

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

---

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

- قائمة الأنشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٥-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٤-٣٤٥)

### تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية جو الخيرية  
الرياض . المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية جو الخيرية - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة 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 ٢٠٢٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة إلى الربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بواسطة مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٣م .

### 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.



## 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 جوهرياً 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، سواءً 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 يشتمل 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 بجملة 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.

مكتب عبد العزيز حمد الزيد  
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٠٨ شعبان ١٤٤٥ هـ  
الموافق: ١٨ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٦٢٠,٣٨٦	١,٩١٢,٨٩٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٢١٧,١٢٤	٧٤,٩٨٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٨٣٧,٥١٠	١,٩٨٧,٨٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢١,٣٧٥	٢٤٩,٥٤٦	(٥)	استثمارات مالية - متاحة للبيع
٢٧,٥٠٩,٠٠٠	٢٧,٦٣٧,٠٠٠	(٦)	العقارات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة
٢,٥٩٧,٠٣٨	٢,٣٢١,٠٥٠	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٣٠,٣٢٧,٤١٣	٣٠,٢٠٧,٥٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٤,١٦٤,٩٢٣	٣٢,١٩٥,٤٧٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٠,٤٥٥	١٦٣,٧٣١	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠,٤٥٥	١٦٣,٧٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٠,٧٩٩	١١٤,٣٥٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٠,٧٩٩	١١٤,٣٥٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٢٦,٩٤٨,٤٧٧	٢٦,٢٢٨,٤٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٨٠٠,٠٢٣	٤,٢٥٧,١٧٢	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١,٢١٣,٧٩٤	١,٣٨٢,٢٣٢	(١١)	صافي أصول الأوقاف
٢١,٣٧٥	٤٩,٥٤٦	(١٢)	مكاسب غير محققة
٣٣,٩٨٣,٦٦٩	٣١,٩١٧,٣٩٠		إجمالي صافي الأصول
٣٤,١٦٤,٩٢٣	٣٢,١٩٥,٤٧٤		إجمالي صافي الأصول والإلتزامات

نائبة رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المشرف المالي

المحاسب

عبدالله بن محمد السليبي

عبدالله بن محمد الحماكي

نائف بن محمد الحماكي

سلطان بن عبد الحماكي



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

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
١٩٢,١٠٣	٣٠٣,٦٦٩	.	.	٣٠٣,٦٦٩	التبرعات النقدية العامة
١١,٣٦٦	٩,١٩٢	.	.	٩,١٩٢	تبرعات الرسائل النصية
.	٣١٦,٤٦٩	١٣٩,٩٠٤	١٦٧,٧٥٥	٨,٨١٠	(١٣) تبرعات المتجر الإلكتروني
١,٣٤٠,٥٠٩	٧٨٢,٨٠١	.	٧٨٢,٨٠١	.	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥١,٧٥٤	٦٧,١١٤	٦٧,١١٤	.	.	التبرعات النقدية أوقاف
١,٨٨٢,٩٢٥	٩٦٦,٥٤٤	.	٩٦٦,٥٤٤	.	(١٥) التبرعات العينية
٧,٨٠٠	٦,٨٠٠	.	.	٦,٨٠٠	إيرادات الإشتراكات
٤١٤,٣٤٤	١٧٢,٢١٣	.	١٧٢,٢١٣	.	تبرعات الزكاة النقدية
٢,٢٨٦,٥٠٠	١,٩١٣,٢٠٠	.	١,٩١٣,٢٠٠	.	(١٦) تبرع منصة إحسان للعمل الخيري
٥٢٠,٠٠٠	.	.	.	.	المنح الحكومية
٢٩٤,٧٥٧	٤٩٨,٤٧٨	.	.	٤٩٨,٤٧٨	(١٧) إيرادات ربح أوقاف
٦٤٨,٠٠٩	٦٨٣,٥٩١	.	.	٦٨٣,٥٩١	(١٨) إيرادات الأنشطة
٢٤	١	.	.	١	تبرع تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٨,٧٩٦	٢,٢٨٦	.	.	٢,٢٨٦	أرباح الاستثمارات - شركة أرامكو السعودية
.	.	(٣٨,٥٨٠)	(٥,٥٤٥,٣٦٤)	٥,٥٨٣,٩٤٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨,٤٥٨,٨٨٧	٥,٧٢٢,٣٥٨	١٦٨,٤٣٨	(١,٥٤٢,٨٥١)	٧,٠٩٦,٧٧١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
١,٨٦٦,١٤٦	١,٤٩١,٦١٦	.	.	١,٤٩١,٦١٦	(١٩) مصروفات الأنشطة غير المقيدة
١,١٣١,٥٠٠	٢,٧١٣,٥٠٠	.	.	٢,٧١٣,٥٠٠	(٢٠) مصاريف منصة إحسان للعمل الخيري
٩٨٠,٤٩٣	١,٤٦١,٦٨١	.	.	١,٤٦١,٦٨١	(٢١) المساعدات النقدية
١,٨٨٢,٩٢٥	٩٦٦,٥٤٤	.	.	٩٦٦,٥٤٤	(٢٢) المساعدات العينية
٦٤١,٤٧٣	٣٨٣,٦٣٩	.	.	٣٨٣,٦٣٩	مساعدات الزكاة
٧٣٤,٣٦٠	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	(٢٣) مصروفات المنح الحكومية
٢٧,٦١٧	.	.	.	.	مصاريف الحوكمة
٢٦٧,٦٨٣	٣٨,٥٨٠	.	.	٣٨,٥٨٠	(٢٤) مصروفات الأوقاف
٦١٦,٠٦٤	٤٩٥,٨٣٧	.	.	٤٩٥,٨٣٧	(٢٥) المصاريف العمومية والإدارية
٢٩٣,٧٥٠	٣٣٧,٥٧٨	.	.	٣٣٧,٥٧٨	إهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٨,٤٤٢,٠١١	٧,٩٠٨,٩٧٥	.	.	٧,٩٠٨,٩٧٥	إجمالي المصروفات والخسائر
					بنود استثنائية
١,٩٩٩	١,١٩٤	.	.	١,١٩٤	أرباح رأسمالية من بيع ممتلكات وألات ومعدات
.	٥٨٨,٥٥٩	.	.	٥٨٨,٥٥٩	أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
١,٩٢٣,٠٠٠	(٤٩٧,٥٨٦)	.	.	(٤٩٧,٥٨٦)	أرباح (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
١,٩٢٤,٩٩٩	٩٢,١٦٧	.	.	٩٢,١٦٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٩٤١,٨٧٥	(٢,٠٩٤,٤٥٠)	١٦٨,٤٣٨	(١,٥٤٢,٨٥١)	(٧٢٠,٠٣٧)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٢,٠٢٠,٤١٩	٣٣,٩٦٢,٢٩٤	١,٢١٣,٧٩٤	٥,٨٠٠,٠٢٣	٣٦,٩٤٨,٤٧٧	صافي الأصول في بداية السنة
٣٣,٩٦٢,٢٩٤	٣١,٨٦٧,٨٤٤	١,٣٨٢,٢٣٢	٤,٢٥٧,١٧٢	٣٦,٢٢٨,٤٤٠	صافي الأصول في نهاية السنة

المحاسب  
المشرف العام  
المدير التنفيذي  
نائب المدير العام للإدارة  
عبدالله بن محمد الحمادي  
عبدالله بن محمد الحمادي  
عبدالله بن محمد الحمادي  
عبدالله بن محمد الحمادي

إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية جو الخيرية  
مسجلة برقم ٤١١  
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٩٤١,٨٧٥	(٢,٠٩٤,٤٥٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٢٩٣,٧٥٠	٣٣٧,٦٥٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٩٩٩-	(٣٥,٤٨٤)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤١,٦٩٩	٣٣,٥٥٤	مخصص نهاية الخدمة المكون
(١,٩٢٣,٠٠٠)	(١٢٨,٠٠٠)	أرباح (خسائر) إعادة تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
٣٥٢,٣٢٥	(١,٨٨٦,٧٢٥)	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٢٠٠,٨٨٣)	١٤٢,١٤١	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٩,٩٥٥	٦٣,٢٧٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٠٩٨)	.	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢١,٢٩٩	(١,٦٨١,٣٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٠,٩٣٢)	(٦٣,٢٩٦)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٠٠	٣٧,١١٣	استيعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٦٨,٩٣٢)	(٢٦,١٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٤٤٧,٦٣٣)	(١,٧٠٧,٤٩١)	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٠٦٨,٠١٩	٣,٦٢٠,٣٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣,٦٢٠,٣٨٦	١,٩١٢,٨٩٥	

المحاسب  
المستشار المالي  
المدير التنفيذي  
نائب مدير مجلس الإدارة  
سلطان بن عبد الحميد الحماكي  
نايف بن محمد الحماكي  
عبد الله بن محمود الحماكي  
عبد الله بن عبد الحميد الحماكي



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

(١) نبذة عن الجمعية

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

نشاط الجمعية

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

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وحتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 .

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 وألات 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 مطروحاً 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 والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

%٤

%٢٠

%١٥

%١٥

البند

المباني

السيارات

أجهزة وألات وعدد

أثاث ومفروشات



#### 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 للبيضاء أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار قوائمها 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 المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-

١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة 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 المقيدة 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 تلقاها 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 ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٦١,٨٦٠	٨,٨٧٣	الراجعي زكاة
٨٤١,٩٥٢	٥٤٨,٨٧٠	الراجعي صدقات
٦٥٩,١٦٥	٣٨٩,٣٥٣	الراجعي كفالة أيتام
٥١٣,٤٠١	٩٨,٨١٤	الراجعي الكفارات
٢٨٧,٠٤٧	٤٠٤,١٨٦	الإنماء العام
٢٨١,٣٦٢	٢٠٨,٣٦٨	الإنماء صدقات
٩٩,٢٢٥	١٨٨,٩٦٠	مصرف الراجعي عام
٤٥,٣٣١	٣٩,١٧١	الإنماء كفالة أيتام
٢٤,٨١٩	٢١,٣٠٠	الإنماء كفارات
٦,٢٢٤	٥,٠٠٠	الإنماء زكاة
٣,٦٢٠,٣٨٦	١,٩١٢,٨٩٥	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٨,٣٩٨	٦٢,٢٠٧	ضريبة القيمة المضافة
٥,١١٤	٦,٨٣٠	المنافع والخدمات والتأمين المقدمة - تأمين طبي
٣,٦١٣	٥,٩٤٦	المنافع والخدمات والتأمين المقدمة - تأمين سيارات
٢١٧,١٢٤	٧٤,٩٨٣	

(٥) استثمارات مالية - متاحة للبيع

		(٥) استثمارات مالية - متاحة للبيع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	عدد ٧٥٦٢ سهم لدى شركة أرامكو السعودية
٢١,٣٧٥	٤٩,٥٤٦	التغير في الإستثمار
٢٢١,٣٧٥	٢٤٩,٥٤٦	

(٦) العقارات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة

		(٦) العقارات الاستثمارية أوقاف - بالقيمة العادلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨,١٠٥,٤٤١	٨,٦٩٤,٠٠٠	الأراضي
١٩,٤٠٣,٥٥٩	١٨,٩٤٣,٠٠٠	المباني
٢٧,٥٠٩,٠٠٠	٢٧,٦٣٧,٠٠٠	

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

رقم العضوية	اسم المقيم	اسم جهة التقييم
١٢١٠٠٠٠٠٦٠	غازي سعد الحارثي	شركة المقيم المحترف

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٤,٦٨٧,٢٦٩	١,٢٦٣,٣٥٩	٥١٠,٣٤١	٦٣١,٢١٧	١,٩٨٢,٣٥٢	٣٠٠,٠٠٠
٦٣,٢٩٦	-	-	-	٦٣,٢٩٦	-
(٣٧,١١٣)	-	(٣٧,١١٣)	-	-	-
٤,٧١٣,٤٥٢	١,٢٦٣,٣٥٩	٤٧٣,٢٢٨	٦٣١,٢١٧	٢,٠٤٥,٦٤٨	٣٠٠,٠٠٠
التكلفة					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م					
إضافات					
استبعادات					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م					
مجمع الاستهلاك					
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م				٨٦٤,٣٩٢	-
استهلاك السنة			٦٣,٢٤٤	٨٠,٧٧٣	-
استبعادات			-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م			٤٠٨,٠٧٢	٩٤٥,١٦٥	-
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		٢٤٦,٠٥١	٢٢٣,١٣٥	١,١٠٠,٤٨٣	٣٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		١,٠٦٦,٥٠٢	٢٨٦,٣٧٩	١,١١٧,٩٦٠	٣٠٠,٠٠٠

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٤,٢١٩	١١٤,٠٠٦
١٤,٨١٨	٤٢,٣١٧
١١,٤١٨	٧,٤٠٨
١٠٠,٤٥٥	١٦٣,٧٣١
	إيرادات وتبرعات أوقاف - مقدمة
	مخصص لإحلال ائاث وتبديل
	ضريبة القيمة المضافة

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٩,١٩٨	٨٠,٧٩٩
٤١,٦٩٩	٣٣,٥٥٤
(٣٠,٠٩٨)	.
٨٠,٧٩٩	١١٤,٣٥٣
	رصيد المخصص أول السنة
	المكون خلال السنة
	المسدد خلال السنة
	الرصيد نهاية السنة

(١٠) صافي الأصول المقيدة			
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م	المحرج خلال العالم	المقيد خلال العام	الرصيد في ٣١/١٠/٢٠٢٣ م
١٢,٢٢٧	٣٨٣,٦٣٩	١٧٤,٧٦٤	٢٢١,١٠٢
.	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠
٦٩,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠	٢٧٦,٠٠٠	.
٢٨٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	.
.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.
.	٢٩٢,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠	.
.	٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	.
٣,٦٧٧,٥١٧	١٧٧,٦٠٠	٣٦٢,٣٠٠	٣,٤٩٢,٨١٧
٥٣,٢٠٠	١٤٣,٠٠٠	٩١,٢٠٠	١٠٥,٠٠٠
٥٥,٠٣٨	٨٧١,٦٦٤	٣٦٨,٦٨٩	٥٥٧,٨١٣
.	١٨٢,٠٠٠	.	١٨٢,٠٠٠
.	٢٠٨,٠٠٠	.	٢٠٨,٠٠٠
.	١٨٠,٠٠٠	.	١٨٠,٠٠٠
٢٢,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	.
.	٤٩,٨٨٠	٤٩,٨٨٠	.
٢,٣١١	١٩٥,٦٣٩	٥٦,٣٢٥	١٤١,٦٢٥
.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠
.	٥,٤٨٩	.	٥,٤٨٩
٨٥,٣٧٩	١٦٦,٦٠٩	١١٠,٨١١	١٣٦,١٧٧
.	١٥٠,٢٤٤	١٥٠,٢٤٤	.
.	١٥٤,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	.
.	٣١٩,٨٠٠	٣١٩,٨٠٠	.
.	٢٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠	.
.	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	.
.	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	.
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠
٤,٢٥٧,١٧٢	٥,٥٤٥,٣٦٤	٤,٠٠٢,٥١٣	٥,٨٠٠,٠٢٣
			زكاة عام
			زكاة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع إعانة الأسر المحتاجة
			زكاة منصة إحسان للعمل الخيري (زكاة) تفريغ كربة ذوي الإعاقة
			زكاة منصة إحسان للعمل الخيري دعم الاسر المحتاجة
			صافي الأصول المقيدة - زكاة - اعانة منصة احسان للعمل الخيري ( زكاة ) توفير الدفقيات للاسر المحتاجة
			صافي الأصول المقيدة - زكاة - اعانة منصة احسان للعمل الخيري ( زكاة ) تفريغ كربة - زكاة
			صافي الأصول المقيدة - زكاة - اعانة منصة احسان للعمل الخيري ( زكاة ) السلال الغذائية للاسر المحتاجة
			زكاة منصة إحسان للعمل الخيري كفالة الأيتام
			زكاة منصة إحسان للعمل الخيري مشروع كفالة الأيتام - عام
			مساعدات نقدية
			مساعدات نقدية - عام
			مساعدات نقدية - منصة إحسان للعمل الخيري مشروع كفالة الأسر المحتاجة (كفالة ٢٦ أسرة شهريا بمبلغ ١٠٠٠ ريال لكل أسرة)
			مساعدات نقدية - منصة إحسان للعمل الخيري مشروع كفالة المطلقات (كفالة ٤٠ أسرة شهريا بمبلغ ٥٠٠ ريال لكل أسرة)
			مساعدات نقدية - منصة إحسان للعمل الخيري مشروع راعية كبار السن المحتاجين (كفالة ٤٥ أسرة شهريا بمبلغ ٥٠٠ ريال لكل أسرة)
			مصاريف برامج موسمية نقدية - مشروع دفاية الشتاء - اعانة اوقاف عبدالله تركي الضحيان
			السلة الغذائية عام
			منصة إحسان للعمل الخيري مشروع السلة الغذائية
			المنصة الوطنية للتبرع - مشروع السلة الغذائية
			كفارة يمين عام
			مصروفات عينية - زكاة فطر
			مصروفات عينية - سلة غذائية
			مصروفات عينية - تمور
			مصروفات عينية - مقيدة - لحوم الهدي والاضاحي والتعام
			مصروفات عينية - مقيدة - كسوة الشتاء
			مصروفات عينية - مقيدة - سقيا الماء
			الدعم الحكومي - التميز المؤسسي

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) صافي أصول الأوقاف

الرصيد في	المحرر خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في
م ٢٠٢٣/١٢/٣١	العام		م ٢٠٢٣/٠١/٠١
١,١٥٦,٦٨٥	٣٨,٥٨٠	٢٠,٥٤٧	١,١٧٤,٧١٨
١٢٣,٢١٦	.	٩٠,٤٩٦	٣٢,٧٢٠
١٠٢,٣٣١	.	٩٥,٩٧٥	٦,٣٥٦
١,٢٨٢,٢٣٢	٣٨,٥٨٠	٢٠٧,٠١٨	١,٢١٣,٧٩٤

تبرعات نقدية لشراء وبناء أوقاف - عام  
تبرعات نقدية لشراء وبناء أوقاف - وقف تلاجة الخير  
تبرعات نقدية لشراء وبناء أوقاف - وقف سيارة الخير

(١٢) مكاسب غير محققة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢١,٣٧٥	٤٩,٥٤٦
٢١,٣٧٥	٤٩,٥٤٦

اسهم شركة أرامكو السعودية

(١٣) تبرعات المتجر الإلكتروني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أوقاف	مقيد	غير مقيد
.	.	.	٨,٨١٠
.	.	٢,٥٥١	.
.	.	٢٣,٥٢٤	.
.	.	٤٦,٣٢٥	.
.	.	٧٠,٣١٤	.
.	.	٢٥,٠٤١	.
.	٣,٤٧٤	.	.
.	٤٠,٤٥٥	.	.
.	٩٥,٩٧٥	.	.
.	١٣٩,٩٠٤	١٦٧,٧٥٥	٨,٨١٠

تبرعات المتجر (عام)  
تبرعات الزكاة -  
تبرعات كفارة اليمين  
تبرعات السلة الغذائية  
تبرعات مساعدات  
تبرعات كفالة أيتام  
تبرعات نقدية أوقاف - بناء وشراء أوقاف  
تبرعات نقدية أوقاف - تلاجة الخير  
تبرعات نقدية أوقاف - سيارة الخير

(١٤) التبرعات النقدية المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٢٩,٩١٠	٢٩٨,٣٧٥
٢٥٨,٥٢٢	٣٣٧,٢٥٩
١٧٦,٩٩٣	٨٧,٢٨٧
١٤٧,١١٤	١٠,٠٠٠
٢٧,٩٧٠	٤٩,٨٨٠
١,٣٤٠,٥٠٩	٧٨٢,٨٠١

تبرعات مساعدات  
تبرعات كفالات أيتام  
تبرعات كفارات اليمين  
تبرعات السلة الغذائية  
تبرعات برامج موسمية

(١٥) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٦٥,٧٠٠	٣١٩,٨٠٠
٤٩٥,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠
٣٠٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
١,١٥٠,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠
١٠٢,٢٢٥	١٥٠,٢٤٤
.	٣٠,٠٠٠
٢,٩١٧,٩٢٥	٩٦٦,٥٤٤

تبرعات عينية تمور  
تبرعات لحوم البهدي والأضاحي  
تبرعات عينية كسوة الشتاء  
تبرعات عينية سلة غذائية  
زكاة الفطر  
سقى ماء - عام

(١٦) تبرعات منصة احسان للعمل الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٣١٢,٠٠٠	-	تبرعات إعانة الأسر المحتاجة
٣١٢,٠٠٠	-	تبرعات كفالة الأسر
٤٠٠,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	تبرعات الزكاة المسائل الغذائية للأسر المحتاجة
٣٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	إعانة الأسر المحتاجة - زكاة
٢٤٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالة المطلقات
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات ترميم منازل المحتاجين
٢٠٠,٠٠٠	-	كفارة اليمين
١٨٠,٠٠٠	٩١,٢٠٠	تبرعات كفالة الأيتام
١٤٢,٥٠٠	-	دعم مشاريع الأسر المنتجة
-	٢٧,٠٠٠	تبرعات الزكاة مشروع راعية كبار السن المحتاجين
-	٢٧٦,٠٠٠	تبرعات الزكاة تفرج كربة ذوي الإعاقة
-	١٥٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة مشروع (توفير الدفايات للأسر المحتاجة)
-	٢٩٢,٠٠٠	تبرعات الزكاة تفرج مشروع كربة
<u>٢,٢٨٦,٥٠٠</u>	<u>١,٩١٣,٢٠٠</u>	

(١٧) إيرادات ريع الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣٦,٩٦٩	١٧٨,١٢٥	ريع وقف حسناك مدى الحياة بمكة المكرمة
-	١٥٢,٠٠١	ريع وقف اليتيم بمكة المكرمة
٩٨,٣٢٨	١٠٤,٩٠٢	ريع أوقاف الوقف الخيري الثاني
٥٩,٥٠٠	٦٣,٤٥٠	ريع أوقاف الوقف الخيري الأول
<u>٢٩٤,٧٥٧</u>	<u>٤٩٨,٤٧٨</u>	

(١٨) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥٠٨,٩٥٤	٤٦٢,٦٥٠	إيرادات الأسر المنتجة (المضيف)
١١٨,٥٣٠	١٤٤,٥٨٥	إيرادات خدمات الأكاديمية
١١,٧٣٣	١٩,٥٠٨	إيرادات مشروع تأجير الفرشات والكراشي
٦,٤٣٥	١٠,٨٧٠	إيراد مشروع تأجير الاستراحة
-	١٢,٥٠٠	إيراد مشروع تأجير غرفة الصراف الآلي
٢,٣٥٧	٣٣,٤٧٨	إيرادات الدورة التدريبية
<u>٦٤٨,٠٠٩</u>	<u>٦٨٣,٥٩١</u>	

(١٩) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	٧,٧٥٥	السلة الغذائية
٢٩٧,٨٦٨	٧٨٥,٤١٦	مصروفات خاصة ببيع السلع والمنتجات
٢٩٦,٥١٧	٦٦,٩٧٣	الحمولات التسويقية
٢١٢,٩٤٦	٣٣١,١٠٨	الدورات التدريبية المتنوعة
٢٠٤,٧٥٤	٦٩,٠٩٦	المستودع الخيري
٢٠٢,٣٣٢	٧٠,٢٨٢	مبادرة ومشاركات مجتمعية متنوعة
٨٢,٦٣٣	٦٣,٦٧٩	خدمات تطوعية
٥٥,٨١٦	٦٧,١٨١	اللجنة النسائية
١١,٦٨٠	٣٠,١٢٦	لجنة البحث الاجتماعي
١,٦٠٠	-	لحوم الهدي والأضاحي
<u>١,٨٦٦,١٤٦</u>	<u>١,٤٩١,٦١٦</u>	

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٢٠) مصاريف منصة احسان للعمل الخيري	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة مشروع إعانة الأسر المحتاجة	
.	١٥٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة مشروع توفير الدفقيات للأسر المحتاجة	
.	٢٠٧,٠٠٠	مساعدات الزكاة مشروع تفرجج كربة ذوي الإعاقة	
.	٢٩٢,٠٠٠	مساعدات الزكاة مشروع تفرجج كربة	
.	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة مشروع دعم الأسر المحتاجة	
.	٣٥٤,٠٠٠	مساعدات الزكاة مشروع السلالة الغذائية للأسر المحتاجة	
١٣٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠	مساعدات نقدية مشروع كفالة الأسر المحتاجة	
١٠٤,٠٠٠	٢٠٨,٠٠٠	مساعدات نقدية مشروع كفالة أسرة	
.	٢٤٧,٥٠٠	مساعدات نقدية مشروع رعاية كبار السن المحتاجين	
٦٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مشروع كفالة المطلقات	
.	٤٠٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مشروع السلة الغذائية	
١٤٥,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	كفالة الأيتام	
٢٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - منصة احسان - مشروع (ترميم منازل المحتاجين)	
١٤٢,٥٠٠	.	مساعدات نقدية - منصة احسان - مشروع (دعم مشاريع الاسر المنتجة)	
٢٠,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - منصة احسان - مشروع (كفارة يمين)	
١,١٣١,٥٠٠	٢,٧١٣,٥٠٠		
		(٢١) المساعدات النقدية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٣٥٧,٣٩٣	٨٣٢,٢٩٥	مساعدات نقدية	
٤٣٠,٢٦٢	١٦١,٦٠٩	مساعدات كفارة يمين	
١٤٠,١٦١	١٧٧,٦٠٠	كفالات الأيتام	
٥٢,٦٧٧	٣٩,١٦٩	مساعدات مشروع الحقيبة المدرسية	
.	٤٩,٨٨٠	موسمية كسوة الشتاء	
.	٢٠١,١٢٨	السلة الغذائية	
٩٨٠,٤٩٣	١,٤٦١,٦٨١		
		(٢٢) المساعدات العينية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٨٦٥,٧٠٠	٣١٩,٨٠٠	مساعدة عينية توزيع تمور	
٤٩٥,٠٠٠	٢٤٧,٥٠٠	مساعدة عينية توزيع لحوم الهدي الأضاحي	
٣٠٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مساعدة عينية كسوة الشتاء	
١١٥,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	مساعدة عينية سلة غذائية	
١٠٢,٢٢٥	١٥٠,٢٤٤	مساعدة عينية زكاة الفطر	
.	٣٠,٠٠٠	مساعدة عينية سقيا الماء	
١,٨٨٢,٩٢٥	٩٦٦,٥٤٤		
		(٢٣) مصروفات المنح الحكومية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٥٠٠,٠٠٠	.	مصروفات المنح الحكومية لبرنامج و أنشطة الجمعية	
١٥٢,٥٠٠	.	مصروفات المنح الحكومية كسوة الشتاء	
٨١,٨٦٠	.	مصروفات المنح الحكومية سلال غذائية	
.	٢٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - التميز المؤسسي	
٧٣٤,٣٦٠	٢٠,٠٠٠		
		(٢٤) مصروفات الأوقاف	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٢٠٣,٧٨٩	١٦,٨٣٦	الصيانة والإصلاح	
٦٣,٧٢٥	٢١,٧٤٤	المنافع والخدمات والتأمين	
١٦٩	.	المستلكات	
٢٦٧,٦٨٣	٣٨,٥٨٠		

جمعية جو الخيرية  
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤١١)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٥) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٦,١٥٨	١٢٠,٢٤١	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٨,٩٢١	٤٢,٢٦٩	التأمينات الاجتماعية
١٠١,٨٢٢	١٩,١٤٠	مزايا وحوافز
٤١,٦٩٩	٣٣,٥٥٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	٤,٢٧٢	تذاكر سفر و انتقال و انتداب
٢١,٨١٦	٣١,٩٦٥	التأمين الطبي وعلاج
٥١,٧٠٦	٤٢,٤٢٨	محروقات وصيانة سيارات
٤٠,٧٨٦	٧,٨١٦	صيانة وترميم
١٧,٤٥٠	١١,١٠٤	كهرباء ومياه
١٤,١٥٠	٢٢,٤٩٥	بريد وبرق وهاتف
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	رسوم مهنية واستشارية
١١,٤٦١	٢٩,٤١٠	عقود الصيانة والتشغيل
١٠,٧٦٣	١٢,٢٠٠	الشحن وتأمين السيارات
٩٢	١,٤٦٩	ضيافة وإكراميات
٨,٧٢٣	٨٠٠	غرامات ومخالفات
٧,٨٩٤	٧,١٤٢	رسوم وعمولات بنكية
٣,٥٠٠	١٠,٠٠٠	رسوم واشتراكات وتصديقات
٥,٣٩٣	٥١٦	دعاية وإعلان
٢٣٠	١,٩٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٠٠٠	٠	بدل مواصلات
٣,٥٠٠	٠	صيانة أجهزة
٠	٨١,٣٠٠	مصاريف ورسوم حكومية
٠	٢,٨١٦	مصاريف نظافة وتعبئة وتغليف
٦١٦,٠٦٤	٤٩٥,٨٣٧	



**(٢٦) 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، ترأب 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 الأخر، 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 رغبة 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.

**(٢٧) إعادة التقييم**

تم القيام بإعادة تقييم بعض بنود وأرقام المقارنه لتتوافق مع أرقام وتقييم البنود للعام الحالي.

**(٢٨) اعتماد القوائم المالية للإصدار**

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٤ م.

