

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المسائل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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	قائمة التغير في صافي الأصول
٧ - ١٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٣) 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 وقينا 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 ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا 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 تعتزم 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

الموقرين

السادة / جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة – 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، ويعد 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 جوهرية 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 جوهرية، 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.

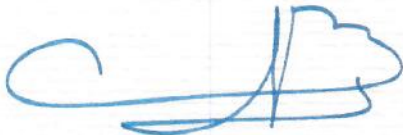
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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)

في ١١ شوال ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٦ م
جده – المملكة العربية السعودية



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

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢,٥٣٢,٩٩١	٢,٠٣٠,٥٠٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٢,٤٢٢,٣٤٨	٦٦٢,٧٤٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٩٥٥,٣٣٩	٢,٦٩٣,٢٥١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٦٤٨,٣٢٢	٥٨٢,٨٧٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦٤٨,٣٢٢	٥٨٢,٨٧٣
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	١١,٩٦٦,٦٦٥	٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٠,٩٦٦,٦٦٥	٩,٠٠٠,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول</u>		٢٦,٥٧٠,٣٢٦	١٢,٢٧٦,١٢٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٨,٠٥٠	٢٤,٦٧٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨,٠٥٠	٢٤,٦٧٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٨٠,٠٧٤	٦٥,٣٣٩
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٨٠,٠٧٤	٦٥,٣٣٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٥٤٠,٦٢٤	٣,١٤٢,٠٧٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	(١,٩٦٦,٥٦٧)	٥٠٦,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف	(١٦)	٢٣,٩٠٨,١٤٥	٨,٥٣٨,٠٤١
إجمالي صافي الأصول		٢٦,٤٨٢,٢٠٢	١٢,١٨٦,١١١
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٢٦,٥٧٠,٣٢٦	١٢,٢٧٦,١٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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

