

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية الريحان لإكرام الموتى بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الريحان لإكرام الموتى بأمّالج مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها 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 لسلوك 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 وفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل 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 جوهرية 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

المقرين

السادة / جمعية الريحان لإكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - 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 لرأي، 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 خلصنا 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب 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 بالحوكمة فيما يتعلق بجملة 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)
رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

في ٠٨ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٦ مارس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٣٦,٢٥٨	٢٥٢,١٢٨
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٠,٠٢٧	٢٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٤٦,٢٨٥	٢٧٢,١٢٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٥٢,٣١٥	٢١٦,٨٨٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٥٢,٧٤٨	١٩٥,٣٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٠٥,٠٦٣	٤١٢,٢٥٥
إجمالي الأصول		٦٥١,٣٤٨	٦٨٤,٣٨٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة	(٧)	٣,٧٣٨	٦,٣٢٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٧٣٨	٦,٣٢٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١١,٣٩٥	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١١,٣٩٥	٠
صافي الأصول	(٩)	٤٤٤,٢٥٣	٦٤٢,٠٩٦
صافي الأصول غير المقيدة		١٩١,٩٦٢	٣٥,٩٦٢
إجمالي صافي الأصول	(١٠)	٦٣٦,٢١٥	٦٧٨,٠٥٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٥١,٣٤٨	٦٨٤,٣٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٥/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٤/١٢/٣١ م</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
اشتراكات الأعضاء		٤٠٠	٠	٤٠٠	٠
التبرعات النقدية غير المقيدة	(١٠)	١٣٧,٧٩٨	٠	١٣٧,٧٩٨	٧٠٧,٩٦٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٦٦,٥٠٠	٦٦,٥٠٠	٥٥,٢٠٠
منصة احسان	(١٢)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
الإعانات الحكومية	(١٣)	١٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٠
تبرعات رأسمالية - أصول		٠	٠	٠	١٣٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٦٦,٥٠٠	(١٦٦,٥٠٠)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٤٠٤,٦٩٨	١٥٦,٠٠٠	٥٦٠,٦٩٨	٨٩٣,١٦٠
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>					
<u>المصروفات والخسائر</u>					
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٣٦٠,١٣٢	٠	٣٦٠,١٣٢	١١٥,٩٦١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	٢٠٦,٠٧١	٠	٢٠٦,٠٧١	٩٠,٠٩٦
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٦,٣٣٨	٠	٣٦,٣٣٨	٩,٠٤٥
<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>		٦٠٢,٥٤١	٠	٦٠٢,٥٤١	٢١٥,١٠٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٩٧,٨٤٣)	١٥٦,٠٠٠	(٤١,٨٤٣)	٦٧٨,٠٥٨
التغير في صافي الأصول		(١٩٧,٨٤٣)	١٥٦,٠٠٠	(٤١,٨٤٣)	٦٧٨,٠٥٨
صافي الأصول في بداية الفترة		٦٤٢,٠٩٦	٣٥,٩٦٢	٦٧٨,٠٥٨	٠
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤٤٤,٢٥٣	١٩١,٩٦٢	٦٣٦,٢١٥	٦٧٨,٠٥٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٧٨,٠٥٨	٤١,٨٤٣-	التغير في صافي الأصول
٩,٠٤٥	٣٦,٣٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٦٨٧,١٠٣</u>	<u>٥,٥٠٥-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٠,٠٠٠-	٩,٩٧٣	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٣٢٥	٢,٥٨٧-	مصروفات مستحقة
٠	١١٣٩٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٧٣,٤٢٨</u>	<u>١٣,٢٧٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٢٥,٩٣٠-	٧١,٧٦٨-	شراء وإضافات أصول ثابتة
١٩٥,٣٧٠-	٥٧,٣٧٨-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٤٢١,٣٠٠-</u>	<u>(١٢٩,١٤٦)</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٥٢,١٢٨	١١٥,٨٧٠-	التغير في النقدية خلال الفترة
٠	٢٥٢,١٢٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٥٢,١٢٨</u>	<u>١٣٦,٢٥٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

(٢/١) المركز الرئيسي : أملج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تأهيل كفاءات للعمل في مراكز اكرام الموتى.
- ٢- تقديم العناية اللازمة بالموتى إلى دفنهم .
- ٣- التوعية بأحكام الجنائز وفق الشريعة الإسلامية .
- ٤- مساعدة أهالي الموتى في نقل وتجهيز ودفن موتاهم ..

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا 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 علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية 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 والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تع الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
 - ٣- يتوقع تحققها خلال إثني 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 الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

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

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير 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 وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تفرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبرع 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 الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل 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 وجدا) 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 طبقا للأنواع 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - 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 والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات 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.

النقد وما في حكمها

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

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنها 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.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا 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 كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا 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 تحديد 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 المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقني 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 فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

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، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

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

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلية ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

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 الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٥٢,١٢٨	١٣٦,٢٥٨	نقد بالبنوك
<u>٢٥٢,١٢٨</u>	<u>١٣٦,٢٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٢٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الريحان لأكرام الموتى باملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمه ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

صافي الأصول الثابتة (٥)									
البند									
ان									
نسبة الإهلاك									
تكلفة الأصول									
بداية السنة									
الاضافات									
خلال السنة									
تكلفة الأصول									
نهاية السنة									
مجموع الإهلاكات									
بداية السنة									
الإهلاكات									
خلال السنة									
مجموع الإهلاكات									
نهاية السنة									
صافي قيمة الأصول في									
٢٠٢٥/١٢/٣١ م									
صافي قيمة الأصول في									
٢٠٢٤/١٢/٣١ م									
٢١٦,٨٨٥	٢٥٢,٣١٥	٤٥,٣٨٣	٣٦,٣٣٨	٩,٠٤٥	٢٩٧,٦٩٨	٠	٧١,٧٦٨	٢٢٥,٩٣٠	الإجمالي
١٠,١٦٦	١٢,٨٨٢	١,٧٩٣	١,٧٥٩	٣٤	١٤,٦٧٥	٤,٤٧٥	١٠,٢٠٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١٤,٠٩٧	٢١,٩٥٠	٢,٤٦٧	٢,٣٠٣	١٦٤	٢٤,٤١٧	١٠,١٥٦	١٤,٢٦١	%١٥	أجهزة التفتة والتبريد والتهوية
٣,٩٨٨	١١,١٣٩	١,٤٩٢	١,٢٧٩	٢١٣	١٢,٦٣١	٨,٤٣٠	٤,٢٠١	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٠	٧,٩٧٣	٧٢٦	٧٢٦	٢١٣	٨,٦٩٩	٨,٦٩٩	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١,٩٧٣	١,٧٥٢	٢٤٨	٢٢١	٢٧	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
٤١,١٧٧	٥١,٥٤٤	٦,٦٧٨	٦,٢١٧	٤٦١	٥٨,٢٢٢	١٦,٥٨٤	٤١,٦٣٨	%١٥	عدد وأدوات
١,٥٢٣	١,٢٦٠	٢٩٠	٢٦٣	٢٧	١,٥٥٠	٠	١,٥٥٠	%١٥	الات ومعدات مكتبية
٢١,٨٥٧	٤٢,١٣٢	٣,٣٧٢	٣,١٤٩	٢٢٣	٤٥,٥٠٤	٢٣,٤٢٤	٢٢,٠٨٠	%١٠	الأثاث المكتبي
١٢٢,١٠٤	١٠١,٦٨٣	٢٨,٣١٧	٢٠,٤٢١	٧,٨٩٦	١٣٠,٠٠٠	٠	١٣٠,٠٠٠	%٢٠	السيارات

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأملج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)

أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

تحسين مبنى الجمعية

الاجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٢٥٢,٧٤٨

٢٥٢,٧٤٨

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

١٩٥,٣٧٠

١٩٥,٣٧٠

(٧) مصروفات مستحقة: -

رسوم مهنية

الاجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٣,٧٣٨

٣,٧٣٨

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٦,٣٢٥

٦,٣٢٥

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام

تعزير المخصص خلال العام

الاجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م

٠

١١,٣٩٥

١١,٣٩٥

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م

٠

٠

٠

جمعية الريحان لأكرام الموتى بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)
أملج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٩) صافي الأصول: -

٢٠٢٥/١٢/٣١ م		
الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
ريال	ريال	ريال
٦٧٨٠٥٨	٣٥٩٦٢	٦٤٢٠٩٦
٤١٨٤٣-	١٥٦٠٠٠	١٩٧٨٤٣-
٦٣٦٢١٥	١٩١٩٦٢	٤٤٤٢٥٣

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الرصيد في نهاية المدة

جمعية الريحان لأكرام الموتى باملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٠٠٠)
املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) التبرعات النقدية غير المقيدة</u>
٧٠٧,٢٨	١٣٧,٤٨٤	التبرع العام
٩٣٢	٣١٤	تخفيض التزام - خصم ممنوح
<u>٧٠٧,٩٦٠</u>	<u>١٣٧,٧٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٥,٢٠٠	٠	تبرعات لشراء طاولات استئيل
٠	٣٧,٥٠٠	تبرعات لدعم مكافأة المجهز - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات لدعم تجهيز الجنائز - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠	٤,٠٠٠	تبرعات لدعم تكاليف النقل - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
<u>٥٥,٢٠٠</u>	<u>٦٦,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) منصة احسان</u>
٠	١٠٠,٠٠٠	ترميم واصلاح المغسلة
<u>٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المنح الحكومية</u>
٠	١٥٦,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل - أوقاف الشاكرين
٠	١٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات
<u>٠</u>	<u>٢٥٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>(١٤) مصاريف الأنشطة</u>		<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشروع توريد طين للمقابر	٠	٤٠,٠٠٠	
مستلزمات التآسيل	٨٩٨	١٣,٧٣١	
مستلزمات الكفن	٩,٢٧٥	٤,٩٥٠	
مستلزمات وأدوات أخرى	٣٦٨	٥٨٠	
تبرعات لدعم مكافأة المآهز - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٣٧,٥٠٠	٠	
تبرعات لدعم تجهيز الجناز - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٢٥,٠٠٠	٠	
تبرعات لدعم تكاليف النقل - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٤,٠٠٠	٠	
ترميم واصلاح المغسلة - منصة احسان	١٠٠,٠٠٠	٠	
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	١٨٣,٠٩١	٥٦,٧٠٠	
<u>الإآمالى</u>	<u>٣٦٠,١٣٢</u>	<u>١١٥,٩٦١</u>	

تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور الاساسية	٧٠,٢٣٠	٢٦,٥٢٠	
بدل السكن	٠	١,٥٠٠	
تأمينات اجتماعية	٣١,٣٨٦	٥,٢١١	
تذكر السفر	١,٤٧٤	١,٨٨٩	
التأمين الطبي	٣٦٠	٠	
مكافآت وحوافز أخرى	٢٨,٨٠٠	٠	
مصاريف حكومية - رسوم	٣٠٠	١,٧٧٥	
بدل الانتداب	١,٥٠٠	١,٥٠٠	
تعويضات نهاية الخدمة	١١,٣٩٥	٠	
مستلزمات مكتنية	٢,٤٥٩	٢,٢٥٧	
مطبوعات	٢,٤٧٢	٣,٠٠٠	
مواد التنظيف	٦,٠٠٢	٢,٨٦٣	
مستلزمات المطبخ	٣٣	٠	
مستهلكات أخرى	٣٠٩	٠	
صيانة وإصلاح -المباني	٣,٨٠٤	٠	
صيانة وإصلاح - السيارات	٢,٤٠١	٢,٦٥٢	
صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢,١٠٤	٢,٤٣٥	
الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,٨٣٣	٠	
مصاريف التأمين - سيارات	٠	١,٦٤٠	
مصاريف الشحن	٣,٢١٩	٤,٣٦٩	
مصاريف الضيافة	٣,٣٧٣	٩,٩٣٧	
ايجار قاعة تدريب	٠	٤,٩٥٧	
رسوم مهنية	٦,٥٠٠	٥,٥٠٠	
رسوم مهنية أخرى	٠	٢,٨٠٠	
مصاريف استشارات	١,٥٠٠	١,٠٠٠	
عقود صيانة المصاعد	٠	٠	
مصاريف اشتراكات وتصديقات	١٨,٣١٥	٠	
مصاريف التراخيص	٠	١,٨٠٠	
مصاريف الدعاية والاعلان	٢,٢٥٣	١,٦٠٠	
مصاريف بنكية وعمولات	٤٩	٩١	
تكاليف تسويقية - أخرى	٠	٤,٨٠٠	
الإجمالي	٢٠٦,٠٧١	٩٠,٠٩٦	

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م	مقيد خلال العام	المحرر خلال العام	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات لشراء طاولات استيل	٣٥٩٦٢	٠	٠	٣٥,٩٦٢
تبرعات لدعم مكافأة المجهز - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	٣٧,٥٠٠	٣٧٥٠٠	٠
تبرعات لدعم تجهيز الجناز - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	٢٥,٠٠٠	٢٥٠٠٠	٠
تبرعات لدعم تكاليف النقل - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠
ترميم واصلاح المغسلة - منصة احسان	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
المنح الحكومي - دعم التشغيل - أوقاف الشاكرين	٠	١٥٦,٠٠٠	٠	١٥٦,٠٠٠
الإجمالي	٣٥,٩٦٢	٣٢٢,٥٠٠	١٦٦,٥٠٠	١٩١,٩٦٢

(١٧) الأحداث اللاحقة

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

(١٨) عام

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

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة