

جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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

الموقرين

السادة / جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى (تجهيز)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

**الرأي**  
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى (تجهيز) ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدقيتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

**أساس الرأي**  
لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

**أمر آخر**  
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/٢٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م.

**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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً 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 الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية تجهيز لرعاية شؤون الموتى (تجهيز)  
القصيم - 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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.
- تقويم 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 ٢٩ جمادى الاخر ١٤٤٤ هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية





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

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٢,١٤٠,٠٧١	٣,١٠٣,٩٨٧	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٢,٨١٨	٩٨,٦٩٢	(٤)	النقد لدى البنوك والصناديق
<u>٢,٢٦٢,٨٨٩</u>	<u>٣,٢٠٢,٦٧٩</u>		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٢,٥٥٢	٢,٣٥٤,٤٢٤	(٥)	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>٢,٣٠٢,٥٥٢</u>	<u>٢,٣٥٤,٤٢٤</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٥٦٥,٤٤١	٥,٥٥٧,١٠٣		صافي الأصول الثابتة
<u>٠</u>	<u>١٩,٨٠٠</u>	(٦)	<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٠</u>	<u>١٩,٨٠٠</u>		الالتزامات و صافي الأصول
٤,٥٦٥,٤٤١	٣,٤٤١,٤٩٠		الالتزامات غير المتداولة
<u>٠</u>	<u>٢,٠٩٥,٨١٣</u>	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤,٥٦٥,٤٤١</u>	<u>٥,٥٣٧,٣٠٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٤,٥٦٥,٤٤١</u>	<u>٥,٥٥٧,١٠٣</u>		صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</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**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
	١,٦٣٢,٣٦٥	١,٦٣٢,٣٦٥	.	(٧)	<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٤,٧٧١,٤٤١	٣٠٦,٧١٣	.	٣٠٦,٧١٣		التبرعات النقدية المقيدة
٧٢,٨٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.	(٨)	التبرعات المقيدة العامة
٤٨,٠٣٠	.	.	.		التبرعات التطوعية
٤٨٢,١٥٠	٦٥٤,٦٦٤	.	٦٥٤,٦٦٤	(٩)	تبرعات عينية
.	٥٣٨,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠	.	(١٠)	المنح الحكومية
.	١٠,٠٠٠	.	١٠,٠٠٠		دعم منصة إحسان
<b>٥,٣٧٤,٤٢١</b>	<b>٣,١٤٣,٧٤٣</b>	<b>٢,١٧٢,٣٦٥</b>	<b>٩٧١,٣٧٧</b>		تبرعات أصول ثابتة
					<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
٧٢,٨٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	(١١)	<b>المصروفات والخسائر</b>
٩٦٢,٦٦٩	١,٦٢٩,٩٩٠	.	١,٦٢٩,٩٩٠	(١٢)	مصروفات الخدمات التطوعية
١٨١,٥١٩	٢٩٣,٧٢٥	.	٢٩٣,٧٢٥	(١٣)	مصروفات البرامج والأنشطة
٦٨,٣٤٠	١٧١,٦١٣	.	١٧١,٦١٣		المصاريف العمومية والإدارية
<b>١,٢٨٥,٣٢٨</b>	<b>٢,١٥٥,٣٢٨</b>	<b>٦٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٠٩٥,٣٢٨</b>		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
					<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٤,٠٨٩,٠٩٣	٩٨٨,٤١٤	٢,١١٢,٣٦٥	(١,١٢٣,٩٥١)		التغير في صافي الأصول من
٧٠,٠٠٠	١٦,٥٥٢	١٦,٥٥٢	.		الأنشطة المستمرة
٤,٠١٩,٠٩٣	٩٧١,٨٦٢	٢,٠٩٥,٨١٣	(١,١٢٣,٩٥١)		تسويات سنوات سابقة
٥٤٦,٣٤٨	٤,٥٦٥,٤٤١	.	٤,٥٦٥,٤٤١		التغير في صافي الأصول
<b>٤,٥٦٥,٤٤١</b>	<b>٥,٥٣٧,٣٠٣</b>	<b>٢,٠٩٥,٨١٣</b>	<b>٣,٤٤١,٤٩٠</b>		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

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

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٤,٠١٩,٠٩٣	٩٧١,٨٦٢
٦٨,٣٤٠	١٧١,٦١٣
٠	٢٢,١٥٠
٤,٠٨٧,٤٣٣	١,١٦٥,٦٢٥
(١٢٢,٨١٨)	٢٤,١٢٦
٠	٢,٣٥٠-
٣,٩٦٤,٦١٥	١,١٨٧,٤٠٢
(٢,٣٥٨,٨٩٠)	(٢٢٣,٤٨٥)
(٢,٣٥٨,٨٩٠)	(٢٢٣,٤٨٥)
١,٦٠٥,٧٢٥	٩٦٣,٩١٦
٥٣٤,٣٤٦	٢,١٤٠,٠٧١
٢,١٤٠,٠٧١	٣,١٠٣,٩٨٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك الأصول الثابتة

مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغير في الأصول والخصوم التشغيلية

مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)

صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

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

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 الرئيسي : 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 لتكفين 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 ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 تجهيز لرعاية شؤون الموتى**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٩٦)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(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 .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلي :-**

(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 االاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول 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

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٢,١٢٤,٩٢٨	٣,١٠٣,٩٨٧
١٥,١٤٣	.
<u>٢,١٤٠,٠٧١</u>	<u>٣,١٠٣,٩٨٧</u>

(٣) النقد لدى البنوك  
نقد بالبنوك  
الصندوق  
الإجمالي

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
١٢٢,٨١٨	٥,٠٠٠
.	٢٦,٧٨٧
.	٩,٩٦٢
.	٥٦,٩٤٢
<u>١٢٢,٨١٨</u>	<u>٩٨,٦٩٢</u>

(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
دفعات مقدمة للموردين  
عهد مؤقتة (مسئول المشتريات)  
سلف الموظفين  
ضريبة القيمة المضافة  
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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البين
١,٦٨٣,٠٠٠	١,٦٨٣,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٦٨٣,٠٠٠	٠	١,٦٨٣,٠٠٠	%٠	الأراضي
٥٤٩,٩٥٦	٤٢٧,٧٤٤	١٨٣,٣١٨	١٢٢,٢١٢	٦١,١٠٦	٦١١,٠٦٢	٠	٦١١,٠٦٢	%٢٠	السيارات
٧,٦١٥	٣٦,٧٣١	٦,٣٠٥	٤,٣٠٤	٢,٠٠١	٤٣,٠٣٦	٣٣,٤٢٠	٩,٦١٦	%١٠	الأثاث والمفروشات
٤,٨١٥	١٢٣,٦٩١	٣٢,٦٦٧	٣١,٢٧٢	١,٣٩٥	١٥٦,٣٥٨	١٥٠,١٤٨	٦,٢١٠	%١٥	أجهزة كهربائية
١٣,٢٦٢	٢٥,١٨٠	٨,٩٣٥	٥,١١٧	٣,٨١٨	٣٤,١١٥	١٧,٠٣٥	١٧,٠٨٠	%١٥	أجهزة مكتبية
٧,٤٦٩	٦,١٣٢	٢,٠٦٠	١,٣٣٧	٧٢٣	٨,١٩٢	٠	٨,١٩٢	%٢٠	لوحات دعائية وإعلانية
٠	١٩,٤٥١	٣,٤٣٢	٣,٤٣٢	٠	٢٢,٨٨٣	٢٢,٨٨٣	٠	%١٥	أدوات وأجهزة العرض
٣٦,٤٣٥	٣٢,٤٩٦	٦,٨٩٤	٣,٩٣٩	٢,٩٥٥	٣٩,٣٩٠	٠	٣٩,٣٩٠	%١٠	غرفة متحركة
٢,٣٠٢,٥٥٢	٢,٣٥٤,٤٢٤	٢٤٣,٦١١	١٧١,٦١٣	٧١,٩٩٨	٢,٥٩٨,٠٣٥	٢٢٣,٤٨٥	٢,٣٧٤,٥٥٠		<b>الإجمالي</b>



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

٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
.	.	<b>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>
.	٢٢,١٥٠	رصيد المخصص أول العام
.	٢,٣٥٠.-	تعزير المخصص خلال العام
.	١٩,٨٠٠	المنصرف من المخصص خلال العام
		<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<b>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</b>
.	١,٢٤٨,٢٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - تجهيز
.	٣٨٤,٠٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
.	١,٦٣٢,٣٦٥	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<b>(٨) التبرعات التطوعية</b>
٦١,٨٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات تطوعية - خدمات المقابر
٧,٢٠٠	.	تبرعات تطوعية - تدريب المغسلين
٣,٨٠٠	.	تبرعات تطوعية - النشر الشرعي
٧٢,٨٠٠	٢,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<b>(٩) الاعانات</b>
٣٠٠,٠٠٠	٣٢٦,٦٦٤	دعم الوزارة - التشغيلي
.	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
.	٦٢,٠٠٠	النشر الشرعي
.	١٠٩,٠٠٠	سقيا الماء
.	٩٨,٠٠٠	مشروع المواساة
.	٣٩,٠٠٠	منحة المدير التنفيذي
١١٦,٠٠٠	.	دعم الوزارة - برامج
٦٦,١٥٠	.	دعم الوزارة - خدمات المرافق
٤٨٢,١٥٠	٦٥٤,٦٦٤	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<b>(١٠) دعم منصة إحسان</b>
.	١٣٨,٠٠٠	دعم منصة إحسان - مشروع سقيا الماء
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - مشروع تفعيل مغاسل الموتى خارج المدن
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - إكرام الموتى
.	٥٣٨,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

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

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
٦١,٨٠٠	.
٧,٢٠٠	.
٣,٨٠٠	.
.	٦٠,٠٠٠
٧٢,٨٠٠	٦٠,٠٠٠

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١٦,٠٠٠	١٣٧,٠٠٠
٨٨٩,٨٩٩	.
٥٢,٧٧٠	.
٤,٠٠٠	.
.	٩٠,٠٠٠
.	١,٤٠٢,٩٩٠
٩٦٢,٦٦٩	١,٦٢٩,٩٩٠

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
١٣٠,٤١٥	٢٨٨,٨٠٠
.	٣,٠٠٠
١,٢٥٠	.
٣٥,٠٠٠	.
١,٢٦٥	١,٨١٢
١,٩٥٦	.
٤٣٩	.
٣,٩٧٥	.
٨٤٢	.
٢,٨٩٧	.
٢,٣٣٨	١١٣
١,١٤٢	.
١٨١,٥١٩	٢٩٣,٧٢٥

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
.	٢,٠٩٥,٨١٣
.	٢,٠٩٥,٨١٣

**(١١) مصروفات التطوعية**

مصروفات تطوعية - خدمات المقابر  
 مصروفات تطوعية - تدريب المغسلين  
 مصروفات تطوعية - النشر الشرعي  
 مصروفات تطوعية - تدريب وتأهيل

**الإجمالي**

**(١٢) مصاريف البرامج والانشطة**

أكفان الموتى رحمهم الله  
 خدمات المقابر  
 الحملات الاعلانية  
 مصروفات الانشطة  
 سقيا الماء  
 مصاريف محمله على النشاط

**الإجمالي**

**(١٣) المصاريف العمومية والإدارية**

رواتب واجور اساسيه  
 مزايا وحوافز الموظفين  
 تعويض نهاية الخدمة  
 ايجارات  
 مصاريف حكومية و رسوم اشتراكات وتصديقات  
 أدوات مكتبية ومطبوعات  
 محروقات وصيانة سيارات  
 صيانة واصلاح  
 ضيافة ونظافة  
 كهرباء ومياة  
 هاتف وبريد وانترنت  
 مصروفات اخري

**الإجمالي**

**(١٤) صافي الأصول المقيدة**

تبرعات وإيرادات مقيدة

**الإجمالي**