

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

البيان

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦ - ١٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها 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 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****السادة / جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم****مكة المكرمة – 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 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.
- تقويم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 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 ٠٥ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ١٤ ابريل ٢٠٢٤ م**  
**جدة – المملكة العربية السعودية**

-٢-

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٢٣٠٣ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٨,٢٢٥	٤,٥٠٠,٢٠٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١٩,٨٠٧	١٥٦,١٣٩	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٤٨,٠٣٢</u>	<u>٤,٦٥٦,٣٤١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
.	٦٦,٨٧٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
.	٦٦,٨٧٤		صافي الأصول الثابتة
<u>٢٤٨,٠٣٢</u>	<u>٤,٧٢٣,٢١٥</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٢٠٠	١٨,٣٤٤	(٦)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
<u>٢,٢٠٠</u>	<u>١٨,٣٤٤</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٢٣	٣٩,٩٣٣	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٢٣</u>	<u>٣٩,٩٣٣</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٥,٢٠٩	١,٧٣٤,٠٩٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	٥٠٨,٧٦٧		صافي الأصول المقيدة
.	٢,٤٢٢,٠٧٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٢٤٥,٢٠٩</u>	<u>٤,٦٦٤,٩٣٨</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٢٤٨,٠٣٢</u>	<u>٤,٧٢٣,٢١٥</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u> م	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u> م	<u>الاقواقف</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيانات</u>
						<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٢٠,٩٢٠	٢,٠٩٤,٧١٣	.	.	٢,٠٩٤,٧١٣		التبرعات العامة
١,٦٠٠	.	.	.	.		الاشتراكات
٥٠,٠٠٠	٣,٢٩٠,١٩٩	.	٣,٢٩٠,١٩٩	.	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
.	٤٣٠,٤٥٥	.	٤٣٠,٤٥٥	.		خدمات تطوعية
.	٢٠١,٨٦٢	.	٢٠١,٨٦٢	.		المنح الحكومي
.	٢,٤٢٢,٠٧٥	٢,٤٢٢,٠٧٥	.	.		إيرادات وتبرعات اوقاف
.	٧٥,٦٦٩	.	.	٧٥,٦٦٩		التبرعات العينية
.	١٦,٣٢٢	.	.	١٦,٣٢٢		إيرادات أخرى
						صافي الأصول المحررة من القيود
٢٧٢,٥٢٠	٨,٥٣١,٢٩٥	٢,٤٢٢,٠٧٥	٣,٩٢٢,٥١٦	٢,١٨٦,٧٠٤		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
						<u>المصروفات والخسائر</u>
١٠,٠٠٠	٣,٠٣٣,٢٩٤	.	٣,٠٣٣,٢٩٤	.	(٩)	مصروفات الأنشطة
.	٤٧٨,٠٥٥	.	٤٣٠,٤٥٥	٤٧,٦٠٠		خدمات تطوعية
.	١٠,١٨٦	.	.	١٠,١٨٦		اهلاك الأصول الثابتة
.	٤٩,٣٩١	.	.	٤٩,٣٩١		مصاريق جمع الأموال
١٧,٣١١	٥٤٠,٦٤٠	.	.	٥٤٠,٦٤٠	(١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧,٣١١	٤,١١١,٥٦٦	.	٣,٤٦٣,٧٤٩	٦٤٧,٨١٧		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٢٤٥,٢٠٩	٤,٤١٩,٧٢٩	٢,٤٢٢,٠٧٥	٤٥٨,٧٦٧	١,٥٣٨,٨٨٧		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						<u>البنود الاستثنائية</u>
.	.	.	.	.		مصروفات وتسويات سنوات سابقة
.	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٤٥,٢٠٩	٤,٤١٩,٧٢٩	٢,٤٢٢,٠٧٥	٤٥٨,٧٦٧	١,٥٣٨,٨٨٧		التغير في صافي الأصول
.	٢٤٥,٢٠٩	.	٥٠,٠٠٠	١٩٥,٢٠٩		صافي الأصول في بداية الفترة
٢٤٥,٢٠٩	٤,٦٦٤,٩٣٨	٢,٤٢٢,٠٧٥	٥٠٨,٧٦٧	١,٧٣٤,٠٩٦		صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودى

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤٥,٢٠٩	٤,٤١٩,٧٢٩	التغير في صافي الأصول
.	١٠,١٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
٦٢٣	٤٢,٤٠٧	المكون من نهاية الخدمة
<u>٢٤٥,٨٣٢</u>	<u>٤,٤٧٢,٣٢٢</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٩٨٠٧)	(١٣٦٣٣٢)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٢٠٠	١٦,١٤٤	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
.	(٣٠٩٧)	المسدد من مكافاة نهاية الخدمة
<u>٢٢٨,٢٢٥</u>	<u>٤,٣٤٩,٠٣٧</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٧٧٠٦٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	٧٧,٠٦٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٢٨,٢٢٥	٤,٢٧١,٩٧٧	التغير في النقدية خلال الفترة
.	٢٢٨,٢٢٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٢٢٨,٢٢٥</u>	<u>٤,٥٠٠,٢٠٢</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٣)**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية : جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم**

**(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٣) بتاريخ ١٢ / ١١ / ١٤٤٣ هـ .**

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

بناء وإدارة وتشغيل المقابر ومغاسل الموتى - تقديم خدمات التغليف و التكفين ونقل المتوفين - تطوير المقابر والمغاسل بمكة المكرمة - تأهيل وتدريب الكوادر البشرية المتخصصة في شؤون الموتى

**(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - 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

## جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ٢٣٠٣ )

مكة المكرمة - 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 التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

#### 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 يقين لخدمات الأموات وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٢٨,٢٢٥	٤,٥٠٠,٢٠٢	نقد بالبنوك
<u>٢٢٨,٢٢٥</u>	<u>٤,٥٠٠,٢٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٨,٠١٧	١٣,٤١٧	مصروفات عمومية وإدارية مقدمة
.	١٤٢,٧٢٢	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٩٠	.	إيرادات مستحقة
<u>١٩,٨٠٧</u>	<u>١٥٦,١٣٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يقين لخدمات الأموال وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي رقم (٢٣٠٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>مجمع الأصول</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكاليف الأصول</u>	<u>صافي الأصول الثابتة</u>
<u>في</u>	<u>في</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>البيانات</u>
م ٢٠٢٢/١٢/٣١	م ٢٠٢٣/١٢/٣١								
٠	٣٥	٠	٠	٠	٣٥	٠	٣٥	٠	السيارات
٠	٣,٦٥٢	٤١٤	٤١٤	٠	٤,٠٦٦	٠	٤,٠٦٦	٠	الأثاث المكتبي
٠	٣١,٣٢٤	٤,٨٥٣	٤,٨٥٣	٠	٣٦,١٧٧	٠	٣٦,١٧٧	٠	عدد وأدوات
٠	١,٢٣٧	١٨٤	١٨٤	٠	١,٤٢١	٠	١,٤٢١	٠	أدوات واجهزت عرض
٠	٢٤,٥٤٤	٣,٨٣٦	٣,٨٣٦	٠	٢٨,٣٨٠	٠	٢٨,٣٨٠	٠	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٠	٦,٠٨٢	٨٩٩	٨٩٩	٠	٦,٩٨١	٠	٦,٩٨١	٠	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٠	٦٦,٨٧٤	١٠,١٨٦	١٠,١٨٦	٠	٧٧,٠٦٠	٠	٧٧,٠٦٠	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى</u>
.	١٧,٩٤٤	مصروفات مستحقة
٢,٢٠٠	٤٠٠	إيرادات مقدمة - اشتراكات
<u>٢,٢٠٠</u>	<u>١٨,٣٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٦٢٣	رصيد المخصص أول العام
٦٢٣	٤٢,٤٠٧	تعزير المخصص خلال العام
.	٣,٠٩٧	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٦٢٣</u>	<u>٣٩,٩٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) تبرعات نقدية مقيدة</u>
.	٧٠,٧٨٢	تبرعات اعانة ارمل المتوفين
.	١,٤٩١,١٣٥	تبرعات اعانة ايتام المتوفين
.	١٨٩,٦٠٨	تبرعات سقيا الماء لزوار المقابر
.	١,٥٣٨,٦٧٤	تبرعات مشروع اكرام الميت
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات اكفان وأدوات غسيل الموتى
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٢٩٠,١٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
	٢,٥٢٥,٠٧١	مشروع اكرام الميت بمكه
	١١٨,٩٩٢	مشروع اعانة ارامل المتوفين
	٢٨٧,٦٣٣	اعانة ايتام المتوفين
	١٠١,٥٩٨	مشروع سقيا ماء لزوار المقابر
١٠,٠٠٠	.	خدمات تطوعية - الاعاشة والانتقالات
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٠٣٣,٢٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٣,٠٢٠	٢٨٠,٨٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١,٥٠٥	٣٤,٤٥٠	بدل السكن
٤٠٠	٨,٠٠٠	بدل المواصلات
٦٢٣	٤٢,٤٠٧	تعويضات نهاية الخدمة
٣٨٣	٤,٦٠٠	اشتراكات
١,١٥٠	٢,٦٨٥	مطبوعات
.	٥١٤	العمل الإضافي
.	٨٣,٦٨١	تأمينات اجتماعية
.	٨٠٠	الاجازات
.	٥,٢٥٠	بدلات أخرى
.	١٠,٠٠٠	الوقود والمحروقات
.	٤,٩٢٤	الهاتف والفاكس والانترنت
.	٧,٧٤٨	تكاليف مهنية واستشارات
.	٤٩,٤٣٠	تكاليف تسويقية - أخرى
٢٣٠	٥,٣٥١	رسوم بنكية
<u>١٧,٣١١</u>	<u>٥٤٠,٦٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>