

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)

قلوة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

صفحة	بيان	فهرس
(٤-٣)	تقرير المراجع المسـتقل	
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة	
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية	
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول	
(١٧-٩)	(١٩-١) إيضاحات القوائم المالية	

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة

قلوة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

لفت انتباه :

- أرقام المقارنة هي للفترة من ٢٠٢٤/٢/٨م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٣/١٠/١٤٤٧هـ

الموافق: ٢٠٢٦/٤/١م

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول المتداولة :-
ريــال	ريــال		النقد وما في حكمه
١٨١,٤١٤	٤٢٢,٨٧٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
٠	٩٣,٧٠٣	(٥)	إجمالي الأصول المتداولة
١٨١,٤١٤	٥١٦,٥٧٣		
			الأصول غير المتداولة :-
٥٧,٣٩٩	٦١٣,٦٩٨	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٠	١٦,٢٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٥٧,٣٩٩	٦٢٩,٨٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣٨,٨١٣	١,١٤٦,٤٧١		إجمالي الأصول
			الإلتزامات المتداولة :-
٥,٥٣٩	٠	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	٣,٧٣٧	(٩)	مصاريف مستحقة
١٠,٥٣٩	٣,٧٣٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠,٥٣٩	٣,٧٣٧		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول :-
٤٣,٧٠٤	٦٩٠,٣١٤		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
١٨٤,٥٧٠	٤٥٢,٤٢٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٢٢٨,٢٧٤	١,١٤٢,٧٣٤		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٢٣٨,٨١٣	١,١٤٦,٤٧١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

بنود الدخل :-	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
إيضاح	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
إيرادات وتبرعات غير مقيدة :-				
التبرع العام	١٥٧,٥٨٥	.	١٥٧,٥٨٥	٧,٩٨١
اشتراكات الأعضاء	٢,٧٩٨	.	٢,٧٩٨	٢,٨٠٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣٣٦	.	٣٣٦	.
تبرعات خدمات تطوعية غير مقيدة	١٨٧,٠٠٠	.	١٨٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
إيرادات غير مقيدة - مدخلات الاسترداد الضريبي	٥٨,٦٩٦	.	٥٨,٦٩٦	.
تبرعات نقدية غير مقيدة	١٢٠,٠٠٠ (١١)	.	١٢٠,٠٠٠	.
إيرادات وتبرعات مقيدة :-				
تبرعات نقدية مقيدة	٠ (١٢)	٦٣٩,٤٨٧	٦٣٩,٤٨٧	٧٤,٥٧٠
المنح الحكومية	٠ (١٣)	١٣,١٠١	١٣,١٠١	٩٩,٥٢٠
دعم منصة إحسان الوطنية	٠ (١٤)	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
إجمالي بنود الدخل	٥٢٦,٤١٥	١,٢٥٢,٥٨٨	١,٧٧٩,٠٠٣	٦٥٩,٨٧١
المصروفات :-				
مصاريف عمومية وإدارية	٩٦,٩١٧ (١٥)	.	٩٦,٩١٧	٧٤,٧٦٥
مصاريف البرامج والأنشطة	٣٨٠,٤٦٩ (١٦)	١٧٣,٩٩٨	٥٥٤,٤٦٧	٣٦,٠٢٠
مصاريف تشغيل محملة على النشاط	٠ (١٧)	.	.	١٠,٩٩٥
مصاريف مشاريع منصة إحسان الوطنية	٠ (١٨)	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مصاريف جمع الأموال	٢٣,٤٥٣	.	٢٣,٤٥٣	٨٠٥
مصاريف الحوكمة	١٠,٠١٠ (١٩)	.	١٠,٠١٠	٦,٠٠٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٢٧,٨٩٦ (٦)	.	٢٧,٨٩٦	٣,٠١٢
إطفاء أصول غير ملموسة	١,٨٠٠ (٧)	.	١,٨٠٠	.
إجمالي المصروفات	(٥٤٠,٥٤٥)	(٣٢٣,٩٩٨)	(٨٦٤,٥٤٣)	(٤٣١,٥٩٧)
تحويلات بين البنود	٦٦٠,٧٤٠	(٦٦٠,٧٤٠)	.	.
التغير في صافي الأصول - بيان (د)	٦٤٦,٦١٠	٢٦٧,٨٥٠	٩١٤,٤٦٠	٢٢٨,٢٧٤

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-
٢٢٨,٢٧٤	٩١٤,٤٦٠	التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج الى نقدية :-</u>
٣,٠١٢	٢٧,٨٩٦	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	١,٨٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٣١,٢٨٦	٩٤٤,١٥٦	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
٠	(٩٣,٧٠٣)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٥٣٩	(٥,٥٣٩)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	(١,٢٦٣)	مصاريف مستحقة
١٠,٥٣٩	(١٠٠,٥٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية
٢٤١,٨٢٥	٨٤٣,٦٥١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(٦٠,٤١١)	(٥٨٤,١٩٥)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(١٨,٠٠٠)	(إضافات) أصول غير ملموسة
(٦٠,٤١١)	(٦٠٢,١٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١٨١,٤١٤	٢٤١,٤٥٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	١٨١,٤١٤	صافي النقد أول العام
١٨١,٤١٤	٤٢٢,٨٧٠	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٤ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٤/٢/٨ م	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٤٣,٧٠٤	١٨٤,٥٧٠	٢٢٨,٢٧٤
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٤٣,٧٠٤	١٨٤,٥٧٠	٢٢٨,٢٧٤

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد الافتتاحي في ٢٠٢٥/١/١ م	٤٣,٧٠٤	١٨٤,٥٧٠	٢٢٨,٢٧٤
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	٦٤٦,٦١٠	٢٦٧,٨٥٠	٩١٤,٤٦٠
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	٦٩٠,٣١٤	٤٥٢,٤٢٠	١,١٤٢,٧٣٤

* الإيضاحات من (١-١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة ، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠) وتاريخ ١٤٤٥/٧/٢٧ هـ ومقرها قلوة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ . وللجمعية سجل تجاري بالرغم / ٥٨٠٨١٠١٤٧٢ وتاريخ ١٤٤٦/٢/٢٣ هـ مصدره قلوة باسم / مؤسسة سلو الخيرية ، والرغم الموحد / ٧٠٤١٤٩٢٣٩٣ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- تأهيل كفاءات للعمل في مراكز إكرام الموتى .
- ٢- تقديم العناية اللازمة بالموتى إلى دفنهم .
- ٣- التوعية بأحكام الجنائز وفق الشريعة الإسلامية .
- ٤- مساعدة أهالي الموتى في نقل وتجهيز ودفن موتاهم .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتحان :-

بيان الامتحان :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

- هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-
أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .
أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

- تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-
أ- التبرعات والمنح :-
يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

- تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

- يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

- تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

- وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

- وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

- وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

- تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

- يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنوك .

المخزون :-

يُقاس المخزون (مثل المساعدات العينية) بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .
وفي حال كانت المواد مقتناه بدون مقابل (تبرعات عينية) ، يتم تقييمها عند الاعتراف الأولي بقيمتها العادلة في تاريخ الاستلام .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

الأصول غير الملموسة :-

تُسجل الأصول غير الملموسة المقتناه بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة . يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بطريقة القسط الثابت .

الزكاة والضريبة :-

بصفتها جمعية خيرية مسجلة لا تخضع للزكاة أو ضريبة الدخل عن نشاطها غير الهادف للربح . ومع ذلك تلتزم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة (VAT) إذا تجاوزت توريداتها الخاضعة للضريبة الحد النظامي ، كما تلتزم بتقديم الإقرارات المعلوماتية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم الإفصاح عن أي معاملات تتم مع أعضاء مجلس الإدارة أو المؤسسين، مع التأكيد على أن أعضاء المجلس لا يتقاضون رواتب أو أجوراً مقابل عضويتهم وفقاً لنظام الجمعيات الأهلية .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال		
مصرف الراجحي	٤٤,٣٩٧	٨,١٧٢	
مصرف الراجحي - الصدقة الجارية	٥٧,٢٢٧	١٤,٤٢٨	
مصرف الراجحي - المشاريع	٦٢,٨٣١	١,٢٥١	
مصرف الراجحي - سقيا جوار	٢٥,٣٠٨	١٥٧,٥٦٣	
مصرف الراجحي - كفالة الأرامل	٢٢,٧٢٥	.	
مصرف الراجحي - كفالة الأيتام	١٥٦,٤٣٧	.	
مصرف الراجحي - التبرعات	٥٣,٩٤٥	.	
الإجمالي	٤٢٢,٨٧٠	١٨١,٤١٤	

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال	ريال		
ضريبة القيمة المضافة (مدخلات استرداد)	٩١,٧٠٣	.	
ضريبة القيمة المضافة	٢,٠٠٠	.	
اشتراكات الأعضاء المستحقة	٩٣,٧٠٣	.	
الإجمالي			

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
سيارات	٤٠,٠٠٠	٥٧٦,٤٧٩	٦١٦,٤٧٩	٢٠%	٢,٠٠٠	٢٥,٣٩١	٢٧,٣٩١	٥٨٩,٠٨٨
أثاث مكثبي	١٢,٧٢٦	٥,١٧٥	١٧,٩٠١	١٠%	٥٩٥	١,٥٧٥	٢,١٧٠	١٥,٧٣١
أجهزة حاسب آلي وملحقاتها	٧,٦٨٥	٢,٥٤١	١٠,٢٢٦	١٥%	٤١٧	٩٣٠	١,٣٤٧	٨,٨٧٩
الإجمالي	٦٠,٤١١	٥٨٤,١٩٥	٦٤٤,٦٠٦		٣,٠١٢	٢٧,٨٩٦	٣٠,٩٠٨	٦١٣,٦٩٨

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
ترخيص برنامج رافد	٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	١٠%	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	١٦,٢٠٠
الإجمالي	٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠		٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠	١٦,٢٠٠

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) أرصدة دائنة أخرى		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		ريال	ريال	ريال	ريال
مؤسسة التنمية السريعة للدعاية والإعلان		٠	٠	٤,٨٧٧	٠
محل كرم المجد للقرطاسية		٠	٠	٦٦٢	٠
الإجمالي		٠	٠	٥,٥٣٩	٠
إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		ريال	ريال	ريال	ريال
مصاريف مستحقة متنوعة		٣,٧٣٧	٠	٥,٠٠٠	٠
الإجمالي		٣,٧٣٧	٠	٥,٠٠٠	٠
إيضاح رقم (١٠) صافي الأصول المقيدة		٢٠٢٥/١/١ م		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
		ريال	ريال	ريال	ريال
تبرعات مشاريع		١,٢٥١	١,٩٩٧	٠	٢,٦٤٨
تبرعات الصدقة الجارية		٢٥,٨٢٨	١٠٠,٠٣٩	٠	٣,٢٨٥
تبرعات سقيا جوار		٧,٤٩١	٨,٨٠٠	٠	١٣,٢٣٦
تبرعات سقيا جوار بدعم مؤسسة حمود بن عبدالعزيز وأولاده		٠	٥,٠٠٠	٠	٠
منصة تبرع - مشروع سقيا جوار		٠	٧,١٠١	٠	٠
تبرعات جوار في المصاب		٠	١٦٠	٠	٠
تبرعات كفالة أرملة		٠	١٧,٤٦٠	٠	١٧,٤٦٠
تبرعات كفالة أرملة بدعم مؤسسة إكرام الموتى		٠	٢٠,٠٠٠	٠	٠
تبرعات كفالة أرملة بدعم مؤسسة متعهد الأعمال التجارية		٠	٨,٠٠٠	٠	٥,٥٠٠
تبرعات كفالة يتيم		٠	٣٨٦,٠٣١	٠	٣٨٥,٠٣١
تبرعات كفالة يتيم بدعم مؤسسة إكرام الموتى		٠	٦,٠٠٠	٠	٠
تبرعات كفالة يتيم بدعم مؤسسة متعهد الأعمال التجارية		٠	٦,٠٠٠	٠	٠
تبرعات شراء سيارة - دعم مؤسسة عبدالله الجميح الخيرية		٠	٨٠,٠٠٠	٠	٢٥,٢٦٠
دعم إحسان الوطنية - مشروع سقيا جوار		١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠
دعم إحسان الوطنية - مشروع سيارات نقل جناز		٠	٢٥٠,٠٠٠	٠	٠
دعم إحسان الوطنية - مشروع توفير برادات المياه للمتقنين عدد إثنتين سيارة		٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠
دعم رواتب موظفين سعوديين - هدف		٠	٦,٠٠٠	٠	٠
الإجمالي		١٨٤,٥٧٠	١,٢٥٢,٥٨٨	٣٢٣,٩٩٨	٤٥٢,٤٢٠
إيضاح رقم (١١) تبرعات نقدية (غير مقيدة)		٢٠٢٥/١٢/٣١ م		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		ريال	ريال	ريال	ريال
تبرع مؤسسة إكرام الموتى الأهلية		٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠
تبرع مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية		١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠
الإجمالي		١٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية (مقيدة)		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
تبرعات مشاريع	١,٩٩٧	١,٢٥١	
تبرعات الصدقة الجارية	١٠٠,٠٣٩	٢٥,٨٢٨	
تبرعات سقيا جوار	٨,٨٠٠	٧,٤٩١	
تبرعات سقيا جوار بدعم مؤسسة حمود بن عبد العزيز وأولاده	٥,٠٠٠	.	
تبرعات جوار في المصاب	١٦٠	.	
تبرعات كفالة أرملة	١٧,٤٦٠	.	
تبرعات كفالة أرملة بدعم مؤسسة إكرام الموتى	٢٠,٠٠٠	.	
تبرعات كفالة أرملة بدعم مؤسسة متعهد الأعمال التجارية	٨,٠٠٠	.	
تبرعات كفالة يتيم	٣٨٦,٠٣١	.	
تبرعات كفالة يتيم بدعم مؤسسة إكرام الموتى	٦,٠٠٠	.	
تبرعات كفالة يتيم بدعم مؤسسة متعهد الأعمال التجارية	٦,٠٠٠	.	
تبرعات شراء سيارة - دعم شركة منجم الأفكار للخدمات التجارية	.	٤٠,٠٠٠	
تبرعات شراء سيارة - دعم مؤسسة عبدالله الجميح الخيرية	٨٠,٠٠٠	.	
الإجمالي	٦٣٩,٤٨٧	٧٤,٥٧٠	

إيضاح رقم (١٣) المنح الحكومية		ريـال	ريـال
صندوق دعم الجمعيات - المنحة التأسيسية	.	٩٩,٥٢٠	
دعم رواتب موظفين سعوديين - هدف	٦,٠٠٠	.	
منصة تبرع - مشروع سقيا جوار	٧,١٠١	.	
الإجمالي	١٣,١٠١	٩٩,٥٢٠	

إيضاح رقم (١٤) دعم منصة إحسان الوطنية		ريـال	ريـال
دعم إحسان - سقيا جوار	.	٤٥٠,٠٠٠	
دعم إحسان - مشروع سيارات نقل جناز	٢٥٠,٠٠٠	.	
دعم إحسان - مشروع توفير برادات المياه للمتغففين عدد إثنتين سيارة	٣٥٠,٠٠٠	.	
الإجمالي	٦٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	٠	١٢,٠٠٠	
تأمينات اجتماعية	١١,١١٢	٠	
رسوم حكومية - تجديد إقامات ونقل كفالات	١٢,٣٠٠	٤,٤٧٧	
تذاكر سفر وانتداب	٢,٩٣٨	٢,٣١٠	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٦,٩٥٤	١٣,٧٣٢	
هاتف وبريد وإنترنت	٦,٦٤٦	٣,٢٧٤	
كهرباء	٢,١١٥	٢,٢٤٨	
ضيافته وأجور ونظافة	٤,٦٥٣	٧,٧٧٣	
إيجار مقر الجمعية	٠	٨,٠٠٠	
مصاريف سيارات	٠	٥٣٩	
مخالفات مرورية	٩٠٠	٠	
مصاريف صيانته وإصلاحات	٠	٧,٠٣٣	
عمولات بنكية	١,٤٢٩	٤٤٣	
رسوم واشتراكات	١٦,٧١٥	٩٩٥	
دعاية وإعلان	٢٢,٧٥٠	٠	
مصاريف متنوعة	٧,٤٧٥	٦,٨١٥	
مدفوعات ضريبة القيمة المضافة	٩٣٠	٥,١٢٦	
الإجمالي	٩٦,٩١٧	٧٤,٧٦٥	

جمعية جوار لشؤون الموتى بقلوة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٧٠٤٠٠)
قلوة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصاريف برنامج تأهيل المغسلين والمغسلات	٠	٨,٤٥٨	
مصاريف الصدقة الجارية (مقيدة)	٣,٤٥٠	٠	
مصاريف برنامج أيادي جوار (مقيدة)	٩٥,١٢٢	٠	
مصاريف مشروع كفالة أرملة (مقيدة)	٢٢,٥٠٠	٠	
مصاريف مشروع كفالة يتيم (مقيدة)	١٣,٠٠٠	٠	
مصاريف برنامج جوار في المصاب (مقيدة)	٢٤,١٧٠	١,٢٣٢	
مصاريف برنامج مواساة (مقيدة)	٦٠٠	٠	
مصاريف برنامج سقيا جوار (مقيدة)	٣,٠٥٥	٠	
مصاريف برنامج سقيا جوار (مقيدة) مؤسسة حمود بن عبد العزيز وأولاده	٥,٠٠٠	٠	
مصاريف برنامج سقيا جوار (مقيدة) - منصة تبرع	٧,١٠١	٠	
فعالية اليوم الوطني (غير مقيدة)	٣,١٤٤	١,٣٣٠	
مصاريف أنشطة وبرامج (غير مقيدة)	١٩٠,٣٢٥	٠	
مصاريف خدمات تطوعية (غير مقيدة)	١٨٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
الإجمالي	٥٥٤,٤٦٧	٣٦,٠٢٠	

إيضاح رقم (١٧) مصاريف تشغيل محملة على النشاط		ريـال	ريـال
مصاريف مشروع سقيا جوار	٠	١٠,٩٩٥	
الإجمالي	٠	١٠,٩٩٥	

إيضاح رقم (١٨) مصاريف مشاريع منصة إحسان الوطنية (مقيدة)		ريـال	ريـال
مشروع سقيا جوار بدعم منصة إحسان	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
الإجمالي	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

إيضاح رقم (١٩) مصاريف الحوكمة		ريـال	ريـال
رواتب وأجور وما في حكمها	١٠,٠١٠	٦,٠٠٠	
الإجمالي	١٠,٠١٠	٦,٠٠٠	