

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
المحترمين
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف 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.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ رمضان ١٤٤٥هـ

١٩ مارس ٢٠٢٤م

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢٩,٣٥٥,٤٠٣	٢٧,٤٦٣,٦٧٠
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	١٦,٨٥٢	.
إجمالي الأصول المتداولة		٣١,٣٧٢,٢٥٥	٢٩,٤٦٣,٦٧٠
الأستثمارات والأصول المالية			
أستثمارات متاحة للبيع	(٦)	٣,٢٨٥,٢٥٠	١,٥٤٢,١٨٤
إجمالي الإستثمارات والأصول المالية		٣,٢٨٥,٢٥٠	١,٥٤٢,١٨٤
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٧)	٦٤,٠٦٨	٦٤,٠٦٨
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٨)	٤,٠٩٠,٧١٠	٤,٣٣٠,٥٧٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,١٥٤,٧٧٨	٤,٣٩٤,٦٤٧
إجمالي الأصول		٣٨,٨١٢,٢٨٣	٣٥,٤٠٠,٥٠١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٥,٧٥٠	.
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	.
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	٢١٦,٦٢٥	١٨٧,٦٣٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٢١٦,٦٢٥	٢,١٨٧,٦٣٥
إجمالي الالتزامات		٢,٢٢٢,٣٧٥	٢,١٨٧,٦٣٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣١,٨٧٢,٥٢٦	٢٧,٤٦٥,٨١٥
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٢,٢٠٨,٤٦٦	٤,٩٨١,٢٠١
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الاسهم		٢,٥٠٨,٩١٦	٧٦٥,٨٥٠
إجمالي صافي الأصول		٣٦,٥٨٩,٩٠٨	٣٣,٢١٢,٨٦٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٨,٨١٢,٢٨٣	٣٥,٤٠٠,٥٠١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
التبرعات النقدية العامة	(١١)	٥,٦٠٦,٨٣٩	٠	٥,٦٠٦,٨٣٩	٤,٤٢٧,٩٣٥
التبرعات النقدية المقبدة	(١٢)	٠	١,٨٥١,٧٣٤	١,٨٥١,٧٣٤	١,٢٣٠,٢١٨
التبرعات العينية		٤٠٥,٦٦٢	٠	٤٠٥,٦٦٢	٠
إيرادات الاشتراكات		٣٤٧,٩٢٤	٠	٣٤٧,٩٢٤	٤٢٩,٧١٤
تبرعات الزكاة		٠	٦,٢٩٩	٦,٢٩٩	٣٧٨
إيرادات إيجارات		٢٥٨,٩٩٥	٠	٢٥٨,٩٩٥	٠
إيرادات الأنشطة	(١٣)	١٦٨,٥١٧	٠	١٦٨,٥١٧	١١٣,٩٧٩
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٣٤٠,٠٠٠	٠	٣٤٠,٠٠٠	٠
عائدات الإستثمارات		١٦,٨٥٢	٠	١٦,٨٥٢	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٦٣٠,٧٦٨	(٤,٦٣٠,٧٦٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١١,٧٧٥,٥٥٧	(٢,٧٧٢,٧٣٥)	٩,٠٠٢,٨٢٢	٦,٢٠٢,٢٢٤
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٤)	٤,٦٣٠,٧٦٨	٠	٤,٦٣٠,٧٦٨	٤,١٨١,٩٩٠
المساعدات العينية	(١٥)	٧٤٢,٦٦٢	٠	٧٤٢,٦٦٢	٠
المساعدات الطارئة		٢٨,٠٥٣	٠	٢٨,٠٥٣	١١٠,٥٢٩
مصروفات الأنشطة	(١٦)	٩٧٣,٩٣٧	٠	٩٧٣,٩٣٧	١,٤١٧,٥٩١
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٧٠١,٠٩٥	٠	٧٠١,٠٩٥	٧١٣,٢٢٩
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٧)	٢٩٢,٣٣١	٠	٢٩٢,٣٣١	٢٩٣,٥٦٣
إجمالي بنود المصروفات		٧,٣٦٨,٨٤٦	٠	٧,٣٦٨,٨٤٦	٦,٧١٦,٩٠٢
التغير في صافي الأصول		٤,٤٠٦,٧١١	(٢,٧٧٢,٧٣٥)	١,٦٣٣,٩٧٦	(٥١٤,٦٧٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٢٧,٤٦٥,٨١٥	٤,٩٨١,٢٠١	٣٢,٤٤٧,٠١٦	٣٢,٩٦١,٦٩٧
صافي الأصول في نهاية السنة		٣١,٨٧٢,٥٢٦	٢,٢٠٨,٤٦٦	٣٤,٠٨٠,٩٩٢	٣٢,٤٤٧,٠١٩

