

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير ربحى برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)

الإحساء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم 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 التفاصيل 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 وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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 تعترض الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)

الإحساء - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام 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 الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول 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 نعدل 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 ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما 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 والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ شوال ١٤٤٦ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ م
الخبر - المملكة العربية السعودية

-٢-



جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م
(بالريالات السعودية)			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	٤,٦٤٧,٧٤٣	٣,٩٨٩,٢٤٤
أرصدة مدينة أخرى	(٥)	٩٧,٧٦٩	١٩,٦٧١
المخزون	(٦)	١٥,٢٧٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٧٦٠,٧٨٢	٤,٠٠٨,٩١٥
الأصول غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	(٧)	٢,٤١٢,٤٦١	٢,٥٧٦,٦٤١
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٥,١٥٥,١٣٨	٥,٢٥٨,٩٨٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	٢٦,١٧٨	٢٤,١٧٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	٢,١٩٧,٠٠٠	٥٥٢,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٧٩٠,٧٧٧	٨,٤١١,٧٩٧
إجمالي الأصول		١٤,٥٥١,٥٥٩	١٢,٤٢٠,٧١٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(١١)	١٠٣,٠٢٠	١٠٣,٠٢٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٣,٠٢٠	١٠٣,٠٢٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	(١٢)	٢٨,١٣٦	٢٠,١٣٠
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٢٨,١٣٦	٢٠,١٣٠
إجمالي الالتزامات		١٣١,١٥٦	٢٠,١٣٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٩)	١١,٦٧٧,٧٤٧	٨,٨٩٦,٣٨٠
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	١,٣١٠,١٢٤	٢,٠١٧,٩١٤
صافي أصول الأوقاف	(٢٠)	٩٢,٧٣٢	(١٢٠,٧١٢)
أرباح غير محققة		١,٣٣٩,٨٠٠	١,٥٠٣,٩٨٠
إجمالي صافي الأصول		١٤,٤٢٠,٤٠٣	١٢,٢٩٧,٥٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٥٥١,٥٥٩	١٢,٤٢٠,٧١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الاحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة أوقاف	إجمالي م ٢٠٢٤/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٣/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
إيرادات الأنشطة	(١٣)	٣,٠٨٤,٥٩٩	٩٨٧,٠٦٤	٤,٠٧١,٦٦٣	٢,٤٣٢,١١٤
تبرعات عينية	(١٤)	-	٣٧٣,٢٣٩	٣٧٣,٢٣٩	-
تبرعات نقدية		-	-	-	٢,٢٩٨,٧٨٣
اشتراكات		٢١,٦٥٥	-	٢١,٦٥٥	٦٠,٧٥٠
الصدقات		٤٦٣,٨١٠	-	٤٦٣,٨١٠	-
التبرع العام		١,٤٠٧,٥٤٣	-	١,٤٠٧,٥٤٣	-
تبرعات زكاة		-	١٠,٤٢٧	١٠,٤٢٧	٦٣١,١٠٠
إيرادات وتبرعات أوقاف		-	-	-	٢٩٦,٣٥٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,٩٧٧,٦٠٧	١,٣٧٠,٧٣٠	٦,٦٤٥,٠٧٣	٥,٧١٩,٠٩٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	(١٥)	٢٤,٧٨٠	١,٩٩٢,٥٠٣	٢,٠١٧,٢٨٣	٢,٠٦٣,٧١٦
مصاريف محملة على النشاط	(١٦)	١٦٩,٠٠٢	-	١٦٩,٠٠٢	١٧٨,٦٣٠
مصروفات النشاط		-	-	-	١,٥٩٢,٤٢٦
مصروفات زكاة		-	١٠,٤٢٧	١٠,٤٢٧	٦٢١,٠٠٠
أهلاك الأصول الثابتة		١١١,٦٩١	-	١١١,٦٩١	١٩٤,٤٧٠
إطفاءات أصول غير ملموسة		٢,٩٩٢	-	٢,٩٩٢	٣,٧٥٠
مصروفات منحة احسان		-	٧٥,٣٤٩	٧٥,٣٤٩	١,٢١٠,٦٦٥
المصاريف العمومية والإدارية	(١٧)	٣٨٢,٤٦٤	-	٣٨٢,٤٦٤	٤٤١,٢١٠
مصروفات الحوكمة		٢٣,٠٩٧	-	٢٣,٠٩٧	٩,٩١٢
مصروفات استثمار	(١٨)	١,٤٧٧,٦٠٥	-	١,٤٧٧,٦٠٥	-
مصروفات أوقاف		-	٨٣,٢٩٢	٨٣,٢٩٢	٤١٧,٠٦٢
مصروفات جمع الأموال		-	٢٤١	٢٤١	٤٣٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٢,١٩١,٦٣١	٢,٠٧٨,٥٢٠	٤,٣٥٣,٤٤٣	٦,٧٣٣,٢٧٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢,٧٨٥,٩٧٦	(٧٠٧,٧٩٠)	٢,٢٩١,٦٣٠	(١,٠١٤,١٨٠)
مصروفات وتسويات سنوات سابقة		(٤,٦٠٩)	-	(٤,٦٠٩)	-
التغير في صافي الأصول		٢,٧٨١,٣٦٧	(٧٠٧,٧٩٠)	٢,٢٨٧,٠٢١	(١,٠١٤,١٨٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٨,٨٩٦,٣٨٠	٢,٠١٧,٩١٤	١٠,٧٩٣,٥٨٢	١١,٨١٣,٤٧٣
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,٦٧٧,٧٤٧	١,٣١٠,١٢٤	١٣,٠٨٠,٦٠٣	١٠,٧٩٩,٢٩٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الاحساء - المملكة العربية السعودية

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي أصول المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
١٠,٧٩٣,٥٨٢	(١٢٠,٧١٢)	٢,٠١٧,٩١٤	٨,٨٩٦,٣٨٠		
				(بالريالات السعودية)	
٢,٢٨٧,٠٢١	٢١٣,٤٤٤	(٧٠٧,٧٩٠)	٢,٧٨١,٣٦٧		التغير الشامل في صافي الأصول
١٣,٥٠٦,٠٣	٩٢,٧٣٢	١,٣١٠,١٢٤	١١,٢٧٧,٧٤٧		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	
(بالريالات السعودية)		
(١,٠١٤,١٨٠)	٢,٢٨٧,٠٢١	التغير في صافي الأصول
١٩٤,٤٧٠	١١١,٦٩١	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٧٥٠	٢,٩٩٢	إطفاء الاصول غير الملموسة
(٥,٧١٠)	-	تسويات سنوات سابقة
١٣,٤٩٢	١٤,٦٥٦	المكون من نهاية الخدمة
<u>(٨٠٨,١٧٨)</u>	<u>٢,٤١٦,٣٦٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١١,٢٣٥	(٧٨,٠٩٨)	أرصدة مدينة اخرى
-	(١٥,٢٧٠)	المخزون
(١٥,٣٠٠)	(٦,٦٥٠)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
<u>(٨١٢,٢٤٣)</u>	<u>٢,٣١٦,٣٤٢</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفرة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٤٤,٠٠٩)	(٧,٨٤٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٥٢,٠٠٠)	(١,٦٤٥,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٦٧٠)	(٥,٠٠٠)	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>(١,٩٠٢,٦٧٩)</u>	<u>(١,٦٥٧,٨٤٣)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
(٢,٧١٤,٩٢٢)	٦٥٨,٤٩٩	رصيد النقد وما في حكمه بداية السنة
٦,٧٠٤,١٦٦	٣,٩٨٩,٢٤٤	رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة
<u>٣,٩٨٩,٢٤٤</u>	<u>٤,٦٤٧,٧٤٣</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) التنظيم والعمليات

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

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة الإحساء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢) بتاريخ ٢٣ / ١٠ / ١٤٠١ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

أهداف الجمعية

الرعاية الأساسية للفئات الأكثر احتياجاً.
بناء القدرات التتموية والإنتاجية للمستفيدين.
تحقيق معايير الحوكمة والتميز المؤسسي.
تنمية الوعي القيمي للمجتمع.
تنمية العمل التطوعي والشراكة المجتمعية.

(٢) إيضاح : أسس الأعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والأفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)

منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة كـ غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية السنة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي الأصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وُجد) بما توديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)

منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوین احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم و أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط المتناقص علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٢٥%	سيارات	٢٠%
آلات ومعدات مكتبية	٢٠%	اثاث ومفروشات	١٥%
برامج	٢٠%		

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

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.

الاستثمارات المالية :-

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

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)

منطقة الإحصاء - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عانلة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(٤) النقد وما في حكمه
(بالريالات السعودية)		
٢٨٦,٠٧٩	٤٠٩,٨٩٠	مصرف الراجحي/ عام
٥٤,٧١٨	٤٧٣,٢٩٨	بنك العربي ٥٠٠
-	٥١,٢٠٦	بنك العربي / وقف بر الوالدين
١,٠٥٤,١٣٨	٦٠٥,٨٠٥	البنك الأهلي ٣٠١
١,٠٣٦,٧٩٥	٣٦,٥٩٤	البنك الأهلي ٦٩٦
-	١,٠١٤,٧٨٨	بنك العربي / الروضة
٩١١,٢٣٢	٦٩٧,٤٢٦	بنك الرياض
٦٤٦,٢٨٢	١,٣٥٦,٢٧٨	بنك البلاد
-	٢,٤٥٨	عهد نقدية
٣,٩٨٩,٢٤٤	٤,٦٤٧,٧٤٣	الإجمالي
		(٥) أرصدة مدينة أخرى
١٤,١٢١	٩٣,٩٦٩	ضريبة القيمة المضافة
٤,٠٠٠	٣,٨٠٠	إيرادات مستحقة
١,٥٥٠	-	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٦٧١	٩٧,٧٦٩	الإجمالي
		(٦) المخزون
-	١٥,٢٧٠	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
-	١٥,٢٧٠	
		(٧) استثمارات متاحة للبيع
٢,١٦٩,٩٧٨	٢,٥٧٦,٦٤١	رصيد بداية السنة
٤٠٦,٦٦٣	(١٦٤,١٨٠)	(خسارة) أرباح تقييم إستثمارات
٢,٥٧٦,٦٤١	٢,٤١٢,٤٦١	

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الاحساء - المملكة العربية السعودية
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٨) الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
١,٤٧٨,٤٦٧	١,٤١٨,٩٤٦	١,٢٥٢,٦٨٧	٥٩,٥٢١	١,١٩٣,١٦٦	٢,٦٧١,٦٣٣	-	٢,٦٧١,٦٣٣	٢,٦٧١,٦٣٣	-	٢,٦٧١,٦٣٣
٣,٤٠٢,١٥٠	٣,٤٠٢,١٥٠	-	-	-	٣,٤٠٢,١٥٠	-	٣,٤٠٢,١٥٠	٣,٤٠٢,١٥٠	-	٣,٤٠٢,١٥٠
١٠١,٨٨٧	٨٢,٩٨٨	٤٤٥,٦١٢	١٨,٨٩٩	٤٢٦,٧١٣	٥٢٨,٦٠٠	-	٥٢٨,٦٠٠	٥٢٨,٦٠٠	-	٥٢٨,٦٠٠
١٣١,٧٩٦	١١٥,١٩٣	٨٢٦,٠٦٢	١٩,٦٤٦	٨٠٦,٤١٦	٩٤١,٢٥٥	٣,٠٤٣	٩٤١,٢٥٥	٩٤١,٢٥٥	٣,٠٤٣	٩٣٨,٢١٢
١٣٨,٣٤٠	١٢٩,٥١٥	٤٠٦,٩٩٢	١٣,٦٢٥	٣٩٣,٣٦٧	٥٣٦,٥٠٧	٤,٨٠٠	٥٣٦,٥٠٧	٥٣٦,٥٠٧	٤,٨٠٠	٥٣١,٧٠٧
٦,٣٤٦	٦,٣٤٦	-	-	-	٦,٣٤٦	-	٦,٣٤٦	٦,٣٤٦	-	٦,٣٤٦
٥,٢٥٨,٩٨٦	٥,١٥٥,١٣٨	٢,٩٣١,٣٥٣	١١١,٦٩١	٢,٨١٩,٦٦٢	٨,٠٨٦,٤٩١	٧,٨٤٣	٨,٠٧٨,٦٤٨	٨,٠٧٨,٦٤٨	٧,٨٤٣	٨,٠٧٨,٦٤٨

(٩) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول
٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة
٢٤,١٧٠	٢٦,١٧٨	١٠,٤٩٢	٢,٩٩٢	٢,٩٩٢	٧,٥٠٠	٣٦,٦٧٠	٥,٠٠٠	٣٦,٦٧٠	٥,٠٠٠	٣١,٦٧٠
٢٤,١٧٠	٢٦,١٧٨	١٠,٤٩٢	٢,٩٩٢	٢,٩٩٢	٧,٥٠٠	٣٦,٦٧٠	٥,٠٠٠	٣٦,٦٧٠	٥,٠٠٠	٣١,٦٧٠

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)

منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
		الرصيد بداية السنة
-	٥٥٢,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٥٥٢,٠٠٠	١,٦٤٥,٠٠٠	الإجمالي
٥٥٢,٠٠٠	٢,١٩٧,٠٠٠	
		(١١) أرصدة دائنة اخرى
		قروض الاسر المنتجة
١٠٣,٢٠٠	١٠٣,٠٢٠	الإجمالي
١٠٣,٢٠٠	١٠٣,٠٢٠	
		(١٢) مخصص نهاية الخدمة
		رصيد اول العام
٢١,٩٣٨	٢٠,١٣٠	المكون خلال العام
١٣,٤٩٢	١٤,٦٥٦	المسدد خلال العام
(١٥,٣٠٠)	(٦,٦٥٠)	الإجمالي
٢٠,١٣٠	٢٨,١٣٦	
		(١٣) إيرادات الأنشطة
		مشروع الروضة
٩٣٩,٩١٢	٢,٣٤٦,٤٠٢	مركز الضيافة
١,٣٨٨,٧٩٦	٤٢٨,٦٣٠	كفالات
-	٢٨٢,٩٢٣	مساعادات مدرسية
-	١٣,٦٢٥	برنامج إفطار صائم
-	٤٥٨,٧٤٠	إعانات زواج
-	٣٠٠	إيجارات
-	١٧,٧٦٣	مساعدة طارئة
-	٢,٩٠٠	صيانة وإصلاح
-	٨٤,٤٧٥	مساعدة مؤونة شتوية
-	٢١,٥٠٠	مساعدة اسر السجناء
-	١١,٧٠٠	مساعدة كسوة العيد
-	٩٣,١٣٨	رسوم مواصلات
-	٢٥٩,١٦٧	برامج صيفية
-	٥٠,٤٠٠	الإجمالي
٢,٣٢٨,٧٠٨	٤,٠٧١,٦٦٣	(١٤) تبرعات عينية
		مساعادات زواج
-	٨٩,٧٠٠	مواد غذائية
-	٢٥٣,٨٨٩	اجهزة كهربائية
-	٢٩,٦٥٠	الإجمالي
-	٣٧٣,٢٣٩	

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١٥) مصاريف الأنشطة	
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
(بالريالات السعودية)	
٣٠٥,٩٨٠	٣٢١,٨٠٠
٧٩,٢٥٠	١٢٣,٠٢٠
٢٢٥,٢٨٣	٥٦٩,٦٥٩
٢٣٨,٤٠٠	٢٣٩,٢٠٠
٢٧٣,٧٥٠	١٤٤,٠٨٠
٥١٢,٥٧٤	٣٢٥,٧١٧
٣٣٢,٦٤٥	١٤٣,٥٧٨
٣,٩٤٧	٤,٣٤٨
٢٢,٠٠١	١١,٧٠١
٥٤,٠٠٠	٨٣,٦٠٠
٢,١٣٥	١١,٤٢٠
-	١٤,٣٨٠
-	٢٣,٢١٥
٩,٨٠٨	١,٥٦٥
٣,٩٤٣	-
٢,٠٦٣,٧١٦	٢,٠١٧,٢٨٣
	الاجمالي
٣٧,٦٢٧	٦٣,٠٢٣
٢,٣١٥	٦,٢١٧
١٢٠,٤٧٦	٨٨,٩٠٧
١٥,١٦٧	٢,٨٦٦
٥٠	٦,٨٩٢
٢,٠٩٥	١,٠٩٧
٩٠٠	-
١٧٨,٦٣٠	١٦٩,٠٠٢
	الاجمالي
٢٣٩,٥٤٢	٢١١,٨٠٥
٥٧,٤٧١	٦١,٣٦٧
٢٥,٩٣٠	٢٢,٢٦٩
٢١,٣٢٢	٥,٢٥٤
١٩,٥٩٤	١٥,٨٤٨
١٦,٣٧١	١٦,٠٧١
١٣,٤٩٢	٨,٣٣١
٨,٦١٦	٥,٧٠٠
٧,٤٧١	٣,٢٧٣
٧,٣٩٦	٤,٥١٣
٦,٨٨٠	٩,٠١٠
٦,٤٠٣	١٠,٠٥٣
٣,٤٣١	٣٠١
٢,٨٠٠	١,٤١٣
-	٥٨٤
٢,٧٠١	١,٢٧٤
١,٥٩٠	٣,٥٣٨
٢٠٠	١,٤٦٠
٤٤١,٢١٠	٣٨٢,٤٦٤
	الاجمالي
٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
-	٩٧٧,٧٨٧
-	٤٩٩,٨١٨
-	١,٤٧٧,٦٠٥
	الاجمالي
	(١٨) مصروفات الاستثمارات
	مشروعات الروضة
	مركز الضيافة
	الاجمالي

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)

منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٣١٠,١٢٤	٢,٠٧٨,٥٢٠	١,٣٧٠,٧٣٠	٢,٠١٧,٩١٤	تبرعات و إيرادات خلال العام
١,٣١٠,١٢٤	٢,٠٧٨,٥٢٠	١,٣٧٠,٧٣٠	٢,٠١٧,٩١٤	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(٢٠) صافي الأصول اوقاف</u>
٩٢,٧٣٢	٨٣٢٩٢	٢٩٦٧٣٦	١٢٠,٧١٢-	تبرعات و ريع خلال العام
٩٢,٧٣٢	٨٣,٢٩٢	٢٩٦,٧٣٦	(١٢٠,٧١٢)	<u>الإجمالي</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ ١٥ أبريل ٢٠٢٥ م.