

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
القطيف- المنطقة الشرقية- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الانشطه
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٨-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية

المحترم

إلى السادة
جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
(غير هادف للربح)
القطيف- المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية (غير هادف للربح) ("جمعية أهلية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في "قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م تمت مراجعتها من قبل محاسب قانوني آخر تم إصدارها بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥م، والذي أبداً رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للمنشآت المالية غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية سنكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)
إلى السادة/ جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
(جمعية أهلية)
(غير هادف للربح)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف كبيرة قد تثير شكوكاً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدّل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، بما فيها إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

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

أ. ربيع محاسبون قانونيون واستشاريون



علي حسين آل ربيع

ترخيص رقم (٦٧٥)

التاريخ: ٢٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٦ مارس ٢٠٢٦ م

الدمام - المملكة العربية السعودية

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قانمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢٤,٦٠٢,٥٢٢	٢٤,٠٠٤,٤١٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥١,٥٧٧	-	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٦٥٤,٠٩٩	٢٤,٠٠٤,٤١٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٤,٢٢١,٦٤٧	٤,٢٢١,٦٤٧	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٤,٢٢١,٦٤٧	٤,٢٢١,٦٤٧		إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٧١٤,٩٩٣	٣,٨١٤,٣٥٩	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٢٣,٧٤٥	٢٥٨,٦٢٥	(٨)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٩,٥٧٥,٠٤١	٩,٣٤٦,٧١٦	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٠,٦١٣,٧٧٩	١٣,٤١٩,٧٠٠		أجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩,٤٨٩,٥٢٥	٤١,٦٤٥,٧٦٢		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
١٦٨,٥٥٨	٢٦٥,٨٠٧	(١١)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦٨,٥٥٨	٢٦٥,٨٠٧		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
١٧٤,٣٠٨	٢٧١,٥٥٧		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٣٣,٥٤٨,٤٨١	٣٥,٦٠٧,٤٦٩		صافي الأصول الغير مقيدة
٢,٣٢١,٤٢٣	٢,٣٢١,٤٢٣	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٤٤٥,٣١٣	٣,٤٤٥,٣١٣	(٦)	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم
٣٩,٣١٥,٢١٧	٤١,٣٧٤,٢٠٥		إجمالي صافي الأصول
٣٩,٤٨٩,٥٢٥	٤١,٦٤٥,٧٦٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقيـدة	غير مقيـدة	إيضاح
				بنود الدخل
٤,٨٢٣,٧٤٤	٤,٨٧٤,٩٩٨	-	٤,٨٧٤,٩٩٨	(١٢) التبرعات النقدية العامة
٣,٠٣٨,٢٧٠	٢,٨٩٧,٩٥٧	٢,٨٩٧,٩٥٧	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١٩٤,١٩٠	٣٥٣,٥٢٧	-	٣٥٣,٥٢٧	(١٤) التبرعات العينية
١٩٤,٤٠٠	١٠٩,٤٤٠	١٠٩,٤٤٠	-	إيرادات الأشتراكات
١٩١,٧١٣	٩٣,٣٩٩	٩٣,٣٩٩	-	تبرعات الزكاة
٥٢٥,٠٠٠	٦٢٢,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	(١٥) دعم منصة إحسان
-	٢٢٠,١٤١	٢٢٠,١٤١	-	(١٦) صندوق دعم الجمعيات
٢١٨,٥٢٥	١٨٢,٣٥٧	-	١٨٢,٣٥٧	إيرادات إيجارات
٥٥٤,٢٩٥	-	-	-	العائد الاقتصادي للتطوع
١٤٨,٣٠٦	١٠٩,٠٦٠	-	١٠٩,٠٦٠	(١٧) إيرادات الأنشطة
١٤٨,٠٠٠	-	-	-	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٥٦٥,٤٣٢	٥٧٣,٥٢٦	-	٥٧٣,٥٢٦	عائدات الإستثمارات
-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	٣,٩٤٣,٤٣٧	٣,٩٤٣,٤٣٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٠,٦٠١,٨٧٥	١٠,٠٣٦,٩٠٥	-	١٠,٠٣٦,٩٠٥	إجمالي بنود الدخل إعادة التصنيف
				بنود المصروفات
٤,٠٩٣,٠٢٧	٤,٧٥٤,٥٩١	-	٤,٧٥٤,٥٩١	(١٨) المساعدات النقدية
٣٤٢,١٩٠	٣٥٣,٥٢٧	-	٣٥٣,٥٢٧	(١٩) المساعدات العينية
٥٢٥,٠٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	٦٢٢,٥٠٠	(٢٠) مصروفات منصة إحسان
-	٢٢٠,١٤١	-	٢٢٠,١٤١	(٢١) مصاريف صندوق دعم الجمعيات
٥٥٤,٢٩٥	-	-	-	مصروفات خدمات التطوع
٢٧٥,٢٨٢	٢٥٩,٢٧٠	-	٢٥٩,٢٧٠	المساعدات الزكاة
١,٨٤٨,٧٠٥	٥٧١,٩١٥	-	٥٧١,٩١٥	(٢٢) مصروفات الأنشطة
٨٨٢,٠٢٣	١,٠٥٠,٤٧٨	-	١,٠٥٠,٤٧٨	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩,١١٦	٤٧,٢٣٣	-	٤٧,٢٣٣	(٨) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٢٨,٣٢٥	٢٢٨,٣٢٥	-	٢٢٨,٣٢٥	(٩) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
٨,٨١٧,٩٦٣	٨,١٠٧,٩٨٠	-	٨,١٠٧,٩٨٠	إجمالي بنود المصروفات
١,٧٨٣,٩١٢	١,٩٢٨,٩٢٥	-	١,٩٢٨,٩٢٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الأستثنائية
٥,٠٠٠	١٣٠,٠٦٣	-	١٣٠,٠٦٣	(٢٤) إيرادات أخرى
٥,٠٠٠	١٣٠,٠٦٣	-	١٣٠,٠٦٣	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
١,٧٨٨,٩١٢	٢,٠٥٨,٩٨٨	-	٢,٠٥٨,٩٨٨	التغير في صافي الأصول
٣٤,٠٨٠,٩٩٢	٣٥,٨٦٩,٩٠٤	٢,٣٢١,٤٢٣	٣٣,٥٤٨,٤٨١	صافي الأصول في بداية السنة
٣٥,٨٧٤,٩٠٤	٣٧,٩٢٨,٨٩٢	٢,٣٢١,٤٢٣	٣٥,٦٠٧,٤٦٩	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
الإجمالي			
٣٦,٥٨٩,٩٠٨	٢,٥٠٨,٩١٦	٢,٢٠٨,٤٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٧٢٥,٣٠٩	٩٣٦,٣٩٧	١١٢,٩٥٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٩,٣١٥,٢١٧	٣,٤٤٥,٣١٣	٢,٣٢١,٤٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٩,٣١٥,٢١٧	٣,٤٤٥,٣١٣	٢,٣٢١,٤٢٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢,٠٥٨,٩٨٨	-	-	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٤١,٣٧٤,٢٠٥	٣,٤٤٥,٣١٣	٢,٣٢١,٤٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في الأصول
		التعديلات غير النقدية:
		استهلاك الأصول الاستثمارية
		استهلاك الممتلكات والمعدات
		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
		المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
١,٧٨٨,٩١٢	٢,٠٥٨,٩٨٨	
-	٢٢٨,٣٢٥	
٦٩,١١٦	٤٧,٢٣٣	
-	(١٣٠,٠٦٣)	
٣٣,٠٩٧	١٠٩,٠٠٦	
١,٨٩١,١٢٥	٢,٣١٣,٤٨٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		المستخدم من مخصص مكافأة ترك الخدمة
		صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء الممتلكات والآلات والمعدات
		شراء الممتلكات والآلات والمعدات (استثمارات)
		أضافات مشروعات تحت التنفيذ
		المحصل من استبعادات ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		(النقص) في النقد لدى البنوك
		النقد لدى البنوك في بداية السنة
		رصيد النقد لدى البنوك في نهاية الفترة
(٣٤,٧٢٥)	(٥١,٥٧٧)	
-	-	
(٨١,١٦٤)	(١١,٧٥٧)	
١,٧٧٥,٢٣٦	٢,٢٥٠,١٥٥	
(٣٠,٥١٧)	-	
(٦,٠٧٥,٠٠٠)	-	
(٦٥٠,٩٢٥)	(٣,٠٩٩,٣٦٦)	
-	٢٥١,١٠٤	
(٦,٧٥٦,٤٤٢)	(٢,٨٤٨,٢٦٢)	
(٤,٧٥٢,٨٨١)	(٥٩٨,١٠٧)	
٢٩,٣٥٥,٤٠٣	٢٤,٦٠٢,٥٢٢	
٢٤,٦٠٢,٥٢٢	٢٤,٠٠٤,٤١٥	

تشكل الإيضاحات المرفقة من جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية تاروت الخيرية للخدمات الاجتماعية - تعمل بموجب الترخيص رقم (١٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١١/١٠/١٣٨٩ هـ ومركزها الرئيسي مدينة القطيف - المنطقة الشرقية .

اهداف الجمعية

- تقديم مساعدات عينية ونقدية للأسر و الأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود ومفهوم الرعاية الاجتماعية
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجه في اللائحة الأساسية للجمعية

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملانمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبى للتكلفة التاريخية

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 :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) 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 المقدره 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 .

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها 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.

المخصصات

يتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

ممتلكات وآلات ومعدات

الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتركمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبند مستقل (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية عندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها.

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل)

النفقات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل واطهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
 - زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل او القدرة الإنتاجية.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق فيه وبدرجة يعتمد عليها
- اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة عند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات وقيمتها التخريديّة عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

الإستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.
* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الايجار أيهما اقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي

٤%

٢٠%

١٠%

البند

المباني

السيارات

اثاث ومفروشات

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها اذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل مستقل بالتكلفة عند الاعتراف الأولي. بعد الاعتراف الأولي، تحمل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الانشطة في العام التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة.
يتم مراجعة فترة الاطفاء وطريقة الاطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي.

يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الاطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الانشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الانشطة عند استبعاد الأصل.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الانخفاض في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للانخفاض.

(أ) الأصول المالية

الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.

وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).

ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

المخزون (بالصافي)

(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 .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للقواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصروف في قائمة الأنشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُفيد أي مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الأنشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

في حالة عدم الاستعانة بخبير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

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 الإقرار بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع 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

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٦,٤٨١,٨٦٧	٤,٧٤٦,٠٩٧	بنك البلاد - العام
١٢,٥٦٥,٤٣٢	١٦,١٣٨,٩٥٨	بنك البلاد - العوائد
٧٨٢,٧٣٤	٢١٣,٥٠٩	بنك البلاد - كافل اليتيم
١٥٦,٦٦٢	٧٢	بنك البلاد - تحسين المساكن
١٣٧,٦٣٧	٤٦٢	بنك البلاد - تيسير الزواج
٤١٦,٠٠٣	٦٨٦,٦١٦	بنك الرياض - عام
١٩٢,٨٦٩	٢٧٩,٨٨٤	بنك الرياض - كافل اليتيم
١,٠٥٧,١٢٨	١٩٨,٤٠٣	البنك الأهلي السعودي - عام
٣٨٩,٦٩٢	٨٣٠,٨٥٩	البنك الأهلي السعودي - كافل اليتيم
٢٠٦,١٢٠	-	البنك الأهلي السعودي - السادة (سامبا)
١٩٢,٩٧٧	٢,٥٠٢	البنك الأهلي السعودي - عام (سامبا)
٢٠,١٢٠	٢٠,١٤٠	البنك الأهلي السعودي - دار الطفولة
١,٥٨٨,٥٣١	٩٣,٣٦١	بنك ساب - عام
٢٩٤,٢٧٢	٣٣٧,٤٦٣	بنك ساب - كافل اليتيم
٤٩,١٦٠	١٧٤,٥٣٨	البنك الفرنسي - العام
١٢,٣٣١	٤٥,٦٥٢	البنك الفرنسي - كافل اليتيم
-	٦٠	البنك الفرنسي - تيسير الزواج
٨,٧٦٤	٢٠٤,٧٣٠	بنك العربي - عام
٣,٠٤٠	٢٢,٢٧٤	بنك العربي - كافل اليتيم
١,٤٨٠	٤,٨٩٠	بنك العربي - تحسين مساكن
١٠٥	٩٤٥	بنك العربي - تيسير الزواج
٤٥,٥٩٨	-	البنك الاستثمار - عام
-	٣,٠٠٠	بنك البلاد - الزكاة
<u>٢٤,٦٠٢,٥٢٢</u>	<u>٢٤,٠٠٤,٤١٥</u>	الإجمالي

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٤) المدينون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	شركة أسمنت الجزيرة (اسهم)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الإجمالي
-	-	
<p>رفعت قضية ضد شركة أسمنت الجزيرة برقم ١/٨٥٠١/ق لعام ١٤٣٨ هـ وقد حكمت المحكمة بالزام المدعي عليها / شركة أسمنت الجزيرة سجل تجاري (١٠١٠٢٦٥٩٢١) بأن تدفع للمدعية / جمعية العوامية مبلغ وقدره (٢,٠٠٠,٠٠٠) مليوني ريال بعدد أسهم (٢٠٠,٠٠٠) سهم</p>		
		(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيرادات مستحقة (إيجارات مستحقة)
٥٠,٣٢٩	-	ذمم العاملين
١,٢٤٨	-	إيرادات مستحقة (ودائع بالبنوك)
-	-	الإجمالي
٥١,٥٧٧	-	
		(٦) أستثمارات متاحة للبيع :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أسهم مصرف الانماء (٨٥,٠٠٠ سهم)
٧٧٦,٣٣٤	٤,٢٢١,٦٤٧	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣,٤٤٥,٣١٣	-	الإجمالي
٤,٢٢١,٦٤٧	٤,٢٢١,٦٤٧	

(٧) مشاريع تحت التنفيذ										
البيان										
بداية السنة										
إضافات خلال السنة										
نهاية السنة										
مشاريع تحت التنفيذ - مبنى لجنة الدورات										
مشاريع تحت التنفيذ - صالة الجمعية										
مشاريع تحت التنفيذ - مقر الجمعية										
الإجمالي										
(٨) الممتلكات والألات والمعدات، صافي:-										
البيان										
نسبة الاهلاك										
تكلفة الأصول في بداية الفترة										
التسويات والمحول										
الاستيعادات خلال العام										
تكلفة الأصول في نهاية الفترة										
مجموع الاهلاكات في بداية الفترة										
اهلاكات العام										
التسويات والمحول										
مجموع الاهلاك المستبعد										
مجموع الاهلاكات في نهاية الفترة										
الإجمالي ٢٠٢٤										
الإجمالي ٢٠٢٥										
السببساترات										
أثاث ومفروشات										
الات ومعدات										
الإجمالي										
(٩) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي:-										
البيان										
نسبة الاهلاك										
تكلفة الأصول في بداية الفترة										
التسويات والمحول										
الاستيعادات خلال العام										
تكلفة الأصول في نهاية الفترة										
مجموع الاهلاكات في بداية الفترة										
اهلاكات العام										
التسويات والمحول										
مجموع الاهلاك المستبعد										
مجموع الاهلاكات في نهاية الفترة										
الإجمالي ٢٠٢٤										
الإجمالي ٢٠٢٥										
التراضي										
مباني										
الإجمالي										

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) مخصص نهاية الخدمة
٢١٦,٦٢٥	١٦٨,٥٥٨	رصيد اول الفترة
٣٣,٠٩٧	١٠٩,٠٠٦	المكون خلال العام
(٨١,١٦٤)	(١١,٧٥٧)	المسدد خلال العام
١٦٨,٥٥٨	٢٦٥,٨٠٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) التبرعات النقدية العامة
٤,١١٤,٦٤٠	٤,١٣٧,٧٠٦	تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - عام
٧٠٩,١٠٤	٧٣٧,٢٩٢	تبرعات نقدية عامة غير مقيدة - امر مستديم
٤,٨٢٣,٧٤٤	٤,٨٧٤,٩٩٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٣٨,٦٨١	١,٤٩٥,٩٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٣٨٩,٦٨٤	٧٠٨,٣٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (مبنى الإدارة)
٢١٩,٢٧٨	٢٨٠,٦١٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٨,٢٨١	٢٤٠,٩٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
-	١٠٧,٥٠٥	تبرعات نقدية مقيدة - التكفل بالحج والعمرة
٤٢,٠٢٢	٤٣,٣٢٥	تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج
٢٨,٣٣٠	١٣,٩٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - فرحة العيد
٧,٣٥٠	٥,٠٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
-	٢,٢٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفاية وفدية صيام
٣٦٧,٥٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - كفاية فقير
٧٥,٧٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - كفاية طالب
٣٢,٢٥٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التعليم
٨٢٩,١٤٤	-	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدة تعليمية (شركة أرامكو)
-	-	تبرعات نقدية مقيدة - أسرة محتاجة
٣,٠٣٨,٢٧٠	٢,٨٩٧,٩٥٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٤) التبرعات العينية
١٩٤,١٩٠	٣٥٣,٥٢٧	تبرعات عينية - مواد غذائية
١٩٤,١٩٠	٣٥٣,٥٢٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٥) دعم منصة إحسان
-	٣٤٧,٥٠٠	دعم منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطالب جامعي
-	٢٤٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - سداد ايجارات الايتام
-	٣٥,٠٠٠	دعم منصة إحسان - تبرع عام
٣٤٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - تفريغ كربة
١٨٥,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - مستلزمات منزلية
٥٢٥,٠٠٠	٦٢٢,٥٠٠	الإجمالي

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صندوق دعم الجمعيات
-	١٢٠,١٤١	صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس مال البشري
-	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة تكاليف جمع الأموال
-	٢٢٠,١٤١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٧) إيرادات الأنشطة
١٣٩,٤٠٠	١٠٩,٠٦٠	إيرادات برامج وأنشطة - تدوير الأقمشة
٢,٥٠٨	-	إيرادات برامج وأنشطة - تدوير الورق
٢,٧٩٨	-	إيرادات برامج وأنشطة - تدوير أخرى
٣,٦٠٠	-	إيرادات برامج وأنشطة - رسوم رام (دورات)
١٤٨,٣٠٦	١٠٩,٠٦٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٨) المساعدات النقدية :-
١,٥٢١,٦٠٠	١,٧٦٥,٥٧٩	مساعدات نقدية - اسر محتاجة
-	١,٥٩٦,٤٦٢	مساعدات نقدية - كفالة أيتام
٢٦٩,٨٠٠	٣٧٤,٨١٧	مساعدات نقدية - كسوة العيد
٢٩١,٢٠٠	٣٣٥,٧٠٠	مساعدات نقدية - إفطار صائم
-	٢٦٩,٩١٦	مساعدات نقدية - مساعدات طلابية
٢٤٣,٦٠٠	٢٥٤,١٠٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
-	١١٩,٦٨٦	مساعدات نقدية - التكفل بالحج والعمرة
-	٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - إعانة الزواج
-	١٣,٣٣١	مساعدات نقدية - كفارة وفدية صيام
٧٦٩,٤٠٥	-	مساعدات نقدية - سداد ايجار
٣٧٠,٤٦٢	-	مساعدات نقدية - صحية
٢٤١,٩٤٦	-	مساعدات نقدية - كفالة فقير
٢٠١,٨٨٦	-	مساعدات نقدية - ترميم مساكن
٦٥,٣٢٠	-	مساعدات نقدية - شراء أجهزة كهربائية
٣٤,٥٢٣	-	مساعدات نقدية - دائمة (سلة غذائية)
٣٣,٥٦٥	-	مساعدات نقدية - تيسير الزواج
٣١,٥٠٠	-	مساعدات نقدية - سداد ديون (تفريغ كربة)
١٦,٢٧٠	-	مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء
١,٩٥٠	-	مساعدات نقدية - صيانة أجهزة كهربائية
٤,٠٩٣,٠٢٧	٤,٧٥٤,٥٩١	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٩) المساعدات العينية
١٩٤,١٩٠	٣٥٣,٥٢٧	مساعدات عينة - مواد غذائية
١٤٨,٠٠٠	-	مساعدات عينة - طلابية (تعليم)
٣٤٢,١٩٠	٣٥٣,٥٢٧	الإجمالي

جمعية العوامية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٠) مصروفات منصة إحسان :-
-	٢٤٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - سداد ايجارات الايتام
-	٣٤٧,٥٠٠	دعم منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطالب جامعي
-	٣٥,٠٠٠	دعم منصة إحسان - تبرع عام
١٨٥,٠٠٠	-	مصروفات منصة إحسان - مستلزمات دراسية
٣٤٠,٠٠٠	-	مصروفات منصة إحسان - تفرج كربة
٥٢٥,٠٠٠	٦٢٢,٥٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢١) مصروفات صندوق دعم الجمعيات
-	١٢٠,١٤١	صندوق دعم الجمعيات - منحة تكاليف جمع الأموال
-	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - منحة دعم رأس مال البشري
-	٢٢٠,١٤١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٢) مصروفات الأنشطة
٢١٣,٧٣٣	١٤٠,٤٦٣	مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة
٢٣٥,٠٣٩	١٣٣,٠٣٠	مصروفات برامج وانشطة - اكرام الموتى
١٤٩,٦٧٨	١١٢,٥٣٧	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار
٣٣٣,٠٤١	٩٣,٠١٥	مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط
٧٨,٥٠٦	٩٢,٨٧٠	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
٨٢٩,١٤٤	-	مصروفات برامج وانشطة - مساعدة تعليمية (شركة أرامكو السعودية)
٩,٥٦٤	-	مصروفات برامج وانشطة - حرفيون
١,٨٤٨,٧٠٥	٥٧١,٩١٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦١٧,٠٩٦	٨٦٩,٢٣٢	مستلزمات واجور وما في حكمها
٩٢,٢٣٤	٤١,٢٢٣	التأمينات الاجتماعية
١٠,٧٩٥	٢٧,٨٠٦	مكافأة ترك الخدمة
٧,٥٢٤	٢٥,٥٥٧	التأمين الطبي وعلاج
٣٤,٢٥٧	٢٣,٢١٤	منافع وخدمات
٣٧,٥٩٨	١٣,٠١٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٦,٠٤٣	١١,٥٠٢	محروقات وصيانة سيارات
٩,٨٩٣	١٠,٣١٩	تأمين سيارات
٢١,٠٤١	٨,٢٠٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٩,٥٨٢	١,٤٣٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٣٨٠	٤,٩٥١	سفر وانتقال
-	١,٦٣٠	عمولات بنكية
٣٠٠	٤٥٢	غرامات ومخالفات
-	٤٤٤	التدريب والتأهيل
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	اتعاب مهنية
٨,٧٨٠	-	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٠٠٠	-	إيجارات
٨٨٢,٠٢٣	١,٠٥٠,٤٧٨	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٢٤) إيرادات أخرى :-
٥,٠٠٠	١٣٠,٠٦٣	إيرادات أخرى - أرباح رأسمالية
٥,٠٠٠	١٣٠,٠٦٣	الإجمالي

جمعية العوامة الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الرصيد نهاية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(٢٥) صافي الأصول المقيدة
١,٩٧١,٥٤٤	١,٤٩٥,٩٤٤	٢,٠٧٢,٠٦٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
١٢٥,٥٥٤	-	١٢٥,٥٥٤	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير
٧٥,٧٥٠	-	٧٥,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة طالب
٣٢,٢٥٠	-	٣٢,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج التعليم
٢٦,٧٨٢	٤٣,٣٢٥	٨,٤٥٧	تبرعات نقدية مقيدة - تيسير الزواج
١٢,٤٠٠	٥,٠٥٠	٧,٣٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
-	٧٠٨,٣٨٨	-	تبرعات نقدية مقيدة - مشاريع تحت التنفيذ (مبنى الإداري)
-	٢٨٠,٦١٠	-	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
-	٢٤٠,٩٠٦	-	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
-	٣٤٧,٥٠٠	-	دعم منصة إحسان - الكفالة التعليمية لطالب جامعي
-	٣٥,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - تبرع عام
-	٢٤٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان - سداد ايجارات
-	١٢٠,١٤١	-	دعم منصة إحسان - منح دعم رأس المال البشري
-	١٠٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات - منحة تكاليف جمع الأموال
<u>٢,٢٤٤,٢٨٠</u>	<u>٣,٦١٦,٨٦٤,٠٠</u>	<u>٢,٣٢١,٤٢٣</u>	الإجمالي