

جمعية جو الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية جوالخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جوالخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعذر من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات 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. تستند استنتاجاتنا 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

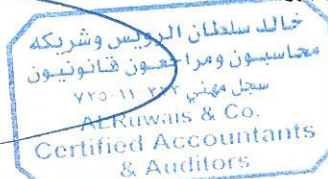
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية جـو الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ٢١ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ

عن الرويس و شريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون



الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠١٩م

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمهورية جواتمالا
مصلحة بريم اء
وزارة الشؤون الاجتماعية

20/11/2020

مفتی محمد رفیع الرحمن
 مفتی محمد رفیع الرحمن
 مفتی محمد رفیع الرحمن

المعلم لفتنوي
والأستاذ العام
عبد الله بن محمود الجبال

اسم الموصوف
تایفہ علیہ السلام
تایفہ

الحاج
عليه السلام - محمد حسن

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)



إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٠٤,٠٦٠	-	-	٢٠٤,٠٦٠	٢٣٤,٥٣٨
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	-	٤٢١,٥٤٩	-	٤٢١,٥٤٩	٣٤٨,٨٤٨
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٨٥,٤٠٥	٨٥,٤٠٥	٩٧,٩٦٧
التبرعات العينية (٨)	٢,١٣٦,٨٢٠	-	-	٢,١٣٦,٨٢٠	١,٥٤٩,٥٨١
إيرادات الاشتراكات	١٣,٦٠٠	-	-	١٣,٦٠٠	١٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٥٤,٥٨٦	-	٣٥٤,٥٨٦	٣٣٦,٠٨٦
إعانات وزارة العمل والتنمية (٩)	٧٠٣,٠٥٢	-	-	٧٠٣,٠٥٢	٢٠١,٩٠٠
إيرادات العقارات والأراضي	٣١٢,٩٢٦	-	-	٣١٢,٩٢٦	١٢٥,٠٢٠
إيرادات الأنشطة (١٠)	٤٢٠,٥٤٤	-	-	٤٢٠,٥٤٤	٤٤٣,٠٦٨
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٦٦٣,١٢٧	(٥٧٧,٧٢٢)	(٨٥,٤٠٥)	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٤,٤٥٤,١٢٩	١٩٨,٤١٣	-	٤,٦٥٢,٥٤٢	٣,٣٥٠,٦٠٨
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (١١)	٣٢٦,٧٩٦	-	-	٣٢٦,٧٩٦	٢٧٧,٣٦٢
المساعدات العينية (١٢)	٢,١٣٦,٨٢٠	-	-	٢,١٣٦,٨٢٠	١,٧٢٢,٠٨٥
مساعدات الزكاة	٤٠١,٥٧٠	-	-	٤٠١,٥٧٠	٥٣٦,٩٧٧
مصروفات الأنشطة (١٣)	٨٠٨,٥٦٥	-	-	٨٠٨,٥٦٥	٨٣٧,٩٣٦
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	٦٥٠,٨٥٨	-	-	٦٥٠,٨٥٨	٢٩٢,٥٢٥
إهلاك الأصول الثابتة (٥)	١٤٠,٤٦٠	-	-	١٤٠,٤٦٠	١٥١,٥٠٩
اهلاك الأصول استثمارية (٦)	٢٩٩,١٥٠	-	-	٢٩٩,١٥٠	٢٤٣,١٠٣
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٧٦٤,٢١٩	-	-	٤,٧٦٤,٢١٩	٤,٠٦١,٤٩٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣١٠,٠٩٠)	١٩٨,٤١٣	-	(١١١,٦٧٧)	(٧١٠,٨٨٩)
البنود الاستثنائية					
خسائر بيع أصول ثابتة	-	-	-	-	٣,٩٩٩
التغير في صافي الأصول من البنود	-	-	-	-	٣,٩٩٩
التغير في صافي الأصول	(٣١٠,٠٩٠)	١٩٨,٤١٣	-	(١١١,٦٧٧)	(٧٠٦,٨٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٩,٧٤٤,٤٧٨	١,٧٩٢,٤٥١	-	١١,٥٣٦,٩٢٩	١٢,٢٤٣,٨١٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٩,٤٣٤,٣٨٨	١,٩٩٠,٨٦٤	-	١١,٤٢٥,٢٥٢	١١,٥٣٦,٩٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٠٦,٨٩٠)	(١١١,٦٧٧)	التغير في صافي الأصول
٩,٦٥٠	٩,٩٧٢	المكون من مخصص ترك الخدمة
٣٩٤,٦١٢	١٤٠,٤٦٠	إهلاك الأصول الثابتة
(٣,٩٩٩)	٢٩٩,١٥٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
(٣٠٦,٦٢٧)	٣٣٧,٩٠٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١,٥٠٠)	الذمم الدائنه
-	(٩,٦٥٠)	المسدد من مخصص ترك الخدمة
(٣٠٦,٦٢٧)	٣٢٦,٧٥٥	صافي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٣٢١,٩٤٠)	(٢٧٦,٠١٦)	شراء أصول ثابتة
-	(٧٦,٠١٢)	شراء أصول ثابتة استثمارية
٤,٠٠٠	-	النقد المحصل من بيع أصول ثابتة
(٨,٢٣٩)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٣٢٦,١٧٩)	(٣٥٢,٠٢٨)	صافي النقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٣٢,٨٠٦)	(٢٥,٢٧٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٦٢١,٠٥٠	١,٩٨٨,٢٤٤	رصيد النقدية في بداية السنه
١,٩٨٨,٢٤٤	١,٩٦٢,٩٧١	رصيد النقدية في نهاية السنه
		<u>معلومات غير نقدية هامة:</u>
١,٣٨٦,٦٥٠	٨,٢٣٩	تحويلات مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة
١,٣٨٦,٦٥٠	٨,٢٣٩	

معلومات غير نقدية هامة:

تحويلات مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

21

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۰۵

الأزمة العامة

مہاراجہ

۲۰۲۰

۱۲۰۰

19-11-2019

عندما يكون $\vec{N}_1$ و $\vec{N}_2$ متعامدين

23 Aug 1951

اللهم - محمد مصطفیٰ

V_1

10



1-0.



5

[Signature]

[Signature]

6

✓

—

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١) التكوين والنشاط :-

جمعية جو جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) وتاريخ ١٤٢٩/٢/٢٦ هـ ومركزها الرئيسي
ضرماء - 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 .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٨ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

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

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 , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

(أ) الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي نتلقاها 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 النقدى.
 - 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 النقدى .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

المخزون السلعى :-

- (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 بالاصول 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 االاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية

:-

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم.

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحيه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم، قامت الجمعية بدارسه اثر التحول الى المعايير الدولييه و اتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه .

كما في ١ يناير ٢٠١٧م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	٣,٦٢١,٠٥٠	—	٣,٦٢١,٠٥٠
مجموع الاصول المتداولة	٣,٦٢١,٠٥٠	—	٣,٦٢١,٠٥٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الاصول الثابتة	٨,٥٤٠,١٢٤	(٦,٤١١,٤٣٢)	٢,١٢٨,٦٩٠
صافي الاصول الاستثماريه - بالتكلفه	—	٦,٤١١,٤٣٢	٦,٤١١,٤٣٢
مجموع الأصول غير المتداولة	٨,٥٤٠,١٢٤	—	٨,٥٤٠,١٢٤
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	٨٥,٦٤٥	—	٨٥,٦٤٥
مجموع أصول الأوقاف	٨٥,٦٤٥	—	٨٥,٦٤٥
إجمالي الأصول	١٢,٢٤٦,٨١٩	—	١٢,٢٤٦,٨١٩
<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
تامينات للغير	٣,٠٠٠	—	٣,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٣,٠٠٠	—	٣,٠٠٠
إجمالي الالتزامات	٣,٠٠٠	—	٣,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	١٠,١١٧,٣٤٦	—	١٠,١١٧,٣٤٦
صافي الأصول المقيدة	١,٦٩٢,٥٩٥	—	١,٦٩٢,٥٩٥
صافي أصول الأوقاف	٤٣٣,٨٧٨	—	٤٣٣,٨٧٨
مجموع صافي الأصول	١٢,٢٤٣,٨١٩	—	١٢,٢٤٣,٨١٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٢,٢٤٦,٨١٩	—	١٢,٢٤٦,٨١٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع) :-

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	١,٩٨٨,٢٤٤	-	١,٩٨٨,٢٤٤
مجموع الاصول المتداولة	١,٩٨٨,٢٤٤	-	١,٩٨٨,٢٤٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الاصول الثابتة	٩,٥٥٣,٠٩٦	(٧,٤٩٣,٤٩٨)	٢,٠٥٩,٥٩٨
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٧,٤٩٣,٤٩٨	٧,٤٩٣,٤٩٨
مجموع الأصول غير المتداولة	٩,٥٥٣,٠٩٦	-	٩,٥٥٣,٠٩٦
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	٨,٢٣٩	-	٨,٢٣٩
مجموع أصول الأوقاف	٨,٢٣٩	-	٨,٢٣٩
إجمالي الأصول	١١,٥٤٩,٥٧٩	-	١١,٥٤٩,٥٧٩
<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
تأمينات للغير	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	٩,٦٥٠	-	٩,٦٥٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٩,٦٥٠	-	٩,٦٥٠
إجمالي الالتزامات	١٢,٦٥٠	-	١٢,٦٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	٩,٧٤٤,٤٧٨	-	٩,٧٤٤,٤٧٨
صافي الأصول المقيدة	١,٧٩٢,٤٥١	-	١,٧٩٢,٤٥١
مجموع صافي الأصول	١١,٥٣٦,٩٢٩	-	١١,٥٣٦,٩٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١١,٥٤٩,٥٧٩	-	١١,٥٤٩,٥٧٩

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليـه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية العامة	-	٢٣٤,٥٣٨
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٤٨,٨٤٨
التبرعات النقدية أوقاف	-	٩٧,٩٦٧
التبرعات العينية	-	١,٥٤٩,٥٨١
إيرادات الاشتراكات	-	١٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٣٦,٠٨٦
إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	-	٢٠١,٩٠٠
إيرادات الأنشطة	-	٥٦٨,٠٨٨
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	-	٣,٣٥٠,٦٠٨
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	-	٢٧٧,٣٦٢
المساعدات العينية	-	١,٧٢٢,٠٨٥
مساعدات الزكاة	-	٥٣٦,٩٧٧
مصروفات الأنشطة	-	٨٣٧,٩٣٦
المصروفات العمومية والإدارية	-	٢٩٢,٥٢٥
إهلاك الأصول الثابتة	(٢٤٣,١٠٣)	٣٩٤,٦١٢
إهلاك الأصول الاستثمارية	٢٤٣,١٠٣	-
إجمالي المصروفات والخسائر	-	٤,٠٦١,٤٩٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	-	(٧١٠,٨٨٩)
البنود الاستثنائية		
خسائر بيع أصول ثابتة	-	٣,٩٩٩
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	٣,٩٩٩
التغير في صافي الأصول	-	(٧٠٦,٨٩٠)
صافي الأصول في بداية السنة	-	١٢,٢٤٣,٨١٩
صافي الأصول في نهاية السنة	-	١١,٥٣٦,٩٢٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٣١٠,٤٤٤	٥١٢,٤٣٤	مصرف الراجحي - عام
٦٧٥,٣٠٨	٥٠٥,٧٦٤	مصرف الراجحي - زكاة
٥٣٤,٩٨٤	٢٩٨,١٢٧	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
١٨٣,١٩٤	٢٦٦,٨٥٠	مصرف الراجحي - صدقة جارية ووقف
١٣٦,٩٧٠	١٩٨,٢٧٦	مصرف الراجحي - كفارات
٩٦,٥٤٤	١١٤,١٧٠	بنك الانماء - الحساب العام
٢٨,٧٥٠	٣٤,٧٥٠	بنك الانماء - الزكاة
٨,٨٠٠	١٨,٢٠٠	بنك الانماء - كفالة الايتام
٥,٠٥٠	٥,١٠٠	بنك الانماء - الصدقات
٨,٢٠٠	٩,٣٠٠	بنك الانماء - الكفارات
١,٩٨٨,٢٤٤	١,٩٦٢,٩٧١	

جمعية جو الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

الأجمالي	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٣٦٨,٣٢٦	٥٣٦,٥٨٨	١٦١,٦٠١	٣٤٠,٠٠٠	١,٦٨٥,١٣٧	٦٤٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٨٤,٢٥٥	٢١,٨٤٧	١٣,٢٧٥	—	٢٤٩,١٣٣	—	الإضافات خلال السنة
٣,٦٥٢,٥٨١	٥٥٨,٤٣٥	١٧٤,٨٧٦	٣٤٠,٠٠٠	١,٩٣٤,٢٧٠	٦٤٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٣٠٨,٧٢٨	٢٥٣,٩٩٥	١٤٦,٣٧٢	٣٣٧,٥٦٢	٤٧٠,٧٩٩	—	الإهلاك المتراكم
١٤٠,٤٦٠	٤٨,٥٤٧	١٢,١١٠	٢,٤٣٢	٧٧,٣٧١	—	الرصيد بداية السنة
١,٤٤٩,١٨٨	٤٠٢,٥٤٢	١٥٨,٤٨٢	٣٣٩,٩٩٤	٥٤٨,١٧٠	—	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٢,٢٠٣,٣٩٣	١٥٥,٨٩٣	١٦,٣٩٤	٦	١,٣٨٦,١٠٠	٦٤٥,٠٠٠	القيمة الدفترية
٢,٠٥٩,٥٩٨	١٨٢,٥٩٣	١٥,٢٢٩	٢,٤٣٨	١,٢١٤,٣٣٨	٦٤٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الأجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٨,٠٦٣,٣٩٤	٧,٤٤٠,٢٧٤١	٦٦٠,٦٥٣	الرصيد بداية السنة
٧٦,٠١٢	٧٦,٠١٢	-	الإضافات خلال السنة
٨,١٣٩,٤٠٦	٧,٤٤٧٨,٧٥٣	٦٦٠,٦٥٣	الرصيد في نهاية السنة
٥٦٩,٨٩٦	٥٦٩,٨٩٦	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٩٩,١٥٠	٢٩٩,١٥٠	-	الرصيد بداية السنة
٨٦٩,٠٤٦	٨٦٩,٠٤٦	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٧,٢٧٠,٣٦٠	٦,٦٠٩,٧٠٧	٦٦٠,٦٥٣	<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٤٩٣,٤٩٨	٦,٨٣٢,٨٤٥	٦٦٠,٦٥٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٢٠٠	٥٠٠	تبرعات إفطار الصائم
٧,٥٠٠	-	تبرعات حجة الاسلام
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع السلة الغذائية
٦٩,١٦٩	٦٣,٦٠٦	تبرعات كفارات اليمين
١٧٠,٩٧٩	٢٧٢,٨٤٣	تبرعات كفالات الأيتام
-	٦٦,٠٠٠	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي (السلة)
-	١٨,٦٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
٣٤٨,٨٤٨	٤٢١,٥٤٩	

(٨) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٩٠,٥٥٠	٨٨,٧٥٠	تبرعات عينية التمور
٣٣٤,٠٣١	-	تبرعات عينية سلة غذائية
١,١٢٥,٠٠٠	١,٨٣٠,٠٠٠	تبرعات عينية لحوم اضاحي
-	٢١٨,٠٧٠	تبرعات عينية اسر منتجة
١,٥٤٩,٥٨١	٢,١٣٦,٨٢٠	

(٩) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠١,٩٠٠	-	الإعانة السنوية
-	٧٠٣,٠٥٢	أعانة الوزارة دعم تشغيلي
٢٠١,٩٠٠	٧٠٣,٠٥٢	

(١٠) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٥,٠٨١	-	إيجارات السجاد والكراسي
٢٥,٠٠٠	-	إيجار غرفة الصراف الآلي
٩,٥٠٠	٣٨,١٥٤	إيجار الاستراحة
٣٤,٣٤٣	١١,٨٠١	إيرادات بوفيه الأكاديميه
٥,٠٠٠	-	مركز جمعيتي الصيفي
١٨٨,٥٤٣	٣٣٠,٥٨٩	إيرادات المضيف
١٢٠,٨٠٥	٣٣,٠٠٠	إيرادات الدورة التأهيلية لاختبار قياس بنين
-	٧,٠٠٠	إيرادات نادي ودق
١٤,٧٩٦	-	إيرادات مشروع رسائل الجوال
٤٤٣,٠٦٨	٤٢٠,٥٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١١) المساعدات النقدية
١٥,٥٠٠	٤٢,٥٧٨	مساعدات إفطار الصائم
١٣٢,٦٠٠	١٤٤,٠٨٢	مساعدات كفالات الأيتام
٣٠,٤٣٣	٢٨,٤٢٨	مساعدات السلة الغذائية
٣٧,٥٠٠	-	مساعدات مشروع الحج
٥١,٠٤٢	-	مساعدات لتطوير المراكز الإعلامية والأوقاف
٧,٣٥٧	-	مساعدات صحية
٢,٩٣٠	-	مساعدات زكاة الفطر
-	٢٣,٦٧٦	مساعدات نقدية
-	١٢,٦٦٤	مساعدات الحقيبة المدرسية
-	٨,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
-	٦٥,٣٦٨	مساعدات مشروع السلة لمؤسسة سليمان الراجحي
-	٢,٠٠٠	مساعدات الاسر المنتجة
٢٧٧,٣٦٢	٣٢٦,٧٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٢) المساعدات العينية
٥٢٢,٤٥١	-	مساعدات عينية سلة غذائية
١٦,٩٥٠	٨٨,٧٥٠	مساعدات عينية توزيع تمور
٧,٦٩٢	-	مساعدات عينية كفارات
٤٩,٢٤٢	-	مساعدات عينية مقيدة
-	٢١٨,٠٧٠	مصرفات عينية اسر منتجة
١,١٢٥,٧٥٠	١,٨٣٠,٠٠٠	مساعدات عينية توزيع لحوم الأضاحي
١,٧٢٢,٠٨٥	٢,١٣٦,٨٢٠	

