

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز
الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
الدمام - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٢٠

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية
الخبر – المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ترميم بالمنطقة الشرقية- جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٢) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

- لفت الانتباه الي ما ورد في ايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية حيث ان صافي ممتلكات و الات ومعدات- اوقاف بالصافي ظهر مدين بمبلغ ٧,٦٤٠,٣١٢ ريال و ان المبلغ المقابل لها في الجانب الدائن (صافي اصول الاوقاف) ظهر بمبلغ ٤,٥٧٢,٠٤٦ ريال .

- نلفت الانتباه الي ما ورد في ايضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية حيث تم اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام بتمويل مصروفات غير مقيدة من تبرعات مقيدة وفق القيود المفروضة عليها المتعلقة بالاستخدام طبقاً للاعتمادات داخل الجمعية.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، من قبل مراجع آخر والذي ابدى رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان 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.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٦ ربيع الأول ١٤٤٦ هـ
الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)

Ref. ٦-١-٠-٢-٢

صفحة ٣/٣ جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية ٢٠٢٣ م

P.O. Box 1000 Dammam 31421 Kingdom of Saudi Arabia

Tel . + 966 13 8051000 Fax. + 966 13 8055100

License 184/11/323 C.R 2050112079

info@bo-cpa.com

www.bo-cpa.com



جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٣٥٩,٢٩٣	١٧,٩٢٧,٧٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١,٥٥١,٧٦٠	١,٣٩٥,٢٦٣	(٥)	الدفوعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
<u>٧,٩١١,٠٥٣</u>	<u>١٩,٣٢٢,٩٦٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٤٤,٣٩٦	١,٣١٤,٢١٤	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٧,٨١٢,٦٥٨	٧,٦٤٠,٣١٢	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي
<u>٨,٤٥٧,٠٥٤</u>	<u>٨,٩٥٤,٥٢٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١٦,٣٦٨,١٠٧</u></u>	<u><u>٢٨,٢٧٧,٤٩٣</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٥٠٠	١٧٨,٥٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
<u>٥٠٠</u>	<u>١٧٨,٥٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٢,٦٥٣	١٠٤,٨٣٨	(٩)	إلتزامات منافع الموظفين
<u>٨٢,٦٥٣</u>	<u>١٠٤,٨٣٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
(١,٤٠١,١٧٦)	٧٩٠,٧٩٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٤,٧١٩,١٦٧	٢٢,٦٣١,٣١٥		صافي الأصول المقيدة
٢,٩٦٦,٩٦٣	٤,٥٧٢,٠٤٦		صافي أصول الأوقاف
<u>١٦,٢٨٤,٩٥٤</u>	<u>٢٧,٩٩٤,١٥٥</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>١٦,٣٦٨,١٠٧</u></u>	<u><u>٢٨,٢٧٧,٤٩٣</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢٣,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	-	٢٤,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٩,١١٥,٧٨١	١٣,٠٩٨,٨١٢	-	١٠,٠٠٤,٨١٤	٣,٠٩٣,٩٩٨	(١٠) التبرعات النقدية
