

جمعية ترميم للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١-٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣- ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية ترميم للتنمية
جدة - 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 ٢٠٢٣م 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها 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 إلتزمنا 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 اللجنة.

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

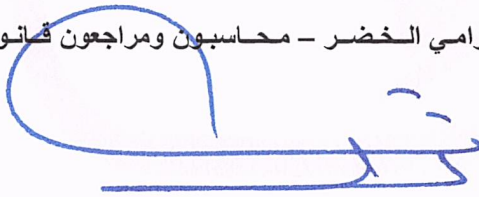
الموقرين

السادة / جمعية ترميم للتنمية
جدة - 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 وتقييم 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 إكتشاف 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.
- تقييم 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.
- تقييم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٦ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨ يناير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية ترميم للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٩٥٤٥١٦	٥٩٩,٣٩٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥٢,٠٨٦	١,١٥١,١٢٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
٠	٥٠٠,٠٠٠	(٥)	إيرادات وتبرعات مستحقة
<u>٣,١٠٦,٦٠٢</u>	<u>٢,٢٥٠,٥١٤</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧٠,٣١٨	١٦٢,٠٨٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٢٠,٠٠٠	١٨,٦٨٠	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>١٩٠,٣١٨</u>	<u>١٨٠,٧٦٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٣,٢٩٦,٩٢٠</u>	<u>٢,٤٣١,٢٨٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٦,٧٧١	١١٨,٠٣٦	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٦,٧٧١</u>	<u>١١٨,٠٣٦</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٠,٩٤٧	٨٩,٥٦١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤٠,٩٤٧</u>	<u>٨٩,٥٦١</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>٧٧,٧١٨</u>	<u>٢٠٧,٥٩٧</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٥٧٢,٧٣٢	٢,٠٢١,٦٩١		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٤٦,٤٧٠	٢٠١,٩٩٣		صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٢١٩,٢٠٢</u>	<u>٢,٢٢٣,٦٨٤</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٣,٢٩٦,٩٢٠</u>	<u>٢,٤٣١,٢٨١</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم للتنمية
مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
الزكاة		٠	٦٤,٠٠٥	٦٤,٠٠٥	٠
اشتراكات الأعضاء		١٥,٦٠٠	٠	١٥,٦٠٠	١٨,٠٠٠
الإعانات الوزارية	(١٠)	٠	٥٧٣,٦٢٥	٥٧٣,٦٢٥	٨١,١١٦
التبرعات النقدية العامة		٣,٣٤٤,٣٥٧	٠	٣,٣٤٤,٣٥٧	٩٤٦,٥٦٨
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	٠	١,٨٦٩,٤١١	١,٨٦٩,٤١١	٤,٩٦٧,٦٩٩
دعم منصة إحسان	(١٢)	٠	١,٦٩٩,٩٩٧	١,٦٩٩,٩٩٧	٠
تبرعات جهات مانحة	(١٣)	٠	٣٣٩,٨٩٧	٣٣٩,٨٩٧	٣٢٨,٣٣٩
التبرعات العينية		١,٤٢٢,٢٠٦	٠	١,٤٢٢,٢٠٦	٣,٢٩٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٠	٠	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٢٤٠,٢٩٢	(٢٤٠,٢٩٢)	٠	٠
إعادة تصنيف		٠	٠	٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,٠٢٢,٤٥٥	٤,٣٠٦,٦٤٣	٩,٣٢٩,٠٩٨	٦,٣٤٥,٠١٢
المصروفات والخسائر					
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٢,٧٥٥,٨٤٩	٥,٢١٧,٧٨٩	٧,٩٧٣,٦٣٨	٢,٢٨١,٩٣٧
مصاريف منصة إحسان	(١٥)	٠	١,٥٣٣,٣٣٠	١,٥٣٣,٣٣٠	٠
مصاريف محملة على الأنشطة		٣٥٥,٨٦١	٠	٣٥٥,٨٦١	٣٦٧,٦٣١
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	٤٢١,٦٨٠	٠	٤٢١,٦٨٠	٤٥٥,٧٢٢
إهلاك الأصول الثابتة	(٦)	٣٤,١٨٦	٠	٣٤,١٨٦	١٥,٥٢٠
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	٥,٩٢٠	٠	٥,٩٢٠	٥,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٥٧٣,٤٩٧	٦,٧٥١,١١٩	١٠,٣٢٤,٦١٦	٣,١٢٥,٨١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة		١,٤٤٨,٩٥٩	(٢,٤٤٤,٤٧٧)	(٩٩٥,٥١٨)	٣,٢١٩,٢٠٢
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		١,٤٤٨,٩٥٩	(٢,٤٤٤,٤٧٧)	(٩٩٥,٥١٨)	٣,٢١٩,٢٠٢
صافي الأصول في بداية السنة		٥٧٢,٧٣٢	٢,٦٤٦,٤٧٠	٣,٢١٩,٢٠٢	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٠٢١,٦٩١	٢٠١,٩٩٣	٢,٢٢٣,٦٨٤	٣,٢١٩,٢٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٢١٩,٢٠٢	(٩٩٥,٥١٨)	التغير في صافي الأصول
١٥,٥٢٠	٣٤,١٨٦	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٥,٩٢٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٠,٩٤٧	٥٣,٥٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٢٨٠,٦٦٩</u>	<u>(٩٠١,٨٨٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٥٢,٠٨٦)	(٩٩٩,٠٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
٠	(٥٠٠,٠٠٠)	إيرادات وتبرعات مستحقة
٣٦,٧٧١	٨١,٢٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٠	(٤,٩١١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,١٦٥,٣٥٤</u>	<u>(٢,٣٢٤,٥٦٨)</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨٥,٨٣٩)	(٢٥,٩٥٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٥,٠٠٠)	(٤,٦٠٠)	شراء وإضافات الأصول الغير ملموسة
<u>(٢١٠,٨٣٩)</u>	<u>(٣٠,٥٥٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٥٤,٥١٦	(٢,٣٥٥,١٢٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٠	٢,٩٥٤,٥١٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٩٥٤,٥١٦</u>	<u>٥٩٩,٣٩٤</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية ترميم للتنمية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

