

جمعية جوالخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل



جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)

فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

- | | |
|--------|--------------------------------|
| ٢ - ١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التغيرات في صافي الأصول |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ١٦ - ٧ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



(٢٠٢٦-١٠٤)

المحترمين

السادة/ جمعية جو الخيرية

الرياض. المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية جو الخيرية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





(٢٠٢٦-١٠٤)

مسئوليات 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 متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجمله أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٢١ شعبان ١٤٤٧هـ

الموافق: ٩ فبراير ٢٠٢٦م



جمعية جو الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٥٥,٩٣٣	١,٢٢٣,٥٣٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٤٣,٨٦٤	١٣,١٧٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢١٢,١١٤	١٨٠,٢٠٢	(٥)	استثمارات مالية - متاحة للبيع
١,٥١١,٩١١	١,٤١٦,٩١٦		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٣٦,٩٠٠	(٦)	العقارات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة
٢,١١١,٠٥٤	١,٧٥٨,٠٨٧	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٣٠,٨٥١,٠٥٤	٣٠,٩٩٤,٩٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٢,٣٦٢,٩٦٥	٣٢,٤١١,٩٠٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٧,٢٩٤	١٦٠,٣٨٦	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧,٢٩٤	١٦٠,٣٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٩,١٦٩	١٦٥,٩١٦	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٩,١٦٩	١٦٥,٩١٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٧,١٥٥,٧٩٤	٢٧,٨٢٨,٦٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٠٠١,١٢٤	٣,٤٥٨,٤٦٢	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٩٥٩,٥٨٤	٧٩٨,٤٨٨		صافي أصول الأوقاف
٣٢,١١٦,٥٠٢	٣٢,٠٨٥,٦٠١		إجمالي صافي الأصول
٣٢,٣٦٢,٩٦٥	٣٢,٤١١,٩٠٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن محمد بن

المدير التنفيذي

عبد الرحمن بن جوير

المراقب المالي

نائب مدير مالي

المحاسب

لغلة عيسى بن قسطنطين



"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية جوا الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بنود الدخل :	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة		٤٠٢,٥٨٧	.	.	٤٠٢,٥٨٧	٣٣٦,٠٥٨
تبرعات الرسائل النصية		٨,٠٠٤	.	.	٨,٠٠٤	٦,٧٦٣
تبرعات المتجر الإلكتروني	(١١)	٥٠	٣٥,٤٦١	.	٣٥,٥١١	٥٨,٥٣٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٢)	.	٧٦٥,٤٢٠	.	٧٦٥,٤٢٠	٦٣٣,٣٣٨
التبرعات العينية	(١٣)	.	٢,١٦٢,٤٩٣	.	٢,١٦٢,٤٩٣	٢,٢١١,٩٠٨
إيرادات الاشتراكات		٥,٤٠٠	.	.	٥,٤٠٠	٦,٢٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٩٦,٨٦٧	.	٩٦,٨٦٧	١٣٠,١٨٥
تبرع منصة إحسان للعمل الخيري	(١٤)	.	٣,٩٧٢,٦٢٨	.	٣,٩٧٢,٦٢٨	١,٤٧٣,١٠٠
إيرادات ربع أوقاف	(١٥)	٩١٠,٠٦٧	.	.	٩١٠,٠٦٧	٦٨٦,٩٠٤
إيرادات الأنشطة	(١٦)	٣٩٩,٥٨٨	.	.	٣٩٩,٥٨٨	٤١٨,٣٥٣
خسائر وأرباح استثمارات غير محققة	(١٧)	(٣١,٩١٢)	-	-	(٣١,٩١٢)	(٣٧,٤٣٢)
إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة	(١٨)	٤٩٦,٩٠٣	.	.	٤٩٦,٩٠٣	١,١٠٣,٠٠٠
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧,٧٣٦,٦٢٧	(٧,٥٧٥,٥٣١)	(١٦١,٠٩٦)	-	-
إجمالي بنود الدخل		٩,٩٢٧,٣١٤	(٥٤٢,٦٦٢)	(١٦١,٠٩٦)	٩,٢٢٣,٥٥٦	٧,٠٢٦,٩١٠