٢,٥٨٨,٥٤٦	٤,٥٤٨,٢٤٥	-	٨٨٠,٦٢٨	٣,٦٦٧,٦١٧	(١١) التبرعات العينية
٢,٨٤١,١٠٠	١٢,٨٨٧,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠	١١,٤٦١,٢٧٥	١,٠٢٦,١٠٠	(١٢) منحة احسان
٥,٩٢٧,٤٦٠	٧٧٦,٥٠٤	-	-	٧٧٦,٥٠٤	تبرع خدمات تطوعية
٧٠٧,٨٥٠	٨٥٢,٣٦٣	-	٨٥٢,٣٦٣	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٨,٨٥٦	-	٥,٠٠٨,٨٥٦	-	الإعانات الحكومية
٨٤٢,١٧٥	٨٠٦,٦٠٢	٨٠٦,٦٠٢	-	-	تبرعات شراء الأوقاف
٧١٠,١٨٩	٧٢٢,١٨٨	٧٢٢,١٨٨	-	-	ربح الأوقاف
٢٢,٧٧٦,١٠١	٣٨,٧٢٤,٩٤٥	١,٩٢٨,٧٩٠	٢٨,٢٠٧,٩٣٦	٨,٥٨٨,٢١٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
-	-	(٣٢٣,٧٠٧)	(٢٠,٢٩٥,٧٨٨)	٢٠,٦١٩,٤٩٥	(١٣) إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٢,٧٧٦,١٠١	٣٨,٧٢٤,٩٤٥	١,٦٠٥,٠٨٣	٧,٩١٢,١٤٨	٢٩,٢٠٧,٧١٤	الإجمالي
المصروفات والخسائر					
٦٠٤,٣٠٢	٧٤٤,٩١٩	-	-	٧٤٤,٩١٩	مصروفات الزكاة
٥,٩٤٠,٦٣٩	٧٧٦,٥٠٤	-	-	٧٧٦,٥٠٤	مصروفات خدمات تطوعية
١٦,٥٦٠,٢٦٦	٢٢,٤٦٣,٠١٠	-	-	٢٢,٤٦٣,٠١٠	(١٤) مصروفات برامج و الأنشطة
٧١,٧٣٩	١٥١,٣٦١	-	-	١٥١,٣٦١	(١٥) مصروفات الوقف
٥٩,٤٠٠	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	مصروفات الاستثمار
٦١١,٦١٦	٤٠٠,٨٣٣	-	-	٤٠٠,٨٣٣	مصروفات جمع الأموال
١,٤٤٢,١٢٧	٢,٠١٠,٣٢٩	-	-	٢,٠١٠,٣٢٩	(١٦) المصروفات الإدارية والعمومية
٣١٣,٥٢٣	٤٢٣,٧٨٨	-	-	٤٢٣,٧٨٨	(٧) & (٦) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٣٨٧,٦٥٥	٢٧,٠١٥,٧٤٤	-	-	٢٧,٠١٥,٧٤٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,٣٨٨,٤٤٦	١١,٧٠٩,٢٠١	١,٦٠٥,٠٨٣	٧,٩١٢,١٤٨	٢,١٩١,٩٧٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١١,٨٩٦,٥٠٨	١٦,٢٨٤,٩٥٤	٣,٢٨١,١٠٢	٢٥,٢٥٥,٣٠٣	(١٢,٢٥١,٤٥١)	صافي الأصول بداية السنة
-	-	(٣١٤,١٣٩)	(١٠,٥٣٦,١٣٦)	١٠,٨٥٠,٢٧٥	إعادة تصنيف صافي الأصول عن سنوات سابقة
١١,٨٩٦,٥٠٨	١٦,٢٨٤,٩٥٤	٢,٩٦٦,٩٦٣	١٤,٧١٩,١٦٧	(١,٤٠١,١٧٦)	صافي الأصول بداية السنة المعدل
١٦,٢٨٤,٩٥٤	٢٧,٩٩٤,١٥٥	٤,٥٧٢,٠٤٦	٢٢,٦٣١,٣١٥	٧٩٠,٧٩٤	صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٤,٣٨٨,٤٤٦	١١,٧٠٩,٢٠١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد</u>
		<u>الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٣١٣,٥٢٣	٤٢٣,٧٨٨	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٦٠٤,٤٥٩)	١٥٦,٤٩٧	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
(١٩٨,٠٦٢)	١٧٨,٠٠٠	إلتزامات متداولة أخرى
٢٤,٩١٦	٢٢,١٨٥	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
٣,٩٢٤,٣٦٤	١٢,٤٨٩,٦٧١	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٦٠,٩١٠)	(٩٢١,٢٦٠)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٦٠,٩١٠)	(٩٢١,٢٦٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٣,٦٦٣,٤٥٤	١١,٥٦٨,٤١١	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢,٦٩٥,٨٣٩	٦,٣٥٩,٢٩٣	النقد وما في حكمه بداية العام
٦,٣٥٩,٢٩٣	١٧,٩٢٧,٧٠٤	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية بالدمام هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٨٨٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٨ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠٣ م .

ب الغرض

- ترميم منازل الأسر الأشد حاجة.
- نشر ثقافة الترميم.
- بيت خبرة ومرجع في مجال الترميم.
- استثمار خبرتنا في مجال الترميم.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً للإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الاستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٥%
السيارات	١٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%
تحسينات الأماكن المستأجرة	١٠%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

دائنون تجاريون وآخرون

الذمم التجارية الدائنة هي إلتزامات بموجب شروط ائتمان قصيرة الأجل عادية. يتم قياسها بالقيمة غير المخصومة للمبالغ النقدية التي يتعين دفعها.

٣-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٤-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٥-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٦-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة. تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٧-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة
هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٨-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة
عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٩-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

- * الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٠-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدر ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١١-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٦,٣٥٩,٢٩٣	١٧,٩٢٧,٧٠٤	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك
٦,٣٥٩,٢٩٣	١٧,٩٢٧,٧٠٤	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٦,٨٤٦	٢٠١,٤٤٧	بنك ساب
٦٦١,٦٤٣	٢,٥٧٦,٠٧٣	بنك الراجحي
٢,٩١٧,٤٠٨	١,٤٦٧,٤٠٤	بنك البلاد
١,٢٠٨,٥٩٠	١,٥٣٤,٤٨٧	بنك الاهلي
١,٥٦٤,٨٠٦	١٢,١٤٨,٢٩٣	بنك الانماء
٦,٣٥٩,٢٩٣	١٧,٩٢٧,٧٠٤	المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٦,٢٦٢	٦٣,٠٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩٤,٣٢٤	٤٧٤,٤٣٤	موردين - دفعات مقدمة
١,١١١,١٧٤	٨٥٧,٧٤٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٥١,٧٦٠	١,٣٩٥,٢٦٣	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٢	الإجمالي ٢٠٢٣	لوحات الدعاية والاعلان	تحسينات الأماكن المستأجرة	أدوات كمبيوتر	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
٧٣٩,٨٥٢	١,٠٠٠,٧٦٢	١٤,٨٣٠	١٦٧,٥٥٩	١٢٢,٣٠٦	٢١٦,٢٧٦	٣٦٠,٢٩٥	١١٩,٤٩٦	التكلفة في بداية السنة
٢٦٠,٩١٠	٩٢١,٢٦٠	٣٠٤,٥٨٨	٨,٩١٢	٤٣,٤٢٦	٤٩,١٣٣	٥١٢,٩٥١	٢,٢٥٠	الإضافات
١,٠٠٠,٧٦٢	١,٩٢٢,٠٢٢	٣١٩,٤١٨	١٧٦,٤٧١	١٦٥,٧٣٢	٢٦٥,٤٠٩	٨٧٣,٢٤٦	١٢١,٧٤٦	التكلفة في نهاية السنة
٢١٥,١٨٩	٣٥٦,٣٦٦	٦,٧٢٣	٤٠,٧٣٥	٥١,٤٧٤	٧٢,٤٢١	١٢٧,٢٥٨	٥٧,٧٥٥	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
١٤١,١٧٧	٢٥١,٤٤٢	٦٣,٨٨٤	١٦,٩٣١	٢٦,٦٠٦	٣٨,٠٥٨	٨٨,٠١٨	١٧,٩٤٥	إستهلاك السنة
٣٥٦,٣٦٦	٦٠٧,٨٠٨	٧٠,٦٠٧	٥٧,٦٦٦	٧٨,٠٨٠	١١٠,٤٧٩	٢١٥,٢٧٦	٧٥,٧٠٠	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
								صافي القيمة الدفترية
	١,٣١٤,٢١٤	٢٤٨,٨١١	١١٨,٨٠٥	٨٧,٦٥٢	١٥٤,٩٣٠	٦٥٧,٩٧٠	٤٦,٠٤٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦٤٤,٣٩٦		٨,١٠٧	١٢٦,٨٢٤	٧٠,٨٣٢	١٤٣,٨٥٥	٢٣٣,٠٣٧	٦١,٧٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
 جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 بالريال السعودي

٧ ممتلكات وآلات ومعدات أوقاف - بالصافي

الأراضي	المباني	الأثاث والتجهيزات	الإجمالي ٢٠٢٣	الإجمالي ٢٠٢٢	
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٢٧٦,٢٢٢	٨,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨	التكلفة في بداية السنة
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٢٧٦,٢٢٢	٨,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨	التكلفة في نهاية السنة
-	٢٦٩,٤٦١	١,٥٢٩	٢٧٠,٩٩٠	٩٨,٦٤٤	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
-	١٧١,٠٤٩	١,٢٩٧	١٧٢,٣٤٦	١٧٢,٣٤٦	إستهلاك السنة
-	٤٤٠,٥١٠	٢,٨٢٦	٤٤٣,٣٣٦	٢٧٠,٩٩٠	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
٣,٧٩٨,٧٧٨	٣,٨٣٥,٧١٣	٥,٨٢٢	٧,٦٤٠,٣١٢		صافي القيمة الدفترية
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٠٠٦,٧٦١	٧,١١٩		٧,٨١٢,٦٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٠٠٦,٧٦١	٧,١١٩		٧,٨١٢,٦٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- قيمة الارض مسجلة بالصك بمبلغ ٧,٤٤٠,٠٠٠ ريال وبالقوائم المالية بمبلغ ٣,٧٩٨,٧٧٨ ريال

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

٨ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
-	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٥٠٠	١٦٨,٥٠٠	عملاء - دفعات مقدمة
٥٠٠	١٧٨,٥٠٠	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٩ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٥٧,٧٣٧	٨٢,٦٥٣	رصيد أول العام
٢٧,٤١٧	٢٢,١٨٥	المحمل على قائمة الأنشطة
(٢,٥٠١)	-	المدفوع خلال العام
٨٢,٦٥٣	١٠٤,٨٣٨	رصيد آخر العام

١٠ التبرعات النقدية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٧,٥٢٣,١٩١	٩,٧٧٩,٨١٤	٩,٧٧٩,٨١٤	-	ترميم المنازل
-	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	-	دعم تأثيث المنازل
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	سيارة مشروع قافلة الخير
٨٢١,١٥٥	٨٨٠,١٦٤	-	٨٨٠,١٦٤	تبرع افراد عام
٣٦٠,٠٠٠	٢,٠٨٨,٨٣٤	-	٢,٠٨٨,٨٣٤	تبرع شركات عام
-	١٢٥,٠٠٠	-	١٢٥,٠٠٠	ايرادات ريع الشاشة
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	دعم أسرة محتاجة
٦٦,٠٠٠	-	-	-	دعم رواتب الموظفين
١٦,١٥٥	-	-	-	تبرع عبر الرسائل نصية
٧٩,٢٨٠	-	-	-	دعم رواتب الموظفين - ركبن
٩,١١٥,٧٨١	١٣,٠٩٨,٨١٢	١٠,٠٠٤,٨١٤	٣,٠٩٣,٩٩٨	المجموع

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١١ التبرعات العينية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٢٤٧,٣٥٤	١٢,١٦١	١٢,١٦١		ترميم المنازل
٥,٦٤٧	١١٠,٧٧١	١١٠,٧٧١		مواد كهربائية
٩٠,٨٥٠	٩٥,٨٥١	٩٥,٨٥١		سيارات
٢١٣,٧٨١	٩٩,٨١٥	٩٩,٨١٥		مؤسسة سالم بن أحمد بالبحر الخيرية - دعم عيني سكن بديل
-	٥٧٠	٥٧٠		كراتين مياة
-	٥٦١,٤٦٠	٥٦١,٤٦٠		تنظيم معرض ليلي ترميم
١,٦٧٢,٢٢٠	٣,٢٦٥,٠٨٥	-	٣,٢٦٥,٠٨٥	دعم رواتب الموظفين الاستثمار الاجتماعي
٧٨,٨٢٦	٤٠٢,٥٣٢	-	٤٠٢,٥٣٢	شركة سالم بالبحر التجارية المحدودة (خصم ممنوح)
١٥٨,٦٢٥	-	-		مواد صحية
٣١,٧٦٣	-	-		سيراميك
٣٣,٥٢٩	-	-		تأمين طبي
٤,٨٨٩	-	-		تأمين سيارات
٥١,٠٦٢	-	-		أجهزة حاسب آلي
٢,٥٨٨,٥٤٦	٤,٥٤٨,٢٤٥	٨٨٠,٦٢٨	٣,٦٦٧,٦١٧	المجموع

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٢ منحة احسان

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	-	دعم تكاليف ترميم وتأثيث منزل رقم (٢٣٠٩٣٤) من عامة الأفراد
-	١,٠٢٦,٠٠٠	-	١,٠٢٦,٠٠٠	-	دعم مشروع ترميم المنازل - من عامة الافراد ترميم وتأثيث ١٤
-	٥١,٤٥٨	-	٥١,٤٥٨	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الأول لعدد (١١) طالبة
-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	-	دعم تأثيث ٣٣ منزل عامة الافراد - احسان بقيمة ٥٠٠٠٠٠
-	١١٧,٨١٢	-	١١٧,٨١٢	-	دعم مشروع ترميم منزلين من مؤسسة عبدالرحمن الراجحي الخيرية
-	٥,٤٠٠,٠٠٠	-	٥,٤٠٠,٠٠٠	-	دعم مجموعة روشن لترميم ٧٥ منزل حول المملكة
-	٣٥,٠٣٥	-	٣٥,٠٣٥	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع املتديبي الثاني لعدد (١١) طالبة
-	١٣٦,٠٠٠	-	١٣٦,٠٠٠	-	دعم مؤسسة المجدوعية الخيرية (مشروع ترميم وحدتين سكنيتين)
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم شركة علي زيد القريشي
-	٥٤,٩٠٠	-	٥٤,٩٠٠	-	مشروع تحقيق التميز المؤسسي عبر الحصول على شهادات الج
-	٣٥,٠٣٥	-	٣٥,٠٣٥	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الثالث لعدد (١١) طالبة
-	١,٨٠٠,٠٠٠	-	١,٨٠٠,٠٠٠	-	دعم ترميم وتأثيث عدد ٢٥ منزل روشن بقيمة ٢٠٠٠٠٠٠
-	٣٥,٠٣٥	-	٣٥,٠٣٥	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الرابع لعدد (١١) طالبة
-	١,٩٨٠,٠٠٠	-	١,٩٨٠,٠٠٠	-	مشروع ارامكو ترميم ٢٥ منزل ٢٢٠٠٠٠٠
-	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	-	تبرعات تغطية تكاليف شراء الوقف الأول
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرع لصالح مشروع فرحتهم اكتملت لتأثيث منازل
٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	دعم من شركة الراشد بمشاريع الترميم عبر منصة احسان
١٨٣,١٠٠	-	-	-	-	دعم شركة التصنيع عبر منصة احسان لمشروع ترميم المنازل
١,٥٠٨,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مشروع ترميم المنازل بدعم من شركة ارامكو عبر منصة احسان
٥٠,٠٠٠	١,٠٢٦,١٠٠	-	-	١,٠٢٦,١٠٠	تبرع عام - احسان
٢,٨٤١,١٠٠	١٢,٨٨٧,٣٧٥	٤٠٠,٠٠٠	١١,٤٦١,٢٧٥	١,٠٢٦,١٠٠	المجموع

١٣ إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
-	-	-	(٧٤٤,٩١٩)	٧٤٤,٩١٩	الزكاة
-	-	-	(١٠,٢١٩,١٤٦)	١٠,٢١٩,١٤٦	ترميم منازل
-	-	-	(٩,٣٣١,٧٢٢)	٩,٣٣١,٧٢٢	مصروفات منصة احسان
-	-	(٣٢٣,٧٠٧)	-	٣٢٣,٧٠٧	أوقاف
-	-	(٣٢٣,٧٠٧)	(٢٠,٢٩٥,٧٨٧)	٢٠,٦١٩,٤٩٤	المجموع

تمت إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام للبند اعلاه حيث تمثل مصروفات ممولة من مصادر تمويل مقيدة جرى صرفها وفق القيود المفروضة عليها المتعلقة بالاستخدام طبقاً للاعتمادات داخل الجمعية .

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٤ مصروفات برامج و الأنشطة		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة
٧,٠٠١,٨٩٤	١٠,٢١٩,١٤٦	١٠,٢١٩,١٤٦
٩٣٠,٣٤٦	٩,٣٣١,٧٢٢	٩,٣٣١,٧٢٢
١,٤٠٥,٧٦٩	٢,٩١٢,١٤٢	٢,٩١٢,١٤٢
٦,٣٠٠	-	-
٩,٣٤٤,٣٠٩	٢٢,٤٦٣,٠١٠	٢٢,٤٦٣,٠١٠
ترميم المنازل		
مصروفات منصة احسان		
مصارييف محملة على النشاط		
مصارييف الحوكمة		
إجمالي تكلفة الأنشطة		
١-١٤		
١٤-١ مصروفات منصة احسان		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة
-	١,٢٣٦,٨٦٠	١,٢٣٦,٨٦٠
-	٩٦,٧٥٨	٩٦,٧٥٨
-	٥١,٤٥٨	٥١,٤٥٨
-	٩٣٩,٩٦٤	٩٣٩,٩٦٤
-	١٨٤,٦٨٥	١٨٤,٦٨٥
-	١٠٧,٣١٠	١٠٧,٣١٠
-	٤,٨٠٣,١٧٥	٤,٨٠٣,١٧٥
-	٣٥,٠٣٥	٣٥,٠٣٥
-	١٢٣,٤٣٥	١٢٣,٤٣٥
-	٢٠٠,٦٩٩	٢٠٠,٦٩٩
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
-	١,٤٥٠,٥٢٣	١,٤٥٠,٥٢٣
-	٣٥,٠٣٥	٣٥,٠٣٥
١٣٥,٩٣٤	-	-
٢٢,٩١٣	-	-
٥٥٦,٣٤٨	٤٤,٥٦٤	٤٤,٥٦٤
٢١٥,١٥١	١٢,٢٢٠	١٢,٢٢٠
٩٣٠,٣٤٦	٩,٣٣١,٧٢٢	٩,٣٣١,٧٢٢
دعم مشروع ترميم المنازل بدعم من شركة أرامكو عبر منصة احسان		
دعم تكاليف ترميم وتأثيث منزل رقم ٢٣٠٩٣٤ من عامة الأفراد		
قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الأول (لعدد ١١ طالبة)		
دعم مشروع ترميم المنازل - من عامة الافراد (ترميم وتأثيث ١٤ منزل)		
دعم مشروع تأثيث منازل الاسر - من عامة الافراد		
دعم مشروع ترميم منزلين من مؤسسة عبدالرحمن الراجحي الخيرية		
دعم مجموعة روشن لترميم ٧٥ منزل حول المملكة		
قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الثاني (لعدد ١١ طالبة)		
دعم مؤسسة المجدوعية الخيرية (مشروع ترميم وحدتين سكنيتين)		
دعم شركة علي زيد القرشي (مشروع فرحتهم اكتملت لتأثيث منازل الاسر الأشد حاجة)		
دعم بنك البلاد عبر منصة احسان - برامج ومشاريع الجمعية (مشروع تحقيق التميز المؤسسي عبر الحصول على شهادات الجودة)		
دعم مشروع ترميم وصيانة ٢٥ منزل للأسر المحتاجة دعم من شركة روشن العقارية		
قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الثالث (لعدد ١١ طالبة)		
تبرع لدعم مشاريع الترميم (ترميم وتأثيث منازل المحتاجين - فزعة أهل)		
تبرع لدعم مشاريع الترميم (ترميم وتأثيث منازل الأسر المحتاجة - فزعة أهل)		
الأفراد - (مشروع فرحتهم اكتملت لتأثيث منازل الاسر الأشد حاجة ٤٠ منزل)		
دعم شركة التصنيع عبر منصة احسان (مشروع ترميم منازل الاسر الأشد حاجة)		
المجموع		

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٥ مصروفات الوقف

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة
٧١,٧٣٩	١٥١,٣٦١	١٥١,٣٦١
٧١,٧٣٩	١٥١,٣٦١	١٥١,٣٦١

مصارييف اتعاب مكتب العقار لربع الوقف
المجموع

١٦ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	أنشطة غير مقيدة
٢٦٣,٤٦١	٣٥١,٦٩٠	٣٥١,٦٩٠
٢٢٩,٠٢٥	٢٥٣,٢٦٤	٢٥٣,٢٦٤
١,٢٦٥	٣,٢٣٥	٣,٢٣٥
٢٧,٢٣٨	٣٢,٧٤٩	٣٢,٧٤٩
٢٩,٣٨٨	٣٩,١١١	٣٩,١١١
٤١,٢٨٠	٣٤,٦٥٨	٣٤,٦٥٨
٦,٢٧١	٥,٧٧٣	٥,٧٧٣
٧,٧٢٦	-	-
٣٣,٥٢٩	-	-
٥٨٢,٥٣٤	١,٠٠٧,٤٣٦	١,٠٠٧,٤٣٦
٤٥,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠
٨٢	٣٢٧	٣٢٧
٢٨,٦٨٣	٢,٦٤٩	٢,٦٤٩
١٦,١٥٥	٤١,٣٣٣	٤١,٣٣٣
٧٩,٣٩٦	٩٤,٣١٢	٩٤,٣١٢
٢٧,٤١٧	٢٢,١٨٥	٢٢,١٨٥
١١,٤٧٠	٢٣,١٠٤	٢٣,١٠٤
٦,١١٦	١٠,٥٣٤	١٠,٥٣٤
١٠٠	٧,٤٧٠	٧,٤٧٠
-	٦٦٥	٦٦٥
١٨٣	٨٤٦	٨٤٦
٥٦٤	-	-
٥,٢٤٤	٢,٩٨٨	٢,٩٨٨
١,٤٤٢,١٢٧	٢,٠١٠,٣٢٩	٢,٠١٠,٣٢٩

رواتب وأجور و بدلات - إدارية
إيجارات و بدل سكن
رسوم حكومية
صيانة وإصلاح
سفر وإقامة - رحلات عمل
هاتف وكهرباء و ماء
مصارييف بنكية
تأمين
تأمين طبي وعلاج
حوافز و مكافآت
أتعاب مهنية وإستشارات
زيوت ومحروقات
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة و نظافة
التأمينات الإجتماعية
مصارييف مكافأة نهاية الخدمة
مستلزمات مكتبية
مصارييف اشتركاكات وتصديقات
مصارييف التدريب والتاهيل
مصارييف الدعاية والاعلان
العينات والهدايا
مصارييف تسويق وتطوير
مصارييف إدارة أخرى
المجموع

١٧ إعتماذ القوائم المالية

تم إعتماذ القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة في ٩ سبتمبر ٢٠٢٤ م .

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
بالريال السعودي

١٨ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد)

١٩ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٢: لا يوجد).

٢٠ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

٢١ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-٢١ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الأخرى لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-٢١ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-٢١ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢١ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٢ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.
- تم اجراء قيد تسوية على سنة المقارنة نتج عنه التعديل على الرصيد الافتتاحي (بالزيادة) لصافي الاصول غير المقيدة بمبلغ ١٠,٨٥٠,٢٧٥ ريال قابله التعديل (بالنقص) على صافي الاصول المقيدة بمبلغ ١٠,٥٣٦,١٣٦ ريال والتعديل على صافي اصول الاوقاف بمبلغ ٣١٤,١٣٩ ريال