

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 ٢٠٢٤ م
وتقدير 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 ٢٠٢٤ ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

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

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية لجمعية





تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تمة)

المحترمين

السادة / جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص كل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى 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 شكًّا 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، بنتائج المراجعة وتوصيت المراجعة ونتائج الهمامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثاء 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

القواعد المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٥ رمضان ١٤٤٦ هـ

٥ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية اميري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>كما في</u>	<u>كما في</u>	<u>إيضاح</u>
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٤١٦,٤٤٣٩	١,٧٦٠,٦٣٤	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٤٤٢,٤٩٣	٧٦٥,٣٨٠	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٧٢,٤٣٨	١,٤٣٩,٩٦٦	(٥) المخزون
<u>٢,٥٣١,٣٧٠</u>	<u>٣,٩٦٥,٩٨٠</u>	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
الأصول غير المتداولة:		
١٤,٩٨٢,٩٣٤	٢٠,٤٧٣,٠٢٦	(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي
٦٤٠,٦٧	٥٧,٣٩١	(٧) الأصول غير الملموسة
٢,٦٥٩,٣٣٠	٢,٨١٠,٤٦٣	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٩٢,٠٠٠	٥٣١,٠٧٧	(٩) الموجودات الحيوية
<u>١٨,٧٩٨,٣٣١</u>	<u>٢٢,٨٧١,٩٥٧</u>	<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
الأصول الوقية :		
١,٧٩١,٥٠٠	٥,٤٩١,٥٠٠	(١٠) ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي
٤,١٣٩,٧٨٠	٣,٢٨٨,٨٥٨	مشاريع تحت التنفيذ أوقاف
٥,٨٣١,٢٨٠	٨,٧٨٠,٣٥٨	إجمالي أصول الأوقاف
<u>٢٧,١٦٠,٩٨١</u>	<u>٣٦,٦١٨,٢٩٥</u>	<u>إجمالي الأصول</u>
الالتزامات وصافي الأصول :		
الالتزامات المتداولة:		
١,٨١٦,٣٧١	٦,٥٩٧,٨٤٥	(١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٨١٦,٣٧١</u>	<u>٦,٥٩٧,٨٤٥</u>	<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
الالتزامات غير المتداولة:		
٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٩١٦,٦٦٧	(١٢) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل
٣٨,٧٣٥	٦٤,٩٥١	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢,٥٣٨,٧٣٥</u>	<u>١١,٩٨١,٦٦٨</u>	<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
صافي الأصول		
١٣,٥٠٥,٠٨٣	١٠,٠٣٢,٩٠٥	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٥٥,٤٤٤	٣٤٥,٤٦٨	(٢٥) صافي الأصول المقيدة
٧,٠٤٥,٣٣٨	٧,٦٦٠,٤٥٩	صافي أصول الأوقاف
٢٢,٨٠٥,٨٧٥	١٨,٠٣٨,٨٣٢	إجمالي صافي الأصول
<u>٢٧,١٦٠,٩٨١</u>	<u>٣٦,٦١٨,٢٩٥</u>	<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	م٢٠٢٤	م٢٠٢٣
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء					
التبرعات النقدية					
التبرعات النقدية المقيدة					
دعم منصة احسان					
التبرعات العينية					
التبرعات النقدية وأوقاف					
التبرعات العينية غير مقيدة					
إيرادات الأوقاف					
تبرعات الركاة النقدية					
الاعانات الحكومية					
إيرادات الأنشطة					
استرداد الضريبة					
إيرادات أخرى					
صافي الأصول الخالية من القيد					
إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات :					
مصاريف الركاة					
مساعدات عينية					
مصاروفات تشغيل محللة على النشاط					
مصاروفات جمع التبرعات					
مصاريف الاستثمار					
مصاروفات البرامج والأنشطة المقيدة					
مصاروفات منصة احسان					
مصاروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة					
تكلفة التموينات					
المصاروفات العمومية والإدارية					
مصاروفات الأوقاف					
اهلاك الآلات ومعدات ومتلكات					
استنفاد الأصول غير الملموسة					
مصاريف المحكمة					
إجمالي المصروفات :					
التغير في صافي الأصول خلال العام					
صافي الأصول في بداية العام					
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 ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الاجمالي</u>	<u>صافي أصول الأوقاف</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>ايضاح</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>اجمالي التغير في الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>
٢٢,٨٠٥,٨٧٥	٧,٠٤٥,٣٣٨	٢,٢٥٥,٤٥٤	١٣,٥٠٥,٠٨٣	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(٤,٧٦٧,٠٤٣)	٦١٥,١٢١	(١,٩٠٩,٩٨٦)	(٣,٤٧٢,١٧٨)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>١٨,٠٣٨,٨٣٢</u>	<u>٧,٦٦٠,٤٥٩</u>	<u>٣٤٥,٤٦٨</u>	<u>١٠,٠٣٢,٩٠٥</u>	<u>اجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالي ريال السعودي)

