

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 ٢٠٢٥ 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)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الفهرس	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	-
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	١٩_٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية

جمعية ترميم

(جمعية أهلية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ترميم - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 ٢٠٢٥م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا بمسؤوليتنا المسلكية الأخرى وفقا لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما عن تحريف جوهري موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

المحترمين

إلى السادة/ أعضاء الجمعية العمومية

جمعية ترميم
(جمعية أهلية)

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 بـ:

- 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 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 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، 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 الجمعية - 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

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

شركة محمد التويجري وشريكه
للاستشارات المهنيةمحمد صالح محمد التويجري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٩١الرياض، المملكة العربية السعودية
٠٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٣ إبريل ٢٠٢٦ م)

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول		
الأصول المتداولة:		
٤	٣٦,٢٧٨,٦٧٥	٣٢,١٤٥,٨٧٢
النقد وما في حكمه		
٥	٤,٩٢٦,٤٢٣	٣,٤٤٩,٨٨٣
المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى		
	٤,٠٥٧,٦٥٨	٣,٣١٥,٠٠٠
إيرادات وتبرعات مستحقة		
	٣,٤٣٢,٢٣٨	-
المخزون		
مجموع الأصول المتداولة		
	٤٨,٦٩٤,٩٩٤	٣٨,٩١٠,٧٥٥
الأصول غير المتداولة:		
٦	١,٠٤٨,٨٠٦	١,١٣١,٧٣٨
الممتلكات و الآلات والمعدات - بالصافي		
٧	٧,٢٩٥,٦٢٠	٧,٤٦٧,٩٦٦
أصول أوقاف - بالصافي		
مجموع الأصول غير المتداولة		
	٨,٣٤٤,٤٢٦	٨,٥٩٩,٧٠٤
إجمالي الأصول		
	٥٧,٠٣٩,٤٢٠	٤٧,٥١٠,٤٥٩
الالتزامات وصافي الأصول:		
الالتزامات المتداولة:		
	١,٦٧٤,٠١٢	٨٨٦,٠٧٨
الذمم التجارية الدائنة		
٨	٧٣٧,٤٤٥	٧,٦٠٩,٦٢٣
المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		
	٢,٤١١,٤٥٧	٨,٤٩٥,٧٠١
مجموع الالتزامات المتداولة		
الالتزامات غير المتداولة:		
٩	٢٧٢,٠٦٣	٢٢٢,٥٩٧
التزامات منافع الموظفين المحددة		
	٢٧٢,٠٦٣	٢٢٢,٥٩٧
مجموع الالتزامات غير المتداولة		
	٢,٦٨٣,٥٢٠	٨,٧١٨,٢٩٨
إجمالي الالتزامات		
صافي الأصول :		
	٢٧,٦٣٠,٠١٢	١٩,٢٨٣,٣٤٧
صافي الأصول غير المقيدة		
٢١	١٩,٣٢٨,٢٦٢	١٠,٩٢٧,٧٦٧
صافي الأصول المقيدة		
٢٢	٧,٣٩٧,٦٢٦	٨,٥٨١,٠٤٧
صافي أصول الأوقاف		
مجموع صافي الأصول		
	٥٤,٣٥٥,٩٠٠	٣٨,٧٩٢,١٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		
	٥٧,٠٣٩,٤٢٠	٤٧,٥١٠,٤٥٩

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

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي ٢٠٢٥ م	الإجمالي ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة	١٠	٤,٨٧٠,٠٩١	١٧,٦٢٠,١١٦	٥٠,٨٢٢	٢٢,٥٤١,٠٢٩	١٥,٨٦٤,٢٩١
التبرعات العينية	١١	٦,٧٥٨,٧٥٨	٧٥,٦٣٦	-	٦,٨٣٤,٣٩٤	٥,٧٨٥,٩٧١
اشتركاكات الأعضاء		٢١,٥٠٠	-	-	٢١,٥٠٠	٢٣,٠٠٠
تبرعات الزكاة		-	٤٧٤,٠٧٠	-	٤٧٤,٠٧٠	٦٦١,٣٧٧
المنح الحكومية	١٢	-	-	-	-	٩,٥١٤,٦٢٤
إيرادات غير مقيدة	١٣	١٢,٤٥٥,١٧٨	-	-	١٢,٤٥٥,١٧٨	٨١١,٥٤٣
تبرعات منصة احسان	١٤	٨٦٦,٤٤٥	٢٩,٤٨٨,٤٧٧	-	٣٠,٣٥٤,٩٢٢	١٨,١٤٠,٠٣٥
تبرعات خدمات تطوعية		١,٤٩٩,١٧٨	-	-	١,٤٩٩,١٧٨	١,٠٥٤,٠١٥
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٦٥٢,٤٥٧	-	-	٦٥٢,٤٥٧	٦٧٩,٣٧٣
إيرادات ريع الأوقاف		-	-	٧٣٦,٣٠٠	٧٣٦,٣٠٠	٦٩٠,٨٥٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٤١,٢٢٨,٣٤٧	(٣٩,٢٥٧,٨٠٤)	(١,٩٧٠,٥٤٣)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٦٨,٣٥١,٩٥٤	٨,٤٠٠,٤٩٥	(١,١٨٣,٤٢١)	٧٥,٥٦٩,٠٢٨	٥٣,٢٢٥,٠٨١
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف						
المصروفات						
المساعدات العينية	١٥	٦,٨٣٤,٣٩٤	-	-	٦,٨٣٤,٣٩٤	٦٢٥,٣٢٨
مساعدات الزكاة		٤٣٦,٨٧٤	-	-	٤٣٦,٨٧٤	١,٠٢٠,٢٧٤
مساعدات منصة احسان	١٦	١١,٦٤٦,٥٧٨	-	-	١١,٦٤٦,٥٧٨	١٨,٣٧٢,١٠٦
مصاريف خدمات تطوعية		١,٤٩٩,١٧٨	-	-	١,٤٩٩,١٧٨	١,٠٥٤,٠١٥
مساعدات المنح الحكومية	١٧	٨,٢٤٢,٦٠٣	-	-	٨,٢٤٢,٦٠٣	٣,٩٦٧,٦٢٦
مصاريف البرامج والأنشطة	١٨	٢٤,٠٤٨,٥٩٣	-	-	٢٤,٠٤٨,٥٩٣	٩,٦٥٢,٧٧١
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	١٩	٢,٠٠٤,٥٨٨	-	-	٢,٠٠٤,٥٨٨	٢,١٧٠,٠٨٠
مصاريف الأوقاف		١,٧٢٠,٤٨٧	-	-	١,٧٢٠,٤٨٧	٩١٦,٨٢٣
مصاريف الاستثمار		٤١,٨٨١	-	-	٤١,٨٨١	١٥٩,٨٤٣
مصاريف جمع الأموال		١,١٥٩,٠٦٢	-	-	١,١٥٩,٠٦٢	٩١٣,٣٧٢
المصاريف العمومية والإدارية	٢٠	١,٨٨٢,٢٧٥	-	-	١,٨٨٢,٢٧٥	٣,٠٤٤,٩٩١
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٦	٣٦٤,٣٩١	-	-	٣٦٤,٣٩١	٣٥٥,٣٣٨
استهلاك أصول الأوقاف	٧	١٧٢,٣٤٦	-	-	١٧٢,٣٤٦	١٧٢,٣٤٦
إجمالي المصروفات		٦٠,٠٥٣,٢٥٠	-	-	٦٠,٠٥٣,٢٥٠	٤٢,٤٢٤,٩١٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٨,٢٩٨,٧٠٤	٨,٤٠٠,٤٩٥	(١,١٨٣,٤٢١)	١٥,٥١٥,٧٧٨	١٠,٨٠٠,١٦٨
البنود الاستثنائية						
ارباح رأسمالية		٤٧,٩٦١	-	-	٤٧,٩٦١	-
مكاسب رأسمالية		-	-	-	-	(٢,١٦٢)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤٧,٩٦١	-	-	٤٧,٩٦١	(٢,١٦٢)
التغير في صافي الأصول		٨,٣٤٦,٦٦٥	٨,٤٠٠,٤٩٥	(١,١٨٣,٤٢١)	١٥,٥٦٣,٧٣٩	١٠,٧٩٨,٠٠٦
التحويل بين فئات الأصول		-	-	-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة		١٩,٢٨٣,٣٤٧	١٠,٩٢٧,٧٦٧	٨,٥٨١,٠٤٧	٣٨,٧٩٢,١٦١	٢٧,٩٩٤,١٥٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٢٧,٦٣٠,٠١٢	١٩,٣٢٨,٢٦٢	٧,٣٩٧,٦٢٦	٥٤,٣٥٥,٩٠٠	٣٨,٧٩٢,١٦١

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 ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
١٠,٧٩٨,٠٠٦	١٥,٥٦٣,٧٣٩	التغير في صافي الأصول
٣٥٥,٣٣٨	٣٦٤,٣٩١	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧٢,٣٤٦	١٧٢,٣٤٦	استهلاك أصول الأوقاف
١١٧,٧٥٩	٤٩,٤٦٦	المكون من التزامات منافع الموظفين المحددة
-	(٤٧,٩٦١)	مكاسب رأسمالية
٢,١٦٢	-	خسائر رأسمالية
١١,٤٤٥,٦١١	١٦,١٠١,٩٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,٠٥٤,٦٢٠)	(١,٤٧٦,٥٤٠)	المصروفات المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى
(٣,٣١٥,٠٠٠)	(٧٤٢,٦٥٨)	إيرادات وتبرعات مستحقة
-	(٣,٤٣٢,٢٣٨)	المخزون
٨٨٦,٠٧٨	٧٨٧,٩٣٤	الذمم التجارية الدائنة
٧,٤٣١,١٢٣	(٦,٨٧٢,١٧٨)	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٤,٣٩٣,١٩٢	٤,٣٦٦,٣٠١	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٧٥,٠٢٤)	(٣٠١,٧٤٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٦٨,٢٥٠	المحصول من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧٥,٠٢٤)	(٢٣٣,٤٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤,٢١٨,١٦٨	٤,١٣٢,٨٠٣	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٧,٩٢٧,٧٠٤	٣٢,١٤٥,٨٧٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٢,١٤٥,٨٧٢	٣٦,٢٧٨,٦٧٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط:-

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

١،١ - اهداف 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 ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٥ م.

(٢) اساس 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 الاثبات 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 الملزمة لظروف الجمعية.

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

٢-٢ اساس 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 للفاوتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها، يجب 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتمة)

٣-٣ الممتلكات والألات والمعدات:

تمثل ممتلكات والألات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة، للموجودات كما يلي:

١٥٪	الأثاث والتجهيزات	٢٠٪	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢٠٪	السيارات	٢٠٪	لوحات الدعاية والإعلان
١٠٪	تحسينات على المباني	١٥٪-٢٠٪	الألات ومعدات مكتبية
		٤٪	مباني - أوقاف

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلا، إذا كان ذلك ملائما، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير. تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات أو التركيبات وتصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة مباشرة إلى الانشاءات إلى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ.

٣-٤ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو 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 أو أقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة، ويتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة

٣-٥ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي إذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية إلى الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم إثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم إثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الأنشطة للسنة. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل أو عقد الإيجار أيهما أقل. إذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية، يثبت دخل الإيجار بقائمه الأنشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها.

٣-٦ 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.

٣-٧ منافع الموظفين:

أ- منافع الموظفين قصيرة الأجل

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

(٣) - أهم السياسات المحاسبية المتبعة: (تتمة)

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا يقوم 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 وتقديم اقراراتها بناءً على ذلك

٩-٣ قائمة الأنشطة:

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على أساس وظيفي، طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، والأنشطة 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 سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى. ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات اوقاف طبقاً 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 إيرادات من 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 إعادة بيعها أو توزيعها:

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها:

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، 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)

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 الأنشطة:

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

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة 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.

مصاريف 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 بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة، او استثمارات واصولا مالية، او اصولا ثابتة، او اصولا غير ملموسة.

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 ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٤- النقد وما في حكمه:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢٨,٧٢٤,٥٨٦	١٥,٤٨٢,٨٦٥	بنك الامارات دبي الوطني
١,٤٧٥,٠٩٨	٥١,٤٦٤	بنك الراجحي
٩٣٧,٥٦٥	١٩,٩٨٣,٣٧٢	بنك الانماء
٤٧٠,٧٨٧	٧٢,٥٧٠	بنك البلاد
٣١٧,٦٢٦	١٩٣,٥٩٤	البنك الاهلي
٢٢٠,٢١٠	٤٩٤,٨١٠	بنك ساب
٣٢,١٤٥,٨٧٢	٣٦,٢٧٨,٦٧٥	الإجمالي

٥- المصروفات المدفوعة مقدما و الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٢,٨٤٢,٠٦١	٤,٥٩٦,١٧٠	ضريبة القيمة المضافة قابلة للاسترداد
٥٤٩,٥٠٦	-	موردين دفعات مقدمة
٥٨,٣١٦	٣٣٠,٢٥٣	المصاريف المدفوعة مقدما
٣,٤٤٩,٨٨٣	٤,٩٢٦,٤٢٣	الإجمالي

٦- الممتلكات و الآلات والمعدات - بالصافي:

الأثاث والتجهيزات	السيارات	الات ومعدات مكتبية	اجهزة الحاسب الالي و ملحقاتها	تحسينات علي المباني مستأجرة	لوحات الدعاية والاعلان	الإجمالي
التكلفة:						
١٢٦,٢٠٦	٩٣٣,٦٢١	٣٠١,٠٣٤	٢٢٤,٨٢٨	١٨٨,٧٦٣	٣١٩,٤١٨	٢,٠٩٣,٨٧٠
٣,٤٠٩	١٩٥,٠٠٠	١١,٣٤٩	٨٧,٤٤٠	-	٤,٥٥٠	٣٠١,٧٤٨
-	(١٠٣,٨٤٥)	-	-	-	-	(١٠٣,٨٤٥)
١٢٩,٦١٥	١,٠٢٤,٧٧٦	٣١٢,٣٨٣	٣١٢,٢٦٨	١٨٨,٧٦٣	٣٢٣,٩٦٨	٢,٢٩١,٧٧٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م						
إضافات						
إستبعادات						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م						
الإستهلاك المتراكم:						
٩٤,١٥٧	٣٨٨,٤٠٠	١٥٣,٥٦٨	١١٧,٠٢٨	٧٤,٤٨٨	١٣٤,٤٩١	٩٦٢,١٣٢
١٩,٤١١	١٦٨,٨٣٣	٤٥,٣٤٢	٤٧,٨٩٨	١٨,٨٧٦	٦٤,٠٣١	٣٦٤,٣٩١
-	(٨٣,٥٥٦)	-	-	-	-	(٨٣,٥٥٦)
١١٣,٥٦٨	٤٧٣,٦٧٧	١٩٨,٩١٠	١٦٤,٩٢٦	٩٣,٣٦٤	١٩٨,٥٢٢	١,٢٤٢,٩٦٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م						
المحمل خلال السنة						
إستبعادات						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م						
صافي القيمة الدفترية :						
١٦,٠٤٧	٥٥١,٠٩٩	١١٣,٤٧٣	١٤٧,٣٤٢	٩٥,٣٩٩	١٢٥,٤٤٦	١,٠٤٨,٨٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م						
٣٢,٠٤٩	٥٤٥,٢٢١	١٤٧,٤٦٦	١٠٧,٨٠٠	١١٤,٢٧٥	١٨٤,٩٢٧	١,١٣١,٧٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م						

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٧- أصول أوقاف - بالصافي:

الأراضي	المباني	الأثاث والتجهيزات	الإجمالي
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٢٧٦,٢٢٢	٨,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨
-	-	-	-
٣,٧٩٨,٧٧٨	٤,٢٧٦,٢٢٢	٨,٦٤٨	٨,٠٨٣,٦٤٨
-	٦١١,٥٥٩	٤,١٢٣	٦١٥,٦٨٢
-	١٧١,٠٤٩	١,٢٩٧	١٧٢,٣٤٦
-	٧٨٢,٦٠٨	٥,٤٢٠	٧٨٨,٠٢٨
٣,٧٩٨,٧٧٨	٣,٤٩٣,٦١٤	٣,٢٢٨	٧,٢٩٥,٦٢٠
٣,٧٩٨,٧٧٨	٣,٦٦٤,٦٦٣	٤,٥٢٥	٧,٤٦٧,٩٦٦

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م

المحمل خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي القيمة الدفترية :

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٨- المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٧,٥٠٤,٠٠٠	١,٥٠٠	إيرادات وتبرعات مقدمة
٩٢,٥٨٠	-	مصروفات مستحقة
١٣,٠٤٣	٧٣٥,٩٤٥	ضريبة القيمة المضافة
٧,٦٠٩,٦٢٣	٧٣٧,٤٤٥	الإجمالي

٩- التزامات منافع الموظفين المحددة :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٠٤,٨٣٨	٢٢٢,٥٩٧	رصيد اول السنة
١١٧,٧٥٩	٤٩,٤٦٦	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٢٢٢,٥٩٧	٢٧٢,٠٦٣	رصيد اخر السنة

١٠- التبرعات النقدية :

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	أوقاف	مقيـدة	غير مقيـدة	
٤,٩٠٢,٩٩٤	٤,٨٧٠,٠٩١	-	-	٤,٨٧٠,٠٩١	التبرع العام
٦,٤٨٤,٢٣٠	١٧,٦٢٠,١١٦	-	١٧,٦٢٠,١١٦	-	ترميم المنازل
٤,٤٢٥,٨٨٣	-	-	-	-	تبرعات وقف طبية
٥١,١٨٤	٥٠,٨٢٢	٥٠,٨٢٢	-	-	تبرعات أوقاف عامة
١٥,٨٦٤,٢٩١	٢٢,٥٤١,٠٢٩	٥٠,٨٢٢	١٧,٦٢٠,١١٦	٤,٨٧٠,٠٩١	الإجمالي

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

١١- التبرعات العينية :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٦,٧٥٨,٧٥٨	-	-	٦,٧٥٨,٧٥٨	٥,١٠٠,٢٦٨
دعم رواتب الموظفين الاستثمار الاجتماعي				
-	-	-	-	٦٠,٣٧٥
سيارات				
-	٧٢,٩٨٢	-	٧٢,٩٨٢	١٤٤,٣٠١
مؤسسة سالم بن احمد بالبحر الخيرية - دعم عيني سكن بديل				
-	-	-	-	٣٦,٤١١
مواد كهربائية				
-	٢,٦٥٤	-	٢,٦٥٤	٢,٨٥٢
مواد صحية				
-	-	-	-	٤٤١,٧٦٤
سيراميك				
٦,٧٥٨,٧٥٨	٧٥,٦٣٦	-	٦,٨٣٤,٣٩٤	٥,٧٨٥,٩٧١
الإجمالي				

١٢- المنح الحكومية :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
-	-	-	-	٩,٢١٤,٦٢٤
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية - الضمان الاجتماعي				
-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - دعم تشغيلي				
-	-	-	-	٩,٥١٤,٦٢٤
الإجمالي				

١٣- إيرادات غير مقيدة :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٦,٢٣١,٦٦١	-	-	٦,٢٣١,٦٦١	٨٦,٩٥٧
صندوق الشهداء والمصابين والأسرى والمفقودين				
٥,١٦٤,٩٣٩	-	-	٥,١٦٤,٩٣٩	-
شركة ارامكو السعودية				
١,٠٥٨,٥٧٨	-	-	١,٠٥٨,٥٧٨	٧٢٤,٥٨٦
عوائد ودائع بنكية				
١٢,٤٥٥,١٧٨	-	-	١٢,٤٥٥,١٧٨	٨١١,٥٤٣
الإجمالي				

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

١٤- تبرعات منصة احسان:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٨٦٦,٤٤٥	-	-	٨٦٦,٤٤٥	١,٣٥٣,٥٠٠
-	-	-	-	٧,٦٥٠,٠٠٠
-	-	-	-	٢,٥٢٠,٠٠٠
-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	١,٤٨٥,٠٠٠
-	-	-	-	١,٤٨٥,٠٠٠
-	-	-	-	٨٥٥,٠٠٠
-	-	-	-	٢٩٢,٥٠٠
-	-	-	-	١٨٠,٠٠٠
-	-	-	-	١٢٦,٠٠٠
-	-	-	-	١٠٨,٠٠٠
-	-	-	-	٣٥,٠٣٥
-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
-	١١,٦٨٨,٣٨٥	-	١١,٦٨٨,٣٨٥	-
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	-
-	٤٦٠,٠٠٠	-	٤٦٠,٠٠٠	-
-	٧٠,٠٧٠	-	٧٠,٠٧٠	-
-	٨٢,٢٢٥	-	٨٢,٢٢٥	-
-	١٩٠,٠٠٠	-	١٩٠,٠٠٠	-
-	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-
-	٧١,٦٦١	-	٧١,٦٦١	-
-	٥٢٦,٩٩٥	-	٥٢٦,٩٩٥	-
-	٥٠٦,٨٥٠	-	٥٠٦,٨٥٠	-
-	٤,٣٩٩,١٩١	-	٤,٣٩٩,١٩١	-
-	٧٣٣,١٠٠	-	٧٣٣,١٠٠	-
-	٧,٦٥٠,٠٠٠	-	٧,٦٥٠,٠٠٠	-
٨٦٦,٤٤٥	٢٩,٤٨٨,٤٧٧	-	٣٠,٣٥٤,٩٢٢	١٨,١٤٠,٠٣٥

الإجمالي

١٥- المساعدات العينية:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٦,٧٥٨,٧٥٨	-	-	٦,٧٥٨,٧٥٨	-
-	-	-	-	٤٤١,٧٦٥
٧٢,٩٨٢	-	-	٧٢,٩٨٢	١٤٤,٣٠١
-	-	-	-	٣٦,٤١٠
٢,٦٥٤	-	-	٢,٦٥٤	٢,٨٥٢
٦,٨٣٤,٣٩٤	-	-	٦,٨٣٤,٣٩٤	٦٢٥,٣٢٨

الإجمالي

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

١٦ - مساعدات منصفة احسان:

غير مقيدة	مقيدة	أوقــــــــــــــــاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
-	-	-	-	٦,٧٧٨,٩٥٠
-	-	-	-	٢,٢٣٩,٨١٤
-	-	-	-	١,٩٩٣,١٦٠
-	-	-	-	١,٩٥٨,٨٥٩
-	-	-	-	١,٤٨٥,٢٤٠
-	-	-	-	١,٠٥٩,٦٧١
-	-	-	-	٧٤٦,٥٧٤
-	-	-	-	٥٠٠,٢٢٠
-	-	-	-	٣٥٥,٣٨٨
-	-	-	-	٣١٥,٩٨٥
-	-	-	-	٢٩٣,٨٢٠
-	-	-	-	١٨١,٠٥٣
-	-	-	-	١٣٠,٤٢٦
-	-	-	-	١١٠,٠٣٥
-	-	-	-	٨٠,٠٠٠
-	-	-	-	٤٣,٠٢٢
-	-	-	-	٣٥,٠٣٥
-	-	-	-	٣٥,٠٣٥
-	-	-	-	١٥,٩٢١
-	-	-	-	١١,٣٤٨
-	-	-	-	١,٤٠٠
-	-	-	-	٦٥٠
-	-	-	-	٥٠٠
٤,٠١٩	-	-	٤,٠١٩	-
٤٥٤,٩٨٤	-	-	٤٥٤,٩٨٤	-
٩٠٠	-	-	٩٠٠	-
٥٠٠	-	-	٥٠٠	-
١,١٠٠	-	-	١,١٠٠	-
٣,٢٢٠	-	-	٣,٢٢٠	-
٥٥٧,٧٨٣	-	-	٥٥٧,٧٨٣	-
١٠١,٩٨٣	-	-	١٠١,٩٨٣	-
١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	-
٣٦٦,٥٣٧	-	-	٣٦٦,٥٣٧	-
٥,٢٨٣,٤٧١	-	-	٥,٢٨٣,٤٧١	-
٢,٠٠١,٢٨٧	-	-	٢,٠٠١,٢٨٧	-
١٠٢,١٧٤	-	-	١٠٢,١٧٤	-
٤٩,٤٧٧	-	-	٤٩,٤٧٧	-
٧٠,٠٧٠	-	-	٧٠,٠٧٠	-
٧١,٥٠٠	-	-	٧١,٥٠٠	-
١,٦٦٦,٥٢٦	-	-	١,٦٦٦,٥٢٦	-
١٨١,٣٩٣	-	-	١٨١,٣٩٣	-
٤١,٧٨٤	-	-	٤١,٧٨٤	-
٥٨,٨٤٨	-	-	٥٨,٨٤٨	-
٧١,٦٦١	-	-	٧١,٦٦١	-
٤٤٠,٧٤٠	-	-	٤٤٠,٧٤٠	-
٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠	-
٥٥,٦٢١	-	-	٥٥,٦٢١	-
١١,٦٤٦,٥٧٨	-	-	١١,٦٤٦,٥٧٨	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 ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

١٧ - مساعدات المنح الحكومية :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٨,٢٣١,٧٠٣	-	-	٨,٢٣١,٧٠٣	٣,٧٩١,٤٤٨
١٠,٩٠٠	-	-	١٠,٩٠٠	١٧٦,١٧٨
٨,٢٤٢,٦٠٣	-	-	٨,٢٤٢,٦٠٣	٣,٩٦٧,٦٢٦
الإجمالي				

١٨ - مصاريف البرامج والأنشطة:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
٢٣,٩٠٣,١١١	-	-	٢٣,٩٠٣,١١١	٧,١٨٠,٠٢٢
-	-	-	-	٢,٣٧٦,٦٤٤
١١٠,٤١١	-	-	١١٠,٤١١	٨٢,١٤٦
٣,٧٤٩	-	-	٣,٧٤٩	٣,٠٦١
٣١,٣٢٢	-	-	٣١,٣٢٢	١٠,٨٩٨
٢٤,٠٤٨,٥٩٣	-	-	٢٤,٠٤٨,٥٩٣	٩,٦٥٢,٧٧١
الإجمالي				

١٩ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
١,٥١٠,٣٧٥	-	-	١,٥١٠,٣٧٥	١,٧٣٩,٢٢٥
٢٨٣,٤٩٦	-	-	٢٨٣,٤٩٦	٢٥٠,٣٣٣
١٥٣,٨٦٢	-	-	١٥٣,٨٦٢	١٢٧,٨٨٢
٤٩,٢٦١	-	-	٤٩,٢٦١	٥١,١٤٧
٧,٥٩٤	-	-	٧,٥٩٤	١,٤٩٣
٢,٠٠٤,٥٨٨	-	-	٢,٠٠٤,٥٨٨	٢,١٧٠,٠٨٠
الإجمالي				

جمعية ترميم بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٨٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٢٠- المصاريف العمومية والإدارية :

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	
٧١١,٩٣٧	-	-	٧١١,٩٣٧	٥١٠,٠٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٤١٥,١٢٠	-	-	٤١٥,١٢٠	٢٠٠,٣١٢	إيجارات
٢٥٦,٨٢٥	-	-	٢٥٦,٨٢٥	١,٦٤٥,٢٨١	حواجز ومكافآت
١٥٣,٨٧١	-	-	١٥٣,٨٧١	١٠٦,٨٨٢	التأمينات الاجتماعية
١١٣,٨٣٠	-	-	١١٣,٨٣٠	٦١,٠٠٨	الهاتف والفاكس والإنترنت
٤٩,٤٦٦	-	-	٤٩,٤٦٦	١١٧,٧٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٩١٤	-	-	٣٥,٩١٤	٦٢,٦٥٠	الضيافة والنظافة
٣٠,٣٧٠	-	-	٣٠,٣٧٠	١٣٤,١٢٠	اتعاب مهنية واستشارات
٢٧,٧٥١	-	-	٢٧,٧٥١	٢٢,٢٣٣	كهرباء ومياه
٢٤,٤٨٠	-	-	٢٤,٤٨٠	٤٢,١٥٩	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٤١٢	-	-	١٤,٤١٢	١٣,٣٢٦	الصيانة والإصلاح
١٢,٤٥٠	-	-	١٢,٤٥٠	١٧,٩٦١	رسوم حكومية
٩,٨٦٦	-	-	٩,٨٦٦	٨,٦٤٣	مصاريف بنكية وعمولات
٣,٦٦٥	-	-	٣,٦٦٥	١٥,٢٤٨	مصاريف نقل الاغراض
١,٣٧٠	-	-	١,٣٧٠	١,٤٢٢	العينات والهدايا
١,٠٤٣	-	-	١,٠٤٣	٢٩,٠٢٤	التدريب والتأهيل
١,٠٢٩	-	-	١,٠٢٩	٣,٣٠٠	الوقود والمحروقات
٧٤٩	-	-	٧٤٩	١٨,٤٠٢	اشترابات وتصديقات
٦٨٣	-	-	٦٨٣	١٣,٥٠٠	الدعاية والاعلان
-	-	-	-	١٤,٣٧٧	مصاريف تسويق وتطوير
-	-	-	-	١,٥٤٧	تأمين طبي وعلاج
١٧,٤٤٤	-	-	١٧,٤٤٤	٥,٨٣٧	مصروفات متنوعة أخرى
١,٨٨٢,٢٧٥	-	-	١,٨٨٢,٢٧٥	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 ٢٠٢٥ م (المبالغ بالريال السعودي)

٢١- صافي الأصول المقيّدة :

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٣٨٣,٤١٢	١٧,٦٢٠,١١٦	١٨,٠٠٣,٥٢٨	-
-	٧٥,٦٣٦	٧٥,٦٣٦	-
-	٤٧٤,٠٧٠	٤٧٤,٠٧٠	-
٩,٤٥٨,٤٥٥	-	٩,٤٥٨,٤٥٥	-
١٢,٣٦١	-	١٢,٣٦١	-
١,٠٧٣,٥٣٩	٢٩,٤٨٨,٤٧٧	١١,٢٣٣,٧٥٤	١٩,٣٢٨,٢٦٢
١٠,٩٢٧,٧٦٧	٤٧,٦٥٨,٢٩٩	٣٩,٢٥٧,٨٠٤	١٩,٣٢٨,٢٦٢

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

الزكاة

منح حكومية - الضمان الاجتماعي

منح حكومية - صندوق دعم الجمعيات

منصة احسان

الإجمالي

٢٢- صافي الأصول الاوقاف :

١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧,٤٦٧,٩٦٦	-	١٧٢,٣٤٦	٧,٢٩٥,٦٢٠
١,٠٦١,٨٩٧	٧٣٦,٣٠٠	١,٧٩٨,١٩٧	-
٥١,١٨٤	٥٠,٨٢٢	-	١٠٢,٠٠٦
٨,٥٨١,٠٤٧	٧٨٧,١٢٢	١,٩٧٠,٥٤٣	٧,٣٩٧,٦٢٦

وقف طبية

ربع الأوقاف

تبرعات شراء اوقاف

الإجمالي

٢٣- عام :

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠٢٦ م