

جمعية مواساة لإكرام المونى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢١١٩)
عسیر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة: جمعية مواسة لإكرام الموتى

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مواسة لإكرام الموتى ("مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ووفقاً لمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

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

امراخر

تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة محاسب قانوني اخر وأصدر تقريره الغير معدل بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢٥.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة في الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها

أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

من خلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فلم يتبين لنا وقوع الجمعية في مخالفات لها تأثير في القوائم المالية، وعليه فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الأهلية واللائحة التنفيذية له المعتمدة من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

شركة العقيل والمبارك للاستشارات المهنية

عبد المجيد بن عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)



١٥ رجب ١٤٤٧هـ (٠٤ يناير ٢٠٢٦م)

جمعية مواسة لإكرام الموتى

عسير، المملكة العربية السعودية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٣٨٦,٠٦٨	٣,٢١٩,٥٦٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٨٤,٤٩٢	٥٣٣,٥٠٨		المخزون
٢,٩٧٠,٥٦٠	٣,٧٥٣,٠٧٣		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٦٠٠	٨٠٠	(٥)	الاصول غير الملموسة - بالصافي
١,٥٠٩,٥٢٧	١,٤٩٧,٢١٤	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١,٥١١,١٢٧	١,٤٩٨,٠١٤		مجموع الاصول غير المتداولة
٤,٤٨١,٦٨٧	٥,٢٥١,٠٨٧		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩,٨٦٧	٤٥,٤٢٠	(٧)	مصروفات مستحقه
٩,٨٦٧	٤٥,٤٢٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٧,٨٨١	٤٥,٩٥١	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٨٨١	٤٥,٩٥١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٧٤٨	٩١,٣٧١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٩٠٩,٠٨٥	٤,٣٨٠,٣٩١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٣١,١٥٤	٧٧٠,٦٢٥	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣,٧٠٠	٨,٧٠٠	(١٥)	صافي اصول الأوقاف
٤,٤٤٣,٩٣٩	٥,١٥٩,٧١٦		مجموع صافي الأصول
٤,٤٨١,٦٨٧	٥,٢٥١,٠٨٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية مواسة لإكرام الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠٢٤ م	إجمالي ٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١,٣٦٢,٢٥٢	١,٠٥٦,٣٠٠	-	-	١,٠٥٦,٣٠٧	التبرعات النقدية العامة
١,١١٩,٨٨٥	٧٢٧,٤٣٤	-	٧٢٧,٤٣٤	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٢١,٢٤٨	-	-	-	-	صندوق دعم الجمعيات
٥٤٣,٠٠٠	٢٢٧,٩٤٢	-	٢٢٧,٩٤٢	-	(١٠) دعم منصة احسان
١,٥٢١	-	-	-	-	دعم منصة تبرع
٦٠٢,٣٨٦	-	-	-	-	تبرعات الخدمات التطوعية
٥٩٠,١٢٠	٥٩٤,٩٥٠	-	-	٥٩٤,٩٥٠	التبرعات العينية
١,٣٥٦	-	-	-	-	تبرع تخفيض التزام
٢,١٠٠	٢,٣٠٠	-	-	٢,٣٠٠	اشترك الاعضاء
٥٠,٩٣٤	٦١,١٠٩	-	٦١,١٠٩	-	تبرعات الزكاة
١,٤٠٥	٢١٠,٠٠٠	-	-	٢١٠,٠٠٠	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
-	-	-	(٨٧٧,٠١٤)	٨٧٧,٠١٤	صافي الاصول المحررة من القيود
٤,٤٩٦,٢٠٧	٢,٩٨٥,٠٠٤	٥,٠٠٠	٢٣٩,٤٧١	٢,٧٤٠,٥٧١	إجمالي الإيرادات واعداد التصنيف
					المصروفات
٨٠٤,٨١٤	٨٨٥,٩٤٤	-	-	٨٨٥,٩٤٤	(١١) مصروفات الأنشطة
٢٩٩,٠٠٠	٢٢٧,٩٤٢	-	-	٢٢٧,٩٤٢	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)
٤٤٩,٠٧٨	٥٣٣,٥٩٠	-	-	٥٣٣,٥٩٠	مساعدات عينية - اكفان للموتى
٦٠٢,٣٨٦	-	-	-	-	مصروفات الخدمات
١٥,٧٣٨	١٦,١٩١	-	-	١٦,١٩١	مصارييف جمع أموال
٢٨,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	-	٢١,٠٠٠	مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي - رواتب مغسلين
٨,٣٩٤	-	-	-	-	مصروفات منصة تبرع رواتب مغسلين
٣١٨,٠٦٨	٢٢٠,١٢٧	-	-	٢٢٠,١٢٧	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٨٠٠	٨٠٠	-	-	٨٠٠	(٥) اطفاء الاصول غير الملموسة
١٣٥,٦٦١	٣٦٣,٦٧١	-	-	٣٦٣,٦٧١	(٦) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٦٦١,٩٣٩	٢,٢٦٩,٢٦٦	-	-	٢,٢٦٩,٢٦٥	إجمالي المصروفات
١,٨٣٤,٢٦٨	٧١٥,٧٧٧	٥,٠٠٠	٢٣٩,٤٧١	٤٧١,٣٠٦	التغيير في صافي
٢,٦٠٩,٦٧١	٤,٤٤٣,٩٣	٣,٧٠٠	٥٣١,١٥٤	٣,٩٠٩,٠٨٥	صافي الأصول بداية السنة
٤,٤٤٣,٩٣٩	٥,١٥٩,٧١	٨,٧٠٠	٧٧٠,٦٢٥	٤,٣٨٠,٣٩١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير مقيدة	
٢,٦٠٩,٦٧١	٣,٧٠٠	١,٠٧١,١١٦	١,٥٣٤,٨٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١,٨٣٤,٢٦٨	-	(٥٣٩,٩٦٢)	٢,٣٧٤,٢٣٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٤٤٣,٩٣٩	٣,٧٠٠	٥٣١,١٥٤	٣,٩٠٩,٠٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧١٥,٧٧٧	٥,٠٠٠	٢٣٩,٤٧١	٤٧١,٣٠٦	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٥,١٥٩,٧١٦	٨,٧٠٠	٧٧٠,٦٢٥	٤,٣٨٠,٣٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٨٣٤,٢٦٨	٧١٥,٧٧٧	التغير في صافي الأصول
٨٠٠	٨٠٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
١٣٥,٦٦١	٣٦٣,٦٧١	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٤٠٥)	(٢١٠,٠٠٠)	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٢٧٧	١٨,٠٧٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٨٣,٦٠١	٨٨٨,٣١٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٧,١٤٤	٣٥,٥٥٣	مصرفات مستحقة
(١٤١,٠٤٢)	٥٠,٩٨٤	المخزون
١,٨٤٩,٧٠٣	٩٧٤,٨٥٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٨٠,٧٦٥)	(١٤١,٣٥٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٤٨٠,٧٦٥)	(١٤١,٣٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٦٨,٩٣٨	٨٣٣,٤٩٧	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٠١٧,١٣٠	٢,٣٨٦,٠٦٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٣٨٦,٠٦٨	٣,٢١٩,٥٦٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية مواساة لإكرام الموتى، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)، بتاريخ ٠٤/٠١/١٤٤٣هـ الموافق ١٢/٠٨/٢٠٢١م، ومركزها الرئيسي: - خميس مشيط - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية.
- تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية بإسم جمعية مواساة لإكرام الموتى الخيرية برقم تسجيل (٥٨٥٥٣٥٥٤٤٣) بتاريخ ١١/٠٣/١٤٤٣هـ برأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - وتهدف الجمعية الي تحقيق الاتي:

- التوعية بأحكام الجناز وفق الشرعية الاسلامية.
- الاشراف التنظيمي والاداري على مراكز اكرام الموتى المدرجة تحت مظلة الجمعية بقرار من مجلس إدارتها.
- تجهيز مراكز إكرام الموتى والمقابر بكافة متطلباتها وصيانتها.
- تأهيل الكفاء بمختلف تخصصاتها للعمل في مراكز إكرام الموتى والمقابر.

١,٢ - السنة المالية:

تبدأ السنة بديانة شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملانمة لظروف الجمعية.
وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها:

يتمثل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الاجل والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الاجل والتي فترة استحقاقها الاصلية ثلاثة أشهر او اقل

٢-٣ المدينون التجاريون:

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الأجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ اصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتركه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم اطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغيير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٤-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسبير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره، للموجودات كما يلي:

اثاث ومفروشات	٪١٥	خزينة حديدية	٪١٥
استندات حديد	٪١٠	حاسب الى وطابعات	٪١٥
اجهزة كهربائية	٪١٥	سيارات	٪٢٠
برامج محاسبية	٪٢٠	الات ومعدات	٪٢٠
ادوات وأجهزة عرض	٪٢٠		

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

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

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

إذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار سنة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال السنة التي يتم يكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة غير الممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتبع)
قائمة الانشطة (يتبعه):

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.
أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين. يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم 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.

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

- وأن 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 يُتلقى من تبرعات نقدية في السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول 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.

التعهد بتقديم تبرع:

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. وبعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال 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 تعتمد عليها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الاخرى:

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

إيرادات التحويلات واعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (يتمه)

١٠-٣ قائمة الأنشطة (يتمه):

**ب- المصروفات والمساعدات
مصروفات الأنشطة:**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات النقدية:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الاموال:

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

مصروفات عمومية وإدارية:

تتضمن المصاريف الادارية والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تعتبر جزءا من أنشطة الجمعية، ويتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

١١-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولاً متداولة، او استثمارات واصلوا مالية، او اصولاً ثابتة، او اصولاً غير ملموسة.

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، او استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٣٦٤,٣٨٠	٣,١٩٧,٨٢٣	مصرف الراجحي
٢١,٦٨٨	٢١,٧٤٢	بنك البلاد ح/٠٠٠٩
٢,٣٨٦,٠٦٨	٣,٢١٩,٥٦٥	
الإجمالي	رخص وبرامج الانظمة	(٥) الاصول غير الملموسة- بالصفافي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	التكلفة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٠٠	٨٠٠	الاطفاء المتراكم
٣,٢٠٠	٣,٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
		اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٨٠٠	٨٠٠	القيمة الدفترية
١,٦٠٠	١,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية مواساة لإكرام الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي									
الإجمالي	أدوات وأجهزة عرض	الات ومعدات	سيارات الموتى	حاسب الى وطابعات	خزينة حديدية	اجهزه كهربائية	ستاندات حديد	اثاث ومفروشات	التكلفة
١,٦٦٣,٧٥١	١٠,٩٨٣	١,٤٠٥	١,٥٦٥,٥٩٨	٣١,٢٨٠	١,٥٠٠	١٨,٣٥٤	٥,٠٠٠	٢٩,٦٣١	الرصيد في بداية السنة
٣٥١,٣٥٨	-	-	٣٣٦,٢٥٠	٢,٥٧٠	-	١٢,٥٣٨	-	-	اضافات خلال السنة
٢,٠١٥,١٠٩	١٠,٩٨٣	١,٤٠٥	١,٩٠١,٨٤٨	٣٣,٨٥٠	١,٥٠٠	٣٠,٨٩٢	٥,٠٠٠	٢٩,٦٣١	الرصيد في نهاية السنة
١٥٤,٢٢٤	٩٦٣	٩٩	١٣١,٨٧٣	٩,٩٠٢	٧٥٠	١,٧٤١	١,٧٥٠	٧,١٤٦	الإهلاك المتراكم
٣٦٣,٦٧١	٢,١٩٧	٢٨١	٣٤٧,٦١١	٤,٨٠٥	٢٢٥	٣,٦٠٧	٥٠٠	٤,٤٤٥	الرصيد بداية السنة
٥١٧,٨٩٥	٣,١٦٠	٣٨٠	٤٧٩,٤٨٤	١٤,٧٠٧	٩٧٥	٥,٣٤٨	٢,٢٥٠	١١,٥٩١	اهلاك السنة
									الرصيد في نهاية السنة
									القيمة الدفترية
١,٤٩٧,٢١٤	٧,٨٢٣	١,٠٢٥	١,٤٢٢,٣٦٤	١٩,١٤٣	٥٢٥	٢٥,٥٤٤	٢,٧٥٠	١٨,٠٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١,٥٠٩,٥٢٧	١٠,٠٢٠	١,٣٠٦	١,٤٣٣,٧٢٥	٢١,٣٧٨	٧٥٠	١٦,٦١٣	٣,٢٥٠	٢٢,٤٨٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٤,١١٧	٤,٥٣٦	تأمينات اجتماعية
-	٣٥,١٣٤	رواتب واجور
٩,٨٦٧	٤٥,٤٢٠	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٦٠٤	٢٧,٨٨١	الرصيد في بداية السنة
١٤,٢٧٧	١٨,٠٧٠	المكون خلال السنة
٢٧,٨٨١	٤٥,٩٥١	الرصيد في نهاية السنة

جمعية مواساة لإكرام الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٩,٧١٧	١٠,٢٧٣	مشروع شراء عقار استثماري
٤,٢٠٠	-	مشروع شراء ارض
٥٤,٩١٤	٢٣,٨٤٢	سقيا الماء
٤٨٤,٩٠٠	-	تأمين سيارات نقل الموتى
٤٠٢,٧٠٦	-	تجهيز مراكز اكرام الموتى
٢,٢٠٠	٨٠,٠٥٠	تجهيز قبور
٣٧,٢١٥	-	مشروع كفالة مغسل
١٧,٥٨٣	٢١,٥٥١	تأمين كفن
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة بن حمران النقل الخارجي
٤٦,٤٥٠	-	مؤسسة فهد بن عويضة رواتب مغسلين
٢٠,٠٠٠	-	شركة تملك النخيل النقل الخارجي
-	٥,١٣٣	منصة تبرع - رواتب مغسلين
-	٤٦,٥٩١	منصة تبرع - سيارات نقل الموتى
-	٢٣,٤٤٢	منصة تبرع - إعانة أسر المتوفين
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة الحبيب (غيث) - رواتب مغسلين
-	١٠,٠٠٠	مؤسسة اكرام الموتى - دورات تدريبية
-	٣٠٢,٤١١	تأمين سيارات نقل متوفين
-	١٤٦,٩١٦	تجهيز مراكز إكرام الموتى
-	٢,١٤٠	مشروع النقل الخارجي
-	٣٥,٠٨٥	كفالة مغسل ومغسلة
١,١١٩,٨٨٥	٧٢٧,٤٣٤	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٠) دعم منصة احسان
-	١٣٩,٦٩٢	رواتب مغسلين
-	٤٨,٠٠٠	النقل الخارجي
٢٤٤,٠٠٠	٤٠,٢٥٠	سيارات نقل الموتى
٢٩٩,٠٠٠	-	سقيا الماء
٥٤٣,٠٠٠	٢٢٧,٩٤٢	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات الأنشطة
-	٥,١٣٣	منصة تبرع - رواتب مغسلين
-	٤٦,٤٥١	مؤسسة فهد بن العويضة - رواتب مغسلين
-	١١,٩٥٠	شركة تملك النخيل - النقل الخارجي
-	٢٠,٠٠٠	مؤسسة الحبيب (غيث) - رواتب مغسلين
-	٢,١٥٧	مؤسسة اكرام الموتى - دورات تدريبية
١١,٤٩٣	-	رواتب مغسلين ومغسلات
٣٧,٨٨٥	-	صيانة واصلاح السيارات
-	٤٨,٦٢٠	تجهيز قبور
-	٢,١٤٠	مشروع النقل الخارجي
٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة بن حمران النقل الخارجي
١٠,٤١٦	٨٩,٨٣٢	راس المال البشري
٢٨٦,٩١٣	-	مصروفات تشغيلية
١,٣٦١	٢,٦٢٩	تأمين طبي
٢,٧٧٣	٣,٧٢١	تذاكر سفر
٨,٠٥٠	-	شركة تملك النخيل النقل الخارجي
٤٢,٠٠٠	١,٤٠٠	سقى الماء
١٢,٨٩٣	-	دعاية واعلان
١٧١,١٣٢	١٩٧,٩٢٦	تجهيز مراكز اكرام الموتى
٥٠,٨٦٣	٣٥,٠٨٥	مشروع كفالة مغسل
-	١١,٩٥١	تأمينات اجتماعية
٢,١٩٢	٢٦,١٣٤	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
-	٤,١٩٠	كهرباء
-	٥,٥٠٠	هينه المواصفات والمقاييس للسيارات
-	٢١,٣٧٠	نقل متوفين خارج منطقه عسير
-	١٨٦,٨١٦	مشروع كرامه
-	٢٩,١٥٠	رخص عمل
-	٢٦,٠٢١	منصة جود - تجهيز متوفين
٣,٣١٣	٢٢,٥٦٥	هاتف وفاكس ونت
٨,٥٣٠	٦,٤٣٠	ضيافة ونظافة
٩,١١٠	١٠,٦٩٥	اشتركاكات وتصديقات
٤٨,٩٧٧	-	الحفل السنوي
٢٤,٩٢٨	٥٤,٢٥٥	صيانة وتأمين سيارات
١,٣٥٨	١,٠٣٥	بدل انتداب
٤,٥٣٥	٧,٦٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
١,٨١٤	١,٣٢٥	غرامات ومخالفات
٣٤,٢٧٨	٣,٨٣٦	رسوم حكومية
٥٠٧,٤٨٥	٨٨٥,٩٤٤	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات البرامج والأنشطة (منصة احسان)
-	١٣٩,٦٩٢	منصة احسان - رواتب مغسلين
-	٤٨,٠٠٠	منصة احسان - النقل الخارجي
-	٤٠,٢٥٠	منصة احسان - تجهيز سيارات نقل المتوفين
٢٩٩,٠٠٠	-	سقىا الماء
٢٩٩,٠٠٠	٢٢٧,٩٤٢	

