

التاريخ: ١٤٤٤/١٠/٢٠ هـ
الرقم: ٩١/٥/١٦
المرفقات:



المملكة العربية السعودية
جمعية جو الخير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة برقم (٤١١)

سعادة / مدير مركز التنمية الاجتماعية بالرياض سلمه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،

نسأل الله لكم التوفيق والسداد، نرفق لسعادتكم محضر اجتماع مجلس إدارة الجمعية رقم (٣) لعام ٢٠٢١م وقد تم اعتماده من جميع الأعضاء بالموافقة على القوائم المالية لعام ٢٠٢٠ وكذلك الموازنة السنوية لعام ٢٠٢١م.

والله يحفظكم ويرعاكم،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن سعد محمد الحمالي





التاريخ:
الرقم:
المرفقات:

محضر اجتماع مجلس إدارة جمعية جو الخيرية رقم (٣) لعام ٢٠٢١م

تم بحمد الله وتوفيقه في يوم الأحد ١٤٤٢ / ١٠ / ٠٤ هـ - الموافق ٢٠٢١ / ٠٥ / ١٦ م عقد اجتماع مجلس إدارة الجمعية، برئاسة /رئيس المجلس وذلك بمقر الجمعية في تمام الساعة السادسة مساءً وقد حضر الاجتماع أعضاء المجلس.

وقد تم خلال الاجتماع مناقشة جدول الأعمال التالي:

١- مناقشة القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات للميزانية العمومية لعام ٢٠٢٠م.

٢- مناقشة الموازنة السنوية (الميزانية التقديرية) لعام ٢٠٢١م.

٣- مناقشة التوقيع مع الجهات التجارية لعقد اتفاق لتقديم خدمة التبرع الخيري.

وقد اتخذ المجلس القرارات التالية:

١- الموافقة على القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات لميزانية العمومية لعام ٢٠٢٠م.

٢- الموافقة على الموازنة السنوية (الميزانية التقديرية) لعام ٢٠٢١م.

٣- الموافقة على التوقيع مع الجهات التجارية لعقد اتفاق لتقديم خدمة التبرع الخيري.



الشارع:
الرقم:
المرفقات:

محضر حضور و توقيع أعضاء المجلس الخاص بالاجتماع رقم (٣) لعام ٢٠٢١م

وانتهى الاجتماع في تمام الساعة السابعة والنصف مساءً.
توقيع أعضاء مجلس الإدارة

م	الاسم	التوقيع	م	الاسم	التوقيع
١	سلطان بن سعد بن محمد الحمالي		٢	عبد الله بن سعيد عبدالله السابر	
٣	محمد بن سعد بن عبدالله السابر		٤	سعد بن مهدي بن مناحي الحمالي	
٥	حمود بن مبارك بن محمد الحمالي		٦	نايف بن مهدي بن مناحي الحمالي	
٧	عبدالله بن حمود بن سعد الحمالي		٨	عبدالله بن محمد مسفر الحمالي	

رئيس مجلس إدارة الجمعية

الاسم: عبدالله بن سعد محمد الحمالي



التوقيع:

جمعية جو الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
برقم (٤١١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م



فهرس محتويات القوائم المالية:

١- تقرير المراجع المستقل	صفحة رقم ١-٢
٢- قائمة المركز المالي	صفحة رقم ٣
٣- قائمة الأنشطة	صفحة رقم ٤
٤- قائمة التدفقات النقدية	صفحة رقم ٥
٥- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	صفحة رقم ٦-١٨



(١)

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية جو الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية جو الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (٢٦-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، وبإستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأى المتحفظ في تقريرنا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأى المتحفظ:

- لم تقم الجمعية بقياس العقارات الاستثمارية أوقاف بالقيمة العادلة والظاهرة بالقوائم المالية بمبلغ (١٣,٢١٢,٤١٣) ريال سعودي، حسب متطلبات القسم ١٦ " العقارات الاستثمارية" من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا المتحفظ. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفينيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٠٥٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com



تقرير المراجع المستقل

جمعية جو الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى

محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في: ٠٤ / ٠٤ / ٢٠٢٠

الموافق: ١٦ / ٠٥ / ٢٠٢٠

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٠٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٠٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ٠١٦٣٦٩٨٥٦
جوال : ٠٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤
جوال : ٠٥٥٣٤٦٥٦٠
إيميل : info@aa-cpa.com

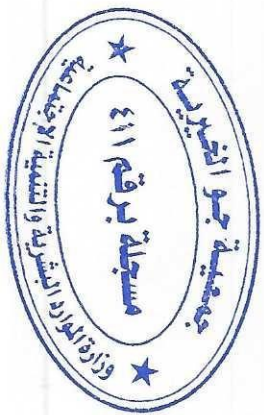
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٤ نقد لدى البنوك	١,٩٣٣,٠٨٧	٢,٣٢٤,٠٦٢
٥ أرصدة مدينة أخرى	٨٣,٣٨٧	---
مجموع الموجودات المتداولة	٢,٠١٦,٤٧٤	٢,٣٢٤,٠٦٢
الموجودات غير المتداولة		
٦ استثمارات مالية متاحة للبيع	٢١٩,٠٦٣	٢٢٠,٣١٢
مشاريع تحت التنفيذ	٦١٨,٠٩٧	٦٣,٦١٤
٧ ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٣٧٩,٢٣٢	١,٨٣٤,٦١٥
٨ عقارات استثمارية أوقاف بالتكلفة	١٣,٢١٢,٤١٣	٧,٠٥٦,٨٢١
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٦,٤٢٨,٨٠٥	٩,١٧٥,٣٦٢
إجمالي الموجودات	١٨,٤٤٥,٢٧٩	١١,٤٩٩,٤٢٤
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
أرصدة دائنة أخرى	٥٠٠	٥٠٠
المطلوبات غير المتداولة		
٩ مخصص منافع موظفين	٤٤,٨٥١	٢٥,٠٨٥
إجمالي المطلوبات	٤٥,٣٥١	٢٥,٥٨٥
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	١٥,٣٧٩,٢٠٩	٩,٣٦٠,١٧٩
١٠ صافي الأصول المقيدة	٣,٠٠١,٦٥٦	٢,٠٠٧,٠٤٤
أصول الاوقاف	---	٨٦,٣٠٤
١١ مكاسب غير محققة	١٩,٠٦٣	٢٠,٣١٢
إجمالي صافي الأصول	١٨,٣٩٩,٩٢٨	١١,٤٧٣,٨٣٩
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول	١٨,٤٤٥,٢٧٩	١١,٤٩٩,٤٢٤

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

المحاسب العام
مبارك محمد سفر الحاي
المستشار المالي
عبدالله بن محمد الحاي
المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد الحاي
نائب الرئيس
عبدالله بن محمد الحاي
رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد الحاي



جمعية جو الخير
مسجلة برقم ٤١١
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
بضاح

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

[illegible]

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٢٧,٣٣٨	٢٨,٢٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تسويات على التغير في صافي الأصول
١٧٩,٤٤٣	١٢٩,٨١٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨٧,٩١٢	٣٠٠,٠١٧	استهلاك عقارات استثمارية
٢٣,٩٥٣	٢٦,٩٢٢	المكون من مخصص منافع الموظفين
٧,٥١٨,٦٤٦	٤٨٥,٠٢٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات
(٨٣,٣٨٧)	---	أرصدة مدينة أخرى
---	(١,٠٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٤,١٨٧)	(١١,٨٠٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٧,٤٣١,٠٧٢	٤٧٢,٢٢٠	صافي النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٤,٠٦٠)	(١٠٦,٠٣٧)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
---	٣٤٥,٠٠٠	إستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٥٤٣,٥٠٤)	(٨٦,٤٧٨)	إضافات أصول استثمارية
(٥٥٤,٤٨٣)	(٦٣,٦١٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
---	(٢٠٠,٠٠٠)	استثمارات
(٧,٨٢٢,٠٤٧)	(١١١,١٢٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٠,٩٧٥)	٣٦١,٠٩١	صافي التغير في النقد لدى البنوك
٢,٣٢٤,٠٦٢	١,٩٦٢,٩٧١	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
١,٩٣٣,٠٨٧	٢,٣٢٤,٠٦٢	رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة

رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن سعد الحاي

علاء الدين

نائب الرئيس
عبدالله بن سعيد الحاي

محمد

المدير التنفيذي
عبدالله بن محمد الحاي

محمد

المشرف المالي
نايف بن محمد الحاي

ناصر

المحاسب
عبدالله بن محمد الحاي

مبارك



«إن الإيضاحات المرفقة من (١-٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٢٠١٩م

١ - معلومات الجمعية والنشاطات

جمعية جو خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١١) وتاريخ ١٤٢٩/٢/٢٦ ومركزها الرئيسي ضرماء-الرياض -المملكة العربية السعودية

و تتمثل أنشطة و أهداف الجمعية طبقاً للنظام الأساسي في ما يلي:-

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

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للإصدار من قبل الإدارة بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٠٤ هـ الموافق ١٤٠٥/١٦/٢٠٢١م.

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية لجمعية جو الخيرية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة الى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة (IFRS for SMEs).

- تم إعادة تبويب ارقام المقارنة لتتناسب مع ارقام السنة الحالية

أسس القياس

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

الدفاتر المحاسبية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢-٢ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المباشرة لنقل الأصل للموقع والحالة اللازمة لعمل الأصل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

تقوم الإدارة بإضافة تكلفة الاستبدال لجزء ما عند تكبدها إلى القيمة الدفترية لبند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل منافع مستقبلية إضافية للمؤسسة. ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. كافة مصروفات الصيانة والإصلاح الأخرى يتم تحميلها على الأرباح والخسائر في الفترة التي تم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

المباني	٤% أجهزة وآلات وعدد	١٥%
سيارات	٢٠% أثاث ومفروشات	١٥%

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك وتعديلها بأثر لاحق متى كان ذلك مناسباً إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ التقرير السابق.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات من خلال مقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر الأخرى في قائمة الأنشطة.

٤-٢ العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحفوظ بها ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية ما لم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

٥-٢ القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتم الحصول على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من الأسعار الحالية السائدة في السوق لعقارات مماثلة وتحدد القيمة العادلة وفق تقويم يتم إجراؤه من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به وخبرة حديثة في تثمين المباني والكائنة في نفس موقع عقار الجمعية ولتحديد القيمة العادلة يتم الرجوع إلى الظروف السائدة في السوق وأحدث معاملات بيع لعقارات مماثلة. يتم احتساب الاستهلاك بتوزيع تكلفة العقارات الاستثمارية ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت، وقد تم تقدير الأعمار الإنتاجية لها كما يلي:

مباني	٣%
-------	----

٦-٢ الاستثمارات المالية

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييمها كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم إثبات الإيراد الخاص بها إلا عند استلامها فعلياً.

٧-٢ الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية بخلاف المخزون

بتاريخ كل تقرير يتم تقييم الأصول التي تخضع للاستهلاك أو الإطفاء لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيمتها. عندما يكون هناك أي مؤشر على أن أصل قد انخفضت قيمته، يتم اختبار القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد التي تم تخصيص الأصل لها لتحديد انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بالمبلغ الذي تزيد به القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة يتم تجميع الأصول في أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي يمكن أن تولد تدفقات نقدية بذاتها. في تاريخ كل تقرير يتم مراجعة الأصول غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض القيمة وذلك لاحتمال عكس انخفاض القيمة.

٨-٢ الدائنون التجاريون

يتم الاعتراف بالدائنون التجاريون مبدئياً بسعر المعاملة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٢ المخصصات

يتم تسجيل المخصصات للالتزامات غير المؤكدة من ناحية المبلغ والتوقيت، عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو تعاقدية حالي ناشئ كنتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن ينتج عنه تدفق منافع اقتصادية لسداد الالتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه. عندما تكون القيمة الزمنية للنقود ذات أهمية نسبية فيتم إظهارها بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع لسداد الالتزام، وذلك باستخدام معدل ما قبل الزكاة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كمصروف فوائد. لا يتم تكوين مخصصات لخسائر التشغيل المستقبلية.

١٠-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الجمعية خطة منافع محددة وهي تتعلق بمدفوعات الخدمة الطويلة (مكافأة نهاية الخدمة) التي تفرضها الحكومة بموجب قانون العمل السعودي. وعادة ما تحدد خطة المنافع المحددة مبلغ (المكافأة) الذي سيتحصل عليه الموظف عند نهاية الخدمة، ويعتمد تحديد هذا الاستحقاق على عامل واحد أو عدة عوامل مثل السن وسنوات الخدمة والتعويض. يتم إثبات التزام المنفعة المحددة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الحالية للالتزام بموجب خطط المنفعة المحددة ناقصاً القيمة العادلة لأصول الخطة (إن وجدت). ويتم قياس التزام المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. وتحدد القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة يخصم الدفعات المستقبلية بالرجوع إلى عائدات السوق في تاريخ التقرير على سندات الشركات عالية الجودة، المقومة بالعملة التي ستدفع بها الاستحقاقات، وبحيث تكون شروط استحقاقها مقاربة لشروط التزامات منافع الموظفين ذات الصلة.

تقيد الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن الدخل الشامل الآخر في الفترة التي ينشأ فيها. يتم إثبات تكاليف الخدمات السابقة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٢-١١ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من الداعمين و كذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل و أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة و أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. و فيما عدا ذلك يتم الاثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات وصدقات وهبات ومنح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات و ذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٢-١٢ المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية و كافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق و مصاريف المساعدات المتنوعة و الزكاة طبقاً للأساس النقدي و المصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٣- معلومات عن المصادر الأساسية للأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٤- النقد لدى البنوك

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٨,٤٢٨	٣٥١,٩٨٩	الراجحي صدقات
٣٧٥,٨٧٧	١,٠٥٩,٦٧٧	مصرف الراجحي عام
٣٠٣,٩٨٩	٤٨١,٥٢٨	الراجحي كفالة أيتام
١٤٩,٦٠٥	١٦٩,٥٣٣	الإنماء العام
١٣٧,٦٥٦	١٣٨,٨٠٢	الراجحي الكفارات
٩٤,٦٦٢	٣٨,١٣٨	الراجحي زكاة
٦٧,٤٠٥	٥,٤٤٥	الإنماء صدقات
١٧,٦٥٣	٢٧,٢٠٠	الإنماء كفالة أيتام
٦,٧٩٨	١٧,٠٠٠	الإنماء كفارات
١,٠١٤	٣٤,٧٥٠	الإنماء زكاة
١,٩٣٣,٠٨٧	٢,٣٢٤,٠٦٢	المجموع

٤-٢ المعاملات غير النقدية

لم تُجرى أية تسويات هامة غير نقدية تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٣٨٧	---	ضريبة القيمة المضافة
٨٣,٣٨٧	---	المجموع

٦- الاستثمارات المالية- متاحة للبيع

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	- اسهم شركة أرامكو السعودية
١٩,٠٦٣	٢٠,٣١٢	قيمة الاستثمار
٢١٩,٠٦٣	٢٢٠,٣١٢	التغير في الاستثمار
		المجموع

٧- الممتلكات الآلات والمعدات

اليان	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات و عدد	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٤٠,٠٠٠	١٩٦,٩٩٦	٥٩٤,٢٧٠	٣,٤١٣,٦١٨
إضافات	---	---	---	٢٥٤,٧٠٠	٤٦٩,٣٦٠	٧٢٤,٠٦٠
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٤٠,٠٠٠	٤٥١,٦٩٦	١,٠٦٣,٦٣٠	٤,١٣٧,٦٧٨
مجمع الاستهلاك						
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	---	٦٢٦,٥٠٤	٣٣٩,٩٩٤	١٦٧,٩٩٣	٤٤٤,٥١٢	١,٥٧٩,٠٠٣
إضافات	---	٧٩,٢٩٦	---	٢٥,٤٤٥	٧٤,٧٠٢	١٧٩,٤٤٣
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	---	٧٠٥,٨٠٠	٣٣٩,٩٩٤	١٩٣,٤٣٨	٥١٩,٢١٤	١,٧٥٨,٤٤٦
صافي القيمة الدفترية						
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	١,٣٥٥,٨٤٨	٦	٢٩,٠٠٣	١٤٩,٧٥٨	١,٨٣٤,٦١٥
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٣٠٠,٠٠٠	١,٢٧٦,٥٥٢	٦	٢٥٨,٢٥٨	٥٤٤,٤١٦	٢,٣٧٩,٢٣٢

٨- العقارات الاستثمارية - بالتكلفة

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٦٦٠,٦٥٣	٧,٥٦٥,٢٣١	٨,٢٢٥,٨٨٤
إضافات	٢,٢٣٠,٥٦٠	٤,٣١٢,٩٤٤	٦,٥٤٣,٥٠٤
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢,٨٩١,٢١٣	١١,٨٧٨,١٧٥	١٤,٧٦٩,٣٨٨
مجمع الاستهلاك			
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	---	١,١٦٩,٠٦٣	١,١٦٩,٠٦٣
إضافات	---	٣٨٧,٩١٢	٣٨٧,٩١٢
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	---	١,٥٥٦,٩٧٥	١,٥٥٦,٩٧٥
صافي القيمة الدفترية			
الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	٦٦٠,٦٥٣	٦,٣٩٦,١٦٨	٧,٠٥٦,٨٢١
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢,٨٩١,٢١٣	١٠,٣٢١,٢٠٠	١٣,٢١٢,٤١٣

٩- مخصص منافع الموظفين

فيما يلي حركة مخصص منافع الموظفين خلال السنة:

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,٠٨٥	٩,٩٧٢	الرصيد أول السنة
٢٣,٩٥٣	٢٦,٩٢٢	المكون خلال السنة
(٤,١٨٧)	(١١,٨٠٩)	المُسدد خلال السنة
٤٤,٨٥١	٢٥,٠٨٥	الرصيد آخر السنة

بأخذ التكاليف غير المستحقة بعين الاعتبار وعدم جوهرية التزام الاستحقاقات المحددة (تعويضات نهاية الخدمة)، اختارت الجمعية تطبيق الإجراءات المبسطة المسموح بها في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم مع تطبيق طريقة وحدة الائتمان المتوقعة لتقييم التزامات الاستحقاقات المحددة، تعتبر الجمعية بأن تعويض المطلوب وفقاً لنظام العمل السعودي والتي يتم عمل مخصص لها في القوائم المالية بناءً على طول فترة خدمة الموظف لا تختلف جوهرياً عن أي التزام تم حسابه باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تعويض نهاية الخدمة هو خطة غير ممولة وليس هناك أصول للخطة. تعتبر الزيادات المستقبلية في الرواتب غير جوهرية.

١٠- صافي الأصول المقيدة

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الوارد خلال السنة	المستخدم خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
كفالة أيتام	١,٨٦١,٧٩٤	١,٢٣٩,٤١٤	(٤٣٧,٤٥٥)	٢,٦٦٣,٧٥٣
كفارة يمين	١٤٥,٢٥٠	٤٥٩,٨٥١	(٤٣٨,٠٩٣)	١٦٧,٠٠٨
كسوة الشتاء	---	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	---
زكاة	---	٧٠٧,٠٧٦	(٥٣٦,١٨١)	١٧٠,٨٩٥
تبرعات عينية مقيدة	---	٢,٠٨٦,٤٦٩	(٢,٠٨٦,٤٦٩)	---
إعانات الوزارة	---	٤٦٤	(٤٦٤)	---
إفطار صائم	---	١,٥٠٠	(١,٥٠٠)	---
الإجمالي	٢,٠٠٧,٠٤٤	٤,٥٠٤,٧٧٤	(٣,٥١٠,١٦٢)	٣,٠٠١,٦٥٦

١١- مكاسب غير محققة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩,٠٦٣	٢٠,٣١٢
١٩,٠٦٣	٢٠,٣١٢

أسهم شركة أرامكو السعودية
المجموع

١٢- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٣٩,٤١٤	١٩٢,٤٠٠
٤٥٩,٨٥١	٩٦,٣٢٧
١٠,٠٠٠	---
١,٥٠٠	---
---	٢٩,٩٠٠
١,٧١٠,٧٦٥	٣١٨,٦٢٧

تبرعات كفالات الأيتام
تبرعات كفارات اليمين
تبرعات كسوة الشتاء
تبرعات إفطار الصائم
تبرع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز
المجموع

١٣- التبرعات العينية

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٣,٦٥٠	---
٨١٩,٦١٩	١١٠,٠٠٠
٢١٥,٢٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٥٨,٠٠٠	١٣٧,٩٠٠
٢,٠٨٦,٤٦٩	٢,٢٤٧,٩٠٠

تبرعات عينية كسوة الشتاء
تبرعات عينية سلة غذائية
تبرعات لحوم أضاحي
تبرعات عينية تمر
المجموع

١٤- إعانات الوزارة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨١١,٨٨٥	٤٦٤
٨١١,٨٨٥	٤٦٤

إعانة الوزارة - دعم تشغيلي
المجموع

١٥- إيرادات الإيجارات

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦,٣٢١	٩٢,١٣٢
١٤٥,١١٠	٨٤,٢٨٠
٥٩,٢٠٠	٣٧,٤٩٥
١٢,٥٠٠	---
٣٠٣,١٣١	٢١٣,٩٠٧

ربع اوقاف- الوقف الخيري الثاني
ربع اوقاف- الاكاديمية الرياضية
ربع اوقاف- الوقف الخيري الأول
إيجار غرفة الصراف الآلي
المجموع

١٦- إيرادات الأنشطة

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
---	٣,٧١٢,٤٢٥
---	٩٣٨,٢٩٨
٤٠٣,٧٢٤	٣٤٩,٣٨٥
١١,٩١٤	١٢,٤٥٣
١٣,٥٤٠	١١,٢٥٦
٤٢,١٥٢	١٠,٢٢٥
٢٣,٩٢٥	٥,٣٠٠
١,٥٠٠	---
٤٩٦,٧٥٥	٥,٠٣٩,٣٤٢

إيرادات المتجر الالكتروني
إيرادات الحملات التسويقية
إيرادات الأسر المنتجة (المضيف)
إيرادات الرسائل القصيرة
إيرادات بوفيه الأكاديمية
إيرادات الفرشات والكراسي
إيرادات الدورات التأهيلية
إيجار الاستراحة
المجموع

١٧- المساعدات النقدية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٨,٠٩٣	٩٩,٤٤٧	مساعدات كفارة اليمين
٤٣٦,٦٥٥	١٦٢,٥٠٠	مساعدة كفالات الأيتام
٢٥٥,٤٠٢	١٥,٠٦٠	مساعدات كسوة الشتاء
١١١,١٥٠	٣١,٠٩٠	مساعدات نقدية
٤٩,٧٤٩	١٣٤,٣٥٠	مساعدات السلة الغذائية
١٣,٥٤٦	٣٦,٣٩٥	مساعدة إفطار صائم
---	٢٤,٤٢٦	مساعدات الحقيبة المدرسية
---	٣٠,٣٢٤	مشروع السلة لمؤسسة سليمان الراجحي
١,٣٠٤,٥٩٥	٥٣٣,٥٩٢	المجموع

١٨- المساعدات العينية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٣,٦٥٠	---	مساعدة عينية كسوة الشتاء
٨١٩,٦١٩	---	مساعدة عينية سلة غذائية
٢١٥,٢٠٠	٢,٠١٣,٤٩٣	مساعدات عينية توزيع لحوم الأضاحي
١٥٨,٠٠٠	١٣٧,٩٠٠	مساعدة عينية توزيع تمر
٢,٠٩٦,٤٦٩	٢,١٥١,٣٩٣	المجموع

١٩- مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٣,٤٢٩	٤٣٢,٦٨٤	مصروفات الاسر المنتجة (المضيف)
٢٤٤,٠٦٤	١٠١,٨٧٨	مصروفات مهرجانات عامة متنوعة
٢٣١,٩٧٢	---	مبادرات مجتمعية متنوعة
١٢٦,٧١٤	---	مصروفات اغاثية لمتضرري جائحة فيروس كورونا
٨٩,٩١٤	---	المستودع الخيري
٤٢,٠١٩	٤٧,٨٥١	الدورات التأهيلية لاختبارات القياس
٣١,٠٥٦	٨,٥٠٠	مصروفات لجنة البحث الاجتماعي
٢٨,٣٤٨	---	مصروفات موقع الجمعية الإلكتروني
٥,٤٩٠	---	لحوم الهدى والأضاحي
٥,٣٨٣	١٩,٢٢٦	مصروفات أكاديمية جو
١٧٦	٥,٢٥٠	مصروفات حفلات
---	٥١,٣٨٨	مصروفات مسابقات وملتقيات
---	١١,٦٣١	برنامج اعطوني عدتي
---	١٥٩,٤٧٠	مصروفات دورة التميز الرمضاني
---	٢٥,٥٥٢	ملتقى شتاء جو
---	١٣٤,٢٣٦	الدورات التدريبية النسائية (ملهمون)
١,١٨٨,٥٦٥	٩٩٧,٦٦٦	المجموع

٢٠- مصروفات جمع الأموال

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٤٤٠,٠٤٩	---
٣,٤٤٠,٠٤٩	---

مصروفات حملات التسويق والدعاية
المجموع

٢١- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٩٥,٨٩٨	٢٢٦,٥٢٥
١٤٥,٤٣٣	٩٢,٨٦٨
٩١,٩٦٥	١١١,٩٩٨
٣٨,٣٤٩	٦٩,٧٤٢
٣٦,١٥٥	٥٣,٣٥٢
٢٨,١٢٧	٢٣,٦٢٥
٢٦,٨٢٦	١٧,٨٥٣
٢٦,٦٢٦	١٣,٥٩٦
٢٥,٠٩٣	٢٧,٣٦٧
٢٥,٠٧٠	٢٥,٤٢٤
٢٣,٩٥٣	١٣,٨٥١
١٥,١٨٥	١٠,٨٧٣
١١,٢٠٠	٤,٠٤٠
٥,٨٩٥	١٤,١٨٨
٥,٤٣٠	---
٥,٠٠٠	---
٣,١٥٠	---
١,٩٢٨	---
١,٣٥٠	---
١,٠٥٠	---
١,٠٤٤	---
٦٠٢	٢٣,٥٠٨
٨١٥,٣٢٩	٧٢٨,٨١٠

رواتب وأجور وما في حكمها
مزايا وحوافز
مصروفات صيانة وترميم
محروقات وصيانة سيارات
مصاريف كهرباء ومياه
أدوات كتابية ومطبوعات
التأمينات الاجتماعية
مصروفات ضيافة وإكراميات
مصاريف بريد وبرق وهاتف
مستلزمات مكتبية متنوعة
منافع موظفين
التأمين الطبي
أجور نقل
مصاريف نظافة
الشحن وتأمين السيارات
مصاريف سفر وانتقال
مصاريف صيانة أجهزة
مستلزمات أنظمة المعلومات
متنوعة
رسوم مهنية
مصاريف بنكية
رسوم واشتراكات
المجموع

٢٢- الأصول والالتزامات المحتملة

خلال العام لم تقم الجمعية في توقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

لا توجد لدى الجمعية أية ارتباطات رأسمالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م.

٢٥- إدارة المخاطر المالية

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

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الجمعية بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للجمعية تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت الجمعية تقتترض فإنها تقتترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة الجمعية بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الجمعية غير جوهرية.

مخاطر السعر:

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للجمعية ليست معرضة لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان:

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذمم المدينة القائمة، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الجمعية على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج الجمعية فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن الجمعية سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة الجمعية.

وعادة ما تعمل الجمعية على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للجمعية للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف الجمعية سقف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط الجمعية لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للجمعية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للجمعية في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للجمعية قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٤٤٢/١٠/٠٤ هـ الموافق ١٦/٠٥/٢٠٢١م.



(أ) الموازنة السنوية للإيرادات والتبرعات لجمعية جو الخير لعام 2021م

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الاجمالي
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة		1,000,000			1,000,000
التبرعات النقدية المقيدة			2,100,000		2,100,000
تبرعات كفالة الأيتام	1,000,000				
تبرعات نقدية مقيدة مساعدات نقدية	300,000				
تبرعات نقدية مقيدة لمشروع السلة الغذائية	150,000				
تبرعات كفارات اليمين	400,000				
تبرعات نقدية مقيدة كسوة الشتاء	200,000				
كسوة العيد	50,000				
تبرعات أوقاف				11,500,000	11,500,000
تبرعات عينية			900,000		900,000
تبرعات عينية تمور	200,000				
تبرعات عينية سلة غذائية	400,000				
تبرعات لحوم أضاحي	100,000				
كسوة شتاء	200,000				
إيرادات الاشتراكات		9,000			9,000
تبرعات الزكاة			500,000		500,000
اعانات الوزارة			1,122,000		1,122,000
المنح الحكومي - التميز المؤسسي	700,000				
المنح الحكومي - اعانات ومساعدات الاسر - والاعمال الاغاثية - سلات غذائية	226,000				
المنح الحكومي - اعانات ومساعدات الاسر - والاعمال الاغاثية - كسوة الشتاء	196,000				
إيرادات الإيجارات		455,000			455,000
إيرادات - الوقف الاول	75,000				
إيرادات - الوقف الثاني	90,000				
إيرادات - الاكاديمية الوقف الثالث	140,000				
إيرادات - وقف حسناتك مدى الحياة	150,000				
إيرادات الأنشطة		414,000			414,000
إيرادات المضيايف للاسر المنتجة	350,000				
إيرادات تأجير الفرشات والكراسي	30,000				
إيرادات الدورات التأهيلية	10,000				
إيرادات الرسائل القصيرة	14,000				
إيرادات بوقية الاكاديمية	10,000				
إجمالي الإيرادات والتبرعات		1,878,000	4,622,000	11,500,000	18,000,000

الإدارة

المدير التنفيذي

أمين الصندوق

المحاسب

عبدالله بن سعيد عبدالله السباير

عبدالله بن حمود سعد القحطاني

نايف بن مهدي مناحي الحمالي

مبارك بن محمد مسفر القحطاني



(ب) الموازنة السنوية للمصروفات والمساعدات لجمعية جو الخيرية لعام 2021م

المصروفات والمساعدات					البيان
ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	الاجمالي	
	300,000	1,400,000		1,700,000	المساعدات النقدية
200,000					مساعدات كفالة الأيتام
300,000					مساعدات نقدية
350,000					مساعدات السلة الغذائية
400,000					مساعدات كفارات اليمين
350,000					مساعدات كسوة الشتاء
100,000					مساعدات كسوة العيد
		900,000	900,000		المساعدات العينية
200,000					مساعدات عينية تمور
400,000					مساعدات عينية سلة غذائية
100,000					مساعدات عينية لحوم أضاحي
200,000					مساعدات عينية كسوة شتاء
	50,000	500,000		550,000	مساعدات الزكاة
			9,000,000	9,000,000	شراء اوقاف
	580,000	490,000		1,070,000	مصروفات الأنشطة
400,000					مصروفات مشروع المضيف للأسر المنتجة (المصاريف التشغيلية + مستحقات الاسر المنتجة)
200,000					مصروفات كسوة وهدايا العيد
50,000					مصروفات الدورات التدريبية المتنوعة
100,000					مصروفات الدورات التدريبية النسائية
50,000					مصروفات الدورات التأهيلية لاختبار القياس
200,000					مصروفات المبادرات الاجتماعية العامة
50,000					مصروفات لجنة البحث المجتمعي
20,000					مصروفات أكاديمية جو
	4,000,000			4,000,000	مصروفات تسويقية
300,000					مصروفات تسويقية لمشاريع الجمعية العامة من سلات غذائية وكسوة الشتاء
200,000					مصروفات تسويقية لمشروع الزكاة
300,000					مصروفات تسويقية لمشروع كفالة الأيتام
3,000,000					مصروفات تسويقية لشراء اوقاف
200,000					مصروفات تسويقية لكفارات اليمين
	780,000			780,000	مصروفات عمومية وإدارية
250,000					رواتب واجور
40,000					التأمينات الاجتماعية
30,000					ادوات كتابية ومطبوعات
50,000					مصاريف برید وبرق وهاتف
60,000					مصاريف مياه وكهرباء
50,000					مصاريف نظافة وتعقيم
50,000					مصاريف صيانة وترميم
70,000					مصاريف سيارات
50,000					مصاريف ضيافة وكراميات
30,000					اجور نقل
100,000					مزاياء وحوافز وانتداب
	5,710,000	3,290,000	9,000,000	18,000,000	إجمالي المصروفات والمساعدات
				0	فاتنض الايرادات عن المصروفات

المحاسب: مبارك بن محمد مسفر القحطاني
أمين الصندوق: نايف بن مهدي مناحي الحمالي
المدير التنفيذي: عبدالله بن حمود سعد القحطاني
الإدارة: عبدالله بن سعيد عبدالله السابر