

جمعية ترميم للتممية

مسجلة بالمركز الوطنى للتممية القطاع غير ربحى برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية ترميم للتنمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة صافي التغير في الأصول .....
٦	قائمة التدفق النقدي .....
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

السادة / جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ترميم للتنمية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغيرات في صافي أصولها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف الجمعية من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساس لرأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند 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 تعززم الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.

والمكلفين بالحوكمة أي مجلس الإدارة الجمعية هم المسؤولون عن الاشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات مراجع الحسابات 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 المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

• التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية.

• تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)  
**رامي خالد الخضر**  
**Rami K. Al-Kheder**  
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ  
Licence 429 / 1431  
س.ت: 4030286301

في ١٠ شعبان ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٩ يناير ٢٠٢٦ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

جمعية ترميم للتنمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٣	٩,٢٤٤,٠٤٠	٢,٩٧٧,٨٦٨
أرصدة مدينة أخرى	٤	٤,٢٦٤,٤٥٣	٢,٣٤٥,٤٢٥
إيرادات مستحقة	٥	٣,٠٠٢,٤٠٠	١,٢٠٠
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>١٦,٥١٠,٨٩٣</b>	<b>٥,٣٢٤,٤٩٣</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	٦	٣٥٥,٨٩٢	٣٢٨,٩٢٦
صافي الأصول غير الملموسة	٧	٢٦,٧٢٥	٣٣,٣٣٦
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٣٨٢,٦١٧</b>	<b>٣٦٢,٢٦٢</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>١٦,٨٩٣,٥١٠</b>	<b>٥,٦٨٦,٧٥٥</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة	٨	٢٢٤,٦٧٤	٢٥٩,٨٣٥
إيرادات مدفوعة مقدما		٠	٣٠٠,٠٠٠
قروض قصيرة الأجل		٠	٥٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢٢٤,٦٧٤</b>	<b>١,٠٥٩,٨٣٥</b>
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	٩	٢٧٦,٠٠١	١٨٤,٦٤٧
<b>إجمالي الالتزامات</b>		<b>٥٠٠,٦٧٥</b>	<b>١٨٤,٦٤٧</b>
<b>صافي الأصول</b>		<b>٥,٥٢٤,٨٠٤</b>	<b>٢,٠٨٩,٩١١</b>
صافي الأصول غير المقيمة		٧,٠٧٩,٤٣١	٣٥٢,٣٦٢
صافي الأصول المقيمة	١٧	٣,٧٨٨,٦٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>١٦,٣٩٢,٨٣٥</b>	<b>٤,٤٤٢,٢٧٣</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>١٦,٨٩٣,٥١٠</b>	<b>٥,٦٨٦,٧٥٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٨ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية ترميم للتنمية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
الزكاة	.	٩,٣١٠	.	٩,٣١٠	٣٧,٨٦٤
اشتراكات الأعضاء	٢٦,٤٠٠	.	.	٢٦,٤٠٠	٢١,٦٠٠
الإعانات الوزارية (١٠)	٥,٠٨٦,٧٤٣	.	.	٥,٠٨٦,٧٤٣	٤٢٣,٦١٤
التبرعات النقدية العامة	٣,٦٦٨,٧٤٢	.	.	٣,٦٦٨,٧٤٢	١٥,٧٣٢,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (١١)	.	٤٥٢,٠٠٠	.	٤٥٢,٠٠٠	.
دعم منصة إحسان (١٢)	.	٢٧,٤٥٣,١١٢	.	٢٧,٤٥٣,١١٢	٢,٥٠٠,٠٠٠
تبرعات جهات مانحة (١٣)	.	٣٨٧,٦٩٢	.	٣٨٧,٦٩٢	٥١٤,٧٨٢
تبرعات خدمات تطوعية	٣٥٠,٣٦٤	.	.	٣٥٠,٣٦٤	٥٩٩,٢٦١
تبرعات الأوقاف	.	.	١,٨٠٩,٠٠٠	١,٨٠٩,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
التبرعات العينية	٤,٠١٧,٦٤٩	.	.	٤,٠١٧,٦٤٩	١,١٦٤,٠٧٠
عوائد الاستثمار	٢,٥٨٣,٦٧٠	.	.	٢,٥٨٣,٦٧٠	٦٥٩,٧٥٥
إيرادات أخرى	٢٢,٢٧٧	.	.	٢٢,٢٧٧	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٠٦٣,٦١٩	(٣,٠٦٣,٦١٩)	.	٣,٠٦٣,٦١٩	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>١٨,٨١٩,٤٦٤</b>	<b>٢٥,٢٣٨,٤٩٥</b>	<b>١,٨٠٩,٠٠٠</b>	<b>٤٥,٨٦٦,٩٥٩</b>	<b>٢٣,٦٥٢,٩٤٦</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الأنشطة (١٤)	٧,٥٢١,٤٢٥	٩٩٣,٩٦٤	.	٨,٥١٥,٣٨٩	١٦,٩٤٠,٤٩٧
مصاريف الأنشطة منصة إحسان (١٥)	.	١٧,٥١٧,٤٦٢	.	١٧,٥١٧,٤٦٢	١,٦٦١,٣٤٧
مصاريف محملة على الأنشطة	٢,٦١٢,٤٦٧	.	.	٢,٦١٢,٤٦٧	١,٢٢٢,٥٢١
مصاريف جمع الأموال	٢٣٢,٢٤٦	.	.	٢٣٢,٢٤٦	١٠١,٠٧٩
مصاريف الاستثمار	.	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
مصاريف عينية	٣,٩٦٢,٠٩٥	.	.	٣,٩٦٢,٠٩٥	.
المصاريف العمومية والإدارية (١٦)	٩٧٤,١٧٦	.	.	٩٧٤,١٧٦	١,٢٢٧,٧٢٦
مصاريف أوقاف	.	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	.
إهلاك الأصول الثابتة (٦)	٧١,٢٠٣	.	.	٧١,٢٠٣	٤٨,٧٦٣
إطفاء الأصول غير الملموسة (٧)	١٠,٩٥٩	.	.	١٠,٩٥٩	٨,٤٣٦
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>١٥,٣٨٤,٥٧١</b>	<b>١٨,٥١١,٤٢٦</b>	<b>٢٠,٤٠٠</b>	<b>٣٣,٩١٦,٣٩٧</b>	<b>٢١,٣١٠,٣٦٩</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣,٤٣٤,٨٩٣	٦,٧٢٧,٠٦٩	١,٧٨٨,٦٠٠	١١,٩٥٠,٥٦٢	٢,٣٤٢,٥٧٧
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	.	.	.	.	(١٢٣,٩٨٨)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	.
التغير في صافي الأصول	٣,٤٣٤,٨٩٣	٦,٧٢٧,٠٦٩	١,٧٨٨,٦٠٠	١١,٩٥٠,٥٦٢	٢,٢١٨,٥٨٩
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٠٨٩,٩١١	٣٥٢,٣٦٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٤٢,٢٧٣	٢,٢٢٣,٦٨٤
صافي الأصول في نهاية السنة	٥,٥٢٤,٨٠٤	٧,٠٧٩,٤٣١	٣,٧٨٨,٦٠٠	١٦,٣٩٢,٨٣٥	٤,٤٤٢,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم للتنمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في صافي الأصول

الإجمالي	صافي أصول اوقاف	صافي الأصول المقيدة (بالريالات السعودية)	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٢٢٣,٦٨٤	٠	٢٠١,٩٩٣	٢,٠٢١,٦٩١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٢١٨,٥٨٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٣٦٩	٦٨,٢٢٠	التغير الشامل في صافي الأصول
٤,٤٤٢,٢٧٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٢,٣٦٢	٢,٠٨٩,٩١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١١,٩٥٠,٥٦٢	١,٧٨٨,٦٠٠	٦,٧٢٧,٠٦٩	٣,٤٣٤,٨٩٣	التغير الشامل في صافي الأصول
١٦,٣٩٢,٨٣٥	٣,٧٨٨,٦٠٠	٧,٠٧٩,٤٣١	٥,٥٢٤,٨٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢١٨,٥٨٩	١١,٩٥٠,٥٦٢	التغير في صافي الأصول
٤٨,٧٦٣	٧١,٢٠٣	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٤٣٦	١٠,٩٥٩	إطفاء الاصول غير الملموسة
١٠٢,٢١٠	١٥٠,١٧٤	المكون نهاية الخدمة
<u>٢,٣٧٧,٩٩٨</u>	<u>١٢,١٨٢,٨٩٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١,١٩٤,٣٠٥)	(١,٩١٩,٠٢٨)	أرصدة مدينة أخرى
٤٩٨,٨٠٠	٣,٠٠١,٢٠٠-	إيرادات مستحقة
١٤١,٧٩٩	(٣٥,١٦١)	مصاريف مستحقة
٣٠٠,٠٠٠	(٣٠٠,٠٠٠)	إيرادات مدفوعة مقدما
٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الاجل
(٧,١٢٤)	(٥٨,٨٢٠)	المسدد نهاية الخدمة
<u>٢,٦١٧,١٦٨</u>	<u>٦,٣٦٨,٦٨٩</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في ) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١٥,٦٠٢)	(٩٨,١٦٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٣,٠٩٢)	(٤,٣٤٨)	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>(٢٣٨,٦٩٤)</u>	<u>(١٠٢,٥١٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٧٨,٤٧٤	٦,٢٦٦,١٧٢	التغير في النقدية خلال السنة
٥٩٩,٣٩٤	٢,٩٧٧,٨٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٩٧٧,٨٦٨</u>	<u>٩,٢٤٤,٠٤٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ترميم للتنمية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١) بتاريخ ٢٦ / ٠٥ / ١٤٤٣ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

### أهداف الجمعية

ترميم وصيانة المساكن والمرافق .

المساهمة مع الجهات المعنية في توفير وتنفيذ حلول السكن وصيانتها .

التدريب المهني والحرفي للترميم

البحوث والدراسات الاجتماعية للترميم

تأهيل المنظمات لخدمة الترميم

جمع الفائض من الاتات والمواد المستعمله وإعادة استخدامها للاسبر الاشد حاجة من خلال الشراكات مع القطاع الحكومي والقطاع الخاص .

### (٢) إيضاح : أسس الإعداد

#### بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقا لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

#### (١/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ

#### إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر علي تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات علي التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية والمستقبلية.

#### تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة

تعد الأصول متداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوى بيعها أو إستفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحققها خلال إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو إستخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كافة كـ "غير متداولة".

## جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

### (٢) أسس الإعداد (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات كمتداولة وغير متداولة (تتمة)

تعد كافة الالتزامات متداولة عندما :

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة اقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الالتزامات الأخرى كافة ك غير متداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو التزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقيود استخدام أو قيود وقت أو قيود استخدام ووقت معا أو قيود مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة وللحفاظ عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المتبرع. وقد تكون القود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المتبر أو برفعها ذاتيا أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الأخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقا للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجد) بما تؤديه بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المساندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة. حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعها التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الأخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

## جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة  
يمثل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

### (٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحفوظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد المقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

### ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتنائها بهدف استخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافاً إليها كافة المصاريف الأزمنة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم أو أي إنخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مباني	٤%	سيارات	٢٠%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الالكتروني	١٠%

### الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتنا للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على إنخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات ( إن وجدت )، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

**جمعية ترميم للتنمية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م**

**السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)**

**أصول الأوقاف**

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم إثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

**الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون**

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد. الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

**مكافأة نهاية الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**ضريبة القيمة المضافة:-**

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعامم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كمشاه قابلة للاسترداد بسبب النشاط

**قائمة الأنشطة**

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المساندة.

**أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات**

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

**يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم 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 الإستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

**التبرعات النقدية**

يتم فيد ما يتلقني 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 إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول 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.

## جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

### السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

#### التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الإتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهدا؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاما، بتقديم تبرع.

#### المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الإعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

#### الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الإعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقا للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

#### إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

#### ب المصروفات والمساعدات

##### مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجماعة

#### المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها.

#### مصروفات المنح الحكومية

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

#### مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عائلة و معتمدة من أصحاب الص

#### مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية.

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة و لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية و مافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية.

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١,٥٤٩,٢١٣	٩,١٤٢,٧٧٤	مصرف الراجحي ح عام
١,٤٢٥,٤٣٢	.	مصرف الراجحي ح المشاريع
١,٨٧٠	١٠٠,٠٠٠	مصرف الراجحي ح الزكاة
١,٣٥٣	١,٢٦٦	البنك الأهلي التجاري ح / ٩٠٨
<u>٢,٩٧٧,٨٦٨</u>	<u>٩,٢٤٤,٠٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
٢,٢٥١,٦٦٤	٣,٢٦٦,٨٥٩	ضريبة القيمة المضافة
٨٢,٣٣٣	٤١٥,٥٤٧	دفعات مقدمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأمينات مستردة
١,٣٧٦	.	عهدة نثرات
.	٣٠٠,٠٠٠	سلف موظفين
.	٥٠,٠٠٠	ذمم عملاء
٥٢	٧,٢٦٢	عهدة البطاقة الائتمانية
	٢١٤,٧٨٥	مصاريف مدفوع مقدما
<u>٢,٣٤٥,٤٢٥</u>	<u>٤,٢٦٤,٤٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة</u>
.	٣,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات غير مقيدة مستحقة
١,٢٠٠	٢,٤٠٠	إشتراكات عضوية مستحقة
<u>١,٢٠٠</u>	<u>٣,٠٠٢,٤٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية ترميم للتنمية**  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البیان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٧٠,٦٢٠	٤٨,٤٧٧	٦٢,٢٤٠	٢٢,١٤٣	٤٠,٠٩٧	١١٠,٧١٧	.	١١٠,٧١٧	%٢٠	تحسينات على المباني
.	٥٣,٣٩٤	٢,١٦٠	٢,١٦٠	.	٥٥,٥٥٤	٥٥,٥٥٤	.	%٢٠	سيارات
١١٧,٢٥١	١١٢,٩٣٨	٢٦,٤١٢	١٣,٧٨٠	١٢,٦٣٢	١٣٩,٢٥٠	٩,٤٦٧	١٢٩,٨٨٣	%١٠	الأثاث والمفروشات
٣٢,٢٦٨	٣٢,٢٩٤	١٨,٦٨٧	٧,٤٣٤	١١,٢٥٣	٥١,٠٨١	٧,٥٦٠	٤٣,٥٢١	%١٥	الات ومعدات وعدد
٦٢,٥١٨	٧١,٢٦٤	٣٠,٧٧٥	١٤,٧٤٢	١٦,٠٣٣	١٠٢,٠٣٩	٢٣,٤٨٨	٧٨,٥٥١	%١٥	الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٠,١٦٠	٢٥,١٠١	٢٢,٧٩٧	٧,١٥٩	١٥,٦٣٨	٤٧,٨٩٨	٢,١٠٠	٤٥,٧٩٨	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٦,١٠٩	١٢,٣٢٤	٦,٦٠١	٣,٧٨٥	٢,٨١٦	١٨,٩٢٥	.	١٨,٩٢٥	%٢٠	لوحات إعلانية
٣٢٨,٩٢٦	٣٥٥,٨٩٢	١٦٩,٦٧٢	٧١,٢٠٣	٩٨,٤٦٩	٥٢٥,٥٦٤	٩٨,١٦٩	٤٢٧,٣٩٥		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإطفاء	مجموع الإهلاكات	تكاليف الأصول	الإضافات	تكاليف الأصول	نسبة	البیان
٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	
٣٣,٣٣٦	٢٦,٧٢٥	٣٠,٣١٥	١٠,٩٥٩	١٩,٣٥٦	٥٧,٠٤٠	٤,٣٤٨	٥٢,٦٩٢	%٢٠	رخص برامج محاسبية
٣٣,٣٣٦	٢٦,٧٢٥	٣٠,٣١٥	١٠,٩٥٩	١٩,٣٥٦	٥٧,٠٤٠	٤,٣٤٨	٥٢,٦٩٢		الإجمالي

(٧) صافي الأصول غير الملموسة

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة</u>
٣٦,٦٤٠	٥٧,٤٧٩	تأمينات اجتماعية - مستحقة
١٢,٥٠٠	١٧,٥٠٠	دعاية إعلان - مستحقة
٢١٠,٦٩٥	١٤٩,٦٩٥	المشاريع والأنشطة - مستحقة
<u>٢٥٩,٨٣٥</u>	<u>٢٢٤,٦٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
٨٩,٥٦١	١٨٤,٦٤٧	رصيد اول العام
١٠٢,٢١٠	١٥٠,١٧٤	المكون خلال العام
٧,١٢٤	٥٨,٨٢٠	المسدد خلال العام
<u>١٨٤,٦٤٧</u>	<u>٢٧٦,٠٠١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٢٢٣,٦١٤	٢٢٧,٥٩١	الإعانات الحكومية - دعم التشغيل
٢٠٠,٠٠٠	٤,٨٥٩,١٥٢	الإعانات الحكومية - دعم القطاع
<u>٤٢٣,٦١٤</u>	<u>٥,٠٨٦,٧٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٠	٤٥٢,٠٠٠	تبرعات مشاريع الترميم
<u>٠</u>	<u>٤٥٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة إحسان لترميم المنازل</u>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	دعم ترميم المنازل
٠	٢٤١,٦١٥	اربع منازل براغ
٠	١٥٠,٠٠٠	ثلاث منازل براغ
٠	٨٠,٠٠٠	منزل الصالحية
٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	كنترول الحرم
٠	٥٥٠,٠٠٠	الشربتلي ١٠ منازل
٠	١٣٦,٥٠٠	الراجحي ٩ منازل
٠	٥,٥٢٣,٦٧٠	احسان ٩٨ منزل
٠	٧,٦٧١,٣٢٧	احسان ترميم ١٤٨
٠	١٠٠,٠٠٠	منزل الخمرة
<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٧,٤٥٣,١١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) تبرعات جهات مانحة</u>
٥١٤,٧٨٢	٣٨٧,٦٩٢	دعم رواتب الموظفين من شركة النافع للحديد
<u>٥١٤,٧٨٢</u>	<u>٣٨٧,٦٩٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة مقيدة</u>
١٠٠,٠٠٠	٠	ترميم المنازل - الزكاة
٥١٠,٦٢٨	٤٧٩,٥٤٢	ترميم المنازل
٥٩٩,٢٦١	١,٧٣٠	خدمات تطوعية
٥١٤,٧٨٢	٣٨٧,٦٩٢	الرواتب والأجور الأساسية
٠	١٣,٠٠٠	تمكين المستفيدات
	١١٢,٠٠٠	تميز مؤسسي - منح حكومي
<u>١,٧٢٤,٦٧١</u>	<u>٩٩٣,٩٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصروفات منصة إحسان لترميم المنازل</u>
١,٦٦١,٣٤٧	٠	دعم ترميم المنازل
٠	٤,٨٠٣,١٩١	مشروع ٩٨ منزل
٠	٢١٠,٢٠١	اربع منازل برابغ
٠	١٣٠,٥٠٠	ثلاث منازل برابغ
٠	٧٠,٢١٧	منزل الصالحية
٠	١١,٣٠٤,٣٤٨	كنترول الحرم
٠	٣٨٢,٦٦٢	الشربتي ١٠ منازل
٠	٩٥,٠٤٠	الراجحي ٩ منازل
٠	٥٢١,٣٠٣	مشروع الغالة
<u>١,٦٦١,٣٤٧</u>	<u>١٧,٥١٧,٤٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصروفات العمومية والادارية</u>
١,٠٠٢,٩٢٤	٤٣٨,٩٠٣	الرواتب والأجور الأساسية
١٢,٦١٦	٣٧,٦٠٦	الاجازات
٢٢,٣٦٧	٤٠,١٠٠	مكافئات وحوافز موسمية
٤٠,٢٠٦	٠	مكافئات وحوافز أخرى
١٠٩,٠٤٩	١٦٣,٨٩٧	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٦٠٥	٩,٢٥٣	التأمين الطبي
١١,٥٠٠	٢٢,٠٣٠	مصاريف حكومية - رسوم
٦٨	٠	ملابس العمل الموحد
٠	١٣٩,٩٣٢	بدل انتداب
٦,٣٢٠	١٩,٥٨٩	الوقود والمحروقات و ايجار سيارات
٠	٢٦,٠٠٠	استشارات
٠	٢٠,٢٢٨	مصاريف أخرى
٠	٢٤,٥٧٣	تدريب وتأهيل
٠	٦٦٢	صيانة واصلاح
٢,٠٩٢	١,١٨٧	كهرباء ومياة
٠	١٢,٦١٣	هاتف وجوال وبريد ونت
٣,٤٦٧	١,٥٠٠	أجور تحميل وتنزيل والشحن
٠	٣,٦٦٠	دعاية وإعلان
١١,٥١٢	١٢,٤٤٣	عمولات بنكية
<u>١,٢٢٧,٧٢٦</u>	<u>٩٧٤,١٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	معاد تصنيفه	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١	(١٧) صافي الأصول المقيدة
(١٧٦,٥٢٤)	١٦,٧٤٣	١١١,٦٢٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٨٨,١٦١-	مشاريع الترميم والصيانة
١٧,١٤٦,٦٨٤	٢,٦٢٧,٦١٩	١٧,٥١٧,٤٦٢	٣٦,٤٥٣,١١٢	٨٣٨,٦٥٣	مشاريع الترميم والصيانة - منصة إحسان
١١,١٧٧			٩,٣٠٧	١,٨٧٠	الزكاة
.	١٢,٠٠٠		١٢,٠٠٠		مشاريع الترميم والصيانة
.	٣٨٧,٦٩٢		٣٨٧,٦٩٢		دعم تشغيلي (رواتب)
(٩٠١,٩٠٩)	١٩,٥٦٥	٨٨٢,٣٤٤	.		برامج وانشطة
١٦,٠٧٩,٤٢٨	٣,٠٦٣,٦١٩	١٨,٥١١,٤٢٦	٣٧,٣٠٢,١١١	٣٥٢,٣٦٢	<b>الإجمالي</b>

م ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١	معاد تصنيفه	المحزر خلال العام	مقيد خلال العام	م ٢٠٢٥ / ٠١ / ٠١	(١٨) صافي الأصول أوقاف
٣,٧٨٨,٦٠٠		٢٠,٤٠٠	١,٨٠٩,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات أوقاف
٣,٧٨٨,٦٠٠		٢٠,٤٠٠	١,٨٠٩,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م يمكن أن تكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للجمعية كما هو مبين في هذه القوائم المالية.

عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة في تاريخ