(٤/١) أهداف الجمعية :-

ترميم المنازل القديمة للاسر المحتاجة وذوي الدخل المحدود .

تقديم حلول الايواء المؤقت للاسر المحتاجة .

المساهمة مع الجهات المعنية في توفير حلول السكن للاسر المحتاجة .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتَمَلة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجَلة 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 .

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والذكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%
المباني	٣%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يمرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

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 .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢,٩٥٤,٥١٦	٤٤٣,٦٠٦	مصرف الراجحي ح عام
٠	٩٠,٧٧٢	مصرف الراجحي ح المشاريع
٠	٦٤,٠٠٦	مصرف الراجحي ح الزكاة
٠	١,٠١٠	البنك الأهلي التجاري ح /٩٠٨
<u>٢,٩٥٤,٥١٦</u>	<u>٥٩٩,٣٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) أرصدة مدينة أخرى</u>
١٥٠,٤٧٢	١,١٣١,٩٦٢	ضريبة القيمة المضافة
١,٦١٢	٦,٩٤٥	عهدات نثرية
١	٢,١٩٩	عهدات إدارة المشاريع
٠	١٥	عهدات الخدمات المساندة
٠	١٠,٠٠٠	عهدات البطاقة الائتمانية
<u>١٥٢,٠٨٦</u>	<u>١,١٥١,١٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٥) إيرادات وتبرعات مستحقة</u>
٠	٥٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي للمشاريع الموسمية
<u>٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>(٦) صافي الأصول الثابتة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>مجموع الإهلاكات</u> نهاية الفترة	<u>الإهلاكات</u> خلال الفترة	<u>تكاليف الأصول</u> نهاية الفترة	<u>الإضافات</u> خلال الفترة	<u>تكلفة الأصول</u> بداية الفترة	<u>نسبة الإهلاك</u> ٢٠%	<u>البيانات</u>	
٦٢,٤٢١	٤٩,٨٥٢	٢١,٢٥٥	١٤,٢٢١	٧١,١٠٧	١,٦٥٢	٦٩,٤٥٥	%٢٠	تحسينات على المباني	
٢٨,٤٠٧	٢٥,٤٠١	٤,٦٥٥	٣,٠٠٦	٣٠,٠٥٦	٠	٣٠,٠٥٦	%١٠	الأثاث والمفروشات	
١٧,٨٨٢	٢٢,١٤٥	٥,٤٤٧	٤,١٣٩	٢٧,٥٩٢	٨,٤٠٢	١٩,١٩٠	%١٥	الات ومعدات وعدد	
٢٨,٦٩٣	٣١,٤٧٢	٧,٣٣٧	٥,٨٢١	٣٨,٨٠٩	٨,٦٠٠	٣٠,٢٠٩	%١٥	الحاسب الالي وملحقاتها	
٣٢,٩١٥	٢٧,٣٧٦	٩,٥٥٢	٥,٥٣٩	٣٦,٩٢٨	٠	٣٦,٩٢٨	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوي	
٠	٥,٨٤٠	١,٤٦٠	١,٤٦٠	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠	٠	%٢٠	لوحات إعلانية	
١٧٠,٣١٨	١٦٢,٠٨٦	٤٩,٧٠٦	٣٤,١٨٦	٢١١,٧٩٢	٢٥,٩٥٤	١٨٥,٨٣٨		<u>الإجمالي</u>	

<u>(٧) صافي الأصول غير الملموسة</u>									
<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	<u>صافي قيمة الأصول</u> في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	<u>مجموع الاستنفاد</u> نهاية الفترة	<u>الاستنفاد</u> خلال الفترة	<u>تكلفة الأصول</u> نهاية الفترة	<u>الإضافات</u> خلال الفترة	<u>تكلفة الأصول</u> بداية الفترة	<u>نسبة الاستنفاد</u> ٢٠%	<u>البيانات</u>	
٢٠,٠٠٠	١٨,٦٨٠	١٠,٩٢٠	٥,٩٢٠	٢٩,٦٠٠	٤,٦٠٠	٢٥,٠٠٠	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة	
٢٠,٠٠٠	١٨,٦٨٠	١٠,٩٢٠	٥,٩٢٠	٢٩,٦٠٠	٤,٦٠٠	٢٥,٠٠٠		<u>الإجمالي</u>	

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١٥,٠٥٨	.	قرض قصير الاجل - الرئيس التنفيذي
١٤,٣١٣	١٣,٣٩١	تامينات اجتماعية - مستحقة
٧,٤٠٠	.	الموقع الالكتروني - مستحقة
.	١٢,٥٠٠	دعاية اعلان - مستحقة
.	٨٨,٦٩٥	المشاريع والأنشطة - مستحقة
	٣,٤٥٠	أتعاب مهنية - مستحقة
<u>٣٦,٧٧١</u>	<u>١١٨,٠٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
.	٤٠,٩٤٧	رصيد بداية الفترة
٤٠,٩٤٧	٥٣,٥٢٤	المكون خلال الفترة
.	٤,٩١٠	المسدد خلال الفترة
<u>٤٠,٩٤٧</u>	<u>٨٩,٥٦١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٥٠,٠٠٠	.	الإعانات الحكومية - منح التأسيس
٢٠,٠٠٠	٧٣,٦٢٥	الإعانات الحكومية - دعم التشغيل
١١,١١٦	٥٠٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية - دعم القطاع
<u>٨١,١١٦</u>	<u>٥٧٣,٦٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢,٢٦٧,٦٩٩	١,٨٦٩,٤١١	تبرعات مشاريع الترميم
٢,٧٠٠,٠٠٠	.	مشاريع الترميم - ترميم منازل متضرري السيول
<u>٤,٩٦٧,٦٩٩</u>	<u>١,٨٦٩,٤١١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة إحسان لترميم المنازل</u>
٠	١,٦٩٩,٩٩٧	دعم ترميم المنازل
٠	١,٦٩٩,٩٩٧	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) تبرعات جهات مانحة</u>
٣٢٨,٣٣٩	٣٣٩,٨٩٧	دعم رواتب الموظفين من شركة النافع للحديد
٣٢٨,٣٣٩	٣٣٩,٨٩٧	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مصاريف الأنشطة مقيدة</u>
١,٢٥٩,٤٧٩	٤,٨٧٧,٨٩٢	مصاريف ترميم المنازل
٨٧٩,٢٢٦	٣٣٩,٨٩٧	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٠١٧	٠	هاتف وجوال وبريد ونت
٣,٦٥٠	٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦٠,٥٩١	٠	دعاية واعلان
٣,٣٢٩	٠	هدايا وجوائز
١٣,٠٠٩	٠	سفر وإقامة
٨٠٠	٠	انتداب وبدالات
٢١,٣٨٠	٠	رسوم واشتركات
٧,٨٥٣	٠	مصرفات إدارة وتشغيل وتسويق برامج
٥٠٠	٠	حفلات وفعاليات
٧٤٢	٠	أدوات مستهلكة
٢٣,٠٠٠	٠	مكافآت غير المنسوبين
٣,٣٦٢	٠	مصرفات السيارات
<u>٢,٢٨١,٩٣٧</u>	<u>٥,٢١٧,٧٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) دعم منصة إحسان لترميم المنازل</u>
٠	١,٥٣٣,٣٣٠	دعم ترميم المنازل
٠	١,٥٣٣,٣٣٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية ترميم للتنمية

مسجلة بالمركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢٢١١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٣٨٥,٤٣٦	٣٥٧,٠٨٣	الرواتب والأجور الأساسية
.	٧١٩	الاجازات
.	١٥,٥٤٣	مكافئات وحوافز موسمية
.	١٢,٠٠٠	مكافئات وحوافز أخرى
.	١٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٠٠٠	.	العمل الإضافي
٢,٣٢٠	.	تذاكر السفر
٥,٩١٧	.	التأمين الطبي
١٠٠	٢,٢٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
١,٥٩٧	١,٨٠٠	ملابس العمال الموحد
١,٣٠٠	.	تكاليف عمالة مؤقتة
٧,٦٥٤	١,٦٣٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٤,٣١٠	.	مستلزمات أنظمة معلومات
٢,٢١٠	٥,٢١٣	الوقود والمحروقات
٦,٠٤٨	.	نظافة وضيافة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	إيجار المقر
١,١١٠	١٢	أدوات مستهلكة
١٣,٦٥٥	١,١٣٥	صيانة واصلاح
٩١٣	.	كهرباء ومياة
٢,٦٠٣	١,٨٥٠	هاتف وجوال وبريد ونت
.	١,١٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٣,٤٦٥	.	اشترابات وتصديقات
.	٣٧٥	دعاية وإعلان
١,٥٨٥	٩,٣٧٠	عمولات بنكية
<u>٤٥٥,٧٢٢</u>	<u>٤٢١,٦٨٠</u>	<u>الإجمالي</u>