

جمعية جوالخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية جو الخيرية
الرياض - المملكة العربية السعودية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جو الخيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن 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 تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

وتُعَدُّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن 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 مخاطر التحريفات الجوهرية 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 للجمعية.
 - 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.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات 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 تأكد 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 تأكد 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. وتستند إستنتاجاتنا 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.
 - تقويم 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 الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:**
- وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة لجمعية جو الخيرية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ٢٤ رجب ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤,٠٦٨,٠١٩	٣,٦٢٠,٣٨٦	(٤)	النقد وما في حكمه
١٦,٢٤١	٢١٧,١٢٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٨٤,٢٦٠	٣,٨٣٧,٥١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٠,٠٠٠	٢٢١,٣٧٥	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
-	-		مشاريع تحت التنفيذ
٢,٢١٩,٨٥٧	٢,٥٩٧,٠٣٨	(٧)	ممتلكات والآلات ومعدات - بالصافي
٢٥,٥٨٦,٠٠٠	٢٧,٥٠٩,٠٠٠	(٨)	عقارات استثمارية اوقاف - بالقيمة العادلة
٢٨,٠٢٥,٨٥٧	٣٠,٣٢٧,٤١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢,١١٠,١١٧	٣٤,١٦٤,٩٢٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٥٠٠	١٠٠,٤٥٥	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٥٠٠	١٠٠,٤٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٩,١٩٨	٨٠,٧٩٩	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٦٩,١٩٨	٨٠,٧٩٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٩,٦٩٨	١٨١,٢٥٤		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٢٦,٩٥٢,٦٥٢	٢٦,٩٤٨,٤٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٧٠٥,٧٢٧	٥,٨٠٠,٠٢٣	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٣٦٢,٠٤٠	١,٢١٣,٧٩٤	(١٢)	صافي أصول الاوقاف
٢٠,٠٠٠	٢١,٣٧٥	(١٣)	مكاسب غير محققة
٣٢,٠٤٠,٤١٩	٣٣,٩٨٣,٦٦٩		مجموع صافي الأصول
٣٢,١١٠,١١٧	٣٤,١٦٤,٩٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



نائب المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد آل خضير

المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد آل خضير

المراقب المالي
نائب المدير المالي

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإيرادات والمكاسب					
(١٤) التبرعات النقدية العامة	٢٠٣,٤٦٩	-	-	٢٠٣,٤٦٩	٦٩٨,٩٣٤
(١٥) التبرعات النقدية المقيدة	-	١,٣٤٠,٥١٠	-	١,٣٤٠,٥١٠	١,٨٦١,١٢٦
التبرعات اوقاف	-	-	٨٥١,٧٥٤	٨٥١,٧٥٤	١٣,٧٧٩,٠٥٣
(١٦) تبرعات عينية	١,٨٨٢,٩٢٥	-	-	١,٨٨٢,٩٢٥	١,٥٧٤,٦٢٢
ايرادات الاشتراكات	٧,٨٠٠	-	-	٧,٨٠٠	٨,٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٤١٤,٣٤٤	-	٤١٤,٣٤٤	٦٦٧,٨٤٥
(١٧) تبرعات منصة احسان للعمل الخيري	-	٢,٢٨٦,٥٠٠	-	٢,٢٨٦,٥٠٠	١٤٥,٠٠٠
(١٨) المنح الحكومية	-	٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	٤٢٣,٧٨٥
تبرعات خدمات تطوعية	-	-	-	-	١٩٥,٧٥٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)	٢٤	-	-	٢٤	٩٨
(١٩) ايرادات ربح الاوقاف	٢٩٤,٧٥٧	-	-	٢٩٤,٧٥٧	٢٥٣,٧٥٦
(٢٠) ايرادات الأنشطة	٦٤٨,٠٠٩	-	-	٦٤٨,٠٠٩	٤٤٨,٨٦٦
ارباح الاستثمارات - شركة ارامكو السعودية	٨,٧٩٦	-	-	٨,٧٩٦	٨,٧٩٥
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٣,٤٦٧,٠٥٧	(٣,٤٦٧,٠٥٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف	٦,٥١٢,٨٣٧	١,٠٩٤,٢٩٦	٨٥١,٧٥٤	٨,٤٥٨,٨٨٧	٢٠,١٠٥,٨٣١
المصروفات والمساعدات					
(٢١) المساعدات النقدية	(١,٩٦١,٩٩٣)	-	-	(١,٩٦١,٩٩٣)	(٦٩٩,١٧٩)
(٢٢) مساعدات عينية	(١,٨٨٢,٩٢٥)	-	-	(١,٨٨٢,٩٢٥)	(١,٥٧٤,٦٢٢)
مساعدات الزكاة	(٧٩١,٤٧٣)	-	-	(٧٩١,٤٧٣)	(٣٩٠,٥٠٩)
(٢٣) مصروفات المنح الحكومية	(٧٣٤,٣٦٠)	-	-	(٧٣٤,٣٦٠)	(١٩٠,٩٤٨)
(٢٤) مصروفات الأنشطة	(١,٨٦٦,١٤٦)	-	-	(١,٨٦٦,١٤٦)	(١,٥١٢,٣٢٤)
(٢٥) مصروفات الحوكمة	(٢٧,٦١٧)	-	-	(٢٧,٦١٧)	(٩,٦٧٨)
(٢٦) مصروفات الاوقاف	(٢٦٧,٦٨٣)	-	-	(٢٦٧,٦٨٣)	(١٣٣,٧١٩)
مصروفات جمع اموال	-	-	-	-	(٥٠,٤٤,٩٥٩)
(٢٧) مصروفات عمومية وإدارية	(٦١٦,٠٦٤)	-	-	(٦١٦,٠٦٤)	(٥٨٤,١٤١)
(٧) استهلاك ممتلكات والآت والمعدات	(٢٩٣,٧٥٠)	-	-	(٢٩٣,٧٥٠)	(٢٣٧,٥٠٥)
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٨,٤٤٢,٠١١)	-	-	(٨,٤٤٢,٠١١)	(١٠,٣٧٧,٥٨٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٩٢٩,١٧٤)	١,٠٩٤,٢٩٦	٨٥١,٧٥٤	١٦,٨٧٧	٩,٧٢٨,٢٤٨
البند الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٨٣,٣٨٧)
ارباح بيع ممتلكات والآت والمعدات	١,٩٩٩	-	-	١,٩٩٩	٥,١٦١
ارباح او (خسائر) إعادة تقييم العقار لاستثماري بالقيمة العادلة	١,٩٢٣,٠٠٠	-	-	١,٩٢٣,٠٠٠	٣,٩٨٩,٥٣٢
التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية	١,٩٢٤,٩٩٩	-	-	١,٩٢٤,٩٩٩	٣,٩١١,٣٠٦
التغير في صافي الأصول	(٤,١٧٥)	١,٠٩٤,٢٩٦	٨٥١,٧٥٤	١,٩٤١,٨٧٦	١٣,٦٣٩,٥٥٤
صافي الأصول بداية السنة	٢٦,٩٥٢,٦٥٢	٤,٧٠٥,٧٢٧	٣٦٢,٠٤٠	٣٢,٠٢٠,٤١٩	١٨,٣٨٠,٨٦٥
صافي الأصول نهاية السنة	٢٦,٩٤٨,٤٧٧	٥,٨٠٠,٠٢٣	١,٢١٣,٧٩٤	٣٣,٩٦٢,٢٩٤	٣٢,٠٢٠,٤١٩

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد بن علي
نائب المدير
عبدالله بن محمد بن علي
(٢) نائب رئيس مجلس
عماد بن محمد بن علي

المراقب المالي
نائب الرئيس المالي
شاهين

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣,٦٣٩,٥٥٤	١,٩٤١,٨٧٦	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول
٢٣٧,٥٠٥	٢٩٣,٧٥٠	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٥,١٦١)	(١,٩٩٩)	أرباح بيع ممتلكات والآلات والمعدات
٢٤,٣٤٧	٤١,٦٩٩	المكون من مخصص منافع موظفين
(٣,٩٨٩,٥٣٢)	(١,٩٢٣,٠٠٠)	خسائر / أرباح إعادة قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٩,٩٠٦,٧١٣	٣٥٢,٣٢٦	التغير في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦٧,١٤٦	(٢٠٠,٨٨٣)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٩٩,٩٥٥	أرصدة دائنة أخرى
-	(٣٠,٠٩٨)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٩,٩٧٣,٨٥٩	٢٢١,٣٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٨,١٦٩)	(٦٧٠,٩٣٢)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
٥,٢٠٠	٢,٠٠٠	استبعادات ممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٧٦٥,٩٥٨)	-	إضافات أصول استثمارية
(٧,٨٣٨,٩٢٧)	(٦٦٨,٩٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٣٤,٩٣٢	(٤٤٧,٦٣٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٩٣٣,٠٨٧	٤,٠٦٨,٠١٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٠٦٨,٠١٩	٣,٦٢٠,٣٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

نائب الرئيس العام
عبدالله بن سعيد بن
سبيح

المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد الجاوي

المراقب المالي
نائب الرئيس العام
نايف



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية جو الخيرية - جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١) بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ٤ مارس ٢٠٠٨ م ومركزها الرئيسي الرياض - مملكة العربية السعودية. وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- العمل على نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات المجتمع.
- حصر الأسر والأفراد المحتاجين الى الرعاية وتقديم الصدقات والزكاة لهم.
- إنشاء المؤسسات الاجتماعية والإنسانية مثل دور الحضانه الإيوائية والرعاية.
- المشاركة مع الهيئات الأهلية والحكومية في مساعدة منكوبي الكوارث.
- القيام بمشروعات موسمية خيرية.
- العمل على تأهيل الأسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المختصة.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات (تتمة)

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

أجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهري حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام المتوقع للأصول والتقاعد والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدام.

٢-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهري بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة"

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
المباني	٤٪
سيارات	٢٠٪
أجهزة الآلات وعدد	١٥٪
أثاث ومفروشات	١٥٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٦-٣ الاستثمارات العقارية - بالقيمة العادلة

تمثل العقارات الإستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٧-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٨-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.

وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

٩-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١٠-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل

١١-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.

وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط :

أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.

ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٢-٣ التبرعات العينية

يتم الإعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مبيعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.

يجب الإعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى يستخدم كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٣-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٤-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٥-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٦-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

جمعية جوالخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٤) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الراجعي زكاة		٨٦١,٨٦٠	٦٨٩,٧٧٥
الراجعي صدقات		٨٤١,٩٥٢	٢٩٩,٢٩٨
الراجعي كفالة ايتام		٦٥٩,١٦٥	٢٦٣,٣٠٩
الراجعي الكفارات		٥١٣,٤٠١	٣٩٠,٣٤٢
الانماء العام		٢٨٧,٠٤٧	٢٦١,٢٥٧
الانماء صدقات		٢٨١,٣٦٢	٢٦٣,٦٩٢
مصرف الراجعي عام		٩٩,٢٢٥	١,٨٣٦,٦٩٨
الانماء كفالة ايتام		٤٥,٣٣١	٣٥,٩٢٣
الانماء كفارات		٢٤,٨١٩	٢٣,٠٠٠
الانماء زكاة		٦,٢٢٤	٤,٧٢٥
		٣,٦٢٠,٣٨٦	٤,٠٦٨,٠١٩
(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ضريبة القيمة المضافة		٢٠٨,٣٩٨	١٢,٧٥٤
المنافع والخدمات والتأمين المقدمة - تأمين طبي		٥,١١٤	٣,٤٨٧
المنافع والخدمات والتأمين المقدمة - تأمين سيارات		٣,٦١٣	-
		٢١٧,١٢٥	١٦,٢٤١
(٦) استثمارات مالية - متاحة للبيع		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
قيمة الاستثمار		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
التغير في الاستثمار		٢١,٣٧٥	٢٠,٠٠٠
		٢٢١,٣٧٥	٢٢٠,٠٠٠

• تمتلك الجمعية محفظة استثمارية في مؤسسة الراجعي المالية برقم ١٢٢٣٤٣٥٣٧٩. وبلغت قيمة الأسهم في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م قيمة ٢٢١,٣٧٥ ريال.

جمعية جوالخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	أجهزة والات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	ممتلكات والات والمعدات - بالصافي
التكلفة						
٤,٠٤١,٣٣٧	١,٠٥٨,٠٧٤	٣٦٠,٩١١	٣٤٠,٠٠٠	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٧,٩٣٢	٢٠٥,٢٨٥	١٤٩,٤٣٠	٣١٦,٢١٧	-	-	الإضافات
(٢٥,٠٠٠)	-	-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	الإستبعادات
٤,٦٨٧,٢٦٩	١,٢٦٣,٣٥٩	٥١٠,٣٤١	٦٣١,٢١٧	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإهلاك المتراكم						
١,٨٢١,٤٨٠	٥٥٠,٣١٢	١٤٦,١٧٨	٣٣٩,٩٩٤	٧٨٥,٠٩٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٩٣,٧٥٠	١٣٣,٩٣٢	٥٠,٦٧٩	٢٩,٨٤٣	٧٩,٢٩٦	-	إهلاك السنة
(٢٤,٩٩٩)	-	-	(٢٤,٩٩٩)	-	-	الاهلاك المستبعد
٢,٠٩٠,٢٣١	٦٨٤,١٤٤	١٩٦,٨٥٧	٣٤٤,٨٣٨	٨٦٤,٣٩٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
القيمة الدفترية						
٢,٥٩٧,٠٣٨	٥٧٩,٢١٥	٣١٣,٤٨٤	٢٨٦,٣٧٩	١,١١٧,٩٦٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٢١٩,٨٥٧	٥٠٧,٨٦٢	٢١٤,٧٣٣	٦	١,١٩٧,٢٥٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٨) عقارات استثمارية أوقاف بالقيمة العادلة

البيان	الرصيد كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ارباح او (خسائر) عادة التقييم	الرصيد كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الاراضي	٨,١٥٩,٢٠٥	(٥٣,٧٦٤)	٨,١٠٥,٤٤١
المباني	١٧,٤٢٦,٧٩٥	١,٩٧٦,٧٦٤	١٩,٤٠٣,٥٥٩
الاجمالي	٢٥,٥٨٦,٠٠٠	١,٩٢٣,٠٠٠	٢٧,٥٠٩,٠٠٠

- تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل شركة المقيم المحترف للتقييم العقاري - بواسطة المقيم/ غازي سعد الحارثي رقم ترخيص ١٢١٠٠٠٠٠٦٠ و يعد مقيم مهني معتمد و له خبره في العقارات التي تم تقييمها.

(٩) أرضة دائنة أخرى

ايرادات مقدمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مخصص إحلال ائاث وتبديل	١٤,٨١٨	-
ضريبة القيمة المضافة	١١,٤١٨	-
ذمم دائنة	-	٥٠٠
	١٠٠,٤٥٥	٥٠٠

(١٠) مخصص منافع الموظفين

رصيد أول السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المكون خلال السنة	٤١,٦٩٩	٤٤,٨٥١
المسدد خلال السنة	(٣٠,٠٩٨)	-
	٨٠,٧٩٩	٦٩,١٩٨

جمعية جوالخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١١) صافي الاصول المقيدة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	البيان
٣,٤٩٢,٨١٦	(١٤٠,١٦١)	٢٥٨,٥٢٢	٣,٣٧٤,٤٥٤	كفالة ايتام
٥٥٧,٨١٣	(١٦٠,٣٨٥)	٥٣٢,٩٠٢	١٨٥,٢٩٦	تبرعات مساعدات نقدية
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري - السلة الغذائية
٢٢١,١٠٢	(٦٤١,٤٧٣)	٤١٤,٣٤٤	٤٤٨,٢٣١	زكاة
٢٠٨,٠٠٠	(١٠٤,٠٠٠)	٣١٢,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - كفالة الأسر - مساعدات نقدية
١٨٢,٠٠٠	(١٣٠,٠٠٠)	٣١٢,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - إعانة الاسر المحتاجة - مساعدات نقدية
١٨٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٢٤٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري - كفالة المطلقات - مساعدات نقدية
١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري - إعانة الأسر - زكاة
١٤١,٦٢٥	-	١٤١,٦٢٥	-	تبرعات السلة الغذائية
١٣٦,١٧٧	(٤٣٠,١٦٢)	١٧٦,٩٩٣	٣٨٩,٣٤٦	كفارة يمين
١٠٥,٠٠٠	(١٤٥,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري - كفالة ايتام
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة - التميز المؤسسي
٥,٤٨٩	-	٥,٤٨٩	-	تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - السلة الغذائية
-	(٣٢,٠٠٩)	٢٧,٩٧٠	٤,٠٣٩	برامج موسمية - الحقيبة المدرسية
-	(٧٣٤,٣٦٠)	٥٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٣٦٠	إعانة الوزارة - الدعم الاجتماعي
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان - ترميم منازل المحتاجين
-	(١٤٢,٥٠٠)	١٤٢,٥٠٠	-	تبرعات منصة احسان - دعم مشاريع الاسر المنتجة
-	(٢٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري - كفارة يمين
-	(١٩٧,٠٠٨)	١٩٧,٠٠٨	-	تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات - تفريغ كربة
٥,٨٠٠,٠٢٣	(٣,٤٦٧,٠٥٧)	٤,٥٦١,٣٥٤	٤,٧٠٥,٧٢٦	

(١٢) صافي اصول الاوقاف

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	المقيد خلال العام	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	البيان
١,١٧٤,٧١٨	-	٨١٢,٦٧٨	٣٦٢,٠٤٠	تبرعات لشراء او بناء اوقاف - اوقاف عقارية
٣٢,٧٢٠	-	٣٢,٧٢٠	-	تبرعات لشراء او بناء اوقاف - وقف ثلاثية الخير
٦,٣٥٦	-	٦,٣٥٦	-	تبرعات لشراء او بناء اوقاف - وقف سيارة الخير
١,٢١٣,٧٩٤	-	٨٥١,٧٥٤	٣٦٢,٠٤٠	

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٣) مكاسب غير محققة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
اسهم شركة أرامكو السعودية		٢١,٣٧٥	٢٠,٠٠٠
		٢١,٣٧٥	٢٠,٠٠٠
(١٤) التبرعات النقدية العامة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات نقدية عامة		١٩٢,١٠٣	٦٩١,٣٧٨
تبرعات الرسائل النصية		١١,٣٦٦	٧,٥٥٦
		٢٠٣,٤٦٩	٦٩٨,٩٣٤
(١٥) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات مساعدات		٧٢٩,٩١٠	٣٥٣,٩٦٠
تبرعات كفالات الايتام		٢٥٨,٥٢٢	١,٠٧٥,٥٧٠
تبرعات كفارات اليمين		١٧٦,٩٩٣	٣٢٤,٩١٠
تبرعات السلة الغذائية		١٤٧,١١٤	٨٩,٥٧٤
تبرعات برامج موسمية		٢٧,٩٧٠	١٧,١١٢
		١,٣٤٠,٥١٠	١,٨٦١,١٢٦
(١٦) التبرعات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات عينية تمور		٨٦٥,٧٠٠	٤٥٥,١٥٠
تبرعات لحوم الهدي والاضاحي		٤٩٥,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
تبرعات عينية كسوة الشتاء		٣٠٥,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠
تبرعات عينية سلة غذائية		١١٥,٠٠٠	٥٤٥,٠٧٢
زكاة الفطر		١٠٢,٢٢٥	١٤٠,٤٠٠
		١,٨٨٢,٩٢٥	١,٥٧٤,٦٢٢
(١٧) تبرعات منصة احسان للعمل الخيري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
تبرعات اعانة الاسر المحتاجة		٣١٢,٠٠٠	-
تبرعات كفالة الاسر		٣١٢,٠٠٠	-
تبرعات السلال الغذائية للأسر المحتاجة		٤٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
اعانة الاسر المحتاجة - زكاة		٣٠٠,٠٠٠	-
تبرعات كفالة المطلقات		٢٤٠,٠٠٠	-
تبرعات ترميم منازل المحتاجين		٢٠٠,٠٠٠	-
كفارة يمين		٢٠٠,٠٠٠	-
تبرعات كفالة الايتام		١٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
دعم مشاريع الاسر المنتجة		١٤٢,٥٠٠	-
		٢,٢٨٦,٥٠٠	١٤٥,٠٠٠

جمعية جوا الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١٨) المنح الحكومية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
اعانة برامج وانشطة الجمعية		٥٠٠,٠٠٠	-
منح حكومي التميز المؤسسي		٢٠,٠٠٠	-
منح حكومي - سلات غذائية		-	٢٢٦,٠٤٤
منح حكومي - كسوة الشتاء		-	١٩٦,٢١٨
منح حكومي - دعم التشغيل		-	١,٥٢٣
		٥٢٠,٠٠٠	٤٢٣,٧٨٥
(١٩) ايرادات ريع الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ريع اوقاف وقف حسناك مدي الحياة بمكة المكرمة		١٣٦,٩٢٩	١٦,٥١٩
ريع اوقاف - الوقف الخيري الثاني		٩٨,٣٢٨	٦٥,٣٣٤
ريع الوقف - الوقف الخيري الاول		٥٩,٥٠٠	٤٣,٥٦٣
ريع اوقاف - الاكاديمية الرياضية		-	١٢٨,٣٤٠
		٢٩٤,٧٥٧	٢٥٣,٧٥٦
(٢٠) ايرادات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ايرادات الاسر المنتجة (المضيف)		٥٠٨,٩٥٤	٤٥٩,٨١٩
ايرادات خدمات الاكاديمية		١١٨,٥٣٠	١٢,٧٠٤
ايرادات مشروع تاجير الفرشات والكراسي		١١,٧٣٣	١٦,٣٤٣
ايرادات مشروع تاجير الاستراحة		٦,٤٣٥	-
ايرادات الدورة التدريبية		٢,٣٥٧	-
		٦٤٨,٠٠٩	٤٨٨,٨٦٦
(٢١) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مساعدات نقدية		٩٩٣,٨٩٣	١٦٨,٦٦٤
مساعدات كفارة اليمين		٦٣٠,٢٦٢	١٠٢,٥٧٣
مساعدات كفالات الايتام		٢٨٥,١٦١	٤١٤,٨٦٩
مساعدات مشروع الحقيبة المدرسية		٥٢,٦٧٧	٤,٠٧٣
مساعدات كسوة الشتاء		-	٩,٠٠٠
		١,٩٦١,٩٩٣	٦٩٩,١٧٩
(٢٢) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مساعدة عينية توزيع تمور		٨٦٥,٧٠٠	٤٥٥,١٥٠
مساعدات عينية توزيع لحوم الهدى والاضاحي		٤٩٥,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
مساعدة عينية كسوة الشتاء		٣٠٥,٠٠٠	١٦٤,٠٠٠
مساعدة عينية سلة غذائية		١١٥,٠٠٠	٥٤٥,٠٧٢
مساعدات عينية - زكاة الفطر		١٠٢,٢٢٥	١٤٠,٤٠٠
		١,٨٨٢,٩٢٥	١,٥٧٤,٦٢٢

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٤١١)

ايضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(٢٣) مصروفات المنح الحكومية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصروفات المنح الحكومية لبرامج وأنشطة الجمعية		٥٠٠,٠٠٠	-
مصروفات المنح الحكومية كسوة شتاء		١٥٢,٥٠٠	-
مصروفات المنح الحكومية سلات غذائية		٨١,٨٦٠	١٨٩,٤٢٥
مصروفات المنح الحكومية دعم التشغيل		-	١,٥٢٣
		٧٣٤,٣٦٠	١٩٠,٩٤٨
(٢٤) مصروفات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مصروفات برامج وانشطة مقيدة		-	١٩٥,٧٥٠
مصروفات خدمات تطوعية مقابل ايراد التطوع		-	-
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة		-	-
مصروفات خاصة ببيع السلع والمنتجات		٧٩٧,٨٦٨	٥١٤,٨٧٦
مصروفات الحملات التسويقية		٢٩٦,٥١٧	-
مصروفات الدورات التدريبية المتنوعة		٢١٢,٩٤٦	٢٨٣,٥٨٢
المستودع الخيري		٢٠٤,٧٥٤	١١٧,١٤٨
مبادرات ومشاركات مجتمعية متنوعة		٢٠٢,٣٣٢	١١٠,٢٧٤
مصروفات خدمات تطوعية		٨٢,٦٣٣	١٦٣,٥٠٣
مصروفات اللجنة النسائية		٥٥,٨١٦	٣٠,٣٨٤
مصروفات لجنة البحث الاجتماعي		١١,٦٨٠	٤٩,٢٩٩
لحوم الهدي والاضاحي		١,٦٠٠	٣,٠٠٠
مصروفات غير مقيدة - السلة الغذائية		-	٣١,٥٠٨
مصروفات اغاثية لمتضرري جائحة فايروس كورونا		-	١٣,٠٠٠
		١,٨٦٦,١٤٦	١,٥١٢,٣٢٤
(٢٥) مصروفات الحوكمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مواد اعلامية وتصاميم		١٦,٦١١	-
رواتب واجور نقدية		١١,٠٠٦	٩٦٧٨
		٢٧,٦١٧	٩٦٧٨
(٢٦) مصروفات الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الصيانة والاصلاح		٢٠٣,٧٨٩	٦٣,٨٧١
المنافع والخدمات والتامين		٦٣,٧٢٥	٤٩,٠٣٠
المستهلكات		١٦٩	١٢,٥١٨
الرواتب والاجور النقدية		-	٨,٣٠٠
		٢٦٧,٦٨٣	١٣٣,٧١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٧) مصروفات عمومية وإدارية
١٦٦,٢٨٧	٢٠٦,١٥٨	رواتب واجور وما في حكمها
٤٤,٧٧٨	١٠١,٨٢٢	مزايا وحوافز
٥٥,٤٨٢	٥١,٧٠٦	محروقات وصيانة سيارات
٥٥,٩٧٨	٤٠,٧٨٦	مصروفات صيانة وترميم
٢٤,٧٢٢	٣٨,٩٢١	التأمينات الاجتماعية
٢٤,٣٤٧	٤١,٦٩٩	تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٩٣٢	٢١,٨١٦	التأمين الطبي
٣٦,٠١٥	١٧,٤٥٠	مصاريف كهرباء ومياه
٢١,٩٧٠	١٤,١٥٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٦,٤٥٠	١٣,٠٠٠	رسوم مهنية واستشارات
٢٤,١١٠	١١,٤٦١	عقود الصيانة والتشغيل
١,٨٨٧	١٠,٧٦٣	الشحن وتأمين السيارات
٢,١٠٠	١٠,٠٠٠	مصاريف سفر وانتقال
-	٨,٧٢٣	مصاريف غرامات ومخالفات
٦,٠٣١	٧,٨٩٤	مصاريف بنكية
-	٧,٠٠٠	بدل المواصلات
٩,٤١٩	٥,٣٩٣	مصاريف الدعاية والاعلان
٤,٧٦٥	٣,٥٠٠	مصاريف صيانة اجهزة
١,٣٠٠	٣,٥٠٠	رسوم اشتراكات
٣٦,٠٢٥	٢٣٠	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٩٢	مصروفات ضيافة وكراميات
٢٠,٥٠٠	-	رسوم مهنية
٩,٧١٣	-	مصاريف نظافة
٩,٣٣٠	-	مستلزمات انظمة المعلومات
٥٨٤,١٤١	٦١٦,٠٦٤	

(٢٨) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

• مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

• مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

• مخاطر المعاملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملة الريال السعودي خلال السنة.

(٢٩) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(٣٠) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م.