

جمعية نواة للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية نواره للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
فهرس القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	- تقريرمراجع الحسابات المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول
٦	- قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية



(٢٠٢٦-١١١)

المحترمين

السادة/ جمعية نورة للترميم إتمام
الرياض. المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية نورة للترميم إتمام - منشأة غير هادفة للربح ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير هادفة إلى الربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



(١١١-٢٠٢٦)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة. الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور ومن بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه للقصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة عبد العزيز حمد الزيد
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد العزيز حمد الزيد - ترخيص رقم (٨٠٥)



التاريخ: ٢٤ شعبان ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية نواره للترميم إتمام
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٨,٧١٩	٢٦٢,٤٨٧	(٣)	النقد وما في حكمه
١٠,٩٥٨	١١٠,٩٢٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٦٧٧	٣٧٣,٤١٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٠	٨,٥٧٢	(٥)	ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
٠	٨,٥٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩,٦٧٧	٣٨١,٩٨٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨٠,٩٠١	٠		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٠,٩٠١	٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠,٢٤٩	٢٠,٢٦٣	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٢٤٩	٢٠,٢٦٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
(٥١,٤٧٣)	١٤١,٧١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٢٢٠,٠٠٠	(٧)	صافي الأصول المقيدة
(٥١,٤٧٣)	٣٦١,٧١٩		إجمالي صافي الأصول
٣٩,٦٧٧	٣٨١,٩٨٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية نواره للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				بنود الدخل:
٢٩٥,٥٨٩	٣٢٧,٧٧٠	.	٣٢٧,٧٧٠	التبرعات العامة
.	١,١٤١,١٤٠	١,١٤١,١٤٠		التبرعات النقدية المقيدة
٣٢,٧٠٠	.	.	.	الزكاة النقدية
٤٥٣,٢٤٠	٣٧,٠٠٠		٣٧,٠٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٩٥,٠٠٠	٩٩,١٨٠	.	٩٩,١٨٠	المنح الحكومية
٥,١٠٠	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	اشتراكات أعضاء
-	٢٨٥,٢٨٥		٢٨٥,٢٨٥	إيرادات رسوم
٤٠,٠٠٠				إيراد تخفيض التزام
.	-	(٩٢١,١٤٠)	٩٢١,١٤٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام (٧)
٩٢١,٦٢٩	١,٨٩٢,٣٧٥	٢٢٠,٠٠٠	١,٦٧٢,٣٧٥	إجمالي بنود الدخل
				المصروفات:
٨٠٧,١٧١	١,٣٨٩,٦١٥	.	١,٣٨٩,٦١٥	مصاريف البرامج والأنشطة (٨)
١١٤,١٥٩	٨٨,٩٣٣	.	٨٨,٩٣٣	المصاريف العمومية والإدارية (٩)
.	٦٣٥	.	٦٣٥	إهلاكات الممتلكات والآلات والمعدات (٥)
٩٢١,٣٣٠	١,٤٧٩,١٨٣	.	١,٤٧٩,١٨٣	إجمالي المصروفات
٢٩٩	٤١٣,١٩٢	٢٢٠,٠٠٠	١٩٣,١٩٢	التغيير في صافي الأصول

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية نواره للترميم إتمام
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
 قائمة التغيرات في صافي الأصول كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

البند	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
صافي الأصول في بداية السنة	(٥١,٤٧٣)	-	(٥١,٤٧٣)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١٩٣,١٩٢	٢٢٠,٠٠٠	٤١٣,١٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة	١٤١,٧١٩	٢٢٠,٠٠٠	٣٦١,٧١٩

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية نواره للترميم إتمام
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٩	٤١٣,١٩٢	التغير في صافي الأصول
.	٦٣٥	تعديلا لبنود غير نقدية
١٠,٢٤٩	١٠,٠١٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٠,٥٤٨	٤٢٣,٨٤١	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠,٩٥٨)	(٩٩,٩٦٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٨٦٥	(٨٠,٩٠١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٤٥٥	٢٤٢,٩٧٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٩,٢٠٧)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٩,٢٠٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٤٥٥	٢٣٣,٧٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٥,٢٦٤	٢٨,٧١٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨,٧١٩	٢٦٢,٤٨٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

جمعية نورة للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية نورة للترميم إتمام جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١) بتاريخ ١٤ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ م. ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية

المساهمة في دعم المتعثرين من مستفيدي الضمان الاجتماعي
المساهمة في تقديم المساكن الخيرية
مساعدة الاسر الفقيره على ترميم منازلهم
العمل على تطوير المباني وترميمها
تمكين الفئات المستفيدة من تملك السكن المناسب
ترميم المنازل القديمة للفئات المستهدفة
انشاء مجمعات سكنيه مهيأه لاحتضان المحتاجين

الفترة المالية

تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ١/٠١/٢٠٢٥ م وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