المصروفات:						
مصروفات الأنشطة	(١٩)	٨٤٤,٣٤٢	.	.	٨٤٤,٣٤٢	٩٢٢,٨٧٦
مصاريف منصة إحسان للعمل الخيري	(٢٠)	٤,٤٥٦,٢٢٨	.	.	٤,٤٥٦,٢٢٨	١,٣٨٢,٦٠٠
المساعدات النقدية	(٢١)	٨٥٥,٦٢٤	.	.	٨٥٥,٦٢٤	١,٠٢٤,٧١٢
المساعدات العينية	(٢٢)	٢,١٦٢,٤٩٤	.	.	٢,١٦٢,٤٩٤	٢,٢١١,٩٠٨
مساعدات الزكاة		١٠١,١٨٦	.	.	١٠١,١٨٦	١٤٣,١١٢
مصروفات الأوقاف	(٢٣)	٧٣,٢٤٥	.	.	٧٣,٢٤٥	٢٧٩,٦٤٨
المصاريف العمومية والإدارية	(٢٤)	٤٠٨,٣٧١	.	.	٤٠٨,٣٧١	٥٠٩,٩٤٦
إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات	(٧)	٣٥٢,٩٦٧	.	.	٣٥٢,٩٦٧	٣٥٢,٩٩٦
إجمالي المصروفات		٩,٢٥٤,٤٥٧	.	.	٩,٢٥٤,٤٥٧	٦,٨٢٧,٧٩٨
التغيير في صافي الأصول		٦٧٢,٨٥٧	(٥٤٢,٦٦٢,٠٠)	(١٦١,٠٩٦,٠٠)	(٣٠٩,٠١,٠٠)	١٩٩,١١٢

نائب رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن سعد السليمان

المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد الجوير

المراقب المالي
نائب مدير عام

المحاسب
لطيفة بنت محمد طه



"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

البند	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
صافي الأصول في بداية السنة	٢٧,١٥٥,٧٩٤	٤,٠٠١,١٢٤	٩٥٩,٥٨٤	٣٢,١١٦,٥٠٢
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٦٧٢,٨٥٧	(٥٤٢,٦٦٢)	(١٦١,٠٩٦)	(٣٠,٩٠١)
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٧,٨٢٨,٦٥١	٣,٤٥٨,٤٦٢	٧٩٨,٤٨٨	٣٢,٠٨٥,٦٠١

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٩,١١٢	(٣٠,٩٠١)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣٥٢,٩٩٦	٣٥٢,٩٦٧	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٤,٨١٦	٣٠,٤٥٩	مخصص نهاية الخدمة المكون
(١,١٠٣,٠٠٠)	(٤٩٦,٩٠٣)	إعادة تقييم العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٣٧,٤٣٢	٣١,٩١٢	خسائر وأرباح استثمارات غير محققة
(٤٨٨,٦٤٤)	(١١٢,٤٦٦)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٣١,١١٩	٣٠,٦٨٦	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥٦,٤٣٧)	٥٣,٠٩٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٧١٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥١٣,٩٦٢)	(٣٢,٣٩٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٣,٠٠٠)	-	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٣,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٦,٩٦٢)	(٣٢,٣٩٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٩١٢,٨٩٥	١,٢٥٥,٩٣٣	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٥٥,٩٣٣	١,٢٢٣,٥٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية جوالخيرية - جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١) بتاريخ ٢٦ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ٠٤ مارس ٢٠٠٨ م ومركزها الرئيسي جو - محافظة ضرماء - مركز جو - المملكة العربية السعودية.

نشاط الجمعية

- تهدف الجمعية إلى تحقيق الغرض الذي أنشئت من أجله، وذلك إلى تحقيق الأهداف التالية:
 - تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
 - تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
 - تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
 - تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
 - تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات.
 - تنفيذ ودعم المشاريع والبرامج الموسمية.

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٥ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

التعديلات على المعايير

نود الإشارة إلى أنه في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣ م قد صدر تعديل محدود على معيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة إلى الربح وتتمثل أهم التعديلات التي تم إجرائها على المعيار في إضافته ثلاثة أقسام جديدة هي العرض في قائمة التغيرات في صافي الأصول والافصاح المرتبط بقائمة التغيرات في صافي الأصول والافصاح المرتبط بالاقواق وكذلك تم إضافته ٣ تعريفات للمصطلحات هي الدخل الشامل الآخر ومجموع التغير الشامل في صافي الأصول والصناديق الاستثمارية الوقفية المستقلة والاقواق الأخرى المستقلة وتعديل تعريف أصول الاقواق وغيرها من تعديلات على فقرات المعيار وإجراء تعديل في بعض مسميات قائمه المركز المالي وإجراء تعديلات على بيان أهداف ومفاهيم القوائم المالية للمنشآت غير الهادفة إلى الربح.

كما تم كذلك القيام بإجراء تعديل على معيار التبرعات في الفقرة رقم ١٢٠ من التعديل والتي تتمثل في عند تحصيل المنشأة غير الهادفة إلى الربح لبعض الرسوم مقابل الاستخدام المحتمل لمجموعه من التجهيزات مثل تمتع الأعضاء في بعض النوادي أو الهيئات باستخدام بعض التجهيزات أو تلقى بعض الإصدارات والمنشورات أو استغلال مستاحه معينه لفرقه زمنيه معينه تعد تلك التعاملات تعاملات تبادلبيه ينطبق عليها متطلبات الانبثاق والقياس والعرض والافصاح وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد أو النسخه الكامله للمعايير الدولي للتقرير المالي - اذا اختارت المنشأة اتباع النسخه الكامله - وذلك بدلا من معيار الإيرادات الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .
تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

البند	معدل الاستهلاك السنوي
المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٥%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدارها أو تبرعها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :

- الأصول غير المقيمة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيمة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة أو صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في الإيرادات التي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي

- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
المصروفات العمومية والإدارية
يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية جو الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٩٩,٤٥٨	٣٥٩	الراجحي زكاة
٢١,٢٥٢	١٢٨,٨٨٧	الراجحي صدقات
٦٣,٦٧٧	١٧٣,٦٧٥	الراجحي كفالة أيتام
٣٦,٩١٨	٨٣,٠٢٧	الراجحي الكفارات
٢٣٤,٧٧٤	٣١٨,١٩٠	مصرف الراجحي عام
٤١٢,٦٨٥	٤١٩,٧٤٤	الإئماء العام
٢١٢,٨٥١	١٧,٧٩٤	الإئماء صدقات
٤٧,٧٧٨	٥٤,٩٤٣	الإئماء كفالة أيتام
٢١,٥٤٠	٢١,٩١٧	الإئماء كفارات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإئماء زكاة
١,٢٥٥,٩٣٣	١,٢٢٣,٥٣٦	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢١,٧٢٥	.	ضريبة القيمة المضافة
١٤,٨٠٩	٩,٤٦٦	تامين سيارات
	٣,٧١٢	تامين طبي
٧,٣٣٠	-	تسويات ضريبة القيمة المضافة الاقتصادية - امانات الضريبة
٤٣,٨٦٤	١٣,١٧٨	

(٥) استثمارات مالية - متاحة للبيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	عدد ٧٥٦٢ سهم لدى شركة أرامكو السعودية
١٢,١١٤	١٩,٧٩٨٠	التغير في الإستثمار
٢١٢,١١٤	١٨٠,٢٠٢	

(٦) العقارات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إعادة تقييم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٩,٧٤٩,٣٥٢	٤٠٨,٦٢٣	٩,٣٤٠,٧٢٩	الأراضي
١٩,٤٨٧,٥٤٨	٨٨,٢٧٧	١٩,٣٩٩,٢٧١	المباني
٢٩,٢٣٦,٩٠٠	٤٩٦,٩٠٠	٢٨,٧٤٠,٠٠٠	

تم تقييم العقارات الاستثمارية بواسطة مقيم معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وكانت بيانات المقيم كالتالي

اسم جهة التقييم	اسم المقيم	رقم العضوية
شركه تواصل السعوديه للتقييم العقاري	طلال جميل عبد الغني	١٢١٠٠٠٣٣٣
شركه تواصل السعوديه للتقييم العقاري	شهد عبدالله ال مستنير	١٢١٠٠٠٣٠٦٨
شركه تواصل السعوديه للتقييم العقاري	اسرار مساعد الحربي	١٢١٠٠٠٣٥٨٤
شركه تواصل السعوديه للتقييم العقاري	عبدالرحمن علي الشمراني	١٢١٠٠٠٣٨٣٩

جمعية جو الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الخراصي
٤,٨٥٦,٤٥٢	٤٧٣,٢٢٨	١,٣١١,٣٥٩	٧٢٦,٢١٧	٢,٤٥٠,٦٤٨	٣٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	-
٤,٨٥٦,٤٥٢	٤٧٣,٢٢٨	١,٣١١,٣٥٩	٧٢٦,٢١٧	٢,٤٥٠,٦٤٨	٣٠٠,٠٠٠
٢,٧٤٥,٣٩٨	٢٩٢,٢٢٨	٩٣٧,٥٤٣	٤٨٨,٦٣٤	١,٠٢٦,٩٩٣	-
٣٥٢,٩٦٧	٦٣,٤٠٠	١٢٥,٤٩٥	٨٢,٢٤٤	٨١,٨٢٨	-
٣,٠٩٨,٣٦٥	٣٥٥,٦٢٨	١,٠٦٣,٠٣٨	٥٧٠,٨٧٨	١,١٠٨,٨٢١	-
١,٧٥٨,٠٨٧	١١٧,٦٠٠	٢٤٨,٣٢١	١٥٥,٣٣٩	٩٣٦,٨٢٧	٣٠٠,٠٠٠
٢,١١١,٠٥٤	١٨١,٠٠٠	٣٧٣,٨١٦	٢٣٧,٥٨٣	١,٠١٨,٦٥٥	٣٠٠,٠٠٠

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مجمع الاستهلاك
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
استهلاك السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

التكلفة
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
إضافات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية جو الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤٢,٤٧٧	٥٧,٦٠٠
٤٤,٨١٧	٦٤,٣١٦
٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
.	٣,٤٧٠
١٠٧,٢٩٤	١٦٠,٣٨٦

إيرادات وتبرعات أوقاف - مقدمة
مخصص إحلال اثاث وتبديل وقف حسناك
مخصص إحلال اثاث وتبديل وقف اليتيم
ضريبة القيمة المضافة

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١١٤,٣٥٣	١٣٩,١٦٩
	٣٠,٤٥٩
٢٤,٨١٦	٣,٧١٢
١٣٩,١٦٩	١٦٥,٩١٦

رصيد المخصص أول السنة
المكون خلال السنة
المسدد خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

(١٠) صافي الأصول المقيّدة

الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
.	١٠١,١٨٦	١٠١,١٨٦	.
.	.	.	.
٣,١٢٤,٩٤٨	٤٢٤,١٣٣	٢٢٩,١٨٥	٣,٣١٩,٨٩٦
٣١,٦٠٠	٧٨,٠٠٠	٣٤,٤٠٠	٧٥,٢٠٠
	١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	.
	٣٤٦,٥٠٠	٣٤٦,٥٠٠	.
٩٤,١٣٦	١٦٨,٤٩٤	٩٦,٦٠٢	١٦٦,٠٢٨
.	٦٠٥,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
.	٤٠٥,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
	٣٣٩,٢٠٠	٣٣٩,٢٠٠	.
٢٠٧,٧٧٨	٢٦٢,٠٤٦	٤٦٩,٨٢٤	.
.	٩٥٠	٩٥٠	.
.	٩٤,٣٠٠	٩٤,٣٠٠	.
.	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	.
.	٣٦٢,٧٠٠	٣٦٢,٧٠٠	.
.	٢٧٦,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	.
.	٣٦٠,٥٠٠	٣٦٠,٥٠٠	.
.	١٥٤,١٥٥	١٥٤,١٥٥	.
.	٣٥٥,٤٧٣	٣٥٥,٤٧٣	.
.	٦٦٠,٤٠٠	٦٦٠,٤٠٠	.
.	٢٤٧,١٢٥	٢٤٧,١٢٥	.
.	٣٢٥,٦٦٨	٣٢٥,٦٦٨	.
.	٤٨٥,٨٠٠	٤٨٥,٨٠٠	.
.	١,٠١٢,٥٠٠	١,٠١٢,٥٠٠	.
.	٨٨,٤٠٠	٨٨,٤٠٠	.
.	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.
٣,٤٥٨,٤٦٢	٧,٥٧٥,٥٣٠	٧,٠٣٢,٨٦٨	٤,٠٠١,١٢٤

زكاة
صافي الأصول المقيّدة - زكاة - اعانة منصة احسان للعمل الخيري (زكاة) تفريغ كربة
كفالة الأيتام
زكاة منصة إحسان مشروع كفالة الأيتام - عام
زكاة - منصة إحسان تفريغ كربة زوي الاعاقه
زكاة - منصة إحسان السلالة للأسر المحتاجه
كفارة يمين عام
زكاة - منصة إحسان راعية كبار السن المتعفيين
منصة إحسان مشروع كفالة الأيتام والمطلقات
زكاة - منصة إحسان الكسوة الشتوية للأسر المتعفيين
مساعداة نقدية
السلة الغذائية عام
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) كفارة اليتيم
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) توفير كسوة الشتاء للأسر المتعفيين
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) توفير كسوة للأسر المتعفيين
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) دعم الاسر المنتجة
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) الاجهزة الكهربائية للأسر المتعفيين
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) الاجهزة الطبية للمرضي المتعفيين
زكاة - اعانة منصة احسان (زكاة) البطاقات التموينية للأسر المتعفيين
مصروفات عينية - زكاة فطر
مصروفات عينية - سلة غذائية
مصروفات عينية - تمور
مصروفات عينية - مقيدة - لحوم الهدي والاضاحي والتنانم
مصروفات عينية - مقيدة - كسوة الاسر المتعفيين
مصروفات عينية - مقيدة - سقيا الماء

جمعية جوا الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) تبرعات المتجر الإلكتروني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	غير مقيد	مقيد	الإجمالي	
٧٨٠	٥٠	٥٠	٠	٥٠	تبرعات المتجر (عام)
٧٠٠	٤,٣٢٠	٠	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	تبرعات الزكاة -
١٥,١٤٢	١٠,١١٦	٠	١٠,١١٦	١٠,١١٦	تبرعات كفارة اليمين
١,٦٩٥	٩٥٠	٠	٩٥٠	٩٥٠	تبرعات السلة الغذائية
٢٦,٣١٠	٧,٥٠٣	٠	٧,٥٠٣	٧,٥٠٣	تبرعات مساعدات
١٣,٩٠٦	١٢,٥٧٢	٠	١٢,٥٧٢	١٢,٥٧٢	تبرعات كفالة أيتام
٥٨,٥٣٣	٣٥,٥١١	٥٠	٣٥,٤٦١	٣٥,٥١١	

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٣١,٧٧٣	٤٦٢,٣٢١	تبرعات مساعدات
٢٨٢,٩٣١	٢١٦,٦١٣	تبرعات كفالات أيتام
٨٨,٦٣٤	٨٦,٤٨٦	تبرعات كفارات اليمين
٣٠,٠٠٠		إعانة سليمان أبياني الأملية لمشروع (كفالة الأسر الأشد حاجة)
٦١٣,٣٣٨	٧٦٥,٤٢٠	

(١٣) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٥٥,٠٠٠	٤٨٥,٨٠٠	تبرعات عينية تمور
١,٤٥٥,٠٠٠	١,٠١٢,٥٠٠	تبرعات لحوم البدي والأضاحي
٢٠١,٤٥٨	٣٢٥,٦٦٨	تبرعات عينية سلة غذائية
٢٠٠,٤٠٠	٢٤٧,١٢٥	زكاة الفطر
٠	٨٨,٤٠٠	تبرعات عينية كسوة الشتاء
٠	٣,٠٠٠	سقياء ماء - عام
٢,٢١١,٩٠٨	٢,١٦٢,٤٩٣	

(١٤) تبرعات منصة إحسان للعمل الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٢,٠٠٠	٣٤,٤٠٠	تبرعات منصة إحسان (كفالة الأيتام)
٣٦٢,٤٠٠	٣٤٦,٥٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (السلال الغذائية الرمضانية - زكاة)
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (رعاية كبار السن المتعاقين - زكاة)
٠	١٤٤,٠٠٠	تبرعات الزكاة - منصة إحسان - مشروع (تفريع كربة ذوي الإعاقة)
٠	٩٤,٣٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (كفارة اليمين) - زكاة
٠	٢٧٥,٠٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (كسوة العيد للمتعاقين - زكاة)
٠	٣٦٢,٧٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (كسوة الأسر المتعاقين - زكاة)
٠	٢٧٦,٠٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (دعم الأسر المنتجة - زكاة)
٠	٣٦٠,٥٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (الأجهزة الكهربائية للأسر المتعاقين)
٠	١٥٤,١٥٥	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (الأجهزة الطبية للمرضى المتعاقين)
٠	٣٥٥,٤٧٣	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (الأجهزة التعليمية للطلاب المتعاقين)
٣٥٤,٩٥٠	٦٦٠,٤٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (تموين الأسر المحتاجة - زكاة)
١٩٨,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (كفالة الأرمال والمطلقات - زكاة)
١٤٥,٧٥٠	٣٣٩,٢٠٠	إعانة منصة إحسان للعمل الخيري لمشروع (توفير كسوة الشتاء للأسر المتعاقين)
١,٤٧٣,١٠٠	٣,٩٧٢,٦٢٨	

جمعية جو الخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) إيرادات ريع الأوقاف		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩٢,٨٠٠	٧٥,٠٠٠	ريع أوقاف الوقف الخيري الأول
١٠١,٣٥٣	١٦٠,٠٣٠	ريع أوقاف الوقف الخيري الثاني
٦٥,٠٨٤	٥٠,٤٣٥	ريع أوقاف - الأكاديمية الرياضية
٢٠٢,٣٥٧	٣٣٣,٣٣٧	ريع وقف حسناك مدى الحياة بمكة المكرمة
٢٢٥,٣١٠	٢٤١,٢٦٥	ريع وقف اليتيم بمكة المكرمة
٠	٥٠,٠٠٠	ريع أوقاف الأكاديمية الرياضية
٦٨٦,٩٠٤	٩١٠,٠٦٧	

(١٦) إيرادات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٦٢,٦٤٨	٣٦٨,٧٤٠	إيرادات الأسر المنتجة (المضيف)
٢٠,٦٥٢		إيرادات خدمات الأكاديمية
١٠,٨١٤	٢,٦٧٩	إيرادات مشروع تأجير الفرشات والكراسي
٧,٨٢٦	١,٧٣٥	إيراد مشروع تأجير الاستراحة
١٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	إيراد مشروع تأجير غرفة الصراف الآلي
٣,٩١٣	١,٤٣٤	إيرادات الدورة التدريبية
٤١٨,٣٥٣	٣٩٩,٥٨٨	

(١٧) مكاسب غير محققة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٧,٤٣٢-	٣١,٩١٢-	مكاسب غير محققة
٣٧,٤٣٢-	٣١,٩١٢-	

أرباح الاستثمارات لاعاده التقييم				(١٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			
	مقيد	غير مقيد		
٩٥,٢٥٠	١٢٨,٨٩٨	١٢٨,٨٩٨	أرباح استثمارات وقفية - ارض وقف الخير الاول	
٣٦٩,٧٣٦	٩٠,١٩٩	٩٠,١٩٩	أرباح استثمارات وقفية - ارض وقف الخير الثاني والاكاديمية	
٤٤,٦٩٣	٧٥,٥٣١	٧٥,٥٣١	أرباح استثمارات وقفية - ارض وقف حسناك بمكة	
١٣٧,٠٥٠	١١٣,٩٩٥	١١٣,٩٩٥	أرباح استثمارات وقفية - ارض وقف اليتيم بمكة	
٣٧,٥٠٠	٣,٥٧٢-	٣,٥٧٢-	أرباح استثمارات وقفية - مباني وقف الخير الاول	
٩,٣٥٧	٨١٩	٨١٩	أرباح استثمارات وقفية - مباني وقف الخير الثاني	
١٣,٦٤٦	٦٣,٤٥٣	٦٣,٤٥٣	أرباح استثمارات وقفية - مباني وقف الاكاديمية	
٣٥٨,٠٣٦	١١١,٨٥٦	١١١,٨٥٦	أرباح استثمارات وقفية - مباني وقف حسناك	
٣٧,٧٣٢	٨٤,٢٧٦-	٨٤,٢٧٦-	أرباح استثمارات وقفية - مباني وقف اليتيم	
١,١٠٣,٠٠٠	٤٩٦,٩٠٣	٤٩٦,٩٠٣		

(١٩) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٥٣٢,١٩٩	٥٧٦,٠١٥	مصروفات خاصة ببيع السلع والمنتجات
٦,٥٠٠	٦,٥٣٦	الحملة التسويقية
٧٠,٧٨٥	٤٨,٩٠٣	الدورات التدريبية المتنوعة
٧٥,٥١٣	٦٦,١٠٠	المستودع الخيري
١٢١,٣٤٤	٨٥,٨٦٣	مبادرة ومشاركات مجتمعية متنوعة
٢٠,٦٤٥	١٩,١٥٨	مصروفات تأجير
٥٠,٣٤٤	٦,٠٠٠	خدمات تطوعية
٤٥,٥٤٦	٣٥,٧٦٧	اللجنة النسائية
٩٢٢,٨٧٦	٨٤٤,٣٤٢	

جمعية جوالخيرية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٠)	مصاريف منصة إحسان للعمل الخيري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	مساعداة الزكاة - منصة إحسان - مشروع (تفريع كربة ذوي الإعاقة)	١٤٤,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
	مساعداة الزكاة - منصة إحسان - مشروع (السلال الغذائية الأسر المحتاجة - زكاة)	٣٤٦,٥٠٠	٢٨٠,٠٠٠
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (دعم الاسر المنتجة - زكاة)	٢٧٦,٠٠٠	٣٦٢,٤٠٠
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (كفالة الأثامل والمطلقات - زكاة)	٤٠٥,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (البطاقة التموينية - زكاة)	٦٦٠,٤٠٠	٦٠,٠٠٠
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (رعايه كبار السن - زكاة)	٦٠٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (الاجهزه التعليميه للطلاب - زكاة)	٣٥٥,٤٧٣	.
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (الاجهزه الطبيه للمرضي - زكاة)	١٥٤,١٥٥	.
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (الاجهزه الكهربائيه للاسر - زكاة)	٣٦٠,٥٠٠	.
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (كسوه الاسر - زكاة)	٣٦٢,٧٠٠	.
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (كسوه العيد - زكاة)	٢٧٥,٠٠٠	.
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (كفاره اليمين - زكاة)	٩٤,٣٠٠	.
	مساعداة تقديده - منصه احسان - مشروع كفاله الايتام	٧٨,٠٠٠	
	صرف إعانة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع (توفير كسوة الشتاء)	٣٣٩,٢٠٠	١٤٥,٧٥٠
		٤,٤٥٦,٢٢٨	١,٣٨٢,٦٠٠

(٢١)	المساعداة التقديده	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	مساعداة تقديده	٢٤٩,١٧٧	٣٤٣,١٢١
	مساعداة كفارة يمين	١٦٨,٤٩٤	٢٣,١٢٥
	كفالات الأيتام	٤٢٤,١٣٣	٦٥٤,٤٦٠
	السلة الغذائية	٩٥٠	٤,٠٠٦
	مساعداة مشروع الحقيقه المدرسيه	١٢,٨٧٠	.
		٨٥٥,٦٢٤	١,٠٢٤,٧١٢

(٢٢)	المساعداة العينية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	مساعدة عينية توزيع تمور	٤٨٥,٨٠٠	٣٥٥,٠٠٠
	مساعدة عينية توزيع لحوم الهدي الأضاحي	١,٠١٢,٥٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠
	مساعدة عينية سلة غذائية	٣٢٥,٦٦٨	٢٠١,٤٥٨
	مساعدة عينية زكاة الفطر	٢٤٧,١٢٦	٢٠٠,٤٠٠
	مساعدة عينية كسوة للأسر	٨٨,٤٠٠	.
	مساعدة عينية سقيا الماء	٣,٠٠٠	.
		٢,١٦٢,٤٩٤	٢,٢١١,٩٠٨

(٢٣)	مصروفات الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	الصيانة والإصلاح	٥٦,٦١٦	٣٦٨,٢٧٩
	المنافع والخدمات والتأمين	١٦,٦٢٩	١١,٣٦٩
		٧٣,٢٤٥	٢٧٩,٦٤٨

جمعية جو الخيرية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٤) المصاريف العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٥٥,٩٧٥	١٧٠,٠٠٨	رواتب وأجور وما في حكمها
٥٢,٠٣٠	٦٤,١٩٦	التأمينات الاجتماعية
١٦,٠٩٣		مزايا وحوافز
٢٤,٨١٦	٣٠,٤٥٩	تعويضات نهاية الخدمة
٧,٧١٤	٥,٣٧٣	تذاكر سفر وانتقال وانتداب
٤٢,٨٧١	٣٦,١٩٦	التأمين الطبي وعلاج
٣٩,٤٤٦	٩,٠٠٢	محروقات وصيانة سيارات
٩٣٤		كهرباء ومياه
١٧,٨٠٩	١٣,٣٠١	بريد وبرق وهاتف
٤٨,٣٦٤	٣,٧٤٥	عقود الصيانة والتشغيل
١٥,٠٩٧	١٦,٣٢٤	الشحن وتأمين السيارات
٤,٣٥٠	٤,٩٦٦	رسوم وعمولات بنكية
١٣,٠٦٨		رسوم واشتراكات وتصديقات
٤,٨٠٩	.	مصاريف علاج
٦٦,٥٧٠	٤١,٤٥٠	مصاريف ورسوم حكومية
.	١٣,٣٥١	رسوم مهنية واستشارية
٥٠٩,٩٤٦	٤٠٨,٣٧١	

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٥) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٩ فبراير ٢٠٢٦ م

