جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)

المنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٨

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 ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، 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 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 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 الاهلية 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

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 سواءً 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، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 الجوهرية 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 جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا 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 الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

الدمام – المملكة العربية السعودية

٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٠ مارس ٢٠٢٥م

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنـوك	(٣)	٢٤,٦٠٢,٥٢٢	٢٩,٣٥٥,٤٠٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥١,٥٧٧	١٦,٨٥٢
إجمالي الاصول المتداولة		٢٤,٦٥٤,٠٩٩	٢٩,٣٧٢,٢٥٥
الأستثمارات والأصول المالية			
أستثمـارات متاحة للبيع	(٦)	٤,٢٢١,٦٤٧	٣,٢٨٥,٢٥٠
إجمـــــالى الإستثمـارات والأصـــول المـــالية		٤,٢٢١,٦٤٧	٣,٢٨٥,٢٥٠
الأصول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٧)	٧١٤,٩٩٣	٦٤,٠٦٨
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٨)	٣٢٣,٧٤٥	٤,٠٩٠,٧١٠
صافى الأصول الاستثمارية -بالتكلفة	(٩)	٩,٥٧٥,٠٤١	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,٦١٣,٧٧٩	٤,١٥٤,٧٧٨
إجمالي الأصول		٣٩,٤٨٩,٥٢٥	٣٦,٨١٢,٢٨٣
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الألتزامات المتـــداولـــة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
إجمالي الألتزامات المتداولة		٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الألتزامات غير المتـــداولـــة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	١٦٨,٥٥٨	٢١٦,٦٢٥
إجمالي الألتزامات غير المتداولة		١٦٨,٥٥٨	٢١٦,٦٢٥
إجمـــــالى الإلتـــزامـــات		١٧٤,٣٠٨	٢٢٢,٣٧٥
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٣,٥٤٨,٤٨١	٣١,٨٧٢,٥٢٦
صـــافـــي الأصـــول المـقيدة	(٢٣)	٢,٣٢١,٤٢٣	٢,٢٠٨,٤٦٦
مكـــــاسب (خسائر) غير محققـــة لمحفظـــة الاسهم	(٦)	٣,٤٤٥,٣١٣	٢,٥٠٨,٩١٦
إجمـالي صـــافي الأصـــول		٣٩,٣١٥,٢١٧	٣٦,٥٨٩,٩٠٨
إجمـــــالى الإلتزامـــات وصـــــافى الأصـــــول		٣٩,٤٨٩,٥٢٥	٣٦,٨١٢,٢٨٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحى برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بنود الدخل					
التبرعات النقدية العامة	(١٢)	٤,٨٢٣,٧٤٤	٠	٤,٨٢٣,٧٤٤	٥,٦٠٦,٨٣٩
التبرعات النقدية المقيدة	(١٣)	٠	٣,٠٣٨,٢٧٠	٣,٠٣٨,٢٧٠	١,٨٥١,٧٣٤
التبـــــرعات العينيـة	(١٤)	١٩٤,١٩٠	٠	١٩٤,١٩٠	٤٠٥,٦٦٢
إيرادات الأشتراكـــات		١٩٤,٤٠٠	٠	١٩٤,٤٠٠	٣٤٧,٩٢٤
تبـــــــرعات الزكاة		٠	١٩١,٧١٣	١٩١,٧١٣	٦,٢٩٩
دعم منصة احسان	(١٥)	٠	٥٢٥,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	٠
ايـــــرادات ايجارات		٢١٨,٥٢٥	٠	٢١٨,٥٢٥	٢٥٨,٩٩٥
العائد الاقتصادي للتطوع		٥٥٤,٢٩٥		٥٥٤,٢٩٥	٠
ايـــــــرادات الأنـشطـــــــة	(١٦)	١٤٨,٣٠٦	٠	١٤٨,٣٠٦	١٦٨,٥١٧
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٤٨,٠٠٠	٠	١٤٨,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
عـــــــائدات الإستثمـــــارات		٥٦٥,٤٣٢	٠	٥٦٥,٤٣٢	١٦,٨٥٢
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعـــــــادة التصنيـف لتحقـق قيـــــــــد الإستخـــــــدام		٣,٦٤٢,٠٢٦	(٣,٦٤٢,٠٢٦)	٠	٠
إجمالى بنود الدخل وإعـــــــادة التصنيـــــف		١٠,٤٨٨,٩١٨	١١٢,٩٥٧	١٠,٦٠١,٨٧٥	٩,٠٠٢,٨٢٢
بنود المصروفات					
المســـــــاعدات النقدية	(١٧)	٤,٠٩٣,٠٢٧	٠	٤,٠٩٣,٠٢٧	٤,٦٣٠,٧٦٨
المســـــــاعدات العينية	(١٨)	٣٤٢,١٩٠	٠	٣٤٢,١٩٠	٧٤٢,٦٦٢
مصروفات منصة احسان	(١٩)	٥٢٥,٠٠٠	٠	٥٢٥,٠٠٠	٠
مصروفات خدمات التطوع		٥٥٤,٢٩٥	٠	٥٥٤,٢٩٥	٠
المســـــــاعدات الطارئة		٠	٠	٠	٢٨,٠٥٣
مســـــــاعدات الزكـــاة		٢٧٥,٢٨٢	٠	٢٧٥,٢٨٢	٠
مصـــــــروفات الأنشطة	(٢٠)	١,٨٤٨,٧٠٥	٠	١,٨٤٨,٧٠٥	٩٧٣,٩٣٧
المصروفات العمومية والإدارية	(٢١)	٨٨٢,٠٢٣	٠	٨٨٢,٠٢٣	٧٠١,٠٩٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٨)	٦٩,١١٦	٠	٦٩,١١٦	٢٩٢,٣٣١
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٩)	٢٢٨,٣٢٥	٠	٢٢٨,٣٢٥	٠
إجمالى بنود المصروفات		٨,٨١٧,٩٦٣	٠	٨,٨١٧,٩٦٣	٧,٣٦٨,٨٤٦
التغير في صافي الاصول من الانشطـــة المستمـــــــرة		١,٦٧٠,٩٥٥	١١٢,٩٥٧	١,٧٨٣,٩١٢	١,٦٣٣,٩٧٦
البنـــــود الأستثنـــــائيـة					
ايرادات اخري	(٢٢)	٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠
التغير في صافي الاصـول من البنـــــود الإستـــــثنـائيـة		٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠
التغيـــــر في صافي الاصول		١,٦٧٥,٩٥٥	١١٢,٩٥٧	١,٧٨٨,٩١٢	١,٦٣٣,٩٧٦
صافي الأصول في بداية السنة		٣١,٨٧٢,٥٢٦	٢,٢٠٨,٤٦٦	٣٤,٠٨٠,٩٩٢	٣٢,٤٤٧,٠١٦
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٣,٥٤٨,٤٨١	٢,٣٢١,٤٢٣	٣٥,٨٦٩,٩٠٤	٣٤,٠٨٠,٩٩٢

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م		**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 ٢٠٢٣م		**٣١,٨٧٢,٥٢٦**	**٢,٢٠٨,٤٦٦**	**٢,٥٠٨,٩١٦**	**٣٦,٥٨٩,٩٠٨**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م		**٣١,٨٧٢,٥٢٦**	**٢,٢٠٨,٤٦٦**	**٢,٥٠٨,٩١٦**	**٣٦,٥٨٩,٩٠٨**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة		١,٦٧٥,٩٥٥	١١٢,٩٥٧	٩٣٦,٣٩٧	**٢,٧٢٥,٣٠٩**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م		**٣٣,٥٤٨,٤٨١**	**٢,٣٢١,٤٢٣**	**٣,٤٤٥,٣١٣**	**٣٩,٣١٥,٢١٧**

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودى

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التغــير في صافي الاصول	١,٧٨٨,٩١٢	١,٦٣٣,٩٧٦
اهلاك العقارات والالات والمعدات	٦٩,١١٦	٢٩٢,٣٣١
المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة	٣٣,٠٩٧	٢٨,٩٩٠
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	٢,١١٩,٤٥٠	١,٩٥٥,٢٩٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٣٤,٧٢٥)	(١٦,٨٥٢)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٠	٥,٧٥٠
المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة	(٨١,١٦٤)	٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢,٠٠٣,٥٦١	١,٩٤٤,١٩٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٣٠,٥١٧)	(٥٢,٤٦٢)
شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)	(٦,٠٧٥,٠٠٠)	٠
أضافات مشروعات تحت التنفيـذ	(٦٥٠,٩٢٥)	٠
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦,٧٥٦,٤٤٢)	(٥٢,٤٦٢)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٤,٧٥٢,٨٨١)	١,٨٩١,٧٣٣
رصيد النقدية في بداية الفـترة	٢٩,٣٥٥,٤٠٣	٢٧,٤٦٣,٦٧٠
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٢٤,٦٠٢,٥٢٢	٢٩,٣٥٥,٤٠٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية

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

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

---

(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 / ١٣٨٩هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الاهتمام بالمساجد والمرافق العامة كمغتسل الموتي والمقابر والمظلات وبرادات المياه وذلك بتأمين الاحتياجات اللأزمة 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 الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام 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 و المحاسبين. يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

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

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

(1/3/أ) 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) المصـــــروفات :
(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 المســـاعدات 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، 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 الأستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الأستثمارات كبند 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 وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى 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 أستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
بنك البلاد - عام	٦,٤٨١,٨٦٧	١١,٠٦٩,٢٥٨
بنك البلاد - العوائد	١٢,٥٦٥,٤٣٢	٠
بنك البلاد - كافل اليتيم	٧٨٢,٧٣٤	٥٨٥,٧٩١
بنك البلاد - تحسين مساكن	١٥٦,٦٦٢	١٤٨,٩٩٤
بنك البلاد - تيسير الزواج	١٣٧,٦٣٧	١٢٧,٣٥٠
بنك الرياض - عام	٤١٦,٠٠٣	١٩٣,٥٨٨
بنك الرياض - كافل اليتيم	١٩٢,٨٦٩	١١٦,٨٢٠
البنك الأهلي السعودي - عام	١,٠٥٧,١٢٨	١,٩٠٩,٧٩٤
البنك الأهلي السعودي - كافل اليتيم	٣٨٩,٦٩٢	٨٣٤,٠١٨
البنك الأهلي السعودي - السادة (سامبا)	٢٠٦,١٢٠	٢٠٦,١٢٠
البنك الأهلي السعودي - عام (سامبا)	١٩٢,٩٧٧	١٣٤,٤٤٩
البنك الأهلي السعودي - دار الطفولة	٢٠,١٢٠	٤٤٩,٤٦٤
بنك ساب - عام	١,٥٨٨,٥٣١	٨٦٨,٤٢٦
بنك ساب - كافل اليتيم	٢٩٤,٢٧٢	٧٤١,٢٦٤
البنك الفرنسي - عام	٤٩,١٦٠	٤٠,٢٠٨
البنك الفرنسي - كافل اليتيم	١٢,٣٣١	٥٩٢,١٧٤
البنك الفرنسي - تيسير الزواج	٠	٢٨٤,٤٢٥
بنك العربي - عام	٨,٧٦٤	٦٩,٧٩٠
بنك العربي - كافل اليتيم	٣,٠٤٠	٥٥,٩٧٥
بنك العربي - تحسين مساكن	١,٤٨٠	٧٤٤,٩١١
بنك العربي - تيسير الزواج	١٠٥	١٣٩,٦٣٢
البنك الاستثمار - عام	٤٥,٥٩٨	٤٢,٩٥٢
ودائع بالبنوك	٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٢٤,٦٠٢,٥٢٢**	**٢٩,٣٥٥,٤٠٣**

.

(٤) المـــــديـــــــنون : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
شركة أسمنت الجزيرة (اسهم)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
الاجمـــــالى	٠	٠

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

(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
إيرادات مستحقة (ايجارات مستحقة)	٥٠,٣٢٩	٠
ذمم العاملين	١,٢٤٨	٠
إيرادات مستحقة (ودائع بالبنوك)	٠	١٦,٨٥٢
الاجمـــــالى	**٥١,٥٧٧**	**١٦,٨٥٢**

(٦) أستثمــارات متاحة للبيع : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
أسهم مصرف الانماء (85,000 سهم)	٧٧٦,٣٣٤	٧٧٦,٣٣٤
التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع	٣,٤٤٥,٣١٣	٢,٥٠٨,٩١٦
الاجمـــــالى	**٤,٢٢١,٦٤٧**	**٣,٢٨٥,٢٥٠**

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

البيـــان		بداية الفترة	إضافات خلال العام	المحول الى عقارات خلال العام	نهاية الفترة
مشاريع تحت النفيذ - مبني لجنة الدورات		٤٥,٠٠٠	٠	٠	٤٥,٠٠٠
مشاريع تحت النفيذ - صالة الجمعية		١٩,٠٦٨	٠	٠	١٩,٠٦٨
مشاريع تحت النفيذ - مقر الجمعية		٠	٦٥٠,٩٢٥	٠	٦٥٠,٩٢٥
الاجمالي		**٦٤,٠٦٨**	**٦٥٠,٩٢٥**	**٠**	**٧١٤,٩٩٣**

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي : -

البيـــان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	التسويات والمحول	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	التسويات والمحول	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الاراضى	%٠	١,٠٢٩,٨٠٠	٠	١,٠٢٩,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	١,٠٢٩,٨٠٠
المباني	%٤	٧,٧٤٠,٦٨٠	٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	٠	٠	٥,٠٤٢,١١٤	٠	٥,٠٤٢,١١٤	٠	٥,٠٤٢,١١٤	٠	٢,٦٩٨,٥٦٦
السيـــــــــارات	%٢٠	١,٣٧٤,١٥٠	٠	٠	٢٨,٠٠٠	١,٣٤٦,١٥٠	١,٣٥١,٩٢٦	٣,٩٣٠	٠	٢٨,٠٠٠	١,٣٢٧,٨٥٦	١٨,٢٩٤	٢٢,٢٢٤
أثاث ومفـــروشات	%١٠:٢,٥	٥٢٤,٦٥٣	١٣,٧٧٦	٠	٠	٥٣٨,٤٢٩	٤١٩,١٤٢	١٥,٩٣١	٠	٠	٤٣٥,٠٧٣	١٠٣,٣٥٦	١٠٥,٥١١
الات ومعدات	%١٥	١,٤٧٧,٧٥٦	١٦,٧٤١	٠	٠	١,٤٩٤,٤٩٧	١,٢٤٣,١٤٧	٤٩,٢٥٥	٠	٠	١,٢٩٢,٤٠٢	٢٠٢,٠٩٥	٢٣٤,٦٠٩
الاجمالي		**١٢,١٤٧,٠٣٩**	**٣٠,٥١٧**	**٨,٧٧٠,٤٨٠**	**٢٨,٠٠٠**	**٣,٣٧٩,٠٧٦**	**٨,٠٥٦,٣٢٩**	**٦٩,١١٦**	**٥,٠٤٢,١١٤**	**٢٨,٠٠٠**	**٣,٠٥٥,٣٣١**	**٣٢٣,٧٤٥**	**٤,٠٩٠,٧١٠**

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارت)، صافي : -

البيـــان		تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	التسويات والمحول	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	التسويات والمحول	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
الاراضى	%٠	٠	٦,٠٧٥,٠٠٠	١,٠٢٩,٨٠٠	٠	٧,١٠٤,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٧,١٠٤,٨٠٠	٠
مباني	%٤	٠	٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	٠	٧,٧٤٠,٦٨٠	٠	٢٢٨,٣٢٥	٥,٠٤٢,١١٤	٠	٥,٢٧٠,٤٣٩	٢,٤٧٠,٢٤١	٠
الاجمالي		**٠**	**٦,٠٧٥,٠٠٠**	**٨,٧٧٠,٤٨٠**	**٠**	**١٤,٨٤٥,٤٨٠**	**٠**	**٢٢٨,٣٢٥**	**٥,٠٤٢,١١٤**	**٠**	**٥,٢٧٠,٤٣٩**	**٩,٥٧٥,٠٤١**	**٠**

(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
اتعاب مهنية مستحقة	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الاجمـــــــــالى	**٥,٧٥٠**	**٥,٧٥٠**

(١١) مخصص نهاية الخدمة :-	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
رصيد اول الفترة	٢١٦,٦٢٥	١٨٧,٦٣٥
المكون خلال العام	٣٣,٠٩٧	٢٨,٩٩٠
المسدد خلال العام	(٨١,١٦٤)	٠
الاجمـــــــــالى	**١٦٨,٥٥٨**	**٢١٦,٦٢٥**

(١٢) التـــبرعات النقـدية العامة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - عام	٤,١١٤,٦٤٠	٣,١٧٢,١٥٢
تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - امر مستديم	٧٠٩,١٠٤	٣٥٦,١٥٨
تبرعات نقدية مقيدة - الصدقات	٠	٢,٠٧٨,٥٢٩
الاجمـــــــالى	**٤,٨٢٣,٧٤٤**	**٥,٦٠٦,٨٣٩**

(١٣) التـــبرعات النقـدية المقيدة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	١,٠٣٨,٦٨١	١,٠٣٣,٣٨١
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير	٣٦٧,٥٠٠	٣٣٩,٨٤٦
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد	٢٨,٣٣٠	١٦٣,٧٤٢
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	٢١٩,٢٧٨	١٥٠,٧٢٠
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة طالب	٧٥,٧٥٠	٧١,٧٥٠
تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج	٤٢,٠٢٢	٣١,٣٩١
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	٧,٣٥٠	٢٨,٢٢٠
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء	٨,٢٨١	١٦,٤٩٢
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التعليم	٣٢,٢٥٠	١٤,٣٥٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (مبني الإدارة)	٣٨٩,٦٨٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدة تعليمية (شركة أرامكو السعودية)	٨٢٩,١٤٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - اسرة محتاجة	٠	١,٨٤٢
الاجمـــــــالى	**٣,٠٣٨,٢٧٠**	**١,٨٥١,٧٣٤**

(١٤) التبـــرعـــات العـــينيـــــة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
تبرعات عينية - مواد غذائية	١٩٤,١٩٠	٤٠٥,٦٦٢
الاجمـــــــالى	**١٩٤,١٩٠**	**٤٠٥,٦٦٢**

(١٥) دعم منصة احسان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
دعم منصة احسان - تفريج كربة	٣٤٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - مستلزمات دراسية	١٨٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٥٢٥,٠٠٠**	**٠**

(١٦) ايـــــــــــــرادات الأنشطـــة : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات برامج وانشطة - تدوير الاقمشة	١٣٩,٤٠٠	١٠٣,٦٣٢
إيرادات برامج وانشطة - تدوير الورق	٢,٥٠٨	٢,١٧٠
إيرادات برامج وانشطة - تدوير أخرى	٢,٧٩٨	٠
إيرادات برامج وانشطة - رسوم رام (دورات)	٣,٦٠٠	٦٢,٥٦٥
إيرادات برامج وانشطة - مبيعات كتب ((دورات)	٠	١٥٠
الاجمـــــــالى	**١٤٨,٣٠٦**	**١٦٨,٥١٧**

(١٧) المساعدات النقدية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات نقدية - اسر محتاجة	١,٥٢١,٦٠٠	٠
مساعدات نقدية - سداد ايجار	٧٦٩,٤٠٥	٦١٦,٨٦٣
مساعدات نقدية - صحية	٣٧٠,٤٦٢	٤٧,٩٤٤
مساعدات نقدية - إفطار صائم	٢٩١,٢٠٠	٢٥٤,٥٠٠
مساعدات نقدية - كسوة العيد	٢٦٩,٨٠٠	٢٣٦,٩٢١
مساعدات نقدية - كسوة شتاء	٢٤٣,٦٠٠	٧٦,٢٠٠
مساعدات نقدية - كفالة فقير	٢٤١,٩٤٦	٠
مساعدات نقدية - ترميم مساكن	٢٠١,٨٨٦	٢٥٣,٨٧٧
مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية	٦٥,٣٢٠	١٣١,٨٨٩
مساعدات نقدية - دائمة (سلة غذائية)	٣٤,٥٢٣	١,٥٢٨,٣٠٠
مساعدات نقدية - تيسير زواج	٣٣,٥٦٥	١٠٥,٤٥٠
مساعدات نقدية - سداد ديون (تفريج كربة)	٣١,٥٠٠	٠
مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء	١٦,٢٧٠	٢٤,٧٩٩
مساعدات نقدية - صيانة أجهزة كهربائية	١,٩٥٠	٦,١٩١
مساعدات نقدية - مساعدات مقطوعه	٠	٢٥٢,٨٢٠
مساعدات نقدية - زكاة الفطر	٠	١٨٩,١٧٠
مساعدات نقدية - مستعجلة (سلة غذائية)	٠	١٠١,٤٨٤
مساعدات نقدية - شراء المساكن	٠	٧٠,٦٠٠
مساعدات نقدية - سلة غذائية	٠	٢٧,٦٠٤
مساعدات نقدية - سداد فواتير ماء	٠	٧,٩٧١
مساعدات نقدية - الطلية والطالبات المدارس	٠	١٧٧,٨٠٠
مساعدات نقدية - الطلبة والطالبات الجامعيين	٠	٥٢٠,٣٨٥
الاجمـــــــالى	**٤,٠٩٣,٠٢٧**	**٤,٦٣٠,٧٦٨**

(١٨) المســاعدات العينية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مساعدات عينة - مواد غذائية	١٩٤,١٩٠	٤٠٢,٦٦٢
مساعدات عينة - طلابية (تعليم)	١٤٨,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٣٤٢,١٩٠**	**٧٤٢,٦٦٢**

(١٩) مصروفات منصة احسان : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مصروفات منصة إحسان - مستلزمات دراسية	١٨٥,٠٠٠	٠
مصروفات منصة إحسان - تفريج كربة	٣٤٠,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٥٢٥,٠٠٠**	**٠**

(٢٠) مصروفات الأنشطة : -	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**
مصروفات برامج وانشطة - مساعدة تعليمية (شركة أرامكو السعودية)	٨٢٩,١٤٤	٠
مصروفات برامج وانشطة - اكرام الموتي	٢٣٥,٠٣٩	١٥٤,٢١٣
مصروفات برامج وانشطة - حرفيون	٩,٥٦٤	٠
مصروفات برامج وانشطة - رام	٠	٢٧,٠٠٣
مصروفات برامج وانشطة - دورة تقوية	٠	٢٠,٧٠٠
مصروفات برامج وانشطة - سبل السلام	٠	٢,٦٥٠
مصروفات برامج وانشطة - دار الطفولة	٠	٦٢,٠٩٧
مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين	٠	٩١,٤٢٢
مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط	٣٣٣,٠٤١	٣٦٨,٦٥٥
مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال	٧٨,٥٠٦	٢٤٧,١٩٧
مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار	١٤٩,٦٧٨	٠
مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة	٢١٣,٧٣٣	٠
الاجمـــــــالى	**١,٨٤٨,٧٠٥**	**٩٧٣,٩٣٧**

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢١) المصروفات العمومية والإدارية : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مـــرتبات واجور وما في حكمها	٦١٧,٠٩٦	٣٧٥,٠٢٢
التـــــأمينات الإجتماعـــية	٩٢,٢٣٤	٦٩,٣٨٩
مصاريف رسوم وإشتـــراكات	٣٧,٥٩٨	٣٠,٢٧٣
منافع وخدمات	٣٤,٢٥٧	١٧,٨٨١
مصـــــاريف ضيافة ونظافة	٢١,٠٤١	١٧,٤٩٧
محروقات وصـــيانة سيـــارات	١٦,٠٤٣	٤٠,٦٧٠
اتعاب مهنية	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
مكافاة ترك الخدمة	١٠,٧٩٥	١٣,٠٠٠
تأمين سيارات	٩,٨٩٣	٥,٩٣٤
ادوات كتـابية ومطـــــبـوعات	٩,٥٨٢	٢٣,٨٥٨
صيـــانة وإصـــلاح وترميـم	٨,٧٨٠	١١,٩١٨
التامين الطبي وعلاج	٧,٥٢٤	٣٢,١٥١
ايجارات	٤,٠٠٠	٠
مصـــــاريف ســـفـــر وإنتقال	١,٣٨٠	١,٦٩٣
غرامات ومخالفات	٣٠٠	٧,١٥٠
مكافات وحوافز	٠	٩,٤٥٠
مـصـــــروفات أخـــــــرى	٠	٣٣,٧٠٩
الاجمـــــــالى	**٨٨٢,٠٢٣**	**٧٠١,٠٩٥**

(٢٢) إيرادات اخرى : -	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
إيرادات أخرى - أرباح راسمالية	٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٥,٠٠٠**	**٠**

(٢٣) صافي الأصول المقيدة : -	الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
تبرعات نقدية - زكاة	٦,٢٩٩	١٩١,٧١٣	١٩٨,٠١٢	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام	١,٠٣٣,٣٨١	١,٠٣٨,٦٨١	٠	٢,٠٧٢,٠٦٢
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير	٠	٣٦٧,٥٠٠	٢٤١,٩٤٦	١٢٥,٥٥٤
تبرعات نقدية مقيدة - كفالة طالب	٠	٧٥,٧٥٠	٠	٧٥,٧٥٠
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التعليم	٠	٣٢,٢٥٠	٠	٣٢,٢٥٠
تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج	٠	٤٢,٠٢٢	٣٣,٥٦٥	٨,٤٥٧
تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية	٠	٧,٣٥٠	٠	٧,٣٥٠
تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (مبني الإدارة)	٠	٣٨٩,٦٨٤	٣٨٩,٦٨٤	٠
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	٠	٢١٩,٢٧٨	٢١٩,٢٧٨	٠
تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد	٠	٢٨,٣٣٠	٢٨,٣٣٠	٠
تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء	٠	٨,٢٨١	٨,٢٨١	٠
تبرعات نقدية مقيدة - مساعدة تعليمية (شركة أرامكو السعودية)	٠	٨٢٩,١٤٤	٨٢٩,١٤٤	٠
دعم منصة احسان - تفريج كربة	٠	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	٠
دعم منصة احسان - مستلزمات دراسية	٠	١٨٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	٠
صافي أصول مقيدة - أخرى	١,١٦٨,٧٨٦	٠	١,١٦٨,٧٨٦	٠
الاجمـــــــالى	**٢,٢٠٨,٤٦٦**	**٣,٧٥٤,٩٨٣**	**٣,٦٤٢,٠٢٦**	**٢,٣٢١,٤٢٣**