<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٣,٩٨٧,٧٩٦	(٤,٧٦٧,٠٤٣)	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	-	تعديلات على بنود استثنائية
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١,٠٢٢,٤٧٨	١,٥٣١,٧٥٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٢٢٥	١٣,٣٨٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٠٠٠	١٩,٠٧٣	نفوق موجودات حيوية
		الغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٣٦٠,٩٩٣)	(٣٢٢,٨٨٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٤٤,١٢٠	٢٣٢,٤٧٢	المخزون
-	٣٩,٦١٧	مخصص نهاية الخادمة (المكون)
-	(١٣,٤٠١)	مخصص نهاية الخادمة (المستخدم)
١,٨١٦,٦٣١	٤,٧٨١,٤٧٤	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٩٢٧,٩٩٧</u>	<u>١,٥١٤,٤٤٨</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٥٨,٤٩٢)	(٧,٠٢١,٨٤٧)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٧,٧٠٥)	(٦,٧١٢)	ممتلكات وألات ومعدات (إضافات)
-	(٣,٨٠٠,٠٠٠)	استبعاد أصول ثابتة
(٩٨,٠٠٠)	(٤٥٨,١٥٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
١,٢٤٢,١٧٨	٨٤٨,٨٦٧	أصول وقيبة (إضافات)
(١,٩٧٢,٤٠٠)	٨٥٠,٩٢٢	موجودات حيوية (إضافات)
<u>(٨,١٩٤,٤١٩)</u>	<u>(٩,٥٨٦,٩٢٠)</u>	مشروعات تحت التنفيذ
		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
-	٩,٤١٦,٦٦٧	القروض والتسهيلات الائتمانية
٠	٩,٤١٦,٦٦٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٦٦,٤٢٢)	١,٣٤٤,١٩٥	النقد في حكمه خلال السنة
١,٦٨٢,٨٦١	٤١٦,٤٣٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤١٦,٤٣٩</u>	<u>١,٧٦٠,٦٣٤</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) التكوين وطبيعة النشاط

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٣٨٣) في تاريخ ١٤٤٠/٠٢/١٨ 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 على نفسها - تعزيز القيم الاجتماعية لدى افراد المجتمع - تدريب وتأهيل الشباب والفتيات لمساعدتهم في ايجاد الحلول المناسبة في مشاكلهم الاجتماعية - تميم روح الانتماء والمواطنة بين افراد المجتمع .

(٢) ملخص لأهم السياسات الحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين العرف الحاسبي :

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

السنة المالية:

تببدأ 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 مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون 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 مجموع الاستهلاك وتسهيل تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكريم مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تحديده للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

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

تحقق الإيرادات:

يتم تحقيق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المقدرة من التبرعات والمنح والصدقات والمبادرات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف 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 :

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

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمّل فروع تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ باليارات السعودية)

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	نقد بالبنوك
٣٧٦,٤٧٩	١,٧٦٠,٦٣٤	الصندوق
٣٩,٩٦٠	-	الإجمالي
٤١٦,٤٣٩	١,٧٦٠,٦٣٤	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	ذمم عاملين
١٣٥,٤٢٩	٨١,٠٠٠	دفعات مقدمة
٣٠٣,٥١١	٢٦٤,٣٤٥	ذمم مدينة أخرى
٨٩٠	٢٠٠,٨٩٠	مصروفات مقدمة
-	١٠١٤٥	إيرادات مستحقة
٢,٦٦٣	٢١٨,٠٠٠	الإجمالي
٤٤٢,٤٩٣	٧٦٥,٣٨٠	

(٥) المخزون :

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	مواد غذائية للتوزيع الخيري
٣٤,١٦١	-	مخزون بصريات ركن البسم
-	٢٩,٩٨٩	مواد غذائية تموينات
١,٦٣٨,٢٧٧	١,٤٠٩,٩٧٧	الإجمالي
١,٦٧٢,٤٣٨	١,٤٣٩,٩٦٦	

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

الإجمالي	لوحات دعائية وإعلان	أجهزة عرض وتوصيات كهربائية	ابار	أجهزة الاتصال والامن والحماية	آلات وأجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	-	
١٦,٦١٢,٩٩٩	١٧٥,٢١٩	٣٩٦,٤٢٦	٢٦,٩٠٠	١٦٦,٠٠٨	٢,٧٢٦,١٦٦	٥١١,٠٢٥	١,٦٠٧,٨٢٠	٨,٥٣٥,٧٤١	٢,٤٦٧,٦٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٧٠,٢١,٨٤٧	١١,٤٢٠	٦,٨١٠			١,٥٧٢,٧٩٥	٤٣,٧٨٥	١٧٥,٠٤١	٤,٧١١,٩٩٦	٥٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢٣,٦٣٤,٨٤٦	١٨٦,٦٣٩	٣٩٦,٤٢٦	٣٣,٧١٠	١٦٦,٠٠٨	٤,٢٩٨,٩٦١	٥٥٤,٨١٠	١,٧٨٢,٨٦١	١٣,٢٤٧,٧٣٧	٢,٩٦٧,٦٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
										الإهلاك المتراكم
١,٦٣٠,٠٦٥	٤٣,٥٧٣	٤٤,٢٨١	٢,٥٨٥	٢٤,٣٦٨	٤٢٥,٧٨٦	٨٧,٨٩٦	٥٧٢,١٩٤	٤٢٩,٣٨٢	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٥٣١,٧٥٥	٢٦,٨٥٤	٧٢,٠٥٠	٤,١٢٠	٢٤,٩٠١	٥٩٤,٥١٠	٦٤,٥٦٥	٣٤٤,٩٠٣	٣٩٩,٨٥٢	-	الحمل خلال العام
٣,١٦١,٨٢٠	٧٠,٤٢٧	١١٦,٣٣١	٦,٧٠٥	٤٩,٢٦٩	١,٠٢٠,٢٩٦	١٥٢,٤٦١	٩١٧,٠٩٧	٨٢٩,٢٣٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٤,٩٨٢,٩٣٤	١٣١,٦٤٦	٣٥٢,١٤٥	٢٤,٣١٥	١٤١,٦٤٠	٢,٣٠٠,٣٨٠	٤٢٣,١٢٩	١,٠٣٥,٦٢٦	٨,١٠٦,٣٥٩	٢,٤٦٧,٦٩٤	صافي القيمة الدفترية
٢٠,٤٧٣,٠٢٦	١١٦,٢١٢	٢٨٠,٠٩٥	٢٧,٠٠٥	١١٦,٧٣٩	٣,٢٧٨,٦٦٥	٤٠٢,٣٤٩	٨٦٥,٧٦٤	١٢,٤١٨,٥٠٣	٢,٩٦٧,٦٩٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
										كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>المبني</u> %	<u>أراضي</u> -	(٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي :
١,٦٩١,٥٠٠	.	١,٦٩١,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٣,٨٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٥٠٠	٨٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
<u>٥,٤٩١,٥٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٥٠٠</u>	<u>٢,٤٩١,٥٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٠	-	-	الإهلاك المتراكم
٠	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٠	-	-	الحمل خلال العام
<u>١,٦٩١,٥٠٠</u>	<u>.</u>	<u>١,٦٩١,٥٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٥,٤٩١,٥٠٠</u>	<u>٣,٠٠٠,٥٠٠</u>	<u>٢,٤٩١,٥٠٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>الإجمالي</u>	<u>رخص البرامج</u>	(٨) الأصول غير الملموسة :
٨٢,٥٤٣	٨٢,٥٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٧١٢	٦,٧١٢	إضافات خلال السنة
<u>٨٩,٢٥٥</u>	<u>٨٩,٢٥٥</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٨,٤٧٦	١٨,٤٧٦	الإهلاك المتراكم
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
<u>٣١,٨٦٤</u>	<u>٣١,٨٦٤</u>	الحمل خلال العام
٦٤,٠٦٧	٦٤,٠٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>٥٧,٣٩١</u>	<u>٥٧,٣٩١</u>	صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	
-	٣٢٤,١١٤	٩) المشروعات تحت التنفيذ :
-	٢٣,٤١٠	مخطط محطة امباري تحت التنفيذ
٤٧٩,٠١٥	٤٧٩,٠١٥	معهد خيري
٦٦٠,٧٥٧	١,٩٣١,٤٨٨	مخطط سكني
٤٢,٨٣٦	٥٢,٤٣٦	مبني نادي الفروسية بأمباري
٦,٦٠٠	-	المشتعل
٢,٤٧٠,١٢٢	-	بيارة تحت التنفيذ بالأسوق
٣,٦٥٩,٣٣٠	٢,٨١٠,٤٦٣	المني الاستثماري بمكة المكرمة
		الإجمالي

<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	
-	٩٢,٠٠٠	١٠) الموجودات الحيوية :
٩٨,٠٠٠	٤٥٨,١٥٠	كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٦,٠٠٠)	(١٩,٠٧٣)	إضافات
٩٢,٠٠٠	٥٣١,٠٧٧	نفوق
		كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>م٢٠٢٣</u>	<u>م٢٠٢٤</u>	
١,٥١٣,٥٠٤	٤,٥٣٣,٤٩٣	١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى :
٢,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	دائنون
٢٦٥,٣٤٨	٢١٥,٠٠٢	ذمم دائنة أخرى
-	٢,٦٥٠	ضريبة القيمة المضافة
٣٥,٥١٩	١٢,٧٠٠	ذمم دائنة موظفين
	١٥,٨٠٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
١,٨١٦,٣٧١	٦,٥٩٧,٨٤٥	فرض جمعية الدعوة
		الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	استدامة الراجحي
-	١,٩١٦,٦٦٧	وقف منافع
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٩١٦,٦٦٧	الإجمالي

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	
٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٩١٦,٦٦٧	الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداوله (١٢-٢)
٢,٥٠٠,٠٠٠	١١,٩١٦,٦٦٧	الإجمالي

(١٣) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما ينماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية و فيما يلي حركة مخصصة مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	
م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	
٣٨,٧٣٥	٣٨,٧٣٥	
-	٣٩,٦١٧	
-	(١٣,٤٠١)	
٣٨,٧٣٥	٦٤,٩٥١	
		الإجمالي

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة :

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	
-	١٥,٠٠٠	
-	٣٠,٠٠٠	
-	٨٧,٣٠٠	
٩٢,٩٣٠	٤٢,٩٩٩	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
٢٠,٨٤٦	١٥,١٠٠	
-	٦٤٤,٤٥٠	
٣١٤,٤٩٩	٣٢,٦٦٤	
-	٣٩,٠٦٥٢	
-	٢٨,٠٠٠	
١٥٠,٠٠٠	-	
٦٥,٠٠٠	-	
٥٢,٠٠٠	-	
٧,٠٠٠	-	
٧٢٢,٢٧٥	١,٢٩,٢٥٦	
		الإجمالي

(١٥) دعم منصة احسان :

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	
٢٢٦,٩٠٠	-	
-	١٨٠,٠٠٠	
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
٤٢,٤٠٠	-	
٣٢٩,٣٠٠	٢٢٠,٠٠٠	
		الإجمالي

(١٦) التبرعات العينية :

<u>م ٢٠٢٣</u>	<u>م ٢٠٢٤</u>	
٢٩٩,٢٥٠	-	
٦٤,٢٠٠	-	
٤٤٦,١٩٠	٣٧٨,٣٠٠	
٧,٠٠٠	-	
٧,١٥٠	-	
٨٢٣,٧٩٠	٣٧٨,٣٠٠	
		الإجمالي

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(١٧) الإعلانات :
١٢,١٩٥	-	دعم رواتب المديرين
٣٦,٠٠٠	-	الدعم الاجتماعي
-	-	التميز المؤسسي
٧٩١,٠٠٠	-	مشروع برامج أغاثية
٣٠٠,٠٠٠	-	برامج ومشاريع
٣٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم تشغيلي
٢٤,٠٠٠	-	الاستدامة المالية
١,٤٦٤,١٩٥	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(١٨) إيرادات الأنشطة :
٩,٠٩٧,٧١١	٨,٨٣٩,٥٧٧	مبيعات ثرويات الجمعية
٢٨٤,٣٢٤	٦٨٨,٦٨١	مبيعات محطة التحلية
-	٣٢٦,٣٣٨	مبيعات حلويات أسواق المدينة
-	٦,٦١٥	ابرايدت دورات
-	٣٩,٩٠٩	معهد امباري
-	١٣٦,٤٦٦	اكاديمية امباري للخيال العربية
١٩,٩٢٠	-	مبيعات ثور غير صالحة للأكل
٤,٥٥٠	-	مبيعات ملابس مستعملة
٩,٤٠٦,٥٠٥	١٠٠,٣٧,٤٨٦	الإجمالي

م ٢٠٢٣	م ٢٠٢٤	(١٩) مساعدات عينية :
٢٢٩,٢٥٠	١٠٠,٢٧٠٢	مواد غذائية
-	٣,٤٨٥	ادوية طبية
١٣,١٠٠	-	اغطية وملابس
١٥,٠٠٠	-	اسر محتاجة
-	١١٠,٤٦١	أجهزة كهربائية ومتزلية
٩٧,٨٨٤	-	حقيبة مدرسية - برنامج فسحتي
٣٥٥,٢٣٤	١,١١٦,٦٤٨	الإجمالي

(٢٠) مصروفات الأنشطة المقيدة :

م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
٣٨٤,١٨٣	٣٢٢,١٤٦	كفالات
٢٨,٦١٠	٢٤,٤٦٤	برامج موسمية
٣٩٢,٥٠٠	٦٢,١٠٠	السله الغذائية
٩٨٥,٩٧٤	٥,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
٢٥,٠٠٠	٤١,٠٠٠	كسوه الشتاء - اوقاف العدل
١١٣,٦٣٨	٦٢,٩٨٧	برنامجه لمسة تراث مؤسسه الملك خالد
-	٣٤,٣١١	مساعدات
١٠٢,٢٨٤	-	انشاء مركز صحي
-	٣,٠٠٠	مساعدات الايجار
-	١٨,٠٠٠	مشروع باسمة فرج
-	٣,٧٨٥	سداد فواتير الكهرباء والمياه والهاتف
٢٠١,٩٢٦	٤٩,٨٢٧	سقيا الماء
١,١١٢,٥١٨	١,٢٢١,٧١٩	سقيا وافطار الصائم بالحرم
٣٤٢,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	اعانات الزوج
-	٤٢٢,٦٧٦	ستيما الحاج
-	٨٣٢,٥٢٣	كفاله الحج
١٧٤,٢٠٠	-	إفطار صائم
٢,٢٥٦,٢٦٤	-	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
٦,١٩٩,٠٩٧	٣,١٩٨,٥٣٨	الإجمالي

(٢١) مصروفات منصة احسان :

٢٣٤,٠٥٠	-	السله الغذائية للأسر المحتاجة
٨٧,٤٥٠	-	الكفالة التعليمية
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تأهيل أمهات الايتام (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
-	٣٠,٠٠٠	ايجار منازل مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي
-	١٨٠,٠٠٠	مشروع سيارات الطعام للأسر المتعففة
-	٢٠,٠٠٠	ايجار منازل عن طريق اوقاف الضويان
٣٥١,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الإجمالي

م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	(٢٢) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة :
١٣,٣٤٥	٧,٠٠٠	ترميم مقر الجمعية
١,٠٠٠	-	مبادرة أمان وصحه
٢٩٧	-	مصروفات الدار النسائية
١,٠٠٠	٥,١٧٧	مسابقة اليوم الوطني
١١,٠٠٠	-	عرض الاسر المنتجه
٢٠٠	-	يوم التطوع السعودي والعالمي
٤١,٢٨٦	٤٣,٦٠٠	ضيافة ديوانية امباري
١٠,٥٠٠	٥,٠٠٠	مكافأة المتطوعين
١٣٨,٣٢٢	٧٠,٦٤٦	ترميم منازل الاسر المحتاجة
١,٥٠٠	٧,١٦٥	هدية العيد
١٠,٠٠٠	٨٠,٤٠١	دورات تدريبية
٣٩,٤٨٤	٢٣,٢٥٠	مساعدات تقديرية
١٦,٩١٨	-	مبادرة فسختي
٨,٠٠٠	٢,٠٠٠	مبادرة ترحيل الطالبات
٢٠,٠٠٠	-	مبادرة ارض القصيم خضراء
١٩٠,٠٠٠	٥٠,٣٢٠	المتنزه البري بأمباري
٤,٥٠٠	-	مسابقة يوم التأسيس
٥٠,٨٧٥	-	جمع ركن باسم الطبي
٣٠,٢٣٧	٢,٥٠٠	المخبز الخيري
٥١,٢٠٩	-	ملتقى تقاليدنا
١,٥٠٠	-	كسوة العيد للأسر المحتاجة
٣٠٤,٨٩٥	-	تشجير مدخل مركز امباري
١٢,٩٠٠	-	ملتقى الحري عقله الصبور
٦٩,٣٩٥	٢٩,٤١٨	مهرجان السمن والسمين
-	١٩,٢٤٥	دعابة وإعلان
-	١٠,٠٠٠	العناية بالمساجد
-	١١٤,٢٢٥	بناء مركز صحي امباري
-	١١٢,١٢٧	مصاريف محطة التحلية
-	١٢٥,٦٠٤	مصاريف معهد التدريب
-	٢٤٥,٤٠١	مصاريف أكاديمية الخيل
-	٢٦٥,٢٢٤	مصاريف ملحمة أسواق الديرة
-	٧,٥٠٠	طباعة المقوم
-	٩,٠٠٠	مساعدات ذوي الاحتياجات الخاصة
-	٩,٢٠٠	مصروفات جمع مدرسة امباري
-	١٩٠,٤٧٥	مساعدة جمعية تحفيظ القرآن الكريم (نح)
-	١٩,٠٧٣	نفوق الموجودات الحيوية
-	٢٦,٢١٦	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٤٩,٢٣٢	مصروفات بطولات
٩٧٤,٣٦٣	١,٥٤٤,٩٩٩	الإجمالي

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		تكلفة التموينات :
م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
٧,٢١٩,٤٤٣	٧,١٨٨,٥٨٩	صافي المشتريات
١,٨٤٥,٩٥٨	١,٦٣٨,٢٧٧	بضاعة أول المدة
٩,٠٦٥,٤٠١	٨,٨٢٦,٨٦٦	البضائع المتاحة للبيع
(١,٦٣٨,٢٧٧)	(١,١٠٠,٧٧٩)	يخصم بضاعة آخر المدة
٥٢٦,٧٢٤	٥٧٩,٧٨٨	مصروفات تشغيلية
٧,٩٥٣,٨٤٨	٨,٣٠٥,٨٧٥	الإجمالي

		المصروفات العمومية والإدارية :
م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
٥٥٠,٨٠١	٣٦٠,٩٧٦	الرواتب و salari حكمها
٨,٢١٢	٢١,٨٧٤	التأمينات الاجتماعية
-	٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز الموظفين
٦٦,٦٢٠	٦٦,٠٥٠	سفريات العمل
٤,٤٩٥	٩,٤٣٨	كهرباء ومياه وغاز
٢٧,٧٢٤	١٠,٥٠٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٥٧٥	١٠,١١٧	بريد وبرق وهاتف
٥,١٧٩	٦,٩٤٠	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٧,٧٦٣	١٢,٦٩٦	رسوم حكومية واشتراكات
١٦,٥٤١	١٨,١٥٥	ضيافة ونظافة
-	١٦,٤٧٧	تحديد إقامات وتأشيرات
-	١٠,٥٣٨	مصاريف التأمين
-	٧,٠٠٠	دعاية وإعلان
-	٧,٧٥٥	صيانة وإصلاح
٢١,٤٩٩	١٢,٦٢٧	مصاروفات بنكية
٥,٢٦٥	٤,٣٤٣	اتعاب مهنية
٣,٧٥٠	٤٠٠	غرامات ومخالفات
١,٦٩٨	٢,٠٣٤	تأمين طبي
٢٩,٣٨٤	-	إقامات
-	٦٩٧	أخرى
٧٥٠,٥٠٦	٥٦٥,٦١٧	الإجمالي

		صافي الأصول المقيدة :
م٢٠٢٣	م٢٠٢٤	
-	٢٥,٩٨٧	تبرعات ذكاء
-	٦٩,٢٠٠	مؤسسة الملك خالد - مشروع سمعة فرح
-	٢٨,٠٠٠	تبرع أوقاف الصحيان - سداد إيجار المنازل للمحتاجين
٢,٢٥٥,٤٥٤	٢٢٢,٢٨١	إيرادات وتبرعات مقيدة
٢,٢٥٥,٤٥٤	٣٤٥,٤٦٨	الإجمالي

- (٢٦) عام :
 - تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
 - تم تقرير عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .