠	٠	٢,٠٠٠
(٩)	٠	٥٧٩,٥٠٠	٥٧٩,٥٠٠	٦٥٤,٦٦٤
(١٠)	٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠
	٠	٠	٠	١٠,٠٠٠
	١٢٩,٣٢٨	١,٤٨١,٠٨٨	١,٦١٠,٤١٦	٣,١٤٣,٧٤٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠
(١١)	٠	١٧٨,٠٠٠	١٧٨,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠
(١٢)	١٥٣,١٠٥	٠	١٥٣,١٠٥	٠
	١,٣٦٦,٥٩٣	٠	١,٣٦٦,٥٩٣	١,٤٠٢,٩٩٠
	٥,٤٠٠	٠	٥,٤٠٠	٠
(١٣)	٣١٦,١٤٤	٠	٣١٦,١٤٤	٢٩٣,٧٢٥
	١٧٤,٧٧٦	٠	١٧٤,٧٧٦	١٧١,٦١٣
	٢,٠١٦,٠١٨	١٧٨,٠٠٠	٢,١٩٤,٠١٨	٢,١٥٥,٣٢٨
	(١,٨٨٦,٦٩٠)	١,٣٠٣,٠٨٨	(٥٨٣,٦٠٢)	٩٨٨,٤١٤
	٠	٠	٠	١٦,٥٥٢
	(١,٨٨٦,٦٩٠)	١,٣٠٣,٠٨٨	(٥٨٣,٦٠٢)	٩٧١,٨٦٢
	٣,٤٤١,٤٩٠	٢,٠٩٥,٨١٣	٥,٥٣٧,٣٠٣	٤,٥٦٥,٤٤١
	١,٥٥٤,٨٠٠	٣,٣٩٨,٩٠١	٤,٩٥٣,٧٠١	٥,٥٣٧,٣٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
		إهلاك الأصول الثابتة
		مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
		صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		شراء وإضافات أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٩٧١,٨٦٢	(٥٨٣,٦٠٢)	
١٧١,٦١٣	١٧٤,٧٧٦	
٢٢,١٥٠	١٥,٩٤٣	
<u>١,١٦٥,٦٢٥</u>	<u>(٣٩٢,٨٨٣)</u>	
٢٤,١٢٦	٣٤,٤٠٥	
.	٩,٩٩٠	
(٢,٣٥٠)	.	
<u>١,١٨٧,٤٠٢</u>	<u>(٣٤٨,٤٨٩)</u>	
(٢٢٣,٤٨٥)	(٣١,١٨٧)	
<u>(٢٢٣,٤٨٥)</u>	<u>(٣١,١٨٧)</u>	
٩٦٣,٩١٦	(٣٧٩,٦٧٦)	
٢,١٤٠,٠٧١	٣,١٠٣,٩٨٧	
<u>٣,١٠٣,٩٨٧</u>	<u>٢,٧٢٤,٣١٢</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى (تجهيز)

(٢/١) المركز الرئيسى : مدينة بريدة - منطقة القصيم

رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦) بتاريخ ١٧ / ٠٥ / ١٤٤٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

رعاية شؤون الموتى استنادا الي التعليم الاسلامية الصحيحة - إنشاء وتجهيز مغاسل الموتى وصيانتها - التعليم والتدريب لغسيل وتكفين الموتى - نشر المفهوم الشرعي تجاة الميت (تجهيزا وتكفينا ودفنا) والتحذير من البدع تجاة هذا - السعي نحو ايجاد المقابر وتنفيذها وصيانتها.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(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 يلى :

(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 فى 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

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 يلى :

(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 المدومة عند تكبدها

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

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 تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,١٠٣,٩٨٧	٢,٧٢٤,٣١٢
<u>٣,١٠٣,٩٨٧</u>	<u>٢,٧٢٤,٣١٢</u>

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
.	١٥٦
.	١٩,٤٥٠
٢٦,٧٨٧	١,٢٠٤
٩,٩٦٢	٦,٠٠٠
٥٦,٩٤٢	٣٧,٤٧٧
٥,٠٠٠	.
<u>٩٨,٦٩٢</u>	<u>٦٤,٢٨٧</u>

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

عهد مؤقتة (عهد برامج)

عهد مؤقتة (عهد المدير التنفيذي)

عهد مؤقتة (مسئول المشتريات)

سلف الموظفين

ضريبة القيمة المضافة

دفعات مقدمة للموردين

الإجمالي

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيل ان
١,٦٨٣,٠٠٠	١,٦٨٣,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٦٨٣,٠٠٠	٠	١,٦٨٣,٠٠٠	الاراضي
٤٢٧,٧٤٤	٣٠٥,٥٣٢	٣٠٥,٥٣٠	١٢٢,٢١٢	١٨٣,٣١٨	٦١١,٠٦٢	٠	٦١١,٠٦٢	السيارات
٣٦,٧٣١	٣٧,٥٩١	١١,١٨٢	٤,٨٧٧	٦,٣٠٥	٤٨,٧٧٣	٥,٧٣٧	٤٣,٠٣٦	الأثاث والمفروشات
١٢٣,٦٩١	٩٢,٧٧٩	٦٤,٠٢٩	٣١,٣٦٢	٣٢,٦٦٧	١٥٦,٨٠٨	٤٥٠	١٥٦,٣٥٨	أجهزة كهربائية
٢٥,١٨٠	٢٠,٠٦٣	١٤,٠٥٢	٥,١١٧	٨,٩٣٥	٣٤,١١٥	٠	٣٤,١١٥	أجهزة مكتبية
٦,١٣٢	٤,٧٩٥	٣,٣٩٧	١,٣٣٧	٢,٠٦٠	٨,١٩٢	٠	٨,١٩٢	لوحات دعائية وإعلانية
١٩,٤٥١	١٦,٠١٩	٦,٨٦٤	٣,٤٣٢	٣,٤٣٢	٢٢,٨٨٣	٠	٢٢,٨٨٣	أدوات وأجهزة العرض
٣٢,٤٩٦	٥١,٠٥٧	١٣,٣٣٣	٦,٤٣٩	٦,٨٩٤	٦٤,٣٩٠	٢٥,٠٠٠	٣٩,٣٩٠	غرفة متحركة
٢,٣٥٤,٤٢٤	٢,٢١٠,٨٣٥	٤١٨,٣٨٧	١٧٤,٧٧٦	٢٤٣,٦١١	٢,٦٢٩,٢٢٢	٣١,١٨٧	٢,٥٩٨,٠٣٥	الإجمالي

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
.	٤,٢٤٠
.	٥,٧٥٠
.	٩,٩٩٠

(٦) مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
 مصروفات مستحقة - تأمينات اجتماعية
 مصروفات مستحقة - اتعاب مهنية
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
.	١٩,٨٠٠
٢٢,١٥٠	١٥,٩٤٣
(٢,٣٥٠)	.
١٩,٨٠٠	٣٥,٧٤٣

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 المنصرف من المخصص خلال العام
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
.	٤٦,٤١٨
١,٢٤٨,٢٨٠	٥٩٦,٠٢٣
٣٨٤,٠٨٥	١٦٩,١٤٧
١,٦٣٢,٣٦٥	٨١١,٥٨٨

(٨) التبرعات النقدية المقيدة
 تبرعات نقدية مقيدة - منصة جود مشروع كفالة المتوفي
 تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز
 تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
.	٧٩,٥٠٠
.	٢٠٠,٠٠٠
٣٢٦,٦٦٤	٣٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	.
٦٢,٠٠٠	.
١٠٩,٠٠٠	.
٩٨,٠٠٠	.
٣٩,٠٠٠	.
٦٥٤,٦٦٤	٥٧٩,٥٠٠

(٩) منح واعانات حكومية
 منح حكومية - دعم رأس المال البشري
 منح حكومية - مشروع كفن
 منح حكومية - دعم التشغيل
 التميز المؤسسي
 النشر الشرعي
 سقيا الماء
 مشروع المواصاة
 منحة المدير التنفيذي
الإجمالي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
.	٩٠,٠٠٠
١٣٨,٠٠٠	.
٢٠٠,٠٠٠	.
٢٠٠,٠٠٠	.
٥٣٨,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

(١٠) دعم منصة إحسان
 دعم منصة إحسان - مشروع كفالة المغسلين
 دعم منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
 دعم منصة إحسان - مشروع تفعيل مغاسل الموتى خارج المدن
 دعم منصة إحسان - مشروع إكرام الموتى
الإجمالي

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١١) مصاريف البرامج والأنشطة المقيمة
		أكفان الموتى رحمهم الله
		سقيا الماء
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
١٣٧,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	
٩٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	
<u>٢٢٧,٠٠٠</u>	<u>١٧٨,٠٠٠</u>	
		(١٢) مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيمة
		صيانة وترميم مغسلة الاموات في الاسياح
		مستلزمات واحتياجات مغاسل الاموات
		مستلزمات واحتياجات المقابر
		مصروفات دورة مياة الموطأ
		<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	
.	٣٦,٠٠٠	
.	٤,٣٠٥	
.	٥٢,٨٠٠	
.	٦٠,٠٠٠	
<u>.</u>	<u>١٥٣,١٠٥</u>	

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	الرواتب والأجور الأساسية
.	١٩٤,٤٧٨	بدل السكن
.	٧٥,١٢٥	بدل المواصلات
.	٣٠,٠٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	١,٢٦٢	مصاريف حكومية - رسوم
.	٢,٧٢٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٥٠٤	تكاليف البريد والبرقيات
.	٥٠٠	رسوم مهنية
.	١١,٥٠٠	رواتب وأجور أساسية
٢٨٨,٨٠٠	.	مزاي وحوافز الموظفين
٣,٠٠٠	.	مصاريف حكومية و رسوم اشتراكات وتصديقات
١,٨١٢	.	هاتف وبريد وانترنت
١١٣	.	<u>الإجمالي</u>
٢٩٣,٧٢٥	٣١٦,١٤٤	
٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢,٠٩٥,٨١٣	٣,٣٩٨,٩٠١	تبرعات وإيرادات مقيدة
٢,٠٩٥,٨١٣	٣,٣٩٨,٩٠١	<u>الإجمالي</u>