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م	٢٣,٥٠٠,٩٨٠	٩,٤٦٠,٧١٤	٧٦٥,٨٥٠	٣٣,٧٢٧,٥٤٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٣,٩٦٤,٨٣٥	(٤,٤٧٩,٥١٣)	٠	(٥١٤,٦٧٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٧,٤٦٥,٨١٥	٤,٩٨١,٢٠١	٧٦٥,٨٥٠	٣٣,٢١٢,٨٦٦
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٧,٤٦٥,٨١٥	٤,٩٨١,٢٠١	٧٦٥,٨٥٠	٣٣,٢١٢,٨٦٦
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٤,٤٠٦,٧١١	(٢,٧٧٢,٧٣٥)	١,٧٤٣,٠٦٦	٣,٣٧٧,٠٤٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١,٨٧٢,٥٢٦	٢,٢٠٨,٤٦٦	٢,٥٠٨,٩١٦	٣٦,٥٨٩,٩٠٨

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥١٤,٦٧٨)	١,٦٣٣,٩٧٦	التغير في صافي الاصول
٢٩٣,٥٦٣	٢٩٢,٣٣١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨,٦٥٤	٢٨,٩٩٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>(٢١٢,٤٦١)</u>	<u>١,٩٥٥,٢٩٧</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
.	(١٦,٨٥٢)	يرادات مستحقة
	.	المخزون
	.	الدائرون
.	٥,٧٥٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	.	قروض طويل الاجل
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥٦٨,٦٦٩)	.	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
<u>(٧٨١,١٣٠)</u>	<u>١,٩٤٤,١٩٥</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٥٥٨)	(٥٢,٤٦٢)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
<u>(٢٠,٥٥٨)</u>	<u>(٥٢,٤٦٢)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٠١,٦٨٨)	١,٨٩١,٧٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٨,٢٦٥,٣٥٨	٢٧,٤٦٣,٦٧٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٢٧,٤٦٣,٦٧٠</u>	<u>٢٩,٣٥٥,٤٠٣</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

(١/٢) المركز الرئيسي : العوامية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١) بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ١٣٨٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * الاهتمام بالمساجد والمرافق العامة كمغتسل الموتى والمقابر والمظلات وبرادات المياه وذلك بتأمين الاحتياجات اللازمة لها وصيانتها
 - * تقديم خدمات اجتماعية مختلفة كبرامج لرياض الأطفال والعجزة والمعوقين والأمومة والدورات المختلفة
 - * المشاركة في المناسبات العامة كأسبوع المساجد والنظافة والشجرة والصحة والمرور والدفاع المدني وغيرها
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 .

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

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 الإعتراف 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.

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بنك البلاد - عام	١١,٠٦٩,٢٥٨	١,٠٧٦,٩٢٩
بنك البلاد - كافل اليتيم	٥٨٥,٧٩١	٥٨,٧٠٦
بنك البلاد - تحسين مساكن	١٤٨,٩٩٤	٢٤٨,٢٩١
بنك البلاد - تيسير الزواج	١٢٧,٣٥٠	٦٩,٧٢٠
بنك الرياض - عام	١٩٣,٥٨٨	٢,٨٠٦,٧٥٩
بنك الرياض - كافل اليتيم	١١٦,٨٢٠	١,٩٨٥,١١٣
البنك الأهلي السعودي - عام	١,٩٠٩,٧٩٤	٤٢٣,٧٩٩
البنك الأهلي السعودي - كافل اليتيم	٨٣٤,٠١٨	٧,٨٥٥,٠٧٤
البنك الأهلي السعودي - دار الطفولة	٤٤٩,٤٦٤	٤٤٩,٣٨٢
البنك الأهلي السعودي - السادة (سامبا)	٢٠٦,١٢٠	٢٠٦,٢٠٦
البنك الأهلي السعودي - عام (سامبا)	١٣٤,٤٤٩	٢,٣٣٦,١٦٢
البنك الأهلي السعودي - عام	.	١,٦٦٨,٧١٥
بنك ساب - عام	٨٦٨,٤٢٦	٧٩٦,٨٥٤
بنك ساب - كافل اليتيم	٧٤١,٢٦٤	٦٨١,٢٦٠
البنك الفرنسي - عام	٤٠,٢٠٨	٨٥٨,٠٧٩
البنك الفرنسي - كافل اليتيم	٥٩٢,١٧٤	١,٦٣١,٥٨٧
البنك الفرنسي - تيسير الزواج	٢٨٤,٤٢٥	٢٨٤,٣١٥
بنك العربي - عام	٦٩,٧٩٠	١,١٨٦,٢٤٩
بنك العربي - تيسير الزواج	١٣٩,٦٣٢	١٣٩,٠٤٢
بنك العربي - تحسين مساكن	٧٤٤,٩١١	٧٤١,٠٨١
بنك العربي - كافل اليتيم	٥٥,٩٧٥	١,٩٣٦,٤٤٧
البنك الاستثمار - عام	٤٢,٩٥٢	٢٣,٩٠٠
ودائع بالبنوك البنك الاول(كافل اليتيم)	٥,٠٠٠,٠٠٠	.
ودائع بالبنوك البنك الاول(التكافل الاجتماعي)	٥,٠٠٠,٠٠٠	.
الاجمالي	٢٩,٣٥٥,٤٠٣	٢٧,٤٦٣,٦٧٠

إيضاح : (٤) المديونون :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
شركة أسمنت الجزيرة (اسهم)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
الاجمالي	.	.

رفعت قضية ضد شركة أسمنت الجزيرة برقم ١/٨٥٠١/ق لعام ١٤٣٨ هـ وقد حكمت المحكمة بالزام المدعي عليها / شركة أسمنت الجزيرة سجل تجاري رقم (١٠١٠٢٦٥٩٢١) بأن تدفع للمدعية / جمعية العوامية مبلغ وقدره (٢,٠٠٠,٠٠٠) مليوني رال بعدد أسهم (٢٠٠,٠٠٠) سهم

إيضاح : (٥) إيرادات مستحقة :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إيرادات مستحقة (ودائع بالبنوك)	١٦,٨٥٢	.
الاجمالي	١٦,٨٥٢	.
إيضاح : (٦) استثمارات متاحة للبيع :-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
أسهم مصرف الانماء (85,000 سهم)	٧٧٦,٣٣٤	٧٧٦,٣٣٤
التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع	٢,٥٠٨,٩١٦	٧٦٥,٨٥٠
الاجمالي	٣,٢٨٥,٢٥٠	١,٥٤٢,١٨٤

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

إيضاح : (٧) مشاريع تحت التنفيذ

البيان	بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت التنفيذ - ميني لجنة الدورات	٤٥,٠٠٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠
مشاريع تحت التنفيذ - صالة الجمعية	١٩,٠٦٨	٠	٠	١٩,٠٦٨
الإجمالي	٦٤,٠٦٨	٠	٠	٦٤,٠٦٨

إيضاح : (٨) الممتلكات والألات والمعدات، صافي : -

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول
		بداية الفترة	خلال العام	خلال العام	نهاية الفترة	بداية الفترة	العام	المستبعد	نهاية الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الأراضي	%٠	١,٠٢٩,٨٠٠	٠	٠	١,٠٢٩,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٢٩,٨٠٠	١,٠٢٩,٨٠٠
المباني	%٤	٧,٧٤٠,٦٨٠	٠	٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	٤,٨١٣,٧٨٩	٢٢٨,٣٢٥	٠	٥,٠٤٢,١١٤	٢,٦٩٨,٥٦٦	٢,٩٢٦,٨٩١
المسيــــــــارات	%٢٠	١,٣٧٤,١٥٠	٠	٠	١,٣٧٤,١٥٠	١,٣٤٨,٠٦٠	٣,٨٦٦	٠	١,٣٥١,٩٢٦	٢٢,٢٢٤	٢٦,٠٩٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٥٢٤,٦٥٣	٠	٠	٥٢٤,٦٥٣	٤٠٣,٢١١	١٥,٩٣١	٠	٤١٩,١٤٢	١٠٥,٥١١	١٢١,٤٤٢
الآت ومعدات	%١٥	١,٤٢٥,٢٩٤	٥٢,٤٦٢	٠	١,٤٧٧,٧٥٦	١,١٩٨,٩٣٨	٤٤,٢٠٩	٠	١,٢٤٣,١٤٧	٢٣٤,٦٠٩	٢٢٦,٣٥٦
الإجمالي		١٢,٠٩٤,٥٧٧	٥٢,٤٦٢	٠	١٢,١٤٧,٠٣٩	٧,٧٦٣,٩٩٨	٢٩٢,٣٣١	٠	٨,٠٥٦,٣٢٩	٤,٠٩٠,٧١٠	٤,٣٣٠,٥٧٩

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		إيضاح : (٩) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	انتعاب مهنية مستحقة
٠	٥,٧٥٠	
٠	٥,٧٥٠	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح : (١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
٧٤٧,٦٥٠	١٨٧,٦٣٥	رصيد اول الفترة
٨,٦٥٤	٢٨,٩٩٠	المكون خلال العام
(٥٦٨,٦٦٩)	٠	المسدد خلال العام
١٨٧,٦٣٥	٢١٦,٦٢٥	<u>الاجمالي</u>

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		إيضاح : (١١) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - عام
.	٣,١٧٢,١٥٢	تبرعات نقدية مقيدة - الصدقات
.	٢,٠٧٨,٥٢٩	تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - امر مستديم
.	٣٥٦,١٥٨	تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - أخرى
٤,٤٢٧,٩٣٥	.	
<u>٤,٤٢٧,٩٣٥</u>	<u>٥,٦٠٦,٨٣٩</u>	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٢) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٩٢٣,٨٧٠	١,٠٣٣,٣٨١	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير
١٥٤,٢٦٠	٣٣٩,٨٤٦	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد
٧٥,٠٥٩	١٦٣,٧٤٢	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	١٥٠,٧٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة طالب
٦٨,٩٤٤	٧١,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج
١,٤٥٧	٣١,٣٩١	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
.	٢٨,٢٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٣,٧٢٩	١٦,٤٩٢	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التعليم
.	١٤,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - اسرة محتاجة
٢,٨٩٩	١,٨٤٢	
<u>١,٢٣٠,٢١٨</u>	<u>١,٨٥١,٧٣٤</u>	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٣) إيرادات الأنشطة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	إيرادات برامج وانشطة - تدوير الاقمشة
٧٤,٥٨٢	١٠٣,٦٣٢	إيرادات برامج وانشطة - تدوير الورق
٤,١٤٧	٢,١٧٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم رام (دورات)
٣٥,٢٥٠	٦٢,٥٦٥	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات كتب ((دورات)
.	١٥٠	
<u>١١٣,٩٧٩</u>	<u>١٦٨,٥١٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-</u>
١,٢١٩,٩٠٠	١,٥٢٨,٣٠٠	مساعدات نقدية - دائمة (سلة غذائية)
١,٧٦٦,١١٥	٦١٦,٨٦٣	مساعدات نقدية - سداد ايجار
.	٢٥٤,٥٠٠	مساعدات نقدية - إفطار صائم
.	٢٥٣,٨٧٧	مساعدات نقدية - ترميم مساكن
.	٢٥٢,٨٢٠	مساعدات نقدية - مساعدات مقطوعه
.	٢٣٦,٩٢١	مساعدات نقدية - كسوة العيد
.	١٨٩,١٧٠	مساعدات نقدية - زكاة الفطر
٧٨,٣٦١	١٣١,٨٨٩	مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية
.	١٠٥,٤٥٠	مساعدات نقدية - تيسير زواج
.	١٠١,٤٨٤	مساعدات نقدية - مستعجلة (سلة غذائية)
.	٧٦,٢٠٠	مساعدات نقدية - كسوة شتاء
.	٧٠,٦٠٠	مساعدات نقدية - شراء المساكن
٢٢١,٩٤٨	٤٧,٩٤٤	مساعدات نقدية - صحية
.	٢٧,٦٠٤	مساعدات نقدية - سلة غذائية
٥٧,٤٨٦	٢٤,٧٩٩	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
.	٧,٩٧١	مساعدات نقدية - سداد فواتير ماء
.	٦,١٩١	مساعدات نقدية - صيانة أجهزة كهربائية
٨٣٨,١٨٠	١٧٧,٨٠٠	مساعدات نقدية - الطلية والطالبات المدارس
.	٥٢٠,٣٨٥	مساعدات نقدية - الطلبة والطالبات الجامعيين
<u>٤,١٨١,٩٩٠</u>	<u>٤,٦٣٠,٧٦٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-</u>
.	٤٠٢,٦٦٢	مساعدات عينة - مواد غذائية
.	٣٤٠,٠٠٠	مساعدات عينة - طلابية (تعليم)
<u>.</u>	<u>٧٤٢,٦٦٢</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-</u>
٣٨,٩٧٠	٢٧,٠٠٣	مصروفات برامج وانشطة - رام
.	٢٠,٧٠٠	مصروفات برامج وانشطة - دورة تقوية
.	٢,٦٥٠	مصروفات برامج وانشطة - سبل السلام
.	١٥٤,٢١٣	مصروفات برامج وانشطة - المقبرة
.	٦٢,٠٩٧	مصروفات برامج وانشطة - دار الطفولة
.	٩١,٤٢٢	(١-١٦) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين
١,٣٧٨,٦٢١	٣٦٨,٦٥٥	(٢-١٦) مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
.	٢٤٧,١٩٧	(٣-١٦) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
<u>١,٤١٧,٥٩١</u>	<u>٩٧٣,٩٣٧</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (١-١٦) مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين :-</u>
.	٥٧,٦١٠	مصاريف عمولات بنكية
.	٢٠,٩٤٠	رسائل جوال
.	٥,٠٤٠	محروقات وصيانة سيارات (سيارة اسعاف)
.	٧,٨٣٢	مصروفات أخرى
<u>.</u>	<u>٩١,٤٢٢</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٢-١٦) مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط :-</u>
.	٣٢٥,٥٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	١٠,٧٧٦	التأمينات الإجتماعية
.	١٦,٣٠٩	منافع وخدمات
.	١٥,٩٩٠	مكافاة ترك الخدمة
١,٣٧٨,٦٢١	.	مصروفات أخرى
<u>١,٣٧٨,٦٢١</u>	<u>٣٦٨,٦٥٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>إيضاح : (٣-١٦) مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال :-</u>
.	٢١٠,٣٠٦	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٦,٥٤٨	التأمينات الإجتماعية
.	٢١,٦٧٤	ايجار مبني الحوراء
.	٤,٦٨٧	التامين الطبي وعلاج
.	٣,٦٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣٥٢	مستهلكات صالة حواء
<u>.</u>	<u>٢٤٧,١٩٧</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٣٦١,٨٣٤	٣٧٥,٠٢٢	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٥١٧	٦٩,٣٨٩	التأمينات الإجتماعية
٧,٨٠٠	٩,٤٥٠	مكافآت وحوافز
٢١,٨٤٨	٤٠,٦٧٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٠,٢٦٥	٣٠,٢٧٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣٦,٥٤٢	٣٢,١٥١	التأمين الطبي وعلاج
٦٧,٣١٧	٢٣,٨٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
١٧,٣٣٩	١٧,٨٨١	منافع وخدمات
٩,٦١٢	١٧,٤٩٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٦٥٥	١٣,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٢٤,٦٣٤	١١,٩١٨	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
٥,٢٠٠	٧,١٥٠	غرامات ومخالفات
٠	٥,٩٣٤	تأمين سيارات
٠	١,٦٩٣	مصاريف سفر وإنتقال
٧٤,٦٦٦	٣٣,٧٠٩	مصروفات أخرى
<u>٧١٣,٢٢٩</u>	<u>٧٠١,٠٩٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-</u>
١,٠٣٣,٣٨١	.	١,٠٣٣,٣٨١	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٦,٢٩٩	.	٦,٢٩٩	.	تبرعات نقدية - زكاة
.	٣٣٩,٨٤٦	٣٣٩,٨٤٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير
.	١٦٣,٧٤٢	١٦٣,٧٤٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد
.	١٥٠,٧٢٠	١٥٠,٧٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	٧١,٧٥٠	٧١,٧٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة طالب
.	٣١,٣٩١	٣١,٣٩١	.	تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج
.	٢٨,٢٢٠	٢٨,٢٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
.	١٦,٤٩٢	١٦,٤٩٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
.	١٤,٣٥٠	١٤,٣٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التعليم
.	١,٨٤٢	١,٨٤٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - اسرة محتاجة
١,١٦٨,٧٨٦	٣,٨١٢,٤١٥	.	٤,٩٨١,٢٠١	صافي أصول مقيدة - أخرى
٢,٢٠٨,٤٦٦	٤,٦٣٠,٧٦٨	١,٨٥٨,٠٣٣	٤,٩٨١,٢٠١	<u>الإجمالي</u>

إيضاح : (١٩) عام :-

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .