

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

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

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ شعبان ١٤٤٥هـ

٢٠ فبراير ٢٠٢٤م

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
١,٦٨٢,٨٦١	٤١٦,٤٣٩	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٨١,٥٠٠	٤٤٢,٤٩٣	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,١١٦,٥٥٨	١,٦٧٢,٤٣٨	(٥) المخزون
٣,٨٨٠,٩١٩	٢,٥٣١,٣٧٠	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٨,٦٤٧,٩٢٠	١٤,٩٨٢,٩٣٤	(٦) العقارات واللات ومعدات ، صافي
٦٧,٥٨٧	٦٤,٠٦٧	(٧) الأصول غير الملموسة
٤,٩٠١,٥٠٨	٣,٦٥٩,٣٣٠	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
-	٩٢,٠٠٠	(٩) الموجودات الحيوية
١٣,٦١٧,٠١٥	١٨,٧٩٨,٣٣١	إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول الوقفية :
١,٦٩١,٥٠٠	١,٦٩١,٥٠٠	أصول اوقاف - أراضي وقفية
٢,١٦٧,٣٨٠	٤,١٣٩,٧٨٠	مشاريع تحت التنفيذ اوقاف
٣,٨٥٨,٨٨٠	٥,٨٣١,٢٨٠	اجمالي أصول الأوقاف
٢١,٣٥٦,٨١٤	٢٧,١٦٠,٩٨١	إجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الأصول :
		الالتزامات المتداولة:
-	١,٨١٦,٣٧١	(١٠) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٨١٦,٣٧١	إجمالي الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة:
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	(١١) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل
٣٨,٧٣٥	٣٨,٧٣٥	(١٢) محصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٣٨,٧٣٥	٢,٥٣٨,٧٣٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
١٠,٩٢٧,٣٧١	١٣,٥٠٥,٠٨٣	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٩٢,٦٣١	٢,٢٥٥,٤٥٤	(٢٤) صافي الأصول المقيدة
٤,٣٩٨,٠٧٧	٧,٠٤٥,٣٣٨	صافي أصول الأوقاف
١٨,٨١٨,٠٧٩	٢٢,٨٠٥,٨٧٥	إجمالي صافي الأصول
٢١,٣٥٦,٨١٤	٢٧,١٦٠,٩٨١	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٤٠٠	١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠	اشتراكات الاعضاء
٩,٨١٨,٩٠٨	٨,٧٥٩,١٨٣	-	-	٨,٧٥٩,١٨٣	التبرعات النقدية
١,٨١٤,٨٤٧	٧٢٢,٢٧٥	-	٧٢٢,٢٧٥	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٣٢,٢٠٠	٣٢٩,٣٠٠	-	٣٢٩,٣٠٠	-	(١٤) دعم منصة احسان
٣,١٩٩,٣٤٣	٨٢٣,٧٩٠	-	٨٢٣,٧٩٠	-	(١٥) التبرعات العينية
-	-	-	-	-	إيرادات نقدية مقيدة
٢,٤١٤,٢٩٣	٢,٦٤٧,٢٦١	٢,٦٤٧,٢٦١	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٦٨٣,٣٩٠	-	-	٦٨٣,٣٩٠	إيرادات الأوقاف
٢٢,٨٢٠	١٠,١٠١	-	١٠,١٠١	-	تبرعات الزكاة النقدية
٩٣٢,٣٦٨	١,٤٦٤,١٩٥	-	١,٤٦٤,١٩٥	-	(١٦) الاعانات الحكومية
٤,٥٣٤,٣٧٧	٩,٤٠٦,٥٠٥	-	-	٩,٤٠٦,٥٠٥	(١٧) إيرادات الأنشطة
١٠٤,٧٥٠	.	-	-	-	إيرادات الإيجارات
-	١,١٠٠	-	-	١,١٠٠	إيرادات اخري
			(٤,٦٧٧,٨٨٨)	٤,٦٧٧,٨٨٨	صافي الأصول المحررة من القيود
			(١,٢٣٧,١٧٧)	٢٣,٥٢٩,٤٦٦	إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
٢٣,٢٧٥,٣٠٧	٢٤,٩٣٩,٥٥٠	٢,٦٤٧,٢٦١	(١,٢٣٧,١٧٧)	٢٣,٥٢٩,٤٦٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(٢٢,٨٢٠)	(١,٥٢,٩٥٥)	-	-	(١,٥٢,٩٥٥)	المساعدات من الزكاة
(٩٨٤,٠٧٦)	(٣٥٥,٢٣٤)	-	-	(٣٥٥,٢٣٤)	(١٨) مساعدات عينية
	-	-	-	-	مشروع اعانات زواج المؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
	-	-	-	-	المساعدات العينية المقيدة لمشتراه
(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مصروفات المنح الحكومية
(٢,٢٦١,١٣٥)	(٦٩,٢٠٠)	-	-	(٦٩,٢٠٠)	مصروفات جمع التبرعات
(٤٤٩,٣٩٤)	(٣,٠٦٩,٧٩٦)	-	-	(٣,٠٦٩,٧٩٦)	مصاريف الاستثمار
(٤,٠٨٣,٤٨٠)	(٦,١١٩,٠٩٧)	-	-	(٦,١١٩,٠٩٧)	(١٩) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
(٣٥٠,٦٠٠)	(٣٥١,٥٠٠)	-	-	(٣٥١,٥٠٠)	(٢٠) مصروفات منصة احسان
-	(٩٧٤,٣٦٣)	-	-	(٩٧٤,٣٦٣)	(٢١) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة
(٣,٣٧٦,٥٢٧)	(٧,٩٥٣,٨٤٨)	-	-	(٧,٩٥٣,٨٤٨)	(٢٢) تكلفة الترميمات
(٧٠٤,٨٩٩)	(٧٥,٠٥٠٦)	-	-	(٧٥,٠٥٠٦)	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
(١٥١,٥٠٠)	(١١٦,٥٥٢)	-	-	(١١٦,٥٥٢)	مصروفات الأوقاف
(٥٥٠,١٩٣)	(١,٠٢٣,٤٧٨)	-	-	(١,٠٢٣,٤٧٨)	(٦) اهلات العقارات و الات ومعدات
(٢,٣٠٣)	(١١,٢٢٥)	-	-	(١١,٢٢٥)	(٩) اسنفاذ الأصول غير الملموسة
-	(٤,٠٠٠)	-	-	(٤,٠٠٠)	مصاريف الحوكمة
(١٢,٩٥٦,٩٢٧)	(٢,٠٩٥,١,٧٥٤)	-	-	(٢,٠٩٥,١,٧٥٤)	إجمالي المصروفات :
١,٠٣١,٨٣٨	٢,٩٨٧,٧٩٦	٢,٦٤٧,٢٦١	(١,٢٣٧,١٧٧)	٢,٥٧٧,٧١٢	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٢٤,٣٥٨)	.	-	-	-	تعديلات علي بنود استثنائية
٨,٥٢٤,٥٥٧	١٨,٨١٨,٠٧٩	٤,٣٩٨,٠٧٧	٣,٤٩٢,٦٣١	١٠,٩٢٧,٣٧١	صافي الأصول في بداية العام
١٨,٨١٨,٠٧٩	٢٢,٨٠٥,٨٧٥	٧,٠٤٥,٣٣٨	٢,٢٥٥,٤٥٤	١٣,٥٠٥,٠٨٣	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
٨,٥٢٤,٠٥٧	٢,١٣٥,٢٨٤	١,٩٥٢,٩٣٦	٤,٤٣٥,٨٣٧	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
١٠,٢٩٤,٠٢٢	٢,٢٦٢,٧٩٣	١,٥٣٩,٦٩٥	٦,٤٩١,٥٣٤	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<u>١٨,٨١٨,٠٧٩</u>	<u>٤,٣٩٨,٠٧٧</u>	<u>٣,٤٩٢,٦٣١</u>	<u>١٠,٩٢٧,٣٧١</u>	<u>إجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>
١٨,٨١٨,٠٧٩	٤,٣٩٨,٠٧٧	٣,٤٩٢,٦٣١	١٠,٩٢٧,٣٧١	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م</u>
٣,٩٨٧,٧٩٦	٢,٦٤٧,٢٦١	(١,٢٣٧,١٧٧)	٢,٥٧٧,٧١٢	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٢٢,٨٠٥,٨٧٥</u>	<u>٧,٠٤٥,٣٣٨</u>	<u>٢,٢٥٥,٤٥٤</u>	<u>١٣,٥٠٥,٠٨٣</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١٠,٣١٨,٣٨٠	٣,٩٨٧,٧٩٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٢٤,٣٥٨)	-	تعديلات علي بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٥٥٠,١٩٣	١,٠٢٣,٤٧٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣٠٣	١١,٢٢٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
	٦,٠٠٠	نفوق موجودات حيويه
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٠,٥٠٠)	(٣٦٠,٩٩٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٤٥,٩٥٨-	٤٤٤,١٢٠	المخزون
٣٨,٧٣٥	-	مخصص لحماية الخدمة (المكون)
(٢٢,٢٥٠)	١,٨١٦,٣٧١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٠٠٦,٥٤٥	٦,٩٢٧,٩٩٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦,٦٠٩,١٢٠)	(٧,٣٥٨,٤٩٢)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
١٠,٠٠٠		استبعاد أصول ثابتة
(٤٩,٠٨٨)	(٧,٧٠٥)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(١,٦٩١,٥٠٠)	-	أصول وقفية (إضافات)
	(٩٨,٠٠٠)	موجودات حيويه (إضافات)
(٣,٤٠٨,٧٨٦)	١,٢٤٢,١٧٨	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,١٦٧,٣٨٠)	(١,٩٧٢,٤٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١٣,٩١٥,٨٧٤)	(٨,١٩٤,٤١٩)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	المسدد من القروض
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٥٠٩,٣٢٩)	(١,٢٦٦,٤٢٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤,٠٩٢,١٩٠	١,٦٨٢,٨٦١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٨٢,٨٦١	٤١٦,٤٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٣٨٣) في تاريخ ١٨/٢/١٤٤٠ هـ الصادر من الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها مدينة امباري والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات المادية والعينية للمحتاجين وتمكين الاسر من الاعتماد علي نفسها - تعزيز القيم الاجتماعية لدي افراد المجتمع - تدريب وتأهيل الشباب والفتيات لمساعدتهم في إيجاد الحلول المناسبة في مشاكلهم الاجتماعية - تنمية روح الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح محخص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير محخص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصرفيات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٦٨٢,٨٦١	٣٧٦,٤٧٩	نقد بالبنوك
-	٣٩,٩٦٠	الصندوق
<u>١,٦٨٢,٨٦١</u>	<u>٤١٦,٤٣٩</u>	الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨١,٥٠٠	١٣٥,٤٢٩	ذمم عاملين
-	٣٠٣,٥١١	دفعات مقدمة
-	٨٩٠	ذمم مدينة اخري
-	٢,٦٦٣	إيرادات مستحقة
<u>٨١,٥٠٠</u>	<u>٤٤٢,٤٩٣</u>	الإجمالي

(٥) المخزون :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٢٧٠,٦٠٠	٣٤,١٦١	مواد غذائية للتوزيع الخيري
١,٨٤٥,٩٥٨	١,٦٣٨,٢٧٧	مواد غذائية تموينات
<u>٢,١١٦,٥٥٨</u>	<u>١,٦٧٢,٤٣٨</u>	الإجمالي

										(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :
التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	آلات وأجهزة ومعدات	أجهزة الاتصال والامن والحماية	ابار	اجهزه عرض وتوصيلات كهربائية	لوحات دعاية وإعلان	الإجمالي
	-	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٤٤٧,٦٩٤	٢,٧٣٩,٠٠٥	١,٣٢٤,٤٧٠	٤٠٧,٠٦٣	١,٦٩٤,٣٤٢	١٢٣,٣٨٨	١٢,٤٠٠	٣٥٨,٠٨٦	١٤٨,٠٥٩	٩,٢٥٤,٥٠٧
إضافات خلال السنة	٢٠,٠٠٠	٥,٧٩٦,٧٣٦	٢٨٣,٣٥٠	١٠٣,٩٦٢	١,٠٣١,٨٢٤	٤٢,٦٢٠	١٤,٥٠٠	٣٨,٣٤٠	٢٧,١٦٠	٧,٣٥٨,٤٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٤٦٧,٦٩٤	٨,٥٣٥,٧٤١	١,٦٠٧,٨٢٠	٥١١,٠٢٥	٢,٧٢٦,١٦٦	١٦٦,٠٠٨	٢٦,٩٠٠	٣٩٦,٤٢٦	١٧٥,٢١٩	١٦,٦١٢,٩٩٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	١٣٣,٢٠٠	٢٥٧,٣٠٠	٢٠,١٧٩	١٧٠,٣٧٥	.	٦٢٠	٦,٩٤٣	١٧,٩٧٠	٦٠٦,٥٨٧
المحمل خلال العام	-	٢٩٦,١٨٢	٣١٤,٨٩٤	٦٧,٧١٧	٢٥٥,٤١١	٢٤,٣٦٨	١,٩٦٥	٣٧,٣٣٨	٢٥,٦٠٣	١,٠٢٣,٤٧٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	-	٤٢٩,٣٨٢	٥٧٢,١٩٤	٨٧,٨٩٦	٤٢٥,٧٨٦	٢٤,٣٦٨	٢,٥٨٥	٤٤,٢٨١	٤٣,٥٧٣	١,٦٣٠,٠٦٥
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٤٤٧,٦٩٤	٢,٦٠٥,٨٠٥	١,٠٦٧,١٧٠	٣٨٦,٨٨٤	١,٥٢٣,٩٦٧	١٢٣,٣٨٨	١١,٧٨٠	٣٥١,١٤٣	١٣٠,٠٨٩	٨,٦٤٧,٩٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢,٤٦٧,٦٩٤	٨,١٠٦,٣٥٩	١,٠٣٥,٦٢٦	٤٢٣,١٢٩	٢,٣٠٠,٣٨٠	١٤١,٦٤٠	٢٤,٣١٥	٣٥٢,١٤٥	١٣١,٦٤٦	١٤,٩٨٢,٩٣٤

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	رخص البرامج	(٧)الأصول غير الملموسة :
٧٤,٨٣٨	٧٤,٨٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	٧,٧٠٥	إضافات خلال السنة
٨٢,٥٤٣	٨٢,٥٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		الإهلاك المتراكم
٧,٢٥١	٧,٢٥١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١١,٢٢٥	١١,٢٢٥	المحمل خلال العام
١٨,٤٧٦	١٨,٤٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		صافي القيمة الدفترية
٦٧,٥٨٧	٦٧,٥٨٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٤,٠٦٧	٦٤,٠٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ :
١,٨٩٦,٣٦٦	-	أسواق الديرة بامباري
١٠٤,٨٠٠	-	نادي الفروسية بأمباري
٤٧٩,٠١٥	٤٧٩,٠١٥	مخطط سكني
-	٦٦٠,٧٥٧	مبنى نادي الفروسية بأمباري
-	٤٢,٨٣٦	المشغل
-	٦,٦٠٠	بياره تحت التنفيذ بالأسواق
٢,٤٢١,٣٢٧	٢,٤٧٠,١٢٢	المبنى الاستثماري بمكة المكرمة
٤,٩٠١,٥٠٨	٣,٦٥٩,٣٣٠	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٩) الموجودات الحيوية :
-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٩٨,٠٠٠	إضافات
-	(٦,٠٠٠)	نفوق
-	٩٢,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٠) الأرصدة الدائنة الأخرى :
-	١,٥١٣,٥٠٤	دائنون
-	٢,٠٠٠	ذمم دائنة أخرى
-	٢٦٥,٣٤٨	ضريبه القيمة المضافة
-	٣٥,٥١٩	مصروفات مستحقة
-	١,٨١٦,٣٧١	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١١) قروض طويلة الأجل
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	لدى الجمعية قروض بيانها كالتالي:
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	استدامة الراجحي
		الإجمالي

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداولة (١٠-٢)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال للطبق في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي حركة محضص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين للدرج

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	الرصيد في أول السنة
-	٣٨,٧٣٥	للكون في نهاية السنة
٣٨,٧٣٥	-	للمستخدم خلال العام
-	-	
<u>٣٨,٧٣٥</u>	<u>٣٨,٧٣٥</u>	الإجمالي

(١٣) التبرعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	برنامج السقيا - تبرع والده الأمير محمد بن سلمان
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة إبراهيم السبيعي الخيرية - السلة الغذائية
١١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الابار العثرون
-	٩٢,٩٣٠	مؤسسة الملك خالد - مشروع لمسه تراث
-	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسة العويضة
٦٦٥,٠٧١	٢٠,٨٤٦	تبرعات سقيا الماء
٣٣,٠٣٥	-	إيرادات محطة التحلية
٢٥٦,٧٤١	٣١٤,٤٩٩	تبرعات الأيتام
-	١٥٠,٠٠٠	تبرع اوقاف الضحيان - وقف حسنت مدي الحياة
-	٦٥,٠٠٠	اوقاف محمد بن صالح العذلي
-	٥٢,٠٠٠	تبرع جمعيه البر عقله الصقور
١,٠٥١,٥٧٥	٧,٠٠٠	تبرع مؤسسة وقف الملوان الوقفية للاسر المحتاجة
<u>١,٥٨١,٤٨٤٧</u>	<u>٧٢٢,٢٧٥</u>	الإجمالي

(١٤) دعم منصة احسان :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
-	٢٢٦,٩٠٠	السلال الغذائية للاسر المحتاجة
٨١,٦٠٠	-	كفالة ايتام
٦٢,٦٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٣٨,٠٠٠	-	دعم برنامج السقيا
٥٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية
-	٣٠,٠٠٠	تأهيل امهات الأيتام (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
-	٣٠,٠٠٠	ايجار منازل (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
-	٤٢,٤٠٠	تمويل الاسر المحتاجة
<u>٤٣٢,٢٠٠</u>	<u>٣٢٩,٣٠٠</u>	الإجمالي

(١٥) التبرعات العينية :

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٣٠٥,٠٥٩	٢٩٩,٢٥٠	مواد غذائية
٢,٤٦٠,٠٠٠	-	فرع جمعيه البر بأمباري
٣٤٩,٢٤٠	٦٤,٢٠٠	تمر
٥٠,٠٠٠	٤٤٦,١٩٠	اسر محتاجة
٣٥,٠٤٤	-	مؤسسة عالم الرفوف التجارية
-	٧,٠٠٠	ماء صحي
-	٧,١٥٠	زكاة - عينية
<u>٣,١٩٩,٣٤٣</u>	<u>٨٢٣,٧٩٠</u>	الإجمالي

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٤٢٠,٠٠٠	١٣,١٩٥	(١٦) الإعانات :
٢٢,٣٦٨	٣٦,٠٠٠	دعم رواتب المدير
٢٠,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي
-	٧٩١,٠٠٠	التميز المؤسسي
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع برامج اغاثية
-	٣٠٠,٠٠٠	برامج ومشاريع
٤٧٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	دعم تشغيلي
٩٣٢,٣٦٨	١,٤٦٤,١٩٥	الاستدامة المالية
		الإجمالي
٤,٣٨٥,١٦٩	٩,٠٩٧,٧١١	(١٧) إيرادات الأنشطة :
١٣٨,٣٠٣	٢٨٤,٣٢٤	مبيعات تموينات الجمعية
٩,٤٠٥	-	مبيعات محطة التحلية
-	١٩,٩٢٠	السكراب
١,٥٠٠	٤,٥٥٠	مبيعات تمور غير صالحة للاكل
٤,٥٣٤,٣٧٧	٩,٤٠٦,٥٠٥	مبيعات ملابس مستعملة
		الإجمالي
٨٨٥,٦٥٤	٢٢٩,٢٥٠	(١٨) مساعدات عينية :
١٧,٦٥٠	-	مواد غذائية
٨٠,٧٧٢	١٣,١٠٠	أجهزة كهربائية
-	١٥,٠٠٠	اغطية وملابس
-	٩٧,٨٨٤	اسر محتاجه
٩٨٤,٠٧٦	٣٥٥,٢٣٤	حقيقه مدرسية - برنامج فسحتي
		الإجمالي

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٩) مصروفات الأنشطة المقيدة :
(معدل)		
١٢٩,٠٦٤	٣٨٤,١٨٣	كفالات
-	٢٨,٦١٠	برامج موسمية
-	٣٩٢,٥٠٠	السلة الغذائية
-	٩٨٥,٩٧٤	دعم اسر محتاجة
-	٢٥,٠٠٠	كسوة الشتاء - اوقاف العذل
-	١١٣,٦٣٨	برنامج لمسة تراث
٤,٨٢٥	-	مساعدات
١,٧٦,٠٠٠	١,٠٢,٢٨٤	انشاء مركز صحي
٢٩٧,٦٤٣	-	مبادرة ارض القصيم الخضراء
٤٤,٦٣٢	-	العناية بالمساجد
٦٤,٤٦٦	-	ديوانية الجمعية
٨١,٩٠٠	-	هدية العيد
١٠,٠٠٠	-	تجهيز مصلى العيد
٤٠,٠٠٠	-	تجهيز معمل حاسوب
٥٦,٠٠٠	-	ترميم منازل المحتاجين
٦١,٠٠٠	-	الذبايح الرمضانية
٣٥,٧٠٠	-	الدورة المكثفة لتحفيظ القرآن بامباري
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات مؤسسة إبراهيم السبيعي
٧,٣٦٠	-	مصروفات دور تحفيظ القرآن الكريم
٩,٦٠٠	-	مساعدات الايجار
٣,٦٧٠	-	سداد الديون
١٩,٠٩٤	-	سداد فواتير الكهرباء والمياه والهاتف
١٠,٠٠٠	-	الخزانات الأرضية
١,٠٠٠	٢٠١,٩٢٦	سقى الماء
١٧,٠٣٥٥	١,١١٢,٥١٨	سقى وإفطار الصائم بالحرم
١٩,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠	اعانات الزواج
١٤,٤٣١	-	مساعدات صحية
٥٠,٠٠٠	-	الآبار العشرية
٦٥,٠٠٠	١٧٤,٢٠٠	إفطار صائم
٧١٢,٨١٨	٢,٢٥٦,٢٦٤	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
١٨٥,٩٢٢	-	أنشطة متنوعة
٤,٠٨٣,٤٨٠	٦,١١٩,٠٩٧	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٠) مصروفات منصة احسان :
	٢٣٤,٠٥٠	السلة الغذائية للأسر المحتاجة
	٨٧,٤٥٠	الكفالة التعليمية
	٣,٠٠٠	تأهيل امهات الايتام (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
٢٣٨,٠٠٠	-	مصروفات سقى الماء
٦٢,٦٠٠	-	كسوة الشتاء
٥٠,٠٠٠	-	مصروفات عن طريق مؤسسة الراجحي الخيرية
٣٥٠,٦٠٠	٣٥١,٥٠٠	الإجمالي

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢١) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة :
-	١٣,٣٤٥	ترميم مقر الجمعية
-	١,٠٠٠	مبادره امان وصحه
-	٢٩٧	مصروفات الدار النسائية
-	١,٠٠٠	مسابقة اليوم الوطني
-	١١,٠٠٠	معرض الاسر المنتجه
-	٢٠٠	يوم التطوع السعودي والعالمي
-	٤١,٢٨٦	ضيافة ديوانية امباري
-	١,٥٠٠	مكافأة المتطوعين
-	١٣٨,٣٢٢	ترميم منازل الاسر المحتاجة
-	١,٥٠٠	هدية العيد
-	١٠,٠٠٠	دورات تدريبيه
-	٣٩,٤٨٤	مساعدات نقدية
-	١٦,٩١٨	مبادرة فسحتي
-	٨,٠٠٠	مبادرة ترحيل الطالبات
-	٢٠,٠٠٠	مبادره ارض القصيم خضراء
-	١٩٠,٠٠٠	المنتزه البري بأمباري
-	٤,٥٠٠	مسابقه يوم التأسيس
-	٥,٨٧٥	مجمع ركن البلسم الطبي
-	٣٠,٢٣٧	المخيز الخيري
-	٥١,٢٠٩	ملتقي تقاليدنا
-	١,٥٠٠	كسوه العيد للاسر المحتاجة
-	٣٠٤,٨٩٥	تشجير مدخل مركز امباري
-	١٢,٩٠٠	ملتقي الحري عقله الصقور
-	٦٩,٣٩٥	مهرجان السمن والسمن
-	٩٧٤,٣٦٣	الإجمالي

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٢) تكلفة التموينات :
(معدل)	=	
٤,٧٠٨,٣٥٤	٧,٢١٩,٤٤٣	صافي المشتريات
٢٧٠,٦٠٠	١,٨٤٥,٩٥٨	بضاعة اول المدة
<u>٤,٩٧٨,٩٥٤</u>	<u>٩,٠٦٥,٤٠١</u>	البضاعة المتاحة للبيع
(١,٨٤٥,٩٥٨)	(١,٦٣٨,٢٧٧)	يخصم بضاعة اخر المدة
٢٤٣,٥٣١	٥٢٦,٧٢٤	مصروفات تشغيلية
<u>٣,٣٧٦,٥٢٧</u>	<u>٧,٩٥٣,٨٤٨</u>	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية :
٣٤٠,٢٠٠	٥٥٠,٨٠١	الرواتب ومائي حكمها
٤٠,٥٠٠	٨,٢١٢	التأمينات الإجتماعية
١٧,٠٨٠	-	مكافآت وحوافز الموظفين
١١٠,٦٨٠	٦٦,٦٢٠	سفرينات العمل
٤٥,٠٠٠	-	الإيجارات
٥,٣٨٢	٤,٤٩٥	كهرباء ومياة وغاز
٣,٩٨٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٢٣,٤٧٨	٢٧,٧٢٤	محروقات وصيانة سيارات
١١,٠٧٣	١,٥٧٥	بريد وبرق وهاتف
١٤,٩٧٨	٥,١٧٩	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٤,٩٥٠	٧,٧٦٣	رسوم حكومية واشتراكات
١١,٤٤٢	١٦,٥٤١	ضيافة ونظافة
٦,٠٠٠	-	التدريب والتأهيل
٥,٨٠٠	-	دعاية وإعلان
٣٨,٧٣٥	-	مكافأة نهاية الخدمة
-	-	صيانة وإصلاح اوقاف
٩,٢٩٣	٢١,٤٩٩	مصروفات بنكية
-	-	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧,٠٤٤	٥,٢٦٥	اتعاب مهنية
٤٢٠	-	مصاريف الشحن
٥,٠٥٠	٣,٧٥٠	غرامات ومخالفات
-	١,٦٩٨	تأمين طبي
-	٢٩,٣٨٤	اقامات
٣,٨١٤	-	أخرى
<u>٧٠٤,٨٩٩</u>	<u>٧٥٠,٥٠٦</u>	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٤) صافي الأصول المقيدة :
٣,٤٩٢,٦٣١	٢,٢٥٥,٤٥٤	إيرادات وتبرعات مقيده
<u>٣,٤٩٢,٦٣١</u>	<u>٢,٢٥٥,٤٥٤</u>	الإجمالي

(٢٥) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .