

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

## فهرس المحتويات

رقم الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦_٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية ترميم  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الرأى:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ترميم- مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأى:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### امر اخر:

رُوجعت القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، من قبل مراجع اخر والذي أصدر تقريره برأى غير معدل بتاريخ ٠٩ سبتمبر ٢٠٢٤م.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

**مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية ترميم بالدمام - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

**الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

شركة محمد التويجري وشريكة  
للاستشارات المهنية  
مكتب محمد التويجري  
محاسبون ومراجعون  
محمد صالح محمد التويجري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٩١

الرياض، المملكة العربية السعودية  
٠٢ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ (٣٠ أبريل ٢٠٢٥ م)

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	إيضاح
<b>الأصول</b>		
<b>الأصول المتداولة:</b>		
١٧,٩٢٧,٧٠٤	٣٢,١٤٥,٨٧٢	٤ النقد وماقي حكمه
١,٣٩٥,٢٦٣	٣,٤٤٩,٨٨٣	٥ المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى
-	٣,٣١٥,٠٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
١٩,٣٢٢,٩٦٧	٣٨,٩١٠,٧٥٥	مجموع الأصول المتداولة
<b>الأصول غير المتداولة:</b>		
١,٣١٤,٢١٤	١,١٣١,٧٣٨	٦ الممتلكات و الآلات والمعدات - بالصافي
٧,٦٤٠,٣١٢	٧,٤٦٧,٩٦٦	٧ أصول أوقاف - بالصافي
٨,٩٥٤,٥٢٦	٨,٥٩٩,٧٠٤	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨,٢٧٧,٤٩٣	٤٧,٥١٠,٤٥٩	إجمالي الأصول
<b>الالتزامات وصافي الأصول:</b>		
<b>الالتزامات المتداولة:</b>		
-	٨٨٦,٠٧٨	الذمم التجارية الدائنة
١٧٨,٥٠٠	٧,٦٠٩,٦٢٣	٨ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٧٨,٥٠٠	٨,٤٩٥,٧٠١	مجموع الالتزامات المتداولة
<b>الالتزامات غير المتداولة:</b>		
١٠٤,٨٣٨	٢٢٢,٥٩٧	٩ التزامات منافع الموظفين المحددة
١٠٤,٨٣٨	٢٢٢,٥٩٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٨٣,٣٣٨	٨,٧١٨,٢٩٨	إجمالي الالتزامات
<b>صافي الأصول:</b>		
٧٩٠,٧٩٤	١٩,٢٨٣,٣٤٧	صافي الأصول غير المقيدة
٢٢,٦٣١,٣١٥	١٠,٩٢٧,٧٦٧	٢١ صافي الأصول المقيدة
٤,٥٧٢,٠٤٦	٨,٥٨١,٠٤٧	٢٢ صافي أصول الأوقاف
٢٧,٩٩٤,١٥٥	٣٨,٧٩٢,١٦١	مجموع صافي الأصول
٢٨,٢٧٧,٤٩٣	٤٧,٥١٠,٤٥٩	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
١١,٧٠٩,٢٠١	١٠,٧٩٨,٠٠٦	التغير في صافي الأصول
٢٥١,٤٤٢	٣٥٥,٣٣٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٢,٣٤٦	١٧٢,٣٤٦	استهلاك أصول الأوقاف
٢٢,١٨٥	١١٧,٧٥٩	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
-	٢,١٦٢	خسائر رأسمالية
١٢,١٥٥,١٧٤	١١,٤٤٥,٦١١	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
١٥٦,٤٩٧	( ٢,٠٥٤,٦٢٠ )	المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى
-	( ٣,٣١٥,٠٠٠ )	إيرادات وتبرعات مستحقة
-	٨٨٦,٠٧٨	الذمم التجارية الدائنة
١٧٨,٠٠٠	٧,٤٣١,١٢٣	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢,٤٨٩,٦٧١	١٤,٣٩٣,١٩٢	<b>صافي النقد (المستخدم في) / المحصل من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
( ٩٢١,٢٦٠ )	( ١٧٥,٠٢٤ )	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
( ٩٢١,٢٦٠ )	( ١٧٥,٠٢٤ )	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
١١,٥٦٨,٤١١	١٤,٢١٨,١٦٨	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٦,٣٥٩,٢٩٣	١٧,٩٢٧,٧٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٧,٩٢٧,٧٠٤	٣٢,١٤٥,٨٧٢	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) التكوين والنشاط: -

جمعية ترميم، مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧) بتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٨ هـ الموافق في ٢٠١٧/٠٣/٠٧م، مركزها الرئيسي: - الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية.

١.١ - أهداف الجمعية:

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

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية:

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ولمتطلبات الأثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

وتم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣).

٢-٢ اسس القياس:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة:****١-٣ النقدية وما في حكمها:**

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة، والحسابات الجارية، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة أشهر والتأمينات المحتجزة (إذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً).

**٢-٣ المدينون التجاريون:**

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

**٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:**

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتناؤها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

٢٠%	الأثاث والتجهيزات	١٥%
٢٠%	السيارات	٢٠%
١٥%-٢٠%	تحسينات على المباني	١٠%
٤%	مباني- اوقاف	

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

**٤-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:**

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة

## جمعية ترميم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريال السعودي)

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتمة)

٥-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. إذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٦-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٧-٣ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٨-٣ ضريبة القيمة المضافة:

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناءً على ذلك

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتمة)**

**٩-٣ قائمة الانشطة:**

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والانشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات: -**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول، سواء اكان ذلك في صورة نقدية، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعة وشروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.
  - وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
  - وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.
- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه، تكون سياسة اثبات ايرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي: -

**التبرعات النقدية:**

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

**التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها:**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

**التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:**

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

**الخدمات التطوعية:**

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

**التعهد بتقديم تبرع:**

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. لهذا يجب الاعتراف بتلك التعهدات على انها إيرادات بمجرد استيفاء الشروط المذكوره اعلاه

**(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتمة)**

**المنح الحكومية:**

تتسلم الجمعية منح حكومية من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها صندوق دعم الجمعيات والشروط المرتبطة بها

**ايرادات التحويلات واعادة التصنيف:**

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

**ب- المصروفات والمساعدات**

**مصروفات الانشطة:**

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

**مصروفات المنح الحكومية:**

تمثل مصروفات البرامج والانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

**مصروفات جمع الاموال:**

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

**مصارييف الحوكمة:**

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

**٣-١٠ صافي الاصول**

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الأهلية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى: -

**صافي الاصول غير المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

**صافي الاصول المقيدة**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

**صافي اصول الاوقاف**

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، و عدم بيعها، و استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

**٣-١١ قائمة التدفقات النقدية:**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

**٤- النقد وما في حكمه:**

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
-	٢٨,٧٢٤,٥٨٦	بنك الامارات دبي الوطني
٢,٥٧٦,٠٧٣	١,٤٧٥,٠٩٨	بنك الراجحي
١٢,١٤٨,٢٩٣	٩٣٧,٥٦٥	بنك الائتماء
١,٤٦٧,٤٠٤	٤٧٠,٧٨٧	بنك البلاد
١,٥٣٤,٤٨٧	٣١٧,٦٢٦	البنك الاهلي
٢٠١,٤٤٧	٢٢٠,٢١٠	بنك ساب
١٧,٩٢٧,٧٠٤	٣٢,١٤٥,٨٧٢	<b>الإجمالي</b>

**٥- المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى :**

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٨٥٧,٧٤٦	٢,٨٤٢,٠٦١	ضريبة القيمة المضافة قابلة للاسترداد
٤٧٤,٤٣٤	٥٤٩,٥٠٦	موردين دفعات مقدمة
٦٣,٠٨٣	٥٨,٣١٦	المصاريف المدفوعة مقدما
١,٣٩٥,٢٦٣	٣,٤٤٩,٨٨٣	<b>الإجمالي</b>

**٦- الممتلكات و الآلات والمعدات - بالصافي:**

الإجمالي	لوحات الدعاية والاعلان	تحسينات علي المباني مستأجرة	اجهزة الحاسب الالي و ملحقاتها	الات ومعدات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	
							<b>التكلفة:</b>
١,٩٢٢,٠٢٢	٣١٩,٤١٨	١٧٦,٤٧١	١٦٥,٧٣٢	٢٦٥,٤٠٩	٨٧٣,٢٤٦	١٢١,٧٤٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
١٧٥,٠٢٤	-	١٥,٤٦٨	٥٩,٠٩٦	٣٥,٦٢٥	٦٠,٣٧٥	٤,٤٦٠	إضافات
(٣,١٧٦)	-	(٣,١٧٦)	-	-	-	-	إستبعادات
٢,٠٩٣,٨٧٠	٣١٩,٤١٨	١٨٨,٧٦٣	٢٢٤,٨٢٨	٣٠١,٠٣٤	٩٣٣,٦٢١	١٢٦,٢٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
							<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٦٠٧,٨٠٨	٧٠,٦٠٧	٥٧,٦٦٦	٧٨,٠٨٠	١١٠,٤٧٩	٢١٥,٢٧٦	٧٥,٧٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٣٥٥,٣٣٨	٦٣,٨٨٤	١٧,٨٣٦	٣٨,٩٤٨	٤٣,٠٨٩	١٧٣,١٢٤	١٨,٤٥٧	المحمل خلال السنة
(١,٠١٤)	-	(١,٠١٤)	-	-	-	-	ما يخص الإستبعادات
٩٦٢,١٣٢	١٣٤,٤٩١	٧٤,٤٨٨	١١٧,٠٢٨	١٥٣,٥٦٨	٣٨٨,٤٠٠	٩٤,١٥٧	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
							<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
١,١٣١,٧٣٨	١٨٤,٩٢٧	١١٤,٢٧٥	١٠٧,٨٠٠	١٤٧,٤٦٦	٥٤٥,٢٢١	٣٢,٠٤٩	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١,٣١٤,٢١٤	٢٤٨,٨١١	١١٨,٨٠٥	٨٧,٦٥٢	١٥٤,٩٣٠	٦٥٧,٩٧٠	٤٦,٠٤٦	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

٧- أصول أوقاف - بالوصافي:

الأراضي	المباني	الأثاث والتجهيزات	الإجمالي	
				<b>التكلفة:</b>
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٢٧٦,٢٢٢	٨,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	إستبعادات
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٢٧٦,٢٢٢	٨,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
				<b>الإستهلاك المتراكم:</b>
-	٤٤٠,٥١٠	٢,٨٢٦	٤٤٣,٣٣٦	الرصيد في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
-	١٧١,٠٤٩	١,٢٩٧	١٧٢,٣٤٦	المحمل خلال السنة
-	-	-	-	ما يخص الإستبعادات
-	٦١١,٥٥٩	٤,١٢٣	٦١٥,٦٨٢	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
				<b>صافي القيمة الدفترية:</b>
٣,٧٩٨,٧٧٨	٣,٦٦٤,٦٦٣	٤,٥٢٥	٧,٤٦٧,٩٦٦	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
٣,٧٩٨,٧٧٨	٣,٨٣٥,٧١٢	٥,٨٢٢	٧,٦٤٠,٣١٢	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

٨- المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١٦٨,٥٠٠	٧,٥٠٤,٠٠٠	إيرادات و تبرعات مقدمة
١٠,٠٠٠	٩٢,٥٨٠	مصروفات مستحقة
-	١٣,٠٤٣	ضريبة القيمة المضافة
١٧٨,٥٠٠	٧,٦٠٩,٦٢٣	الإجمالي

٩- التزامات منافع الموظفين المحددة :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٨٢,٦٥٣	١٠٤,٨٣٨	رصيد اول السنة
٢٢,١٨٥	١١٧,٧٥٩	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
١٠٤,٨٣٨	٢٢٢,٥٩٧	رصيد اخر السنة

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	١٠- التبرعات النقدية :
٣,٠٩٣,٩٩٨	٤,٩٠٢,٩٩٤	-	-	٤,٩٠٢,٩٩٤	تبرع افراد عام
٩,٧٧٩,٨١٤	٦,٤٨٤,٢٣٠	-	٦,٤٨٤,٢٣٠	-	ترميم المنازل
٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	دعم تأثيث المنازل
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	سيارة مشروع قافلة الخير
٨٠٦,٦٠٢	٤,٤٢٥,٨٨٣	٤,٤٢٥,٨٨٣	-	-	تبرعات وقف طبية
-	٥١,١٨٤	٥١,١٨٤	-	-	تبرعات أوقاف عامة
١٣,٩٠٥,٤١٤	١٥,٨٦٤,٢٩١	٤,٤٧٧,٠٦٧	٦,٤٨٤,٢٣٠	٤,٩٠٢,٩٩٤	الإجمالي

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

**١١- التبرعات العينية :**

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيـدة	غير مقيـدة	
٣,٢٦٥,٠٨٥	٥,١٠٠,٢٦٨	-	-	٥,١٠٠,٢٦٨	دعم رواتب الموظفين الاستثمار الاجتماعي
٩٥,٨٥١	٦٠,٣٧٥	-	-	٦٠,٣٧٥	سيارات
٩٩,٨١٥	١٤٤,٣٠١	-	١٤٤,٣٠١	-	مؤسسة سالم بن احمد بالبحر الخيرية - دعم عيني سكن بديل
١١٠,٧٧١	٣٦,٤١١	-	٣٦,٤١١	-	مواد كهربائية
-	٢,٨٥٢	-	٢,٨٥٢	-	مواد صحية
-	٤٤١,٧٦٤	-	٤٤١,٧٦٤	-	سيراميك
١٢,١٦١	-	-	-	-	ترميم المنازل
٥٧٠	-	-	-	-	كراتين مياه
٥٦١,٤٦٠	-	-	-	-	تنظيم معرض لبالي ترميم
٤,١٤٥,٧١٣	٥,٧٨٥,٩٧١	-	٦٢٥,٣٢٨	٥,١٦٠,٦٤٣	<b>الإجمالي</b>

**١٢- المنح الحكومية :**

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيـدة	غير مقيـدة	
٥,٠٠٨,٨٥٦	٩,٢١٤,٦٢٤	-	٩,٢١٤,٦٢٤	-	وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - الضمان الاجتماعي
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي
٥,٠٠٨,٨٥٦	٩,٥١٤,٦٢٤	-	٩,٥١٤,٦٢٤	-	<b>الإجمالي</b>

**١٣- إيرادات غير مقيـدة :**

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيـدة	غير مقيـدة	
-	٨٦,٩٥٧	-	-	٨٦,٩٥٧	صندوق الشهداء والمصابين والأسرى والمفقودين - تشخيص المنازل
-	٧٢٤,٥٨٦	-	-	٧٢٤,٥٨٦	عوائد ودائع بنكية
-	٨١١,٥٤٣	-	-	٨١١,٥٤٣	<b>الإجمالي</b>

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

١٤ - تبرعات منصفة احسان:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١,٣٥٣,٥٠٠	-	-	١,٠٢٦,١٠٠	١,٣٥٣,٥٠٠
-	٧,٦٥٠,٠٠٠	-	-	٧,٦٥٠,٠٠٠
-	٢,٥٢٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٢٠,٠٠٠
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	١,٤٨٥,٠٠٠	-	-	١,٤٨٥,٠٠٠
-	١,٤٨٥,٠٠٠	-	-	١,٤٨٥,٠٠٠
-	٨٥٥,٠٠٠	-	-	٨٥٥,٠٠٠
-	٢٩٢,٥٠٠	-	-	٢٩٢,٥٠٠
-	١٨٠,٠٠٠	-	-	١٨٠,٠٠٠
-	١٢٦,٠٠٠	-	-	١٢٦,٠٠٠
-	١٠٨,٠٠٠	-	-	١٠٨,٠٠٠
-	٣٥,٠٣٥	-	-	٣٥,٠٣٥
-	-	٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
-	-	-	٩٠,٠٠٠	-
-	-	-	١,٠٢٦,٠٠٠	-
-	-	-	٥١,٤٥٨	-
-	-	-	٥٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	١١٧,٨١٢	-
-	-	-	٥,٤٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	٣٥,٠٣٥	-
-	-	-	١٣٦,٠٠٠	-
-	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	٥٤,٩٠٠	-
-	-	-	٣٥,٠٣٥	-
-	-	-	١,٨٠٠,٠٠٠	-
-	-	-	٣٥,٠٣٥	-
-	-	-	١,٩٨٠,٠٠٠	-
١,٣٥٣,٥٠٠	١٦,٧٣٦,٥٣٥	٥٠,٠٠٠	١٢,٨٨٧,٣٧٥	١٨,١٤٠,٠٣٥

الإجمالي

١٥ - المساعدات العينية:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤٤١,٧٦٥	-	-	-	٤٤١,٧٦٥
١٤٤,٣٠١	-	-	-	١٤٤,٣٠١
٣٦,٤١٠	-	-	-	٣٦,٤١٠
٢,٨٥٢	-	-	-	٢,٨٥٢
٦٢٥,٣٢٨	-	-	-	٦٢٥,٣٢٨

الإجمالي

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

١٦- مساعدات منصة احسان:

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقــــــــاف	مقيــــــــدة	غير مقيــــــــدة	
-	٦,٧٧٨,٩٥٠	-	-	٦,٧٧٨,٩٥٠	دعم ترميم وتأثيث ١٠٠ منزل على مستوى المملكة من مجموعة روشن
-	٢,٢٣٩,٨١٤	-	-	٢,٢٣٩,٨١٤	دعم ترميم وتأثيث ٢٨ منزل من منازل الاسر الأشد حاجة - أرامكو
-	١,٩٩٣,١٦٠	-	-	١,٩٩٣,١٦٠	دعم ترميم وتأثيث عدد ٢٥ منزل من ارامكو
-	١,٩٥٨,٨٥٩	-	-	١,٩٥٨,٨٥٩	ترميم وتأثيث عدد ٢٨ منزل من زكاة المال
-	١,٤٨٥,٢٤٠	-	-	١,٤٨٥,٢٤٠	شركة نسما وشركاهم للمقاولات - ترميم ٣٠ منزل الدفعة الأولى
-	١,٠٥٩,٦٧١	-	-	١,٠٥٩,٦٧١	شركة نسما وشركاهم للمقاولات - ترميم ٣٠ منزل الدفعة الثانية
-	٧٤٦,٥٧٤	-	-	٧٤٦,٥٧٤	ترميم منزلين وبناء مركز دار الرعاية
-	٥٠٠,٢٢٠	-	-	٥٠٠,٢٢٠	دعم من شركة الراشد بمشاركة الترميم
١,٤٥٠,٥٢٣	٣٥٥,٣٨٨	-	-	٣٥٥,٣٨٨	دعم من شركة روشن العقارية- مشروع ترميم وصياني ٢٥ منزل للأسر المحتاجة
١٨٤,٦٨٥	٣١٥,٩٨٥	-	-	٣١٥,٩٨٥	دعم مشروع تأثيث ٣٣ منازل الاسر - من عامة الافراد
-	٢٩٣,٨٢٠	-	-	٢٩٣,٨٢٠	ترميم وتأثيث ٥ منازل بشراكة مع مبادرة الفة - الفوزان
-	١٨١,٠٥٣	-	-	١٨١,٠٥٣	دعم مشروع فرحتهم اكتملت - تأثيث ١٠ منازل - القرشي
-	١٣٠,٤٢٦	-	-	١٣٠,٤٢٦	تبرع المجدوعي الخيرية - ترميم وتأثيث منزلين
-	١١٠,٠٣٥	-	-	١١٠,٠٣٥	ترميم منزلين مؤسسة الضويان الخيرية
-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	مبنى الفوزان لخدمة المجتمع
١٠,٠٠٠	٤٣,٠٢٢	-	-	٤٣,٠٢٢	برامج ومشاريع الجمعية التميز المؤسسي عبر الحصول على شهادات الجودة
-	٣٥,٠٣٥	-	-	٣٥,٠٣٥	الدفعة الخامسة لمشروع تعليم ١١ طالبة بدعم من المجدوعي الخيرية
-	٣٥,٠٣٥	-	-	٣٥,٠٣٥	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الرابع عدد (١١) طالبة المسجلين لدى اكااديمية التعلم
٤,٨٠٣,١٧٥	١٥,٩٢١	-	-	١٥,٩٢١	دعم مجموعة روشن لترميم ٧٥ منزل حول المملكة
٩٣٩,٩٦٤	١١,٣٤٨	-	-	١١,٣٤٨	ترميم وتأثيث ١٤ منزل من عامة الافراد
١,٢٣٦,٨٦٠	١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠	دعم مشروع ترميم المنازل بدعم من شركة أرامكو
١٢٣,٤٣٥	٦٥٠	-	-	٦٥٠	دعم مؤسسة المجدوعي الخيرية ( مشروع ترميم وحدتين سكنيتين)
-	٥٠٠	-	-	٥٠٠	دعم مشروع ترميم وتأثيث ١٥ منزل
٩٦,٧٥٨	-	-	-	-	دعم تكاليف ترميم منزل رقم ٢٣٠٩٣٤ من عامة الافراد
٥١,٤٥٨	-	-	-	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الأول لعدد ١١ طالبة
١٠٧,٣١٠	٠	-	-	-	دعم مشروع ترميم منزلين من مؤسسة عبدالرحمن الراجحي الخيرية
٣٥,٠٣٥	-	-	-	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الثاني لعدد ١١ طالبة
٢٠٠,٧٠٠	-	-	-	-	دعم شركة علي زيد القرشي ( مشروع فرحتهم اكتملت لتأثيث منازل الاسر الأشد حاجة)
٣٥,٠٣٥	-	-	-	-	قيمة الرسوم الدراسية للربع التدريبي الثالث لعدد ١١ طالبة
٤٤,٥٦٤	-	-	-	-	مشروع فرحتهم اكتملت لتأثيث منازل الاسر الأشد حاجة ٤٠ منزل
١٢,٢٢٠	-	-	-	-	دعم شركة التصنيع عبر منصة احسان (مشروع ترميم منازل الأسر الأشد حاجة)
٩,٣٣١,٧٢٢	١٨,٣٧٢,١٠٦	٠	٠	١٨,٣٧٢,١٠٦	الإجمالي

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

**١٧ - مساعدات المنح الحكومية :**

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٣,٧٩١,٤٤٨	-	-	-	٣,٧٩١,٤٤٨	الضمان الاجتماعي - ترميم منازل
١٧٦,١٧٨	-	-	-	١٧٦,١٧٨	صندوق دعم الجمعيات - صيانة
٣,٩٦٧,٦٢٦	-	-	-	٣,٩٦٧,٦٢٦	<b>الإجمالي</b>

**١٨ - مصاريف البرامج والأنشطة:**

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
٧,١٨٠,٠٢٢	-	-	١٠,٢١٩,١٤٦	٧,١٨٠,٠٢٢	ترميم وتأثيث منازل
٢,٣٧٦,٦٤٤	-	-	-	٢,٣٧٦,٦٤٤	مزايا وحوافز
٨٢,١٤٦	-	-	-	٨٢,١٤٦	الصيانة
٣,٠٦١	-	-	-	٣,٠٦١	المنافع والخدمات والتأمين
١٠,٨٩٨	-	-	-	١٠,٨٩٨	مصاريف مستلزمات التطوع
٩,٦٥٢,٧٧١	-	-	١٠,٢١٩,١٤٦	٩,٦٥٢,٧٧١	<b>الإجمالي</b>

**١٩ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :**

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
١,٧٣٩,٢٢٥	-	-	٢,٣٣٣,٩٥٥	١,٧٣٩,٢٢٥	مزايا وحوافز
٢٥٠,٣٣٣	-	-	٣٣٥,٩٣٥	٢٥٠,٣٣٣	المنافع والخدمات والتأمين
١٢٧,٨٨٢	-	-	١٧١,٦١١	١٢٧,٨٨٢	المستهلكات
٥١,١٤٧	-	-	٦٨,٦٣٧	٥١,١٤٧	الصيانة والإصلاح
١,٤٩٣	-	-	٢,٠٠٤	١,٤٩٣	مصاريف نقل الأغراض
٢,١٧٠,٠٨٠	٠	٠	٢,٩١٢,١٤٢	٢,١٧٠,٠٨٠	<b>الإجمالي</b>

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

٢٠- المصاريف العمومية و الإدارية :

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٣٥١,٦٩٠	٥١٠,٠٠٠	-	-	٥١٠,٠٠٠	الرواتب واجور ومافي حكمها
١,٠٠٧,٤٣٦	١,٦٤٥,٢٨١	-	-	١,٦٤٥,٢٨١	حوافز ومكافآت
٢٥٣,٢٦٤	٢٠٠,٣١٢	-	-	٢٠٠,٣١٢	ايجارات
٧٦,٠٠٠	١٣٤,١٢٠	-	-	١٣٤,١٢٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢٢,١٨٥	١١٧,٧٥٩	-	-	١١٧,٧٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٣١٢	١٠٦,٨٨٢	-	-	١٠٦,٨٨٢	التأمينات الاجتماعية
٤١,٣٣٣	٦٢,٦٥٠	-	-	٦٢,٦٥٠	الضيافة والنظافة
-	٦١,٠٠٨	-	-	٦١,٠٠٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢٥,٧٥٣	٤٢,١٥٩	-	-	٤٢,١٥٩	قرطاسية ومطبوعات
٧,٤٧٠	٢٩,٠٢٤	-	-	٢٩,٠٢٤	التدريب والتاهيل
٣٤,٦٥٨	٢٢,٢٣٣	-	-	٢٢,٢٣٣	كهرباء ومياه
١٠,٥٣٤	١٨,٤٠٢	-	-	١٨,٤٠٢	اشتراكات وتصديقات
٣,٢٣٥	١٧,٩٦١	-	-	١٧,٩٦١	رسوم حكومية
-	١٥,٢٤٨	-	-	١٥,٢٤٨	مصاريف نقل الاغراض
-	١٤,٣٧٧	-	-	١٤,٣٧٧	مصاريف تسويق وتطوير
٦٦٥	١٣,٥٠٠	-	-	١٣,٥٠٠	الدعاية والاعلان
٣٢,٧٤٩	١٣,٣٢٦	-	-	١٣,٣٢٦	الصيانة والإصلاح
٥,٧٧٣	٨,٦٤٣	-	-	٨,٦٤٣	مصاريف بنكية وعمولات
٣٢٧	٣,٣٠٠	-	-	٣,٣٠٠	الوقود والمحروقات
-	١,٥٤٧	-	-	١,٥٤٧	تأمين طبي وعلاج
٨٤٦	١,٤٢٢	-	-	١,٤٢٢	العينات والهدايا
٣٩١١١	-	-	-	-	تذاكر سفر وانتقال
٢,٩٨٨	٥,٨٣٧	-	-	٥,٨٣٧	مصروفات متنوعة أخرى
٢,٠١٠,٣٢٩	٣,٠٤٤,٩٩١	٠	٠	٣,٠٤٤,٩٩١	الإجمالي

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريال السعودي)

**٢١- صافي الأصول المقيدة :**

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,٩٢٩,٦٧٥	٦,٤٨٤,٢٣٠	(١٨,٠٣٠,٤٩٣)	٣٨٣,٤١٢	التبرعات النقدية
-	٦٢٥,٣٢٨	(٦٢٥,٣٢٨)	-	التبرعات العينية
٣٥٣,٠٣٨	٦٦١,٣٧٧	(١,٠١٤,٤١٥)	-	الزكاة
٥,٤٥١,٥٨١	٩,٢١٤,٦٢٤	(٥,٢٠٧,٧٥٠)	٩,٤٥٨,٤٥٥	منح حكومية - الضمان الاجتماعي
٢١١,١٩٠	٣٠٠,٠٠٠	(٤٩٨,٨٢٩)	١٢,٣٦١	منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات
٤,٦٨٥,٨٣١	١٦,٧٣٦,٥٣٥	(٢٠,٣٤٨,٨٢٧)	١,٠٧٣,٥٣٩	منصة احسان
٢٢,٦٣١,٣١٥	٣٤,٠٢٢,٠٩٤	(٤٥,٧٢٥,٦٤٢)	١٠,٩٢٧,٧٦٧	الإجمالي

**٢٢- صافي الأصول الاوقاف :**

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٣,١٦٤,٤٢٩	٤,٤٧٥,٨٨٣	(١٧٢,٣٤٦)	٧,٤٦٧,٩٦٦	وقف طبية
١,٤٠٧,٦١٧	٦٩٠,٨٥٢	(١,٠٣٦,٥٧٢)	١,٠٦١,٨٩٧	ربيع الأوقاف
٠	٥١,١٨٤	-	٥١,١٨٤	تبرعات شراء اوقاف
٤,٥٧٢,٠٤٦	٥,٢١٧,٩١٩	(١,٢٠٨,٩١٨)	٨,٥٨١,٠٤٧	الإجمالي

**٢٣- عام :**

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ ابريل ٢٠٢٥ م