

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣٨٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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

السادة / جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية

المحترمين

(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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) (المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، 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 مسؤوليات 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 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 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، وتُعد 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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

٠٨ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦م

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | إيضاح |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
| | | الأصول : |
| | | الأصول المتداولة: |
| ١,٧٦٠,٦٣٤ | ٢,١٢٣,٧٧٨ | (٣) النقد لدى الصندوق والبنوك |
| ٧٦٥,٣٨٠ | ١,٧٠٣,٦٥٦ | (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١,٤٣٩,٩٦٦ | ١,٤٥٤,٩٦٧ | (٥) المخزون |
| <u>٣,٩٦٥,٩٨٠</u> | <u>٥,٢٨٢,٤٠١</u> | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | الأصول غير المتداولة: |
| ٢٠,٤٧٣,٠٢٦ | ١٩,٦٥٦,٦٩٨ | (٦) ممتلكات ومعدات ، صافي |
| ٥٧,٣٩١ | ٥٤,٠٦٥ | (٨) الأصول غير الملموسة |
| ٢,٨١٠,٤٦٣ | ٣,١٦٤,٠٦٧ | (٩) مشروعات تحت التنفيذ |
| ٥٣١,٠٧٧ | ٥٩٠,٩٢٧ | (١٠) الموجودات الحيوية |
| <u>٢٣,٨٧١,٩٥٧</u> | <u>٢٣,٤٦٥,٧٥٧</u> | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| | | الأصول الوقفية : |
| ٥,٤٩١,٥٠٠ | ٥,٣٧١,٥٠٠ | (٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي |
| ٣,٢٨٨,٨٥٨ | ٣,٧٩١,٥٦٤ | مشاريع تحت التنفيذ اوقاف |
| <u>٨,٧٨٠,٣٥٨</u> | <u>٩,١٦٣,٠٦٤</u> | اجمالي أصول الأوقاف |
| <u>٣٦,٦١٨,٢٩٥</u> | <u>٣٧,٩١١,٢٢٢</u> | إجمالي الأصول |
| | | الإلتزامات وصافي الأصول : |
| | | الإلتزامات المتداولة: |
| ٦,٥٩٧,٨٤٥ | ٤,٩٦٠,٢٣٢ | (١١) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٦,٥٩٧,٨٤٥</u> | <u>٤,٩٦٠,٢٣٢</u> | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | الإلتزامات غير المتداولة: |
| ١١,٩١٦,٦٦٧ | ١٠,٥١٦,٦٧١ | (١٢) القروض والتسهيلات الإئتمانية - طويلة الأجل |
| ٦٤,٩٥١ | ٥٠,٤٨٨ | (١٣) محصص مكافأة نخبة الخدمة |
| <u>١١,٩٨١,٦١٨</u> | <u>١٠,٥٦٧,١٥٩</u> | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | صافي الأصول |
| ١٠,٠٣٢,٩٠٥ | ١٢,٤١٤,٧٦٤ | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٣٤٥,٤٦٨ | ١,٧٨١,٠٤٠ | (٢٥) صافي الأصول المقيدة |
| ٧,٦٦٠,٤٥٩ | ٨,١٨٨,٠٢٧ | صافي أصول الأوقاف |
| <u>١٨,٠٣٨,٨٣٢</u> | <u>٢٢,٣٨٣,٨٣١</u> | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٣٦,٦١٨,٢٩٥</u> | <u>٣٧,٩١١,٢٢٢</u> | إجمالي الإلتزامات 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | أنشطة أوقاف | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|---|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١,٦٠٠ | ١,٦٠٠ | - | - | ١,٦٠٠ | اشتراكات الاعضاء |
| ٣,٩٤٩,٩٢٠ | ٩,٠٤٨,١٠٨ | - | - | ٩,٠٤٨,١٠٨ | التبرعات النقدية |
| ١,٢٩٢,٥٦٥ | ٢,٩٤١,٧٤٧ | - | ٢,٩٤١,٧٤٧ | - | (١٤) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٢٢٠,٠٠٠ | ٤,٨٨٨,٥٨٠ | - | ٤,٨٨٨,٥٨٠ | - | (١٥) دعم منحة احسان |
| ٣٧٨,٣٠٠ | ٣٣٥,٠٠٠ | - | ٣٣٥,٠٠٠ | - | (١٦) التبرعات العينية |
| - | ٣٥٣,٥٠٠ | - | ٣٥٣,٥٠٠ | - | تبرعات تطوعية مقابل مصروفات تطوعية |
| ٦١٥,١٢١ | ٦٤٧,٥٦٨ | ٦٤٧,٥٦٨ | - | - | التبرعات النقدية أوقاف |
| ٢١,٠٠٠ | - | - | - | - | التبرعات العينية غير مقيدة |
| ١,٠٤٦,٤٥٨ | ٧١٣,٩١١ | - | - | ٧١٣,٩١١ | إيرادات الأوقاف |
| ١١٢,٩٨٥ | ٧٠,٠٠٠ | - | ٧٠,٠٠٠ | - | تبرعات الزكاة النقدية |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - | (١٧) الاعانات الحكومية |
| ١,٠٠٣,٧,٤٨٦ | ١١,٨٢٤,٨٠٤ | - | - | ١١,٨٢٤,٨٠٤ | (١٨) إيرادات الأنشطة |
| ٩٨,٦٦٣ | - | - | - | - | استرداد الضريبة |
| ٣,٥٨٧ | ٢٧٨ | - | - | ٢٧٨ | إيرادات اخرى |
| - | ١٣٤,١٠٣ | - | - | ١٣٤,١٠٣ | أرباح بيع أصول |
| | | | (٧,١٥٣,٢٥٥) | ٧,١٥٣,٢٥٥ | صافي الأصول المحررة من القيود |
| ١٧,٨٧٧,٦٨٥ | ٣,٩٥٩,١٩٩ | ٦٤٧,٥٦٨ | ١,٤٣٥,٥٧٢ | ٢٨,٨٧٦,٠٥٩ | إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام |
| | | | | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات : |
| (٨٦,٩٩٨) | (٩٥,٩٨٧) | - | - | (٩٥,٩٨٧) | مصروفات الزكاة |
| (١,١١٦,٦٤٨) | (١,٠٣٦,٣٠٠) | - | - | (١,٠٣٦,٣٠٠) | (١٩) مساعدات عينية |
| (٣,١٠٠) | (١١,٠٠٠) | - | - | (١١,٠٠٠) | مصروفات جمع التبرعات |
| (٣,٤٨٤,٣٢٠) | (٥٤,٠٠٢٣) | - | - | (٥٤,٠٠٢٣) | مصاريف الاستثمار |
| - | (٣٥٣,٥٠٠) | - | - | (٣٥٣,٥٠٠) | مصروفات تطوعية مقابل إيرادات تطوعية |
| (٣,١٩٨,٥٣٨) | (٢,٨٦٥,٣٥٠) | - | - | (٢,٨٦٥,٣٥٠) | (٢٠) مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة |
| (٢٥٠,٠٠٠) | (٣,١٠٧,٥٤٠) | - | - | (٣,١٠٧,٥٤٠) | (٢١) مصروفات منحة احسان |
| (١٣,٦٨٣,٦٦٦) | (١٧,٠٣٩,٦٩٧) | - | - | (١٧,٠٣٩,٦٩٧) | (٢٢) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة |
| (٥٦٥,٦١٧) | (٣٠١,٢٧٧) | - | - | (٣٠١,٢٧٧) | (٢٤) المصروفات العمومية والإدارية |
| (٢٢٢,١٥٣) | (١٢٠,٠٠٠) | (١٢٠,٠٠٠) | - | - | مصروفات الأوقاف |
| (١٣,٣٨٨) | (١٤,٨٢٦) | - | - | (١٤,٨٢٦) | استنفاد الأصول غير الملموسة |
| (٢٠,٣٠٠) | (٢٩,٧٠٠) | - | - | (٢٩,٧٠٠) | مصاريف الحكومة |
| (٢٢,٦٤٤,٧٢٨) | (٢٦,٦١٤,٢٠٠) | (١٢٠,٠٠٠) | - | (٢٦,٤٩٤,٢٠٠) | إجمالي المصروفات : |
| (٤,٧٦٧,٠٤٣) | ٤,٣٤٤,٩٩٩ | ٥٢٧,٥٦٨ | ١,٤٣٥,٥٧٢ | ٢,٣٨١,٨٥٩ | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٢٢,٨٠٥,٨٧٥ | ١,٨٠٣,٨٣٢ | ٧,٦٦٠,٤٥٩ | ٣٤٥,٤٦٨ | ١,٠٠٣,٢٩٠ | صافي الأصول في بداية العام |
| ١٨,٠٣٨,٨٣٢ | ٢٢,٣٨٣,٨٣١ | ٨,١٨٨,٠٢٧ | ١,٧٨١,٠٤٠ | ١٢,٤١٤,٧٦٤ | 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الإجمالي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|---|
| ٢٢,٨٠٥,٨٧٥ | ٧,٠٤٥,٣٣٨ | ٢,٢٥٥,٤٥٤ | ١٣,٥٠٥,٠٨٢ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م |
| (٤,٧٦٧,٠٤٣) | ٦١٥,١٢١ | (١,٩٠٩,٩٨٦) | (٣,٤٧٢,١٧٨) | صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ١٨,٠٣٨,٨٣٢ | ٧,٦٦٠,٤٥٩ | ٣٤٥,٤٦٨ | ١٠,٠٣٢,٩٠٥ | إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ١٨,٠٣٨,٨٣٢ | ٧,٦٦٠,٤٥٩ | ٣٤٥,٤٦٨ | ١٠,٠٣٢,٩٠٥ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م |
| ٤,٣٤٤,٩٩٩ | ٥٢٧,٥٦٨ | ١,٤٣٥,٥٧٢ | ٢,٣٨١,٨٥٩ | صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٢٢,٣٨٣,٨٣١ | ٨,١٨٨,٠٢٧ | ١,٧٨١,٠٤٠ | ١٢,٤١٤,٧٦٤ | إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|--------------------|--------------------|--|
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : |
| (٤,٧٦٧,٠٤٣) | ٤,٣٤٤,٩٩٩ | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| | | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) : |
| ١,٥٣١,٧٥٥ | ١,٣٥٢,٩٨٣ | إستهلاك ممتلكات ومعدات |
| - | ١٢٠,٠٠٠ | إستهلاك ممتلكات ومعدات اوقاف |
| ١٣,٣٨٨ | ١٤,٨٢٦ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ١٩,٠٧٣ | - | نفوق موجودات حيويه |
| ٣٩,٦١٧ | ٤٥,٨٠٧ | مخصص نحاية الخدمة المكون |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة : |
| (٣٢٢,٨٨٧) | (٩٣٨,٢٧٦) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٣٢,٤٧٢ | (١٥,٠٠١) | المخزون |
| (١٣,٤٠١) | (٦٠,٢٧٠) | مخصص نحاية الخدمة (المستخدم) |
| ٤,٧٨١,٤٧٤ | (١,٦٣٧,٦١٣) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,٥١٤,٤٤٨ | ٣,٢٢٧,٤٥٥ | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : |
| (٧,٠٢١,٨٤٧) | (٩٠٥,١٣٣) | ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات) |
| - | ٣٦٨,٤٧٨ | استبعاد أصول ثابتة |
| (٦,٧١٢) | (١١,٥٠٠) | أصول غير ملموسة (إضافات) |
| (٣,٨٠٠,٠٠٠) | - | أصول وقفية (إضافات) |
| (٤٥٨,١٥٠) | (٥٩,٨٥٠) | موجودات حيويه (إضافات) |
| ٨٤٨,٨٦٧ | (٣٥٣,٦٠٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٨٥٠,٩٢٢ | (٥٠٢,٧٠٦) | مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف |
| (٩,٥٨٦,٩٢٠) | (١,٤٦٤,٣١٥) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية : |
| ٩,٤١٦,٦٦٧ | (١,٣٩٩,٩٩٦) | القروض والتسهيلات الائتمانية |
| ٩,٤١٦,٦٦٧ | (١,٣٩٩,٩٩٦) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة |
| ١,٣٤٤,١٩٥ | ٣٦٣,١٤٤ | التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة |
| ٤١٦,٤٣٩ | ١,٧٦٠,٦٣٤ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ١,٧٦٠,٦٣٤ | ٢,١٢٣,٧٧٨ | 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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(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 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 للمحاسبين القانونيين

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 مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص 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 الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة حماية 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 الإستحقاق ، 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 والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن 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 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 ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| | | (٣) النقد لدي الصندوق والبنوك: |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> | |
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | |
| ١,٧٦٠,٦٣٤ | ٢,١٠٧,٠٤٥ | نقد بالبنوك |
| - | ١٦,٧٣٣ | الصندوق |
| ١,٧٦٠,٦٣٤ | ٢,١٢٣,٧٧٨ | الإجمالي |

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة الأخرى :

| <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> | |
|------------------|------------------|----------------------|
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | |
| ٨١,٠٠٠ | ٤٥,٩٩١ | ذمم عاملين |
| ٢٦٤,٣٤٥ | ٤٩٧,٢٦١ | دفعات مقدمة |
| - | ٦١٣,٩١١ | ذمم مدينة مستأجرين |
| ٢٠٠,٨٩٠ | ٢٠٠,٨٩٠ | ذمم مدينة ائري |
| - | ١٨٥,٥٢١ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١,١٤٥ | - | مصروفات مقدمة |
| ٢١٨,٠٠٠ | ١٦٠,٠٨٢ | إيرادات مستحقة |
| ٧٦٥,٣٨٠ | ١,٧٠٣,٦٥٦ | الإجمالي |

(٥) المخزون :

| <u>٣١ ديسمبر</u> | <u>٣١ ديسمبر</u> | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| <u>٢٠٢٤ م</u> | <u>٢٠٢٥ م</u> | |
| - | ١٥,٠٠٠ | مواد غذائية للتوزيع الخيري |
| ٢٩,٩٨٩ | ٢٩,٩٩٠ | مخزون بصريات ركن البلسم |
| ١,٤٠٩,٩٧٧ | ١,٤٠٩,٩٧٧ | مواد غذائية تموينات |
| ١,٤٣٩,٩٦٦ | ١,٤٥٤,٩٦٧ | 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 ٢٠٢٤ م | ٢,٩٦٧,٦٩٤ | ١٣,٢٤٧,٧٣٧ | ١,٧٨٢,٨٦١ | ٥٥٤,٨١٠ | ٤,٢٩٨,٩٦١ | ١٦٦,٠٠٨ | ٣٣,٧١٠ | ٣٩٦,٤٢٦ | ١٨٦,٦٣٩ | ٢٣,٦٣٤,٨٤٦ |
| إضافات خلال السنة | ٢٠٠,٠٠٠ | ٢١٠,٤٨٠ | ٨٧,٥٠٠ | ٣٠,٤٠٤ | ٣٦٦,٩٩٩ | ٧,٥٠٠ | - | - | ٢,٢٥٠ | ٩٠٥,١٣٣ |
| استبعاد خلال السنة | (٣٠٠,٠٠٠) | - | (٥,٥٠٠) | - | (١٤٣,٠١٤) | - | - | - | - | (٤٤٨,٥١٤) |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٨٦٧,٦٩٤ | ١٣,٤٥٨,٢١٧ | ١,٨٦٤,٨٦١ | ٥٨٥,٢١٤ | ٤,٥٢٢,٩٤٦ | ١٧٣,٥٠٨ | ٣٣,٧١٠ | ٣٩٦,٤٢٦ | ١٨٨,٨٨٩ | ٢٤,٠٩١,٤٦٥ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | - | ٨٢٩,٢٣٤ | ٩١٧,٠٩٧ | ١٥٢,٤٦١ | ١,٠٢٠,٢٩٦ | ٤٩,٢٦٩ | ٦,٧٠٥ | ١١٦,٣٣١ | ٧٠,٤٢٧ | ٣,١٦١,٨٢٠ |
| المحمل خلال العام | - | ٥٣٨,١٦٩ | ٣٥٩,٦٢٢ | ٤٩,٦٢١ | ٣٠٤,٠٢٠ | ٢٤,٩٠١ | ٥,٠٥٧ | ٤٣,٤١٤ | ٢٨,١٧٩ | ١,٣٥٢,٩٨٣ |
| استبعاد خلال السنة | - | - | (٤,٩٥٠) | - | (٧٥,٠٨٦) | - | - | - | - | (٨٠,٠٣٦) |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | - | ١,٣٦٧,٤٠٣ | ١,٢٧١,٧٦٩ | ٢٠٢,٠٨٢ | ١,٢٤٩,٢٣٠ | ٧٤,١٧٠ | ١١,٧٦٢ | ١٥٩,٧٤٥ | ٩٨,٦٠٦ | ٤,٤٣٤,٧٦٧ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢,٩٦٧,٦٩٤ | ١٢,٤١٨,٥٠٣ | ٨٦٥,٧٦٤ | ٤٠٢,٣٤٩ | ٣,٢٧٨,٦٦٥ | ١١٦,٧٣٩ | ٢٧,٠٠٥ | ٢٨٠,٠٩٥ | ١١٦,٢١٢ | ٢٠,٤٧٣,٠٢٦ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٢,٨٦٧,٦٩٤ | ١٢,٠٩٠,٨١٤ | ٥٩٣,٠٩٢ | ٣٨٣,١٣٢ | ٣,٢٧٣,٧١٦ | ٩٩,٣٣٨ | ٢١,٩٤٨ | ٢٣٦,٦٨١ | ٩٠,٢٨٣ | ١٩,٦٥٦,٦٩٨ |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| الإجمالي | المباني % | أراضي - | (٧) ممتلكات ومعدات اوقاف ، صافي : |
|-----------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|
| ٥,٤٩١,٥٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٤٩١,٥٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| . | | | إضافات خلال السنة |
| ٥,٤٩١,٥٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٤٩١,٥٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| . | - | - | الإهلاك المتراكم |
| ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | - | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | - | المحمل خلال العام |
| | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٥,٤٩١,٥٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٤٩١,٥٠٠ | صافي القيمة الدفترية |
| ٥,٣٧١,٥٠٠ | ٢,٨٨٠,٠٠٠ | ٢,٤٩١,٥٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| | <u>الإجمالي</u> | <u>رخص البرامج</u> | (٨) الأصول غير الملموسة : |
| | ٨٩,٢٥٥ | ٨٩,٢٥٥ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | ١١,٥٠٠ | ١١,٥٠٠ | إضافات خلال السنة |
| | ١٠٠,٧٥٥ | ١٠٠,٧٥٥ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| | | | الإهلاك المتراكم |
| | ٣١,٨٦٤ | ٣١,٨٦٤ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | ١٤,٨٢٦ | ١٤,٨٢٦ | المحمل خلال العام |
| | ٤٦,٦٩٠ | ٤٦,٦٩٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| | | | صافي القيمة الدفترية |
| | ٥٧,٣٩١ | ٥٧,٣٩١ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| | ٥٤,٠٦٥ | ٥٤,٠٦٥ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (٩) المشروعات تحت التنفيذ : |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٣٢٤,١١٤ | ٥٥٣,٦١٨ | مخطط محطة امباري تحت التنفيذ |
| ٢٣,٤١٠ | ٢٣,٤١٠ | معهد خيري |
| ٤٧٩,٠١٥ | ٤٧٩,٠١٥ | مخطط سكني |
| ١,٩٣١,٤٨٨ | ٢,٠٤٠,٥٨٨ | مبنى نادي الفروسية بأمباري |
| ٥٢,٤٣٦ | ٦٧,٤٣٦ | المشغل |
| ٢,٨١٠,٤٦٣ | ٣,١٦٤,٠٦٧ | الإجمالي |

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١٠) الموجودات الحيوية : |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| ٩٢,٠٠٠ | ٥٣١,٠٧٧ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| ٤٥٨,١٥٠ | ٥٩,٨٥٠ | إضافات |
| (١٩,٠٧٣) | - | نفوق |
| ٥٣١,٠٧٧ | ٥٩٠,٩٢٧ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى : |
|------------------|------------------|---|
| ٤,٥٣٣,٤٩٣ | ٣,٦٣٧,٥٣٢ | دائنون |
| ٣٤,٠٠٠ | - | ذمم دائنة أخرى |
| ٢١٥,٠٠٢ | - | ضريه القيمة المضافه |
| ٢,٦٥٠ | - | ذمم دائنة موظفين |
| ١٢,٧٠٠ | ١٢,٧٠٠ | مصروفات مستحقة |
| ١,٨٠٠,٠٠٠ | ١,٣١٠,٠٠٠ | قرض جمعية الدعوة |
| ٦,٥٩٧,٨٤٥ | ٤,٩٦٠,٢٣٢ | الإجمالي |

(١٢) قروض طويلة الأجل

لدى الجمعية قروض بيانها كالتالي:

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
| ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٦٠٠,٠٠٠ | استدامة الراجحي |
| ١,٩١٦,٦٦٧ | ٩١٦,٦٧١ | وقف منافع |
| ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | بنك التنمية الاجتماعية |
| ١١,٩١٦,٦٦٧ | ١٠,٥١٦,٦٧١ | الإجمالي |

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

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
| ١١,٩١٦,٦٦٧ | ١٠,٥١٦,٦٧١ | الجزء غير المتداول تحت بند الخصوم غير المتداولة (١٠-٢) |
| ١١,٩١٦,٦٦٧ | ١٠,٥١٦,٦٧١ | الإجمالي |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | |
|---------------|---------------|-----------------------|
| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
| ٣٨,٧٣٥ | ٦٤,٩٥١ | الرصيد في أول السنة |
| ٣٩,٦١٧ | ٤٥,٨٠٧ | المكون في نهاية السنة |
| (١٣,٤٠١) | (٦٠,٢٧٠) | المستخدم خلال العام |
| ٦٤,٩٥١ | ٥٠,٤٨٨ | الإجمالي |

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|------------------|------------------|---|
| ١٥٠,٠٠٠ | - | تبرعات للبطولات |
| ٣٠٠,٠٠٠ | - | دعم مؤسسة العبيكان - السلة الغذائية |
| ٨٧,٢٠٠ | ٨٥,٤٤٠ | مؤسسة الملك خالد - مشروع بسمة فرح |
| - | ٢٢٨,٣٠٠ | تبرع والدة الأمير محمد بن سلمان - برنامج السقيا |
| - | ١١٨,٠٠٠ | تبرع مؤسسة الماجد الاهلية - محطة التحلية |
| ٤٣,٩٩٩ | - | مؤسسة الملك خالد - مشروع لمسه تراث |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | دعم مؤسسة العويضة |
| ١,١٠٠ | ٧٢,٤٠٢ | تبرعات سقيا الماء |
| ٦٤٤,٤٥٠ | - | إفطار الحرم |
| ٣٢,١٦٤ | ٥٨,٣٣٢ | تبرعات الايتام |
| ٣٩,٠٦٥٢ | - | كفالة حاج |
| - | ١٥٠ | كفارات |
| ٢٨,٠٠٠ | - | تبرع اوقاف الضحيان - سداد ايجار المنازل للمحتاجين |
| - | ٢,٣٥٩,١٢٣ | تبرع منصة تبرع |
| ١,٢٩٢,٥٦٥ | ٢,٩٤١,٧٤٧ | الإجمالي |

(١٥) دعم منصة احسان :

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | |
|----------------|------------------|--|
| - | ٢٣٨,٥٠٠ | السلال الغذائية توفير اللحوم للاسر المتعفة |
| - | ٣٨٨,٨٠٠ | الأجهزة التعليمية |
| - | ٤٢٢,٠٠٠ | دعم الاسر المتعفة |
| - | ١٦٢,٠٠٠ | كسوة الاسر المتعفة |
| - | ١٠,٠٠٠ | الدعم العام |
| - | ١٤٩,٠٤٠ | توفير البرادات للاسر المحتاجة |
| - | ٣٥٩,٦٤٠ | الأجهزة الكهربائية |
| - | ٢,٠٣٢,٠٠٠ | تزويد منازل الاسر المحتاجة |
| - | ٤٨٦,٠٠٠ | تدريب وتأهيل المستفيدين |
| - | ٦٠٠,٦٠٠ | الاسر المحتاجة |
| ١٨٠,٠٠٠ | - | مشروع سيارات الطعام للاسر المتعفة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | - | تأهيل أمهات الايتام |
| ٢٠٠,٠٠٠ | - | ايجار منازل عن طريق اوقاف الضويان |
| - | ٤٠,٠٠٠ | تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الخدمة الاغاثية للاسر المتعفة |
| ٢٢٠,٠٠٠ | ٤,٨٨٨,٥٨٠ | الإجمالي |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (١٦) التبرعات العينية : |
|---------|---------|-------------------------|
| ٣٧٨,٣٠٠ | ٣٣٥,٠٠٠ | اسر محتاجة |
| ٣٧٨,٣٠٠ | ٣٣٥,٠٠٠ | الإجمالي |

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (١٧) الإعانات : |
|---------|-------|-----------------|
| ١٠٠,٠٠٠ | - | دعم تشغيلي |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | الإجمالي |

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (١٨) إيرادات الأنشطة : |
|------------|------------|--------------------------------|
| ٨,٨٣٩,٥٧٧ | ٨,٨٦٨,٣٩٠ | مبيعات تموينات الجمعية |
| ٦٨٨,٦٨١ | ٣٢١,٤٤٣ | مبيعات محطة التحلية |
| ٣٢٦,٢٣٨ | ٦٧٤,٢٨٨ | مبيعات حلويات أسواق الديرة |
| - | ١٤٧,٨٠٥ | إيرادات القسم الإعلامي |
| ٦,٦١٥ | - | ايرادات دورات |
| - | ٥٢,٠٠٠ | إيرادات صالة الأفراح بامباري |
| - | ٥٨٤,٦٩٤ | إيرادات البصريات |
| ٣٩,٩٠٩ | ١,٠١٣,٥٦٢ | معهد امباري |
| ١٣٦,٤٦٦ | ١٢٠,٨٨٢ | أكاديمية امباري للخيال العربية |
| - | ٣٧,٤١٠ | إيرادات الترتيلة |
| - | ٤,٣٣٠ | مبيعات ملابس مستعملة وسكراب |
| ١٠,٠٣٧,٤٨٦ | ١١,٨٢٤,٨٠٤ | الإجمالي |

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (١٩) مساعدات عينية : |
|-----------|-----------|------------------------|
| ١,٠٠٢,٧٠٢ | ١,٠٣٦,٣٠٠ | مواد غذائية |
| ٣,٤٨٥ | - | ادوية طبية |
| ١١٠,٤٦١ | - | أجهزة كهربائية ومنزلية |
| ١,١١٦,٦٤٨ | ١,٠٣٦,٣٠٠ | الإجمالي |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (٢٠) مصروفات الأنشطة المقيدة : |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٣٢٢,١٤٦ | ٥٤٣,٩١٠ | كفالات |
| ٢٤,٤٦٤ | ٥٠,٠٠٠ | برامج موسمية |
| ٦٢,١٠٠ | ١٥,٠٠٠ | السلة الغذائية |
| ٥,٠٠٠ | ١٥٩,٦٢٤ | دعم اسر محتاجة - منصة تبرع |
| ٤١,٠٠٠ | - | كسوة الشتاء - اوقاف العذل |
| ٦٢,٩٨٧ | - | برنامج لمسة تراث مؤسسة الملك خالد |
| ٣٤,٣١١ | ٨٠٢,٠٧٦ | مساعادات |
| - | ١٨,٠٠٠ | إفطار صائم |
| ٣,٠٠٠ | ١١٦,٠٠٠ | مساعادات الايجار |
| ١٨,٠٠٠ | ١١٠,٨٥٠ | مشروع بسمة فرح |
| ٣,٧٨٥ | ٢٢١,٥٤٧ | سداد فواتير الكهرباء والمياه والهاتف |
| - | ٤٣,٢٤٧ | كفالة ايتام |
| ٤٩,٨٢٧ | ٦٦١,٧٨٠ | سقيا الماء |
| ١,٢٢١,٧١٩ | ٧٤٧,٣٦٤ | سقيا وافطار الصائم بالحرم |
| ٩٥,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | اعانات الزواج |
| ٤٢٢,٦٧٦ | ٢٦٦,١٢٠ | سقيا الحاج |
| ٨٣٢,٥٢٣ | - | كفاله الحج |
| - | ٧٩,٨٣٢ | مساعادات دراسية |
| ٣,١٩٨,٥٣٨ | ٣,٨٦٥,٣٥٠ | الإجمالي |

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (٢١) مصروفات منصة احسان : |
|----------------|------------------|---|
| - | ٣٨٨,٨٠٠ | الأجهزة التعليمية |
| - | ٤٠,٠٠٠ | مصروفات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية - الخدمة الاعيانية للاسر المتعففة |
| - | ١٠,٠٠٠ | اسر محتاجة - مؤسسة العثيم الخيرية |
| - | ١,٠٢٢,٦٠٠ | كفالة الاسر المتعففة |
| - | ٤٨٦,٠٠٠ | تدريب وتأهيل المستفيدين |
| - | ١٦٢,٠٠٠ | كسوة الاسر المتعففة |
| - | ٢٣٨,٥٠٠ | توفير اللحوم للاسر المتعففة |
| - | ٤٠٠,٠٠٠ | ترميم مساكن الاسر المحتاجة |
| - | ٣٥٩,٦٤٠ | الأجهزة التعليمية |
| ٢٠,٠٠٠ | - | تأهيل أمهات الايتام (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي) |
| ٣٠,٠٠٠ | - | ايجار منازل مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي |
| ١٨٠,٠٠٠ | - | مشروع سيارات الطعام للاسر المتعففة |
| ٢٠,٠٠٠ | - | ايجار منازل عن طريق اوقاف الضويان |
| ٢٥٠,٠٠٠ | ٣,١٠٧,٥٤٠ | الإجمالي |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤ م | ٢٠٢٥ م | (٢٢) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة : |
|-------------------|-------------------|--|
| ٧,٠٠٠ | - | ترميم مقر الجمعية |
| - | ٢١,٠٢٠ | خزانات أرضية للمحتاجين |
| - | ١٥,٠٠٠ | استئجار مكتب بجامع البوادي بالرياض |
| ٥,١٧٧ | - | مسابقة اليوم الوطني |
| - | ٢٠,٠٠٠ | خدمة ضيوف الرحمن |
| - | ٧٩,٠٠٠ | ترميم وتجهيز مصلى العيد |
| ٤٣,٦٠٠ | ٤٠,٩٤٠ | ضيافة ديوانية امباري |
| ٥,٠٠٠ | ٦٨٥ | مكافأة المتطوعين |
| ٧٠,٦٤٦ | ٤١,٧٠٠ | ترميم منازل الاسر المحتاجة |
| ٧,١٦٥ | - | هدية العيد |
| - | ٢٣٢,٠٠٠ | أنشطة متنوعة - مساعدات |
| ٨٠,٤٠١ | ٩,٠٠٠ | دورات تدريبية |
| ٢٣,٢٥٠ | ٧٩,١٧٢ | مساعدات نقدية |
| - | ١٧٦,٥٠٠ | مصروفات معرض الاسر المنتجة |
| ٢,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | مبادرة ترحيل الطالبات |
| - | ٢,٥٠٠ | مسابقة تعاون الرمضانية |
| ٥٠,٣٢٠ | - | المنتزه البري بأمباري |
| - | ٩,٠٠٠ | مسابقة يوم التأسيس |
| - | ١٧,٢٥٠ | إيجار مكاتب تعريفية |
| ٢,٥٠٠ | - | المخبز الخيري |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | مساعدة جمعيات |
| ٢٩,٤١٨ | - | مهرجان السمن والسمن |
| ١٩,٢٤٥ | ١٤٦,٢٤٠ | دعاية وإعلان |
| ١٠,٠٠٠ | ٤٧,٥٥٠ | العناية بالمساجد |
| ١١٤,٢٢٥ | ١١٠,٨٧٠ | بناء مركز صحي امباري |
| ١١٢,١٢٧ | ٥٩,١٠١ | مصاريف محطة التحلية |
| ١٢,٦٠٤ | ٢٥,٩٤٥ | مصاريف معهد التدريب |
| ٢٤٥,٤٠١ | ٢٥٠,٩١٩ | مصاريف أكاديمية الحيل |
| ٢٦٥,٢٢٤ | ٧٠,٧٣١ | مصاريف ملحمة أسواق الديرة |
| - | ٢٣,٠٠٠ | مصروفات صالة الافراح بامباري |
| ٧,٥٠٠ | ١٣,٠٠٠ | طباعة التقويم |
| ٩,٠٠٠ | - | مساعدات ذوي الاحتياجات الخاصة |
| ٩,٢٠٠ | - | مصروفات مجمع مدرسة امباري |
| ١٩,٤٧٥ | - | مساعدة جمعية تحفيظ القرآن الكريم (نحح) |
| ١٩,٠٧٣ | - | نفوق الموجودات الحيوية |
| ٢٦,٢١٦ | ٤٥,٨٠٧ | مكافأة لحماية الخدمة |
| ٣٤٩,٢٣٢ | ١١٥,٣٥٢ | مصروفات بطولات |
| ٢,٣٠١,٠٣٧ | ٤,٧٣١,٤٩٢ | مصروفات تشغيلية محملة على الأنشطة |
| ١,٥٣١,٧٥٥ | ١,٣٥٢,٩٨٣ | اهلاك ممتلكات والآت ومعدات |
| ٨,٣٠٥,٨٧٥ | ٩,١٩٨,٩٤٠ | أنشطة الترميمات |
| ١٣,٦٨٣,٦٦٦ | ١٧,٠٣٩,٦٩٧ | (٢٣) الإجمالي |

جمعية امباري للخدمات الإنسانية والاجتماعية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (١٣٨٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (٢٣) تكلفة التموينات : |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٧,١٨٨,٥٨٩ | ٨,٧٦٢,٨١١ | صافي المشتريات |
| ١,٦٣٨,٢٧٧ | ١,١٠٠,٧٧٩ | بضاعة اول المدة |
| ٨,٨٢٦,٨٦٦ | ٩,٨٦٣,٥٩٠ | البضاعة المتاحة للبيع |
| | | يخصم : |
| (١,١٠٠,٧٧٩) | (١,٤٣٩,٩٦٧) | بضاعة اخر المدة |
| ٧,٧٢٦,٠٨٧ | ٨,٤٢٣,٦٢٣ | تكلفة البضاعة المباعة |
| ٥٧٩,٧٨٨ | ٧٧٥,٣١٧ | مصروفات تشغيلية |
| ٨,٣٠٥,٨٧٥ | ٩,١٩٨,٩٤٠ | الإجمالي |

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (٢٤) المصروفات العمومية والإدارية : |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ٣٦٠,٩٧٦ | ١٩٧,١٨٧ | الرواتب ومائي حكمها |
| ٢١,٨٧٤ | ١١,٢٠٠ | التأمينات الإجتماعية |
| ٥,٠٠٠ | - | مكافآت وحوافز الموظفين |
| ٦٦,٠٥٠ | - | سفرات العمل |
| ٩,٤٣٨ | - | كهرباء ومياه وغاز |
| ١,٥٠٠ | ٧٢٠ | مخروقات وصيانة سيارات |
| ١٠,١١٧ | ٢٦٥ | بريد وبنوك وهاتف |
| ٦,٩٤٠ | ١٩,٩٥٠ | مستلزمات مكتبية ومطبوعات |
| ١٢,٦٩٦ | - | رسوم حكومية واشتراكات |
| ١٨,١٥٥ | ١٧,٥٥٧ | ضيافة ونظافة |
| ١٦,٤٧٧ | - | تجديد اقامات وتأشيرات |
| ١,٥٣٨ | ٣٠٠ | مصاريف التأمين |
| ٧,٥٠٠ | ١,٢٠٠ | دعاية وإعلان |
| ٧,٧٥٥ | - | صيانة وإصلاح |
| ١٢,٦٢٧ | ٤٦,٩٤٦ | مصروفات بنكية |
| ٤,٣٤٣ | - | اتعاب مهنية |
| ٤٠٠ | ٥,٦٥٢ | غرامات ومخالفات |
| ٢,٠٣٤ | - | تأمين طبي |
| - | - | اقامات |
| ٦٩٧ | ٣٠٠ | أخرى |
| ٥٦٥,٦١٧ | ٣٠١,٢٧٧ | الإجمالي |

| ٢٠٢٤م | ٢٠٢٥م | (٢٥) صافي الأصول المقيدة : |
|----------------|------------------|--|
| ٢٥,٩٨٧ | - | تبرعات زكاة |
| ٦٩,٢٠٠ | - | مؤسسة الملك خالد - مشروع بسمة فرح |
| ٢٨,٠٠٠ | - | تبرع اوقاف الضحيان - سداد اجار المنازل للمحتاجين |
| - | ١,٧٨١,٠٤٠ | تبرعات منصة احسان |
| ٢٢٢,٢٨١ | - | إيرادات وتبرعات مقيده |
| ٣٤٥,٤٦٨ | ١,٧٨١,٠٤٠ | الإجمالي |

(٢٦) عام :

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