

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٥ شوال ١٤٤٧ هـ

٢٤ مارس ٢٠٢٦ م

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)
القصيم - 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 لدي البنوك	(٣)	٢١٨,٧٩٣	٤٧٥,٩٨١
ذمم موظفين		٩,٠٩٦	
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٢٧,٨٨٩	٤٧٥,٩٨١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والالات والمعدات، بالصافي	(٤)	٢٨٨,١٧٣	٣٦٣,٧٤٦
الأصول غير الملموسة	(٥)	١٦,٠٣٤	٩,٥٥٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٠٤,٢٠٧	٣٧٣,٣٠٤
إجمالي الأصول		٥٣٢,٠٩٦	٨٤٩,٢٨٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٣٢,٠٩٦	٨٤٩,٢٨٥
إجمالي صافي الأصول		٥٣٢,٠٩٦	٨٤٩,٢٨٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥٣٢,٠٩٦	٨٤٩,٢٨٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
التبرعات النقدية العامة		١٧١,٠٥٤	١٧١,٠٥٤	٤٧٢,٨٤٨
التبرعات النقدية المقيدة		-	-	١٠٨,٠٠٨
الاشتراكات		٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	٤,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام				
اجمالي الإيرادات والمكاسب إعادة التصنيف		١٧٤,٩٥٤	١٧٤,٩٥٤	٥٨٥,٦٥٦
المصروفات				
مصروفات البرامج والأنشطة	(٦)	٣٩٢,٤٠٤	٣٩٢,٤٠٤	٢٢٦,١٧٥
المصروفات العمومية والإدارية	(٧)	١٩,٨٩٢	١٩,٨٩٢	٢٣٦,٧١١
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	٧٥,٥٧٣	٧٥,٥٧٣	١٥,٨٨٣
إطفاء الأصول غير الملوحة	(٥)	٤,٢٧٤	٤,٢٧٤	١,٠٦٢
إجمالي المصروفات والخصاير		٤٩٢,١٤٣	٤٩٢,١٤٣	٤٧٩,٨٣١
التغيير في صافي الأصول		(٣١٧,١٨٩)	(٣١٧,١٨٩)	١٠٥,٨٢٥
صافي الأصول في بداية السنة		٨٤٩,٢٨٥	٨٤٩,٢٨٥	٧٤٣,٤٦٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٣٢,٠٩٦	٥٣٢,٠٩٦	٨٤٩,٢٨٥

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
٧٤٣,٤٦٠	٠	٧٤٣,٤٦٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٠٥,٨٢٥	٠	١٠٥,٨٢٥	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٨٤٩,٢٨٥	٠	٨٤٩,٢٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٤٩,٢٨٥	٠	٨٤٩,٢٨٥	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(٣١٧,١٨٩)	٠	(٣١٧,١٨٩)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٣٢,٠٩٦	٠	٥٣٢,٠٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٥,٨٢٥	(٣١٧,١٨٩)	التغير في صافي الأصول
		<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
١٥,٨٨٣	٧٥,٥٧٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٦٢	٤,٢٧٤	إطفاء الأصول غير الملوسة
١٢٢,٧٧٠	(٢٣٧,٣٤٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٩,٠٩٦)	ذمم موظفين
(٢,٨٧٥)	-	مصاريف مستحقة
١١٩,٨٩٥	(٢٤٦,٤٣٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥٩,٧٩٣)	-	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٦٢٠)	(١٠,٧٥٠)	إضافات الأصول غير الملوسة
(١٧٠,٤١٣)	(١٠,٧٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٥١٨)	(٢٥٧,١٨٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٢٦,٤٩٩	٤٧٥,٩٨١	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤٧٥,٩٨١	٢١٨,٧٩٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية

(١/٢) المركز الرئيسى : البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣) بتاريخ ١٤/٠٩/١٤٤٤ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٤/٠٥ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم كل ما يتعلق بالميت من خدمات من استلام الجنازة ونقلها بالسيارات الخاصة حتي دفنها مروراً بالغسيل والتكفين والصلاه عليها
 - * تخفيف معاناة ذوي المتوفي بعمل كافة الاجراءات .
 - * العناية بمغاسل الأموات وتجهيزها بكافة المستلزمات الحديثة .
 - * العناية بالمقابر وتنظيفها واستخدام الوسائل الحديثة والمتطورة .
 - * اعداد وتدريب فرق التطوع من الجنسين للقيام بكل ما يخدم الموتى وذويهم ومشيعيهم.
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.
- (١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعون والمحاسبين , وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ 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:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان 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:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي:-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة 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 .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(V0, 2A)

إيضاح: (١) الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي :-

२३२,४६३

إيضاح: (٥) الأصول غير الملموسة :-

9,00A

جمعية رحمة لإكرام الموتى في محافظة البكيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٠٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>إيضاح : (٦) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مصروفات للموتى	٠	٧,٤٨٦
صيانة وإصلاح مقابر	٣٨,٥٢٨	١٢٢,٠٥١
رسائل نصية / تسويقية	٠	١٧,٠٠٠
مصاريف تدريب ودورات	٠	٢,٣٨٠
صيانة وإصلاح مغاسل الموتى	٣٣,٨٤٣	٢٢,٢٩٦
تكريم المتطوعين	٩,٢٣٠	٣٣,١١٣
دعم برامج اكرام الوتى بالفويلق	١٦,٣٧٠	٠
مصاريف أنشطة الجمعية	٣,٣١٦	٢١,٨٤٩
رواتب واجور ومافي حكمها	٢٩١,١١٧	٠
<u>الاجمالي</u>	<u>٣٩٢,٤٠٤</u>	<u>٢٢٦,١٧٥</u>

<u>إيضاح : (٧) المصروفات العمومية والادارية :-</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
رواتب واجور ومافي حكمها	٠	١٨٠,٨٣٠
تأمينات اجتماعية	٥,٤٨٣	٢,٥٨٠
بدل الانتداب	٠	٦,٠٠٠
الوقود والمحروقات	٠	٣,٢٨٩
قرطاسية ومطبوعات	٠	٥,٩٥٩
رسوم حكومية واشتراكات	٠	٦٣٠
تأمين سيارات	٠	١,٥١٨
صيانة وإصلاح سيارات	٤٨٥	٢٣,٠٥٠
هاتف وكهرباء وانترنت	٤,٨٩٦	٣,٩١١
عمولات بنكية	٢٤	١٩
مصروفات متنوعه	٩,٠٠٤	٨,٩٢٥
<u>الاجمالي</u>	<u>١٩,٨٩٢</u>	<u>٢٣٦,٧١١</u>

إيضاح : (٨) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة