

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية ترميم للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي 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

المقرين

السادة / جمعية ترميم للتنمية
مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ترميم للتنمية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية ترميم للتنمية

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

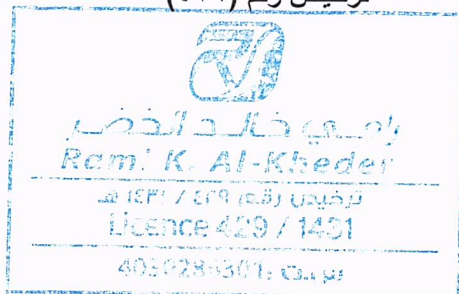
- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

شركة رامي الخضر – محاسبون ومراجعون قانونيون

خضر

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٣ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٢٣ يناير ٢٠٢٥ م
جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية ترميم للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصلــــــــــــــــول	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣	٢,٩٧٧,٨٦٨	٥٩٩,٣٩٤
أرصدة مدينة أخرى	٤	٢,٣٤٥,٤٢٥	١,١٥١,١٢٠
إيرادات مستحقة	٥	١,٢٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٣٢٤,٤٩٣	٢,٢٥٠,٥١٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٦	٣٢٨,٩٢٦	١٦٢,٠٨٧
صافي الأصول غير الملموسة	٧	٣٣,٣٣٦	١٨,٦٨٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٦٢,٢٦٢	١٨٠,٧٦٧
إجمالي الأصول		٥,٦٨٦,٧٥٥	٢,٤٣١,٢٨١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة	٨	٢٥٩,٨٣٥	١١٨,٠٣٦
إيرادات مدفوعة مقدما		٣٠٠,٠٠٠	٠
قروض قصيرة الاجل		٥٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٠٥٩,٨٣٥	١١٨,٠٣٦
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	٩	١٨٤,٦٤٧	٨٩,٥٦١
إجمالي الالتزامات		١,٢٤٤,٤٨٢	٨٩,٥٦١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٨٩,٩١١	٢,٠٢١,٦٩١
صافي الأصول المقيدة	١٧	٣٥٢,٣٦٢	٢٠١,٩٩٣
صافي أصول الأوقاف	١٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		٤,٤٤٢,٢٧٣	٢,٢٢٣,٦٨٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٦٨٦,٧٥٥	٢,٤٣١,٢٨١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
الزكاة		٠	٣٧,٨٦٤	٠	٣٧,٨٦٤	٦٤,٠٠٥
اشتراكات الأعضاء		٢١,٦٠٠	٠	٠	٢١,٦٠٠	١٥,٦٠٠
الإعانات الوزارية	(١٠)	٠	٤٢٣,٦١٤	٠	٤٢٣,٦١٤	٥٧٣,٦٢٥
التبرعات النقدية العامة		١٥,٧٣٢,٠٠٠	٠	٠	١٥,٧٣٢,٠٠٠	٣,٣٤٤,٣٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	٠	٠	٠	١,٨٦٩,٤١١
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٩٩,٩٩٧
تبرعات جهات مانحة	(١٣)	٠	٥١٤,٧٨٢	٠	٥١٤,٧٨٢	٣٣٩,٨٩٧
تبرعات خدمات تطوعية		٠	٥٩٩,٢٦١	٠	٥٩٩,٢٦١	٠
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
التبرعات العينية		١,١٦٤,٠٧٠	٠	٠	١,١٦٤,٠٧٠	١,٤٢٢,٢٠٦
عوائد الاستثمار		٦٥٩,٧٥٥	٠	٠	٦٥٩,٧٥٥	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٥٣٩,١٣٤	(٥٣٩,١٣٤)	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٨,١١٦,٥٥٩	٣,٥٣٦,٣٨٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٦٥٢,٩٤٦	٩,٣٢٩,٠٩٨
المصروفات والخسائر						
مصاريف الأنشطة	(١٤)	١٥,٢١٥,٨٢٦	١,٧٢٤,٦٧١	٠	١٦,٩٤٠,٤٩٧	٧,٩٧٣,٦٣٨
مصاريف الأنشطة منصة إحسان	(١٥)	٠	١,٦٦١,٣٤٧	٠	١,٦٦١,٣٤٧	١,٥٣٣,٣٣٠
مصاريف محملة على الأنشطة		١,٢٢٢,٥٢١	٠	٠	١,٢٢٢,٥٢١	٣٥٥,٨٦١
مصاريف جمع الأموال		١٠١,٠٧٩	٠	٠	١٠١,٠٧٩	٠
مصاريف الاستثمار		١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	١,٢٢٧,٧٢٦	٠	٠	١,٢٢٧,٧٢٦	٤٢١,٦٨٠
إهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٤٨,٧٦٣	٠	٠	٤٨,٧٦٣	٣٤,١٨٦
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	٨,٤٣٦	٠	٠	٨,٤٣٦	٥,٩٢٠
إجمالي المصروفات والخسائر		١٧,٩٢٤,٣٥١	٣,٣٨٦,٠١٨	٠	٢١,٣١٠,٣٦٩	١٠,٣٢٤,٦١٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٩٢,٢٠٨	١٥٠,٣٦٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٤٢,٥٧٧	(٩٩٥,٥١٨)
مصرفات وتسويات سنوات سابقة		(١٢٣,٩٨٨)	٠	٠	(١٢٣,٩٨٨)	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١٢٣,٩٨٨)	٠	٠	(١٢٣,٩٨٨)	٠
التغير في صافي الأصول		٦٨,٢٢٠	١٥٠,٣٦٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢١٨,٥٨٩	(٩٩٥,٥١٨)
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٠٢١,٦٩١	٢٠١,٩٩٣	٠	٢,٢٢٣,٦٨٤	٣,٢١٩,٢٠٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٠٨٩,٩١١	٣٥٢,٣٦٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٤٢,٢٧٣	٢,٢٢٣,٦٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
				(بالريالات السعودية)
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
٤,٤٤٢,٢٧٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٢,٣٦٢	٢,٠٢١,٦٩١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٩٥,٥١٨)	٢,٢١٨,٥٨٩	التغير في صافي الأصول
٣٤,١٨٦	٤٨,٧٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٩٢٠	٨,٤٣٦	إطفاء الاصول غير ملموسة
٥٣,٥٢٤	١٠٢,٢١٠	المكون نهاية الخدمة
<u>(٩٠١,٨٨٨)</u>	<u>٢,٣٧٧,٩٩٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٩٩٩,٠٣٥)	(١,١٩٤,٣٠٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٠٠,٠٠٠)	٤٩٨,٨٠٠	إيرادات مستحقة
٨١,٢٦٥	١٤١,٧٩٩	مصاريف مستحقة
٠	٣٠٠,٠٠٠	إيرادات مدفوعة مقدما
٠	٥٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
(٤,٩١١)	(٧,١٢٤)	المسدد نهاية الخدمة
<u>(٢,٣٢٤,٥٦٩)</u>	<u>٢,٦١٧,١٦٨</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٩٥٤)	(٢١٥,٦٠٢)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٤,٦٠٠)	(٢٣,٠٩٢)	إضافة الاصول الغير ملموسة
<u>(٣٠,٥٥٤)</u>	<u>(٢٣٨,٦٩٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٥٥,١٢٣)	٢,٣٧٨,٤٧٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٩٥٤,٥١٦	٥٩٩,٣٩٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٥٩٩,٣٩٤</u>	<u>٢,٩٧٧,٨٦٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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 ٢٠٢٤ 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 / ٥ / ١٤٤٣ هـ .
- (٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 المستعملة وإعادة استخدامها للاسـر الاشد حاجة من خلال الشراكات مع القطاع الحكومي والقطاع الخاص .

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والافصاح عنها وفقاً 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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفتراسات 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 والإفتراسات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على 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 اثني 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 ٢٠٢٤م

(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 ولإستثمارها 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 الآخر 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 للأنواع 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 مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر 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 ٢٠٢٤م

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 المحتفظ 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 اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض 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 الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتھا 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 رقم (٢٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

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 إثبات الإلتزامات مقابل 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 اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم إثبات الذمم 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 استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

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

قائمة الأنشطة

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

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 الاستخدام 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 قيد 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 فانه 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 ٢٠٢٤م

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 الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى

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

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

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

ب المصروفات والمساعدات

مصرفات الأنشطة:

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

المساعدات النقدية

تتمثل في مصرفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصرفات المنح الحكومية

تمثل مصرفات البرامج والأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية.

مصرفات جمع الأموال

مصرفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها باتتباع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلا

مصرفات الحوكمة

تخص مصرفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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 ٢٠٢٤م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٤٤٣,٦٠٦	١,٥٤٩,٢١٣	مصرف الراجحي ح عام
٩٠,٧٧٢	١,٤٢٥,٤٣٢	مصرف الراجحي ح المشاريع
٦٤,٠٠٦	١,٨٧٠	مصرف الراجحي ح الزكاة
١,٠١٠	١,٣٥٣	البنك الأهلي التجاري ح ٩٠/٨
<u>٥٩٩,٣٩٤</u>	<u>٢,٩٧٧,٨٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
١,١٣١,٩٦٢	٢,٢٥١,٦٦٤	ضريبة القيمة المضافة
٠	٨٢,٣٣٣	دفعات مقدمة
٠	١٠,٠٠٠	تأمينات مستردة
٦,٩٤٥	١,٣٧٦	عهدة نثریات
٢,١٩٩	٠	عهدة إدارة المشاريع
١٥	٠	عهدة الخدمات المساندة
١٠,٠٠٠	٥٢	عهدة البطاقة الانتمانية
<u>١,١٥١,١٢٠</u>	<u>٢,٣٤٥,٤٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة</u>
٥٠٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي للمشاريع المؤسسية
٠	١,٢٠٠	إشتراكات عضوية مستحقة
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠</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 ٢٠٢٤ م

		<u>(٨) مصاريف مستحقة</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	تأمينات اجتماعية - مستحقة
١٣,٣٩١	٣٦,٦٤٠	أتعاب مهنية - مستحقة
٣,٤٥٠	٠	دعاية إعلان - مستحقة
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	المشاريع والأنشطة - مستحقة
٨٨,٦٩٥	٢١٠,٦٩٥	<u>الإجمالي</u>
<u>١١٨,٠٣٦</u>	<u>٢٥٩,٨٣٥</u>	
		<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	رصيد اول العام
٤٠,٩٤٧	٨٩,٥٦١	المكون خلال العام
٥٣,٥٢٤	١٠٢,٢١٠	المسدد خلال العام
٤,٩١٠	٧,١٢٤	<u>الإجمالي</u>
<u>٨٩,٥٦١</u>	<u>١٨٤,٦٤٧</u>	
		<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	الإعانات الحكومية - دعم التشغيل
٧٣,٦٢٥	٢٢٣,٦١٤	الإعانات الحكومية - دعم القطاع
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٥٧٣,٦٢٥</u>	<u>٤٢٣,٦١٤</u>	
		<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	تبرعات مشاريع الترميم
١,٨٦٩,٤١١	٠	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٨٦٩,٤١١</u>	<u>٠</u>	
		<u>(١٢) دعم منصة إحسان لترميم المنازل</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	دعم ترميم المنازل
١,٦٩٩,٩٩٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
<u>١,٦٩٩,٩٩٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	
		<u>(١٣) تبرعات جهات مانحة</u>
<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	دعم رواتب الموظفين من شركة النافع للحديد
٣٣٩,٨٩٧	٥١٤,٧٨٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٣٣٩,٨٩٧</u>	<u>٥١٤,٧٨٢</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 ٢٠٢٤م

<u>(١٤) مصاريف الأنشطة مقيدة</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
ترميم المنازل - الزكاة		١٠٠,٠٠٠	٠
ترميم المنازل		٥١٠,٦٢٨	٤,٨٧٧,٨٩٢
خدمات تطوعية		٥٩٩,٢٦١	٠
الرواتب والأجور الأساسية		٥١٤,٧٨٢	٣٣٩,٨٩٧
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٧٢٤,٦٧١</u>	<u>٥,٢١٧,٧٨٩</u>
<u>(١٥) مصروفات منصة إحسان لترميم المنازل</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
دعم ترميم المنازل		١,٦٦١,٣٤٧	١,٥٣٣,٣٣٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٦٦١,٣٤٧</u>	<u>١,٥٣٣,٣٣٠</u>
<u>(١٦) المصروفات العمومية والإدارية</u>		<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>
الرواتب والأجور الأساسية		١,٠٠٢,٩٢٤	٣٥٧,٠٨٣
الاجازات		١٢,٦١٦	٧١٩
مكافآت وحوافز موسمية		٢٢,٣٦٧	١٥,٥٤٣
مكافآت وحوافز أخرى		٤٠,٢٠٦	١٢,٠٠٠
تعويضات نهاية الخدمة		١٠٩,٠٤٩	١٥٠
التأمين الطبي		٥,٦٠٥	٠
مصاريف حكومية - رسوم		١١,٥٠٠	٢,٢٠٠
ملابس العمل الموحد		٦٨	١,٨٠٠
ادوات مكتبية ومطبوعات		٠	١,٦٣٠
الوقود والمحروقات وإيجار سيارات		٦,٣٢٠	٥,٢١٣
إيجار المقر		٠	١١,٥٠٠
أدوات مستهلكة		٠	١٢
صيانة وإصلاح		٠	١,١٣٥
كهرباء ومياه		٢,٠٩٢	٠
هاتف وجوال وبريد ونت		٠	١,٨٥٠
أجور تحميل وتنزيل والشحن		٣,٤٦٧	١,١٠٠
دعاية وإعلان		٠	٣٧٥
عمولات بنكية		١١,٥١٢	٩,٣٧٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١,٢٢٧,٧٢٦</u>	<u>٤٢١,٦٨٠</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 ٢٠٢٤ م

<u>(١٧) صافي الأصول المقيّدة</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيّد خلال العام</u>	<u>المحرّر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
مشاريع الترميم والصيانة	١٣٧,٩٨٧	٠	٦٢٦,١٤٨	(٤٨٨,١٦١)
مشاريع الترميم والصيانة - منصة إحسان	٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٦١,٣٤٧	٨٣٨,٦٥٣
الزكاة	٦٤,٠٠٦	٣٧,٨٦٤	١٠٠,٠٠٠	١,٨٧٠
المنح الحكومي	٠	٤٢٣,٦١٤	٤٢٣,٦١٤	٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٠١,٩٩٣</u>	<u>٢,٩٦١,٤٧٨</u>	<u>٢,٨١١,١٠٩</u>	<u>٣٥٢,٣٦٢</u>

<u>(١٨) صافي الأصول اوقاف</u>	<u>٢٠٢٤ / ٠١ / ٠١ م</u>	<u>مقيّد خلال العام</u>	<u>المحرّر خلال العام</u>	<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>
تبرعات أوقاف	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>

الأحداث اللاحقة

حسب رأي الإدارة، لم تكن هناك أي أحداث لاحقة هامة منذ الفترة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥/٠١/٢٣