

جمعية جو الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



الفهرس

الصفحة

تقرير مراجع الحسابات

١

قائمة المركز المالي

٢

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية

٣

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية

٤

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١٤ - ٥



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية جو الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية جو الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم برقم (٤١١) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا .

الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية جو الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم برقم (٤١١) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

لفت انتباه :

- القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ والقوائم المالية المقارنة عن فترة من ١٤٣٧/١/١ هـ الموافق ٢٠١٤/١٠/٢٤ حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٣ .

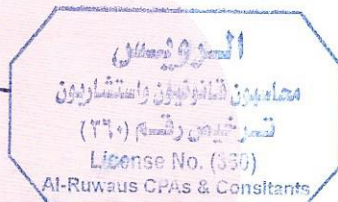
الرياض : ١٥ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ

الموافق : ١٣ يناير ٢٠١٧م

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



تدقيق حسابات ♦ خبرة ضرائب وزكاة ♦ إستشارات إدارية ♦ إستشارات مالية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٦٢١,٠٥٠	٤٢٩,٢١٧
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٦٢١,٠٥٠	٤٢٩,٢١٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي أصول ثابتة	(٤)	٨,٥٤٠,١٢٤	٣,٣٨٧,٧٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٥٤٠,١٢٤	٣,٣٨٧,٧٧٧
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		٨٥,٦٤٥	٤,٩٠٩,٣٦٧
إجمالي أصول الأوقاف		٨٥,٦٤٥	٤,٩٠٩,٣٦٧
إجمالي الأصول		١٢,٢٤٦,٨١٩	٨,٧٢٦,٣٦١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
دائنون متنوعون		-	٩,٠٠٠
تامينات للغير		٣,٠٠٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٠٠٠	٩,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة		-	٢٧,٦٣٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		-	٢٧,٦٣٨
إجمالي الالتزامات		٣,٠٠٠	٣٦,٦٣٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,١١٧,٣٤٦	٦,٦٣٩,٦٤٤
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٦٩٢,٥٩٥	١,٦١٦,٢٠١
صافي أصول الأوقاف		٤٣٣,٨٧٨	٤٣٣,٨٧٨
إجمالي صافي الأصول		١٢,٢٤٣,٨١٩	٨,٦٨٩,٧٢٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢,٢٤٦,٨١٩	٨,٧٢٦,٣٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



رئيس مجلس الإدارة: محمد بن عبد الحميد
نائب رئيس مجلس الإدارة: عبد الله بن محمد بن عبد الحميد
أمين الصندوق: طيف بن محمد بن عبد الحميد
المحاسب: عبد الله بن محمد بن عبد الحميد

(٢)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عبداللہ بن محمد مصلحی



عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

اسیے جیسے ایلا دار

محمد بن عبد الله



عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية جو جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) وتاريخ ٢٦ / ٢ / ١٤٢٩ هـ ومركزها الرئيسي ضрма - الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية الى الاسر والافراد المحتاجين
- * رفع كفاءات المستفيدين من الجمعية من خلال الدورات التدريبية
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

تم تعديل السنة المالية للجمعية لتصبح بالتقويم الميلادي بدلا من التقويم الهجري بناء على التعميم الوزاري الصادر تحت رقم ١٦٠٧١٨ بتاريخ ١٤٣٧/١٢/٢٨هـ لتصبح هذه القوائم المالية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وأرقام المقارنة تعتبر عن الفترة المالية من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبى :

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.



عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 النقدي .
 - 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 :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

المخزون السلعي :-

- (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 .

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 وفى حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
اجهزة والآت وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٥%



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إيضاح: (٣) النقد لدى البنوك
٢٤٩,٣٨٩	٢,٥٩٢,٩٤٩	مصرف الراجحي - عام
١,٤٣٣	٤٠٠,١٣٤	مصرف الراجحي - زكاة
١٦٥,٣١٩	٣٦٨,٠٠٥	مصرف الراجحي - كفالة أيتام
٤,٨١٤	٩١,٠٢٧	مصرف الراجحي - صدقة جارية ووقف
٨,٢٦٢	٧١,٠٠١	مصرف الراجحي - كفارات
-	٧٣,٥٣٤	بنك الانماء - الحساب العام
-	٧,٧٥٠	بنك الانماء - الزكاة
-	٦,٠٠٠	بنك الانماء - كفالة الأيتام
-	٥,٠٥٠	بنك الانماء - الصدقات
-	٥,٦٠٠	بنك الانماء - الكفارات
٤٢٩,٢١٧	٣,٦٢١,٠٥٠	



جمعية جو الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي الأصول الثابتة

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد بداية الفترة	٢,٣٨٧,٧٩٠	٣٥٠,٠٠٠	١٦١,٦٠١	٣٣٧,٩٥٩	٤,٥٤٣,٠٠٣
الإضافات خلال الفترة	٥,٣١٣,٤٣٨	-	-	١٧٧,٦٩٤	٥,٤٩١,١٣٢
الرصيد في نهاية الفترة	٧,٧٠١,٢٢٨	٣٥٠,٠٠٠	١٦١,٦٠١	٥١٥,٦٥٣	١٠,٠٠٣,٤١٣
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية الفترة	٥٠٦,٩٨٨	٢٨٤,٢٦٣	١١٣,٧٦٣	٢٥٠,٢١٢	١,١٥٥,٢٢٦
أهلاك الفترة	٢٢٥,٦٥٨	٤٢,١٩٩	١٩,٨٦٩	٥١,٠٥٩	٣٣٨,٧٨٥
الرصيد في نهاية الفترة	٧٣٢,٦٤٦	٣٢٦,٤٦٢	١٣٣,٦٣٢	٣٠١,٢٧١	١,٤٩٤,٤٠١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٦,٩٦٨,٥٨٢	٢٣,٥٣٨	٢٧,٩٦٩	٢١٤,٣٨٢	٨,٥٤٠,١٢٤
الرصيد ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	١,٨٨٠,٨٠٢	٦٥,٧٣٧	٤٧,٨٣٨	٨٧,٧٤٧	٣,٣٨٧,٧٧٧

(٨)





الناشر:
الرقم:
الملاحظات:

محضر اجتماع الجمعية العمومية لجمعية جو الخيرية لعام ٢٠١٧م

تم بحمد الله وتوفيقه في يوم الثلاثاء ١٤٣٨/٠٩/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٥/٣٠ م عقد اجتماع الجمعية العمومية بحضور اعضاء الجمعية العمومية ومجلس إدارة الجمعية ومندوب وزارة الشؤون الاجتماعية و مندوب مكتب المحاسب القانوني (الرويس) وذلك بمقر الجمعية في تمام الساعة الحادية عشر مساءً .

وقد تم خلال الاجتماع مايلي:

أولاً: مناقشة جدول الأعمال التالي:

- ١- مناقشة الميزانية العمومية والقوائم المالية لعام ٢٠١٦ م .
- ٢- مناقشة الميزانية التقديرية لعام ٢٠١٧ م.
- ٣- مناقشة الجديد من الاعمال الوقفية والمنشط والمشاريع .

وبعد النظر في جدول الأعمال ومناقشته تم اتخاذ القرارات التالية:

- ١- تم الموافقة على الميزانية العمومية والقوائم المالية لعام ٢٠١٦ م .
- ٢- تم الموافقة على الميزانية التقديرية لعام ٢٠١٧ م.
- ٣- تم الموافقة على الاعمال الوقفية الجديدة (مشروع وقف الخير الثالث/الملعب الاستثماري) وكذلك الموافقة على سياسة الجمعية بإدارة كافة المنشط والمشاريع .

ثانياً: توصيات أعضاء الجمعية العمومية .

١-

٢-



التاريخ:

الرقم:

المرفقات:

ثالثاً: توصيات مندوبي الوزارة .

- ١-
- ٢-
- ٣-
- ٤-
- ٥-

هذا وقد انتهى اجتماع الجمعية العمومية في تمام الساعة الواحدة صباحاً من يوم
١٤٣٨/٠٩/٠٥ هـ.

وقد وقع على هذا المحضر رئيس مجلس إدارة الجمعية وكذلك مندوب وزارة العمل والتنمية
الاجتماعية ويعتبر محضر حضور الاعضاء بمثابة التوقيع على هذا المحضر ويرفق معه بحيث
المحضران لا يتجزآن عن بعضهما البعض (والله الموفق).

رئيس مجلس الادارة

محمد بن سعد محمد الحمالي



ممثلو وزارة العمل والتنمية الاجتماعية:

التوقيع /

أ/ محمد بن عبدالرحمن الروينم

التوقيع /

أ/ بدر بن راشد العقيلي

