

التاريخ:

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
إلى السادة/ شركة أمي الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

المحترمين،

حده - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،

نقدم لكم خطاب الإفادة هذا بخصوص مراجعتكم للقوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، بفرض إبداء الرأي فيما إذا كانت القوائم المالية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، (أو تعطي صورة حقيقية وعادلة)، طبقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح) المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ونؤكد على ما يلي: (بناء على أفضل ما نعرفه ونعتقد، وعلى قيامنا بالإلتفات لتفسيرات التي رأينا أنها ضرورية لغرض إعلام أنفسنا بشكل منب) :

القوائم المالية:

- ١- لقد قمنا بالوفاء بمسؤوليتنا، كما هي محددة في روط ارتباط المراجعة بتاريخ ١٩ / ٠٥ / ٢٠٢٥م لإعداد القوائم المالية.
- ٢- وفقاً للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم (المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح)، وبالتحديد أن القوائم المالية معروضة بعدل وتعطي صورة حقيقية وعادلة.
- ٣- تعد الافتراضات المهمة التي تخدمنها في إجراء التقديرات المحاسبية - بما في ذلك تلك المقابلة بالقيمة العادلة - معقولة.
- ٤- تم التعديل والإفصاح لجميع الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية، التي تتطلب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية تعديلها أو الإفصاح عنها.
- ٥- تعد تأثيرات التحريفات غير المصححة غير جوهرية - واء بشكل فردي أو في مجموعها - بالنسبة للقوائم المالية ككل.

المعلومات المقدمة:

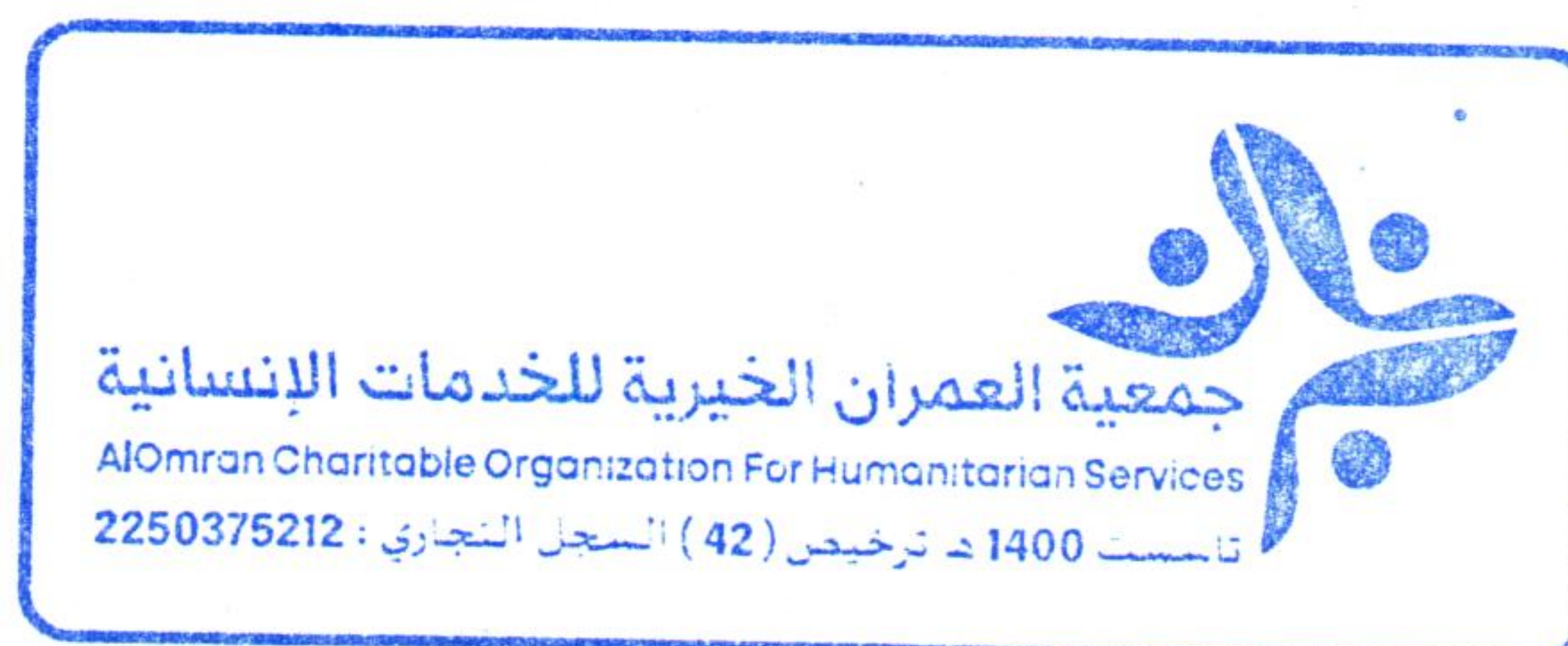
لقد قمنا بتمكينكم من:

١. الوصول إلى جميع المعلومات التي ندرك أنها ذات صلة بإعداد القوائم المالية، مثل السجلات والوثائق والأمور الأخرى.
٢. المعلومات الإضافية التي طلبتموها منا لغرض المراجعة.
٣. الوصول غير المقيد إلى خاص من داخل المنشأة، ممن ترون ضرورة الحصول منهم على أدلة مراجعة.
٤. تم تسجيل جميع المعاملات في السجلات المحاسبية وانعكست في القوائم المالية.
٥. لقد أفصحنا لكم عن نتائج تقديرنا بشأن خطر أن القوائم المالية قد تكون محرفة بشكلٍ جوهري نتيجة غش.
٦. لقد أفصحنا لكم عن جميع المعلومات فيما يتعلق بغش - أو غش مشتبه فيه - علمنا به، والذي يؤثر على المنشأة ويتورط فيه:
٧. الإدارة.
٨. الموظفون الذي لهم أدوار مهمة في الرقابة الداخلية.
٩. آخرون، حيث يكون للغش أثر جوهري على القوائم المالية.
١٠. لقد أفصحنا لكم عن جميع المعلومات فيما يتعلق بادعاءات وجود غش أو غش مشتبه فيه، يؤثر على القوائم المالية للمنشأة والتي تم الإبلاغ عنها من قبل الموظفين، أو الموظفين السابقين، أو المحللين، أو الجهات التنظيمية، أو آخرين.
١١. لقد أفصحنا لكم عن جميع الحالات المعروفة لعدم الالتزام - أو عدم الالتزام المشتبه فيه - بالأنظمة أو اللوائح، والتي يجب أخذ تأثيراتها في الحسبان عند إعداد القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول المالي

عبد الله يوسف الحفري



تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212

التاريخ: / / ٢٠٢٦ م

الموضوع / الفصاحات وتكديتات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السادة/ شركة □ امي الخضر محاسبون ومراجعون قنونيون

جدة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،

- ١- نفيكم بانه لا يوجد لدينا قضايا مرفوعة ضد المنشأة خلال العام ٢٠٢٥ م ولا يوجد محامي معين من قبل المنشأة.
- ٢- نفيكم بانه لا يوجد قيود على الأرصدة النقدية ولا يوجد رهونات على الاصول الثابتة .
- ٣- نفيكم بانه □ وف نحتفظ بالسجلات المحلّبية والتحليلية والقيود المحلّبية وأنها تحت مسئوليتنا في حال طلبها من قبلكم أو من أي جهة أخرى مخولة في حال انتهاككم من أعمال المراجعة للسنة.
- ٤- نفيكم بأن السجلات والتراخيص المذكورة في القوائم المالية هي السجلات والرخص الموجودة للمنشأة فقط.

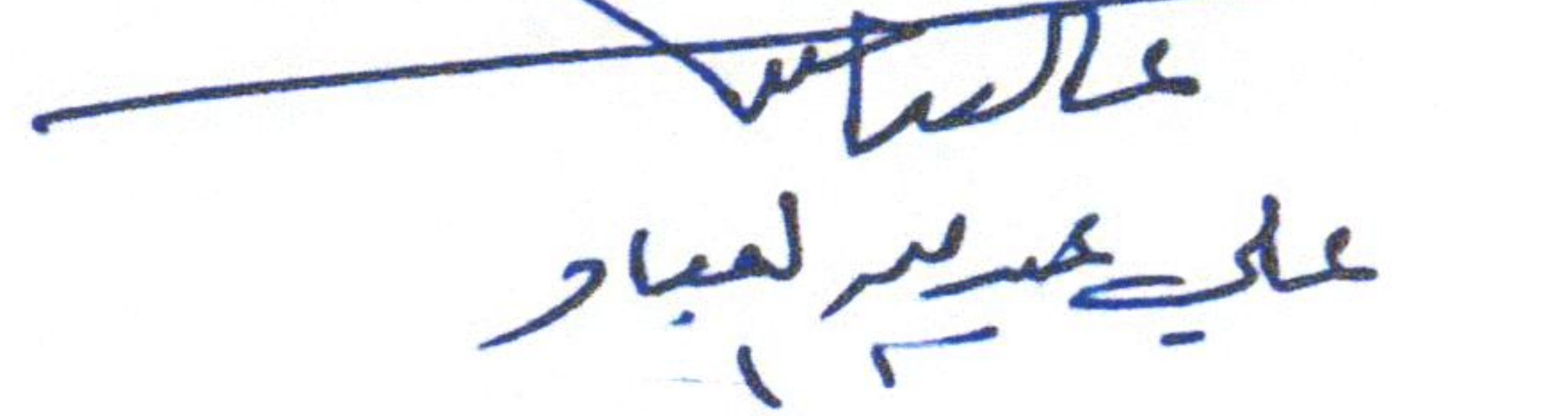
شاكرين لكم تعاونكم ...

المسؤول المالي

عبدالله يوسف الحفري



رئيس مجلس الإدارة





التاريخ: / / ٢٠٢٦ م

الموضوع / جرد كما في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السادة / شركة امي الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

جدة - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله تعالى وبركاته،

نود التنويه أنه تم إجراء الجرد لكل من البنود المذكورة حيث بلغت قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م على النحو التالي:

١- جرد الأصول الثابتة	بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول حسب دفاترنا بذلك التاريخ مبلغ (٥,٠٧٥,٤٤٩) ريال سعودي المبلغ كتابية فقط خمسة مليون وخمسة واربعمائة وتسعة وأربعون ريال سعودي وهذا يمثل إجمالي القيمة الدفترية للأصول الثابتة لدى المنشأة / الجمعية.
-----------------------	--

شاكرين لكم تعاونكم ...

المسؤول المالي

عبدالله يوسف الخضر

عبدالله

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله
عبدالله

جمعية العمران الخيرية للخدمات الإنسانية
AlOmran Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212



كتاب التعيين

التاريخ : ٢٠٢٥/٠٥/١٧

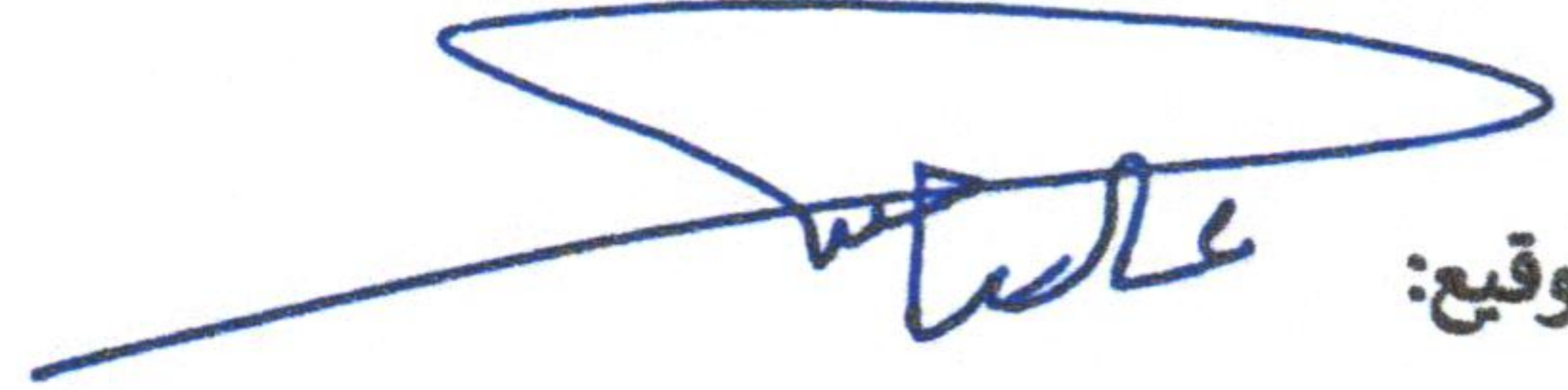
السادة / شركة رامي الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تحية طيبة وبعد،

نتقدم بتعيينكم للقيام بتدقيق البيانات المالية جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية التي تتألف من قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك السياسات المحاسبية الجوهرية ، ويسرنا أن نؤكد قبولنا وتفهمنا لعملية التدقيق هذه من خلال كتاب التعيين هذا.

وعلى ذلك تم التوقيع

السيد / علي عبدالله يوسف العباد

التوقيع: 

الختم



محضر جرد الأصول
Assets physical counting

التاريخ: ٣١/١٢/٢٠٢٥
Date:

اسم الشركة / المؤسسة : جمعية العمران الخيرية
Company / Est name :

رقم الفاتورة Invoice date	تاريخ الشراء Purchase date	الفروقات Differences	عدد العينة من البرنامج Sample Number from System	عدد العينة الفعلي Actual Sample Number	قيمة العينة Sample Amount	العينة المختارة Sample	الرقم Num
	١٠/١/٢٠٢٣		٢	٢	١٧٧,٦٠٠	السيارات	١
	١٩/١٠/٢٠٢٣		٥	٥	١٠,٧٩٣	أثاث ومفروشات	٢

Page

أمين المستودع :
Storekeeper :

مسؤول الجرد :
Inventory Officer :

المدقق المسؤول :
Auditor :



جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية العمران الخيرية للخدمات الإنسانية
AlOmran Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212



فاطمة العباد

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الأحساء - 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



فاطمة العباد

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الأحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م
(بالريالات السعودية)			
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	٤	٦,٠٤٩,٦٩٤	٤,٦٤٧,٧٤٣
أرصدة مدينة أخرى	٥	١١٧,٢٩١	٩٧,٧٦٩
المخزون	٦	-	١٥,٢٧٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦,١٦٦,٩٨٥	٤,٧٦٠,٧٨٢
الأصول غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	٧	٢,٠٣١,٦٣٤	٢,٤١٢,٤٦١
صافي الأصول الثابتة	٨	٥,٠٧٥,٤٤٩	٥,١٥٥,١٣٨
صافي الأصول غير الملموسة	٩	٢٢,٥٧٨	٢٦,١٧٨
مشروعات تحت التنفيذ	١٠	٢,٨٢٩,٨٩٤	٢,١٩٧,٠٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٩٥٩,٥٥٥	٩,٧٩٠,٧٧٧
إجمالي الأصول		١٦,١٢٦,٥٤٠	١٤,٥٥١,٥٥٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	١١	-	١٠٣,٠٢٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		-	١٠٣,٠٢٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	١٢	٣٧,٢٣٣	٢٨,١٣٦
إجمالي الالتزامات الغير المتداولة		٣٧,٢٣٣	٢٨,١٣٦
إجمالي الالتزامات		٣٧,٢٣٣	٢٨,١٣٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,٢٦٥,٠٠٩	١١,٦٧٧,٧٤٧
صافي الأصول المقيدة		٧٧٢,٥٩٣	١,٣١٠,١٢٤
صافي أصول الأوقاف		٩٢,٧٣٢	٩٢,٧٣٢
أرباح غير محققة		٩٥٨,٩٧٣	١,٣٣٩,٨٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٦,٠٨٩,٣٠٧	١٤,٤٢٠,٤٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,١٢٦,٥٤٠	١٤,٥٥١,٥٥٩

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



علاء العباد

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الإحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
١٣ إيرادات الأنشطة	٢,٩٠٥,٩٤٧	٨٦٥,٥٠١	-	٣,٧٧١,٤٤٨	٤,٠٧١,٦٦٣
١٤ تبرعات عينية	٧٧,١٢٠	٤٢٦,٣٧٢	-	٥٠٣,٤٩٢	٣٧٣,٢٣٩
تبرعات نقدية	-	٩٢,٢٩٠	-	٩٢,٢٩٠	-
اشترابات	٤٨,٤٠٠	-	-	٤٨,٤٠٠	٢١,٦٥٥
الصدقات	٧٦٣,٠٣٧	-	-	٧٦٣,٠٣٧	٤٦٣,٨١٠
التبرع العام	١,٠٢٨,٣٣٦	-	-	١,٠٢٨,٣٣٦	١,٤٠٧,٥٤٣
تبرعات زكاة	-	٣١,٣٨٣	-	٣١,٣٨٣	١٠,٤٢٧
خدمات تطوعية	-	٥٦٤,٠١٩	-	٥٦٤,٠١٩	-
إيرادات وتبرعات أوقاف	-	-	-	-	٢٩٦,٧٣٦
تبرعات منصة إحسان	-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-
تبرعات مشاريع تحت التنفيذ (وقف بر الوالدين)	-	٣٣٨,١٥٤	-	٣٣٨,١٥٤	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٤,٨٢٢,٨٤٠	٢,٧١٧,٧١٩	-	٧,٥٤٠,٥٥٩	٦,٦٤٥,٠٧٣
المصروفات والخسائر					
١٥ مصاريف البرامج والأنشطة	٣,٨٥٠	٢,١٩٠,٤٥٥	-	٢,١٩٤,٣٠٥	٢,٠١٧,٢٨٣
١٦ مصاريف محملة على النشاط	٢٨٦,٩٠٢	-	-	٢٨٦,٩٠٢	١٦٩,٠٠٢
مصروفات زكاة	-	٣١,٣٨٣	-	٣١,٣٨٣	١٠,٤٢٧
أهلاك الأصول الثابتة	١٠٣,٩٤٣	-	-	١٠٣,٩٤٣	١١١,٦٩١
إطفاءات أصول غير ملموسة	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	٢,٩٩٢
مصروفات منصة إحسان	-	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	٧٥,٣٤٩
١٧ المصاريف العمومية والإدارية	٣٢١,٤١٨	-	-	٣٢١,٤١٨	٣٨٢,٤٦٤
مصروفات خدمات تطوعية	-	٥٦٤,٠١٩	-	٥٦٤,٠١٩	-
مصروفات الحوكمة	١٢,٣٦٧	-	-	١٢,٣٦٧	٢٣,٠٩٧
١٨ مصروفات استثمار	١,٥٠٣,٤٩٨	-	-	١,٥٠٣,٤٩٨	١,٤٧٧,٦٠٥
مصروفات أوقاف	-	-	-	-	٨٣,٢٩٢
مصروفات جمع الأموال	-	٦٩,٣٩٣	-	٦٩,٣٩٣	٢٤١
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٣٥,٥٧٨	٣,٢٥٥,٢٥٠	-	٥,٤٩٠,٨٢٨	٤,٣٥٣,٤٤٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢,٥٨٧,٢٦٢	(٥٣٧,٥٣١)	-	٢,٠٤٩,٧٣١	٢,٢٩١,٦٣٠
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٤,٦٠٩)
التغير في صافي الأصول	٢,٥٨٧,٢٦٢	(٥٣٧,٥٣١)	-	٢,٠٤٩,٧٣١	٢,٢٨٧,٠٢١
صافي الأصول في بداية السنة	١١,٦٧٧,٧٤٧	١,٣١٠,١٢٤	٩٢,٧٣٢	١٣,٠٨٠,٦٠٣	١٠,٧٩٣,٥٨٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١٤,٢٦٥,٠٠٩	٧٧٢,٥٩٣	٩٢,٧٣٢	١٥,١٣٠,٣٣٤	١٣,٠٨٠,٦٠٣

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

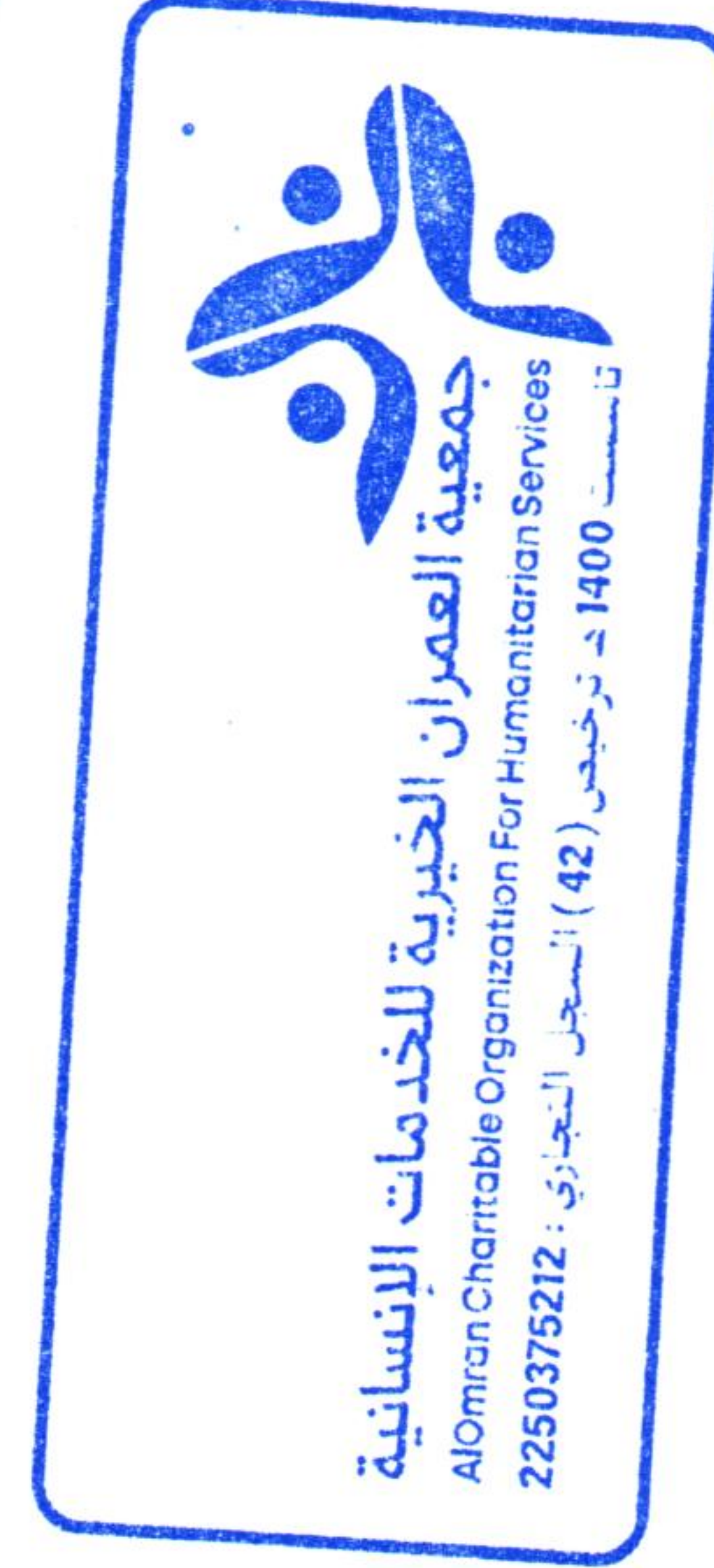


فاطمة العباد

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

الإجمالي	صافي أصول اوقف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١٠,٧٩٣,٥٨٢	(١٢٠,٧١٢)	٢,٠١٧,٩١٤	٨,٨٩٦,٣٨٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٢,٠٤٩,٧٣١	-	(٥٣٧,٥٣١)	٢,٥٨٧,٢٦٢	التغير الشامل في صافي الأصول
١٢,٨٤٣,٣١٣	(١٢٠,٧١٢)	١,٤٨٠,٣٨٣	١١,٤٨٣,٦٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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



فاطمة العباد

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٢)
منطقة الأحساء - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	
(بالريالات السعودية)		
٢,٢٨٧,٠٢١	٢,٠٤٩,٧٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١١,٦٩١	١٠٣,٩٤٣	التغير في صافي الأصول
٢,٩٩٢	٣,٦٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٤,٦٥٦	٩,٠٩٧	إطفاء الاصول غير الملموسة
٢,٤١٦,٣٦٠	٢,١٦٦,٣٧١	المكون من نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٧٨,٠٩٨)	(١٩,٥٢٢)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٥,٢٧٠)	١٥,٢٧٠	أرصدة مدينة اخرى
(٦,٦٥٠)	-	المخزون
٢,٣١٦,٣٤٢	٢,٠٥٩,٠٩٩	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
		صافي التدفقات النقدية المتوفرة من الأنشطة التشغيلية
(٧,٨٤٣)	(٢٤,٢٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٤٥,٠٠٠)	(٦٣٢,٨٩٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥,٠٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٦٥٧,٨٤٣)	(٦٥٧,١٤٨)	إضافة الاصول الغير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٦٥٨,٤٩٩	١,٤٠١,٩٥١	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٩٨٩,٢٤٤	٤,٦٤٧,٧٤٣	رصيد النقد وما في حكمه بداية السنة
٤,٦٤٧,٧٤٣	٦,٠٤٩,٦٩٤	رصيد النقد وما في حكمه نهاية السنة

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

فاطمة العباد



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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

أهداف الجمعية

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

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح 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.

استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراسات 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 والافتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 ينوي بيعها أو إستنفادها 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 للخدمات الإنسانية
AlOmran Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212



فاطمة العباد

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 ٢٠٢٥ م

(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 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 المقيدة، والتغير في صافي أصول 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 وجد) 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 للخدمات الإنسانية
AIOMran Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212

فاطمة العبادي

جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)

منطقة الاحساء - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

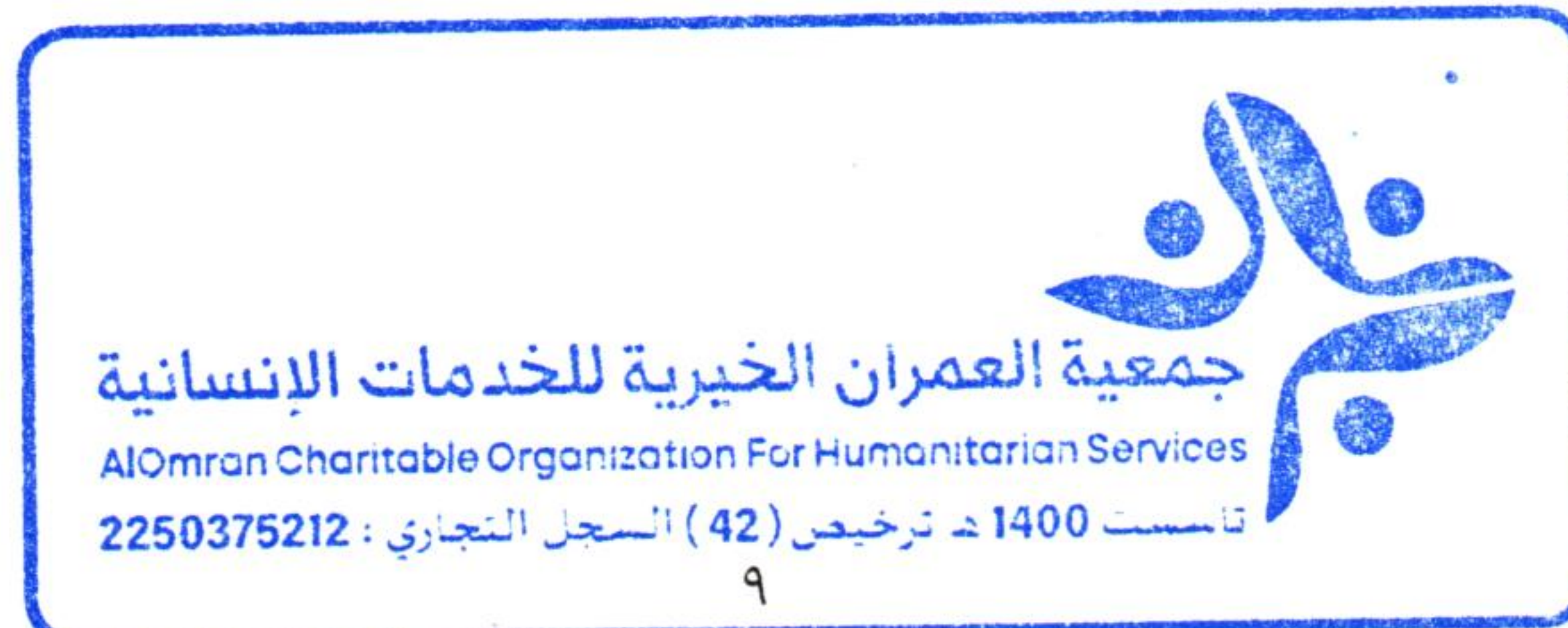
تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتاتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الانخفاض 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 الانخفاض 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 للخدمات الإنسانية
AlOmrani Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري: 2250375212
٩

فاطمه العباد

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 ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها 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 إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. 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 أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات 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 استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها 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 كمنشأة 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 والتبرعات

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. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات 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 استخدامها

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 للخدمات الإنسانية
AlOmran Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212



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 ٢٠٢٥ م

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 الإتفاق 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 و غير 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 والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

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

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية العمران الخيرية للخدمات الإنسانية
AlOmran Charitable Organization For Humanitarian Services
تأسست 1400 هـ ترخيص (42) السجل التجاري : 2250375212



فاطمة العبد

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 ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٤) النقد وما في حكمه
(بالريالات السعودية)		
٤٠٩,٨٩٠	٥٠٤,٤١٨	مصرف الراجحي / عام
٤٧٣,٢٩٨	١٧٤,٦٠٢	بنك العربي ٥٠٠
٥١,٢٠٦	٩٩,٩٤٩	بنك العربي / وقف بر الوالدين
٦٠٥,٨٠٥	٧٧٥,٤٢٠	البنك الأهلي ٣٠١
٣٦,٥٩٤	٣٦,٣٣٥	البنك الأهلي ٦٩٦
١,٠١٤,٧٨٨	٢,٣٠٤,١٧٧	بنك العربي / الروضة
٦٩٧,٤٢٦	٢٤٤,٧٩٠	بنك الرياض
١,٣٥٦,٢٧٨	١,٧٨٦,٢٢٨	بنك البلاد
-	٩٧,٥١٨	بنك العربي / مركز الضيافة
-	٢٦,١٥٢	بنك الفرنسي
-	١٠٥	بنك البلاد / زكاة
٢,٤٥٨	-	عهد نقدية
٤,٦٤٧,٧٤٣	٦,٠٤٩,٦٩٤	الإجمالي
٩٣,٩٦٩	١١٣,٢٩١	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٠٠	٤,٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٩٧,٧٦٩	١١٧,٢٩١	إيرادات مستحقة
		الإجمالي
١٥,٢٧٠	-	(٦) المخزون
١٥,٢٧٠	-	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع الخيري
٢,٥٧٦,٦٤١	٢,٤١٢,٤٦١	(٧) استثمارات متاحة للبيع
(١٦٤,١٨٠)	(٣٨٠,٨٢٧)	رصيد بداية السنة
٢,٤١٢,٤٦١	٢,٠٣١,٦٣٤	(خسارة) تقييم إستثمارات



فاطمة العباد

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

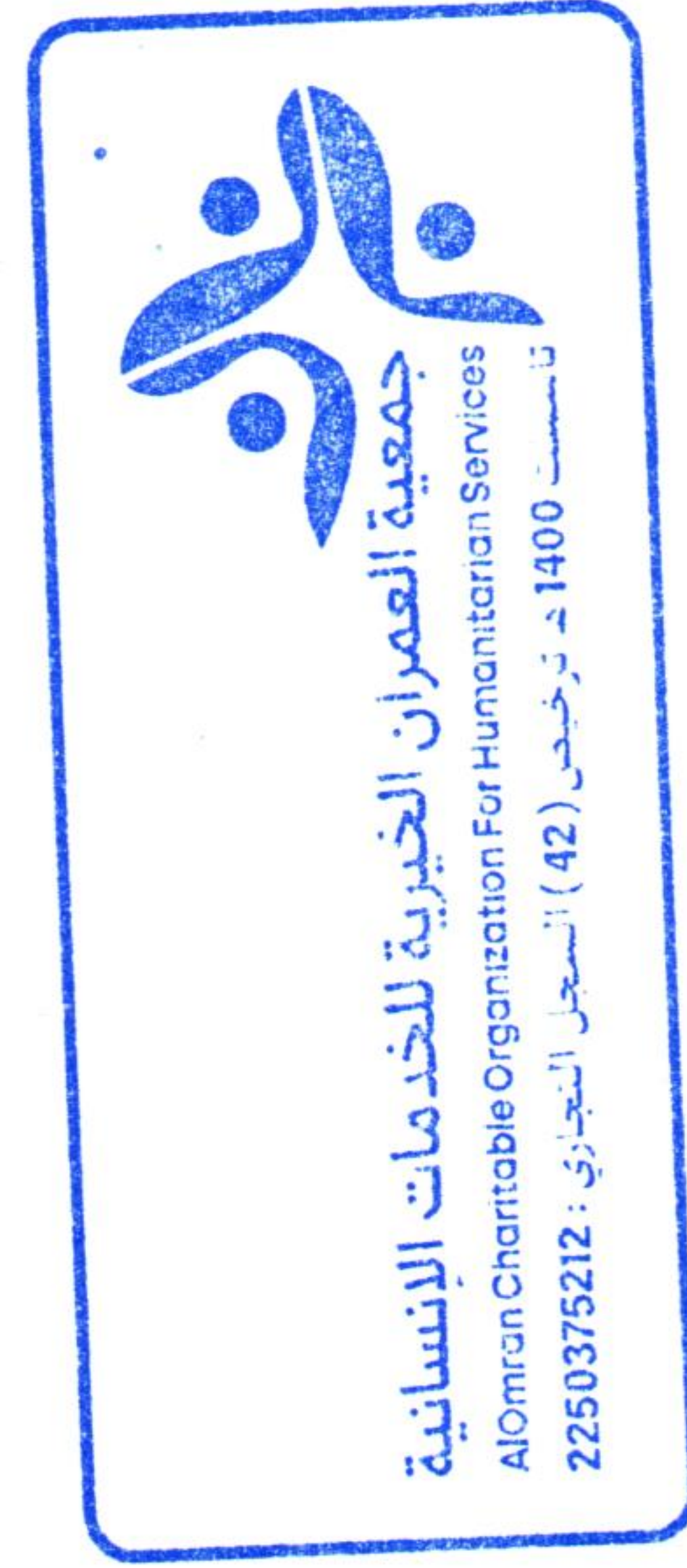
تتممة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٨) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
١,٤١٨,٩٤٦	١,٣٠٩,٨٦٢	٥٧,١٧٥	١,٢٥٢,٦٨٧	٢,٦٧١,٦٣٣	-	٢,٦٧١,٦٣٣	المباني	
٣,٤٠٢,١٥٠	-	-	-	٣,٤٠٢,١٥٠	-	٣,٤٠٢,١٥٠	أراضي مشتراة	
٨٢,٩٨٨	٤٦١,٠٠٥	١٥,٣٩٣	٤٤٥,٦١٢	٥٢٨,٦٠٠	-	٥٢٨,٦٠٠	السيارات	
١١٥,١٩٣	٨٤٤,٧٨٣	١٨,٧٢١	٨٢٦,٠٦٢	٩٥٩,٤٥٢	١٨,١٩٧	٩٤١,٢٥٥	الات ومعدات مكتبية	
١٢٩,٥١٥	٤١٩,٦٤٦	١٢,٦٥٤	٤٠٦,٩٩٢	٥٤٠,٥٢٢	٤,٠١٥	٥٣٦,٥٠٧	الأثاث المكتبي	
٦,٣٤٦	-	-	-	٨,٣٨٨	٢,٠٤٢	٦,٣٤٦	أجهزة الاتصال والحماية	
٥,١٥٥,١٣٨	٣,٠٣٥,٢٩٦	١٠٣,٩٤٣	٢,٩٣١,٣٥٣	٨,١١٠,٧٤٥	٢٤,٢٥٤	٨,٠٨٦,٤٩١	الإجمالي	

(٩) صافي الأصول غير الملموسة

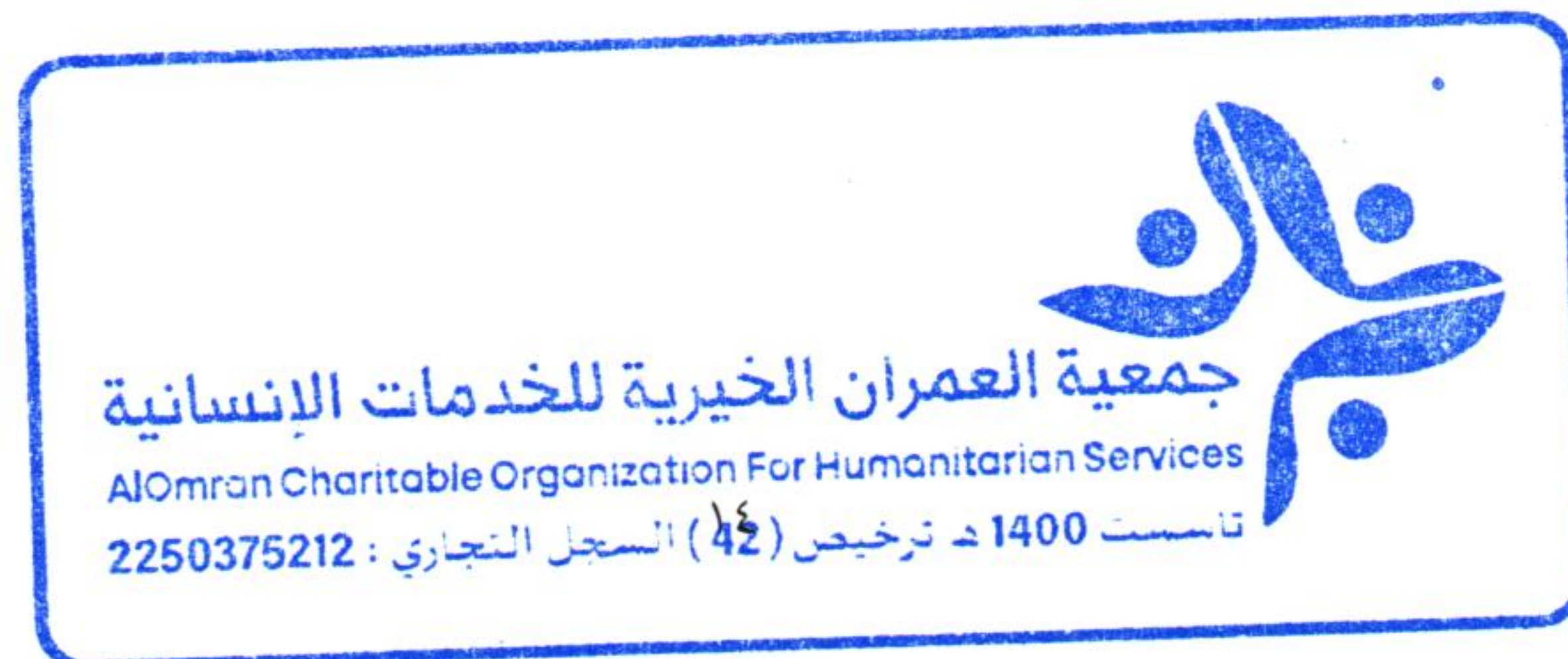
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البيانات
٢٦,١٧٨	٢٢,٥٧٨	١٤,٠٩٢	٣,٦٠٠	١٠,٤٩٢	٣٦,٦٧٠	-	٣٦,٦٧٠	رخص برامج محاسبية
٢٦,١٧٨	٢٢,٥٧٨	١٤,٠٩٢	٣,٦٠٠	١٠,٤٩٢	٣٦,٦٧٠	-	٣٦,٦٧٠	الإجمالي



جمعية العمران الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢)
منطقة الأحساء - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
(بالريالات السعودية)		
٥٥٢,٠٠٠	٢,١٩٧,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٦٤٥,٠٠٠	٦٤١,٢٥٣	إضافات خلال السنة
-	(٨,٣٥٩)	محول خلال السنة
<u>٢,١٩٧,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٢٩,٨٩٤</u>	الاجمالي
		(١١) أرصدة دائنة اخرى
١٠٣,٠٢٠	-	قروض الاسر المنتجة
<u>١٠٣,٠٢٠</u>	<u>-</u>	الاجمالي
		(١٢) مخصص نهاية الخدمة
٢٠,١٣٠	٢٨,١٣٦	رصيد اول العام
١٤,٦٥٦	٩,٠٩٧	المكون خلال العام
(٦,٦٥٠)	-	المسدد خلال العام
<u>٢٨,١٣٦</u>	<u>٣٧,٢٣٣</u>	الاجمالي
		(١٣) إيرادات الأنشطة
٢,٣٤٦,٤٠٢	٢,٥٥٤,١٩٧	مشروع الروضة
٤٢٨,٦٣٠	٩٨,٤٧٥	مركز الضيافة
٢٨٢,٩٢٣	٢٥٧,٠٩٢	كفالات
١٣,٦٢٥	١٧,٩٩٥	مساعدات مدرسية
٤٥٨,٧٤٠	٣٦٨,٨٢٣	برنامج إفطار صائم
٣٠٠	١٥٦,٧٦٠	إعانات زواج
١٧,٧٦٣	١,٩٨٠	إيجارات
٢,٩٠٠	٥,١٢٤	مساعدة طارئة
٨٤,٤٧٥	٣,٦٦١	صيانة وإصلاح
٢١,٥٠٠	٣٠,٠٠٧	مساعدة مؤونة شتوية
١١,٧٠٠	٢,٠٠٠	مساعدة اسر السجناء
٩٣,١٣٨	٢٢,٠٥٩	مساعدة كسوة العيد
٢٥٩,١٦٧	٢٥٣,٢٧٥	رسوم مواصلات
٥٠,٤٠٠	-	برامج صيفية
<u>٤,٠٧١,٦٦٣</u>	<u>٣,٧٧١,٤٤٨</u>	
		(١٤) تبرعات عينية
٨٩,٧٠٠	-	مساعدات زواج
٢٥٣,٨٨٩	٦١,٣٠٦	مواد غذائية
-	٣٥٤,٥٦٦	مساعدة مؤونة الرمضانية
٢٩,٦٥٠	١٠,٥٠٠	اجهزة كهربائية
-	٧٧,١٢٠	برنامج دعم التوظيف
<u>٣٧٣,٢٣٩</u>	<u>٥٠٣,٤٩٢</u>	

فاطمة العباد



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

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
		كفالات
٣٢١,٨٠٠	٣٠٣,٥٥٣	مساعداً صيفية
١٢٣,٠٢٠	٣٦,٤٥٠	برنامج إفطار صائم
٥٦٩,٦٥٩	٤١٤,٨٤٦	إعانات زواج
٢٣٩,٢٠٠	٢١٦,٨٠٠	إيجارات
١٤٤,٠٨٠	٩٩,٢٩٨	مساعدة طارئة
٣٢٥,٧١٧	٣٣٥,٥٤٠	الصيانة والإصلاح
١٤٣,٥٧٨	٣٨,٢٧١	مساعدة المؤونة الشتوية
٤,٣٤٨	١٠,٥٠٠	مساعدة أسر السجناء
١١,٧٠١	-	مساعدة كسوة العيد
٨٣,٦٠٠	٨١,٣٠٠	إكرام موتى
١١,٤٢٠	-	أجهزة كهربائية
١٤,٣٨٠	٢٥,٧٧٠	مصروفات برامج صيفية
٢٣,٢١٥	-	مصروفات متنوعة
١,٥٦٥	٣,٨٥٠	مصروفات مساعدات مؤونة رمضان
-	٤١٥,٨٧٢	مصاريف برامج دعم - التوظيف
-	٧٧,١٢٠	إعانات دعم صندوق الجمعيات
-	٩٢,٢٩٠	مساعداً مدرسية
-	٤٢,٨٤٥	الإجمالي
٢,٠١٧,٢٨٣	٢,١٩٤,٣٠٥	

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٦) مصروفات محملة على النشاط
٦٣,٠٢٣	٩٥,٣٢٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٦,٢١٧	٧,٠٤٢	تأمينات إجتماعية
٨٨,٩٠٧	١٧٦,٠٩٥	مكافآت وحوافز
٢,٨٦٦	١,١٣٠	مصروف نهاية الخدمة
٦,٨٩٢	٧,٣١٥	مصروفات بنكية وعمولات
١,٠٩٧	-	مصروفات تأمين
١٦٩,٠٠٢	٢٨٦,٩٠٢	

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) مصاريف إدارية وعمومية
٢١١,٨٠٥	١٧٠,٥٣٤	رواتب وأجور ومافي حكمها
٦١,٣٦٧	٤٩,٣٢٥	تأمينات إجتماعية
٢٢,٢٦٩	-	مصروفات بنكية وعمولات
٥,٢٥٤	٤,١٨٨	الصيانة والإصلاح
١٥,٨٤٨	٢٢,٢٠٥	رسوم حكومية
١٦,٠٧١	٨,٢١١	الهاتف والفاكس والبريد والإنترنت
٨,٧٣١	١٠,٦٠٧	مصروف نهاية الخدمة
٥,٧٠٠	٣٠,٨٩٦	تأمين طبي وعلاج
٣,٢٧٣	-	دعاية وإعلان
٤,٥١٣	١,٩٨٥	مستلزمات مكتبية
٩,٠١٠	٩,٨٣٦	الكهرباء والمياه
١٠,٠٥٣	-	مكافآت وحوافز
٣٠١	٥٧٩	مستهلكات أخرى
١,٤١٣	١,٢٨٤	مصاريف تأمين
٥٨٤	٩٨٧	محروقات
١,٢٧٤	١,٣٨٠	أخرى
٣,٥٣٨	٨,١٠٣	ضيافة ونظافة
١,٤٦٠	١,٢٩٨	أجور تحميل وتنزيل
٣٨٢,٤٦٤	٣٢١,٤١٨	

٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) مصروفات الاستثمارات
٩٧٧,٧٨٧	١,٢٣٩,٧٠٤	مشروعات الروضة
٤٩٩,٨١٨	٢٦٣,٧٩٤	مركز الضيافة
١,٤٧٧,٦٠٥	١,٥٠٣,٤٩٨	



فاطمة العبادي

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 ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
.	.	.	.	خدمات تطوعية
.	.	.	.	إيرادات مبيعات المستودع
.	.	.	.	أرباح استثمارات
.	.	.	.	إيرادات الأملاك
.	.	.	.	إيرادات الأوقاف
<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	الإجمالي
.	.	.	.	تبرعات كفالة ايتام
.	.	.	.	تبرعات كفالة طالب
.	.	.	.	الصدقات
.	.	.	.	الزكاة
.	.	.	.	المنح الحكومي
.	.	.	.	تبرعات على بنك الراجحي
<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>-</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>المحرر خلال العام</u>	<u>مقيد خلال العام</u>	<u>٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>(٢٠) صافي الأصول اوقاف</u>
.	.	.	.	مبنى الوقف الخيري
<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	الإجمالي

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.



فاطمة العباد