

جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )

مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية رفاة لخدمات ضيوف الرحمن

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رفاة لخدمات ضيوف الرحمن ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

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

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



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية رفاة لخدمات ضيوف الرحمن

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

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

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

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

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٧هـ

٠٩ مارس ٢٠٢٦م

**جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<b><u>الأصول المتداولة</u></b>
٠	٣٥,٩٠٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣,٦٠٠	٢,٤٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣,٦٠٠</u>	<u>٣٨,٣٠٠</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>
٠	٧,٤٠٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	٧,٤٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣,٦٠٠</u>	<u>٤٥,٧٠٠</u>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b><u>الالتزامات وصافي الأصول</u></b>
			<b><u>الالتزامات المتداولة</u></b>
٣,٥٠٠	٤,٥٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٤,٥٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b><u>صافي الأصول</u></b>
١٠٠	٤١,٢٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
<u>١٠٠</u>	<u>٤١,٢٠٠</u>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<u>٣,٦٠٠</u>	<u>٤٥,٧٠٠</u>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

**جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	٥,٥٠٠	٠	٥,٥٠٠	٠
التبرعات النقدية المقبدة	(٨)	٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٠
التبرعات العينية	(٩)	٥٧,٢٠٠	٠	٥٧,٢٠٠	٠
إيرادات الأشتراكات		٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٣,٦٠٠
تبرعات عينية (أصول ثابتة)		٨,٥٠٠	٠	٨,٥٠٠	٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام		٥٥,٠٠٠	(٥٥,٠٠٠)	٠	٠
<b>إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف</b>					
<b>بنود المصروفات</b>					
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٧٩,٧٠٠	٠	٧٩,٧٠٠	٣,٥٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٨,٥٠٠	٠	٨,٥٠٠	٠
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	٠
<b>إجمالي بنود المصروفات</b>					
التغيير في صافي الاصول		٤١,١٠٠	٠	٤١,١٠٠	١٠٠
صافي الأصول في بداية السنة		١٠٠	٠	١٠٠	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٤١,٢٠٠	٠	٤١,٢٠٠	١٠٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	الرصيد في ١٢ مارس ٢٠٢٤ م
١٠٠	١٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠٠	١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٠٠	١٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٤١,١٠٠	٤١,١٠٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٢٠٠	٤١,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

**جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٠٠	٤١,١٠٠	التغير في صافي الاصول
٠	١,١٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠٠	٤٢,٢٠٠	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
١٠٠	٤٢,٢٠٠	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٣,٦٠٠)	١,٢٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٠٠	١,٠٠٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	٤٤,٤٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٠	(٨,٥٠٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٠	(٨,٥٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	٣٥,٩٠٠	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٠	٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٠	٣٥,٩٠٠	<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ ) بتاريخ ٠٢ / ٠٩ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

\* المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار

\* تقديم خدمات النقل في الحج والعمرة والزيارة

\* تأهيل وتدريب الكوادر في نقل خدمة ضيوف الرحمن والزائرين

\* تعزيز دور التطوع لخدمة ضيوف الرحمن في مجال النقل

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

## جمعية رفاة لخدمات ضيوف الرحمن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### (٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :

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

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

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

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

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

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

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

#### 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 رفاة لخدمات ضيوف الرحمن

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

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

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

### التبرعات العينية :-

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

### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٠	٣٥,٩٠٠	مصرف الراجحي - عام
٠	٣٥,٩٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٣,٦٠٠	٢,٤٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٣,٦٠٠	٢,٤٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن  
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )  
 مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠%	٠	٣,٥٠٠	٠	٣,٥٠٠	٠	٣٥٠	٠	٣٥٠	٣,١٥٠	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	٠	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠	٧٥٠	٠	٧٥٠	٤,٢٥٠	٠
الإجمالي		٠	٨,٥٠٠	٠	٨,٥٠٠	٠	١,١٠٠	٠	١,١٠٠	٧,٤٠٠	٠

**جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن**  
**مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )**  
**مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</b>
٣,٥٠٠	٤,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٤,٥٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(٧) التبرعات النقدية العامة :-</b>
٠	٥,٥٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٠</u>	<u>٥,٥٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
٠	٣٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (الشيخ / هشام بن عبدالعزيز الموسي)
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغلي (الدكتور/ عبدالله عبدالرحمن محمد مغصيب)
<u>٠</u>	<u>٥٥,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(٩) التبرعات العينية :-</b>
٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات عينية - وجبات غذائية
٠	٧,٢٠٠	تبرعات عينية - كرتون ماء
<u>٠</u>	<u>٥٧,٢٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية رفادة لخدمات ضيوف الرحمن  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٧٩٨٠٠ )  
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<b>(١٠) مصروفات الأنشطة :-</b>
٠	٥٧,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع سقيا الماء والضيافة
٠	٩,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
٠	٩,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٣,٥٠٠	٤,٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
<u>٣,٥٠٠</u>	<u>٧٩,٧٠٠</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>
<u>٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>	<b>(١١) المصروفات العمومية والإدارية :-</b>
٠	٨,٥٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
<u>٠</u>	<u>٨,٥٠٠</u>	<b><u>الاجمالي</u></b>