(١٣) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٥٦,٥٧٩	٢٨,٢٩٦	مصروفات دورات ومسابقات وملتقيات
١٣,٤٢٩	٣٥,١٢٤	مصروفات حفلات
٥,٩٩٠	-	مصروفات الوقف والدعاية الإعلامية
٢٢,٨٠٠	-	مصروفات زيارة كبار الداعمين والمشايخ
٢٣٠,٩٤٨	٣٧٨,٣١٢	مصروفات المضيف
٢١,١٠٠	٥٠,٥٩١	مصروفات المرافق والخدمات العامة
١٣,٠٠٠	-	مشروع افطار الصائم
٩,٥٧٨	٦٥,٥٥٧	مصروفات نادي ودق النسائي
٣١,١٥٦	٢٦٢	ملتقى الفتيات
١,٣٣٦	-	الخيمة الشعبية - اللجنة النسائية
٣٥,١٨٤	-	ملتقى الخير
١٢,٠٠٠	٢,٦٩١	مصروفات موقع الجمعية الالكتروني
٣٠,٨٢٩	٤٠,٨٣٩	مصروفات اكااديمية جو
١٣,٠٠٠	-	مصروفات تكريم متفوقين
-	٢٣,٠٠٠	مصروفات خدمة تطوعية
٣٧,٢٠٧	٦٤,٤٩٩	مصروفات أنشطة متنوعة
-	٣١,٠١٧	الديوانية
-	٨٥,٤٧٧	الدورات
٣,٨٠٠	٢,٩٠٠	مصروفات توزيع الهدى
٨٣٧,٩٣٦	٨٠٨,٥٦٥	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٢,٢٦٨	٢١٤,٦١٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٩,٧٢٢	٩,٤٣٣	التأمينات الاجتماعية
٤,٣٧١	٢٠,٩٩٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١٦,٤٦٢	٢٣,٧٤٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٣,١٨٧	٣٩,٤٥٣	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٧٩٩	٨,٥٥٥	مصاريف نظافة
٢٩,٠١٨	٤١,٢٥٨	مصروفات صيانة وترميم
٣١,٣٦٩	٦٣,٣٥٥	محروقات وصيانة سيارات
٥,٩٨٩	٢٧,٦٤٣	مصاريف ضيافة وكراميات
٣,٥٠٠	٢٤,٨٩٤	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٩,٦٥٠	٩,٩٧٢	مصاريف مكافأة ترك الخدمة
٣٠,٩٨٦	٢٨,٤٦٤	مصاريف رسوم واشتراكات وتأمين طبي
١,٢٠٤	٣١,٣٧٥	مصاريف بنكية
-	٢,٢٠٢	مصاريف سفر وانتقال
-	١,٠٠٠	دورات تدريبية
-	٤١,٢٥٤	مصاريف صيانة اجهزة
-	٤٦,٥٤٧	دعاية واعلان
-	١٦,٠٩٥	صيانة وتشغيل
٢٩٢,٥٢٥	٦٥٠,٨٥٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٤,٥٥٣	-	تبرعات مشروع برد صيفهم
١,٧٠٣,١٣٣	١,٨٣١,٨٩٤	كفالة إيتام
٨٤,٧٦٥	١٤٨,٣٧٠	كفارة يمين
-	١٠,٦٠٠	كسوة الشتاء
١,٧٩٢,٤٥١	١,٩٩٠,٨٦٤	

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنه المقارنه لنتناسب مع عرض القوائم الماليه للسنه الحاليه .

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ٢٠١٩/٢/٢٦ م