اليان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	الاقواف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات العامة		١,٩٦٢,٥٥٤	.	.	١,٩٦٢,٥٥٤	١,٩٢٢,٤٧٠
الاشتراكات		.	.	.	.	٤٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٩٩٧,٩٤٦	.	٩٩٧,٩٤٦	٤,٤١٢,٧١٩
تبرعات منصة احسان	(١٢)	.	.	.	.	١٣٢,٠٠٠
خدمات تطوعية		.	١,١١٧,٩٧٧	.	١,١١٧,٩٧٧	٥٥٢,٠٠٠
المنح الحكومي		.	٢٠٩,١٣٤	.	٢٠٩,١٣٤	٣٩٧,٦١٤
ايرادات وتبرعات اوقاف		.	.	١٥,٣٧٠,١٠٤	١٥,٣٧٠,١٠٤	٦,٢٩٨,٩٩٥
التبرعات العينية - تبرع أصول ثابتة سيارات		.	.	.	.	٥٨٥,٠٠٠
إيرادات أخرى		٣٣٣	.	.	٣٣٣	٤,٩٩١
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٩٦٢,٨٨٧	٢,٣٢٥,٠٥٧	١٥,٣٧٠,١٠٤	١٩,٦٥٨,٠٤٧	١٤,٣٠٦,١٨٩
المصروفات والخسائر						
مصروفات الأنشطة	(١٣)	.	٣,٥٥٨,٤٤٦	.	٣,٥٥٨,٤٤٦	٥,١٣٢,٤٨٥
مصروفات المنح الحكومية		.	١٢١,٢٠٠	.	١٢١,٢٠٠	٨٤,٠٠٠
خدمات تطوعية		.	١,١١٧,٩٧٧	.	١,١١٧,٩٧٧	٥٥٢,٠٠٠
مصروفات وتوزيعات عوائد اوقاف		.	.	.	.	١٨٣,٠٣٠
مصاريف جمع الأموال		٤٠,٠٠٠	.	.	٤٠,٠٠٠	٦٧,٧٥٠
اهلاك الأصول الثابتة		١٣٦,٦٩٤	.	.	١٣٦,٦٩٤	٩٢,٠٣٣
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤)	٣٨٧,٦٣٨	.	.	٣٨٧,٦٣٨	٦٧٣,٧١٩
إجمالي المصروفات والخسائر		٥٦٤,٣٣٣	٤,٧٩٧,٦٢٤	.	٥,٣٦١,٩٥٦	٦,٧٨٥,٠١٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٣٩٨,٥٥٤	(٢,٤٧٢,٥٦٧)	١٥,٣٧٠,١٠٤	١٤,٢٩٦,٠٩١	٧,٥٢١,١٧٣
التغير في صافي الأصول		١,٣٩٨,٥٥٤	(٢,٤٧٢,٥٦٧)	١٥,٣٧٠,١٠٤	١٤,٢٩٦,٠٩١	٧,٥٢١,١٧٣
صافي الأصول في بداية الفترة		٣,١٤٢,٠٧٠	٥٠٦,٠٠٠	٨,٥٣٨,٠٤١	١٢,١٨٦,١١١	٤,٦٦٤,٩٣٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٤,٥٤٠,٦٢٤	(١,٩٦٦,٥٦٧)	٢٣,٩٠٨,١٤٥	٢٦,٤٨٢,٢٠٢	١٢,١٨٦,١١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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 التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,٥٢١,١٧٣	١٤,٢٩٦,٠٩١	التغير في صافي الأصول
٩٢,٠٣٣	١٣٦,٦٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣,١٨٨	٣٤,٤٢٠	المكون من نهاية الخدمة
<u>٧,٦٥٦,٣٩٤</u>	<u>١٤,٤٦٧,٢٠٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٥٠٦,٦٠٦)	(١,٧٥٩,٦٠٢)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٣٣١	(١٦,٦٢٥)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١٧,٧٨٢)	(١٩,٦٨٥)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧,١٣٨,٣٣٦</u>	<u>١٢,٦٧١,٢٩٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٠٨,٠٣٢)	(٢٠٢,١٤٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(١١,٩٦٦,٦٦٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	.	شراء أصول اوقاف
<u>(٩,٦٠٨,٠٣٢)</u>	<u>(١٢,١٦٨,٨٠٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٦٩,٦٩٦)	٥٠٢,٤٨٥	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٥٠٠,٢٠٢	٢,٠٣٠,٥٠٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٠٣٠,٥٠٦</u>	<u>٢,٥٣٢,٩٩١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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

الإجمالي	صافي الأصول المقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة	صافي الأصول الغير مقتدة
(بالريالات السعودية)			
٤,٦٦٥,٩٣٨	٢,٤٢٣,٠٧٥	٥٠٨,٧٦٧	١,٧٣٤,٠٩٦
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٧,٥٢١,١٧٣	٦,١١٥,٩٦٦	(٢,٧٦٧)	١,٤٠٧,٩٧٤
			التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,١٨٧,١١١	٨,٥٣٩,٠٤١	٥٠٦,٠٠٠	٣,١٤٢,٠٧٠
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٢,١٨٧,١١١	٨,٥٣٩,٠٤١	٥٠٦,٠٠٠	٣,١٤٢,٠٧٠
			الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٤,٢٩٦,٠٩١	١٥,٣٧٠,١٠٤	(٢,٤٧٢,٥٦٧)	١,٣٩٨,٥٥٤
			التغير الشامل في صافي الأصول
٢٦,٤٨٣,٢٠٢	٢٣,٩٠٩,١٤٥	(١,٩٦٦,٥٦٧)	٤,٥٤٠,٦٢٤
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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 التفسير والتكفين ونقل المتوفين - تطوير المقابر والمغاسل بمكة المكرمة - تأهيل وتدريب الكوادر البشرية المتخصصة في شؤون الموتى

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي 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

إستخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات 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. ويتم مراجعة التقديرات والافتراسات 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

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو بنوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال اثني 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 يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - 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 ك 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 تقرضها 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 يؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية 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 يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - 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 استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع.

تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً 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 ومعداتھا 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.

جمعية يقين لخدمات الأموات ونوحيهم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي 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 إثبات 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 العمل 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 كمضاه 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 او 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 الإستخدام 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 فإنه 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 يقين لخدمات الأموات وذويهم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٣٠٣)
مكة المكرمة - 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 تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا 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 و الأنشطة 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 عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى 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

		(٤) النقد لدى البنوك
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	نقد بالبنوك
٢,٠٣٠,٥٠٦	٢,٥٣٢,٩٩١	
٢,٠٣٠,٥٠٦	٢,٥٣٢,٩٩١	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٨١٧	٤,٢١٧	مصروفات عمومية وإدارية مقدمة
٦٥٣,٩٢٨	٢,٣٤١,١٢٧	ضريبة القيمة المضافة
٠	٧٧,٠٠٤	ذمم مدينة - موظفين
٦٦٢,٧٤٥	٢,٤٢٢,٣٤٨	<u>الإجمالي</u>

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

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجموع الاهلاكات خلال السنة	مجموع الاهلاكات بداية السنة	تكاليف الأصول بداية السنة	الاضافات خلال السنة	تكاليف الأصول بداية السنة
٥٠٦,٢٠٢	٥٣٢,٠١٤	١٢٣,٢٠٩	٧٨,٨٣٣	١٤٩,٠٢١	٥٨٥,٠٣٥	٥٨٥,٠٣٥
١١,٦١٥	١٨,١٩١	١,٣٣٧	١,٧٥١	٧,٩١٣	١٣,٣٦٦	١٣,٣٦٦
٢٦,١٥٦	٢٠,٩٨٨	٥,١٦٨	١٠,٠٢١	.	٣٦,١٧٧	٣٦,١٧٧
١,٠٣٤	٨٣١	٢٠٣	٣٨٧	١,٤٢١	.	١,٤٢١
٢٠,٤٩٠	١٦,٤٣٦	٤,٠٥٤	٧,٨٩٠	٢٨,٣٨٠	.	٢٨,٣٨٠
١١,٤٣٧	٩,٤٢٨	٢,٠٠٩	٢,٦٢٤	١٤,٠٦١	.	١٤,٠٦١
٥,٩٣٩	٢١,١٤٨	٧١٣	٧١٣	١٥,٢٠٩	٦,٦٥٢	٦,٦٥٢
.	٢٩,٢٨٦	٧١٤	.	٣٠,٠٠٠	.	.
٥٨٢,٨٧٣	٦٤٨,٣٢٢	١٣٦,٦٩٤	١٠٢,٢١٩	٢٠٢,١٤٣	٦٨٥,٠٩٢	٦٨٥,٠٩٢

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكافة الأصول	تكافة الأصول	البيانات	صافي أصول الأوقاف (٧)
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهائية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	بداية السنة	البيانات	صافي أصول الأوقاف (٧)
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	أراضي مشتركة	
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي	

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

		(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مشروع وقف مركز يقين النموذجي
٠	١١,٩٦٦,٦٦٥	الإجمالي
٠	١١,٩٦٦,٦٦٥	
		(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مصروفات مستحقة
٢٤,٦٧٥	٨,٠٥٠	الإجمالي
٢٤,٦٧٥	٨,٠٥٠	
		(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٣٩,٩٣٣	٦٥,٣٣٩	المكون خلال العام
٤٣,١٨٨	٣٤,٤٢٠	المسدد خلال العام
(١٧,٧٨٢)	(١٩,٦٨٥)	الإجمالي
٦٥,٣٣٩	٨٠,٠٧٤	
		(١١) تبرعات نقدية مقيدة
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات اعانة ارامل المتوفين
٢٣٨,٦٣٥	١٩,٤٩٣	تبرعات اعانة ايتام المتوفين
١,٨٨٥,٦٥٤	١٠٨,١٧٦	تبرعات سقيا الماء لزوار المقابر
٣٥٧,٢٠٣	٣٣,٠٨٥	تبرعات مشروع اكرام الميت
١,٩١٢,٣٣٦	٧٤٩,٤٢٥	تبرعات مشروع اطعام اهل المتوفي
٥,٧٤٦	٥٥٥	تبرعات مشروع نقل المشيعين
١٣,١٤٥	١٨,١٩٢	تبرعات مشروع إفطار ذوي المتوفيين
٠	٢٠	تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
٠	٦٩,٠٠٠	الإجمالي
٤,٤١٢,٧١٩	٩٩٧,٩٤٦	
		(١٢) تبرعات منصة احسان
٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	مشروع اكرام ميت
١٣٢,٠٠٠		الإجمالي
١٣٢,٠٠٠	٠	

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

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٣,٤٢٠,٠٥٨	٢,٨٦٠,٤٩٨	مشروع اكرام الميت بمكة
١٢٨,٨٤٩	١٣,٢٠٠	مشروع اعانة ارامل المتوفين
١,٠١٨,٥٧٥	٤٦٨,٥٠٠	اعانة ايتام المتوفين
٢٧٨,٧٧٩	١٥٤,٤١٢	مشروع سقيا ماء لزوار المقابر
١,٤٣٣	.	مشروع اطعام اهل المتوفي
٩١١	.	مشروع نقل المشيعين
٢٨٣,٨٧٩	١٩,٣٠٥	مصرفوات أعوام سابقة
.	٤٢,٥٣٢	مصرفوات دعم مؤسسة سليمان الراجحي
<u>٥,١٣٢,٤٨٥</u>	<u>٣,٥٥٨,٤٤٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٠٣,٣٥٦	١٤٨,٩٣٣	الرواتب والأجور الاساسية
٩٠,٣٠١	٤٦,٧٤٦	تامينات اجتماعية
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	بدل السكن
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل المواصلات
٤٣,١٨٧	٣٤,٤٢٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٣٠	١,٢١٧	تذاكر السفر
٢٥,٧٠٣	.	التأمين الطبي
١,٣٣١	.	ايجار سكن للانداب
٤,٦٠٠	٦,٨٤٨	اشتر اكات
.	٨٧	مطبوعات
٧,٧٥٠	.	العمل الإضافي
٤٣٣	١٦,٧٢٦	الاجازات
.	١,٨٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٤٩	٨٤	مواد التنظيف
١٣	.	الوقود والمحروقات
١,٢٢٧	٣,٤٧٥	الكهرباء
٣,٢٤٧	١,٦٨٧	الهاتف والفاكس والانترنت
١,٥٩٢	.	تكاليف البريد والبرقيات
١٤,٠٠٠	٨,٠٧٥	تكاليف مهنية واستشارات
١,٣٤٢	.	مصاريف ضمانات
٤٧٧	.	سفریات داخلية
٧٠١	٤,٥٠٠	ضيافة
١٩٩,٠١٠	٥١,٤٢١	تكاليف تسويقية
٣٤,٣٨١	١٧,٤١٥	مصرفوات أخرى
٦,٩٨٩	١١,٢٠٥	رسوم بنكية وعمولات
<u>٦٧٣,٧١٩</u>	<u>٣٨٧,٦٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٢٣٠٣)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
-١,٩٦٦,٥٦٧	٤,٧٩٧,٦٢٤	٢,٣٢٥,٠٥٧	٥٠٦,٠٠٠	التبرعات والإيرادات المقيدة خلال العام
<u>(١,٩٦٦,٥٦٧)</u>	<u>٤,٧٩٧,٦٢٤</u>	<u>٢,٣٢٥,٠٥٧</u>	<u>٥٠٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول اوقاف</u>
٢٣,٩٠٨,١٤٥	٠	١٥,٣٧٠,١٠٤	٨,٥٣٨,٠٤١	تبرعات وإيرادات الأوقاف خلال العام
<u>٢٣,٩٠٨,١٤٥</u>	<u>٠</u>	<u>١٥,٣٧٠,١٠٤</u>	<u>٨,٥٣٨,٠٤١</u>	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

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

علم

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

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٦/٠٣/٣٠