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والادارية
٢٣٤,٠٠٠	١٦٥,٤٠٣	رواتب واجور وما في حكمها
١,٦٠١	١,١٣٤	ضيافة ونظافة
٢٥,٠٥٥	٢٧,٣٣٠	تأمينات اجتماعيه
١٠,٧٤٨	٦,٤٨٥	اشتراكات ورسوم
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١,٢١٧	١,٦٣٥	تذاكر سفر
٨٧٨	١,٢٠٤	عمولات بنكيه
-	٢٠٠	تأثيرات
١٥,٥٨٩	٥٤٣	مستلزمات مكتبيه
٧,٦١٨	-	هاتف وفاكس ونت
٩٢٠	-	تأمين طبي
٣٥٠	-	رسوم حكومية
٩,٧٤٢	١٠,٤٤٣	مكافأة نهاية الخدمة
٣١٨,٠٦٨	٢٢٠,١٢٧	

جمعية مواساة لإكرام الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١١٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٥ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
١١٢,٠٤٣	-	٦١,١٠٩	٥٠,٩٣٤	الزكاة
٤٥,٠٢٧	(١,٤٠٠)	٢٣,٨٤٢	٢٢,٥٨٥	سقى الماء
-	(٣٣٤,٥٨٤)	١٤٦,٩١٦	١٨٧,٦٦٨	تجهيز مراكز اكرام الموتى
-	(٥,١٣٣)	٥,١٣٣	-	منصة تبرع رواتب مغسلين
٤٦,٥٩١	-	٤٦,٥٩١	-	منصة تبرع سيارات نقل موتى
٢٣,٤٤٢	-	٢٣,٤٤٢	-	منصة تبرع - إعانة أسر المتوفين
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان الراجحي - دعم ذوي المتوفى
-	(٢١,٠٠٠)	-	٢١,٠٠٠	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي رواتب موظفين
-	(٤٦,٤٥٠)	-	٤٦,٤٥٠	مؤسسة فهد بن عويضة رواتب مغسلين
-	(١١,٩٥٠)	-	١١,٩٥٠	شركة تملك النخيل النقل الخارجي
٣٩,١٣٤	-	٢١,٥٥١	١٧,٥٨٣	تامين كفن
٢٩,٩٩٠	-	١٠,٢٧٣	١٩,٧١٧	مشروع شراء عقار استثماري
٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	مشروع شراء ارض
٣١,٣٣٠	(٥٠,٩٢٠)	٨٠,٠٥٠	٢,٢٠٠	تجهيز قبور
-	(١٣٩,٦٩٢)	١٣٩,٦٩٢	-	منصة احسان - رواتب مغسلين
-	(٤٠,٢٥٠)	٤٠,٢٥٠	-	منصة احسان - تجهيز سيارات نقل المتوفين
-	(٤٨,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠	-	منصة احسان - النقل الخارجي
-	(٨٩,٨٣٢)	-	٨٩,٨٣٢	راس المال البشري - صندوق دعم الجمعيات
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	مؤسسة الحبيب (غيث) - رواتب مغسلين
٥,٤٤٣	(٤,٥٥٧)	١٠,٠٠٠	-	مؤسسة اكرام الموتى - دورات تدريبية
٣٠٢,٤١١	-	٣٠٢,٤١١	-	تأمين سيارات نقل متوفين
-	(٢,١٤٠)	٢,١٤٠	-	مشروع النقل الخارجي
-	(٣٥,٠٨٥)	٣٥,٠٨٥	-	كفالة مغسل ومغسلة
٣١,٠١٤	٢٦,٠٢١	-	٥٧,٠٣٥	منصة جود تجهيز متوفي
٧٧٠,٦٢٥	(٨٧٧,٠١٤)	١,١١٦,٤٨٥	٥٣١,١٥٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول الأوقاف
٨,٧٠٠	-	٥,٠٠٠	٣,٧٠٠	الأوقاف
٨,٧٠٠	-	٥,٠٠٠	٣,٧٠٠	

(١٦) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٠٤ يناير ٢٠٢٦ م