التعديلات على المعايير

نود الاشارة الى انه في جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ الموافق نوفمبر ٢٠٢٣ م قد صدر تعديل محدود على معيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة الى الربح وتتمثل اهم التعديلات التي تم اجراؤها على المعيار في اضافته ثلاثة اقسام جديده هي العرض في قائمه التغيرات في صافي الاصول والالفصاح المرتبط بقائمه التغيرات في صافي الاصول والافصاح المرتبط بالاوقاف وكذلك تم اضافته ٣ تعريفات للمصطلحات هي الدخل الشامل الاخر ومجموع التغير الشامل في صافي الاصول والصناديق الاستثمارية الوقفيه المستقلة والاوقاف الاخرى المستقلة وتعديل تعريف اصول الاوقاف وغيرها من تعديلات على فقرات المعيار واجراء تعديل في بعض مسميات قائمه المركز المالي واجراء تعديلات على بيان اهداف ومفاهيم القوائم المالية للمنشآت غير الهادفه الى الربح.

جمعية نواره للترميم إتمام

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما تم كذلك القيام بأجراء تعديل على معيار التبرعات في الفقرة رقم ١٢٠ من التعديل والتي تتمثل في عند تحصيل المنشاه غير الهادفه الى الربح لبعض الرسوم مقابل الاستخدام المحتمل لمجموعه من التجهيزات مثل تمتع الأعضاء في بعض النوادي او الهيئات باستخدام بعض التجهيزات او تلقى بعض الاصدارات والمنشورات او استغلال مستاحه معينه لفتره زمنيه معينه تعد تلك التعاملات تعاملات تبادلبيه ينطبق عليها متطلبات الاثبات والقياس والعرض والافصاح وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه المعتمد او النسخه الكامله للمعايير الدوليه للتقرير المالي - اذا اختارت المنشاه اتباع النسخه الكامله- وذلك بدلا من معيار الايرادات الصادر عن الهيئه السعوديه للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وألات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستملك الممتلكات والألات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

جمعية نورة للترميم إتمام

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 - ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
 - ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من و إلي فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :
 - ١. الإيرادات التي تخضع للقيود والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 - ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في إيرادات خدمات التعليم والتدريب والتي تتلقاها الجمعية من ممارسة نشاطها المذكور في اللائحة الأساسية وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي
- يتم إثبات الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإيرادات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - يتم إثبات الإيرادات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية نواة للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٨,٧١٩	٢٦٢,٤٨٧	مصرف الإنماء
٢٨,٧١٩	٢٦٢,٤٨٧	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠,٩٥٨	١٠٠,٠٦٢	ضريبة القيمة المضافة
.	٣,٨٦١	عهد
.	٧,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٠,٩٥٨	١١٠,٩٢٣	

(٥) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	حاسب آلي وملحقاته	الأثاث المكتبي	
			التكلفة
-	-	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩,٢٠٧	٣,٠٤٢	٦,١٦٥	إضافات
٩,٢٠٧	٣,٠٤٢	٦,١٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			مجمع الاستهلاك
-	-	-	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٦٣٥	١٢٤	٥١١	استهلاك السنة
٦٣٥	١٢٤	٥١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
			صافي القيمة الدفترية
٨,٥٧٢	٢,٩١٨	٥,٦٥٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(٦) مخصص نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	١٠,٢٤٩	الرصيد بداية السنة
١٠,٢٤٩	١٠,٠١٤	المكون خلال السنة
١٠,٢٤٩	٢٠,٢٦٣	

جمعية نوازة للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) صافي الأصول المقيدة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
-	٢٨٩,٩٢٠	٢٨٩,٩٢٠	-
-	٢٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠	-
-	٦٠٨,٨٢٠	٦٠٨,٨٢٠	-
-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
-	-	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
-	١,١٤١,١٤٠	٩٢١,١٤٠	٢٢٠,٠٠٠

تبرعات مقيدة منصة احسان - ايجارات
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع الإيجار
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - ترميم منازل
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع شراء منازل
تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مشروع انهض

(٨) مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٨٩,٥٢٥,٠٠	٣١٤,٩٧٠
٦٠٨,٨٢٠,٠٠	.
٤,٩٣٨,٠٠	.
١١٧,٤٩٥,٠٠	.
١٣١,٨٣٧,٠٠	.
٣٧,٠٠٠,٠٠	٤٥٣,٢٤٠
-	٣٢,٧٠٠
-	٦,٢٦١
١,٣٨٩,٦١٥,٠٠	٨٠٧,١٧١

مصروفات مشروع سداد الإيجارات
مصروفات مشروع الترميم
صروفات مشروع سداد فواتير الكهرباء وتفريج الكربة والقسانم الشرائية
مصروفات مشروع التأثيث
مصروفات مشروع البحث الاجتماعي
مصروفات برامج و أنشطة خدمات تطوعية مشروع الترميم
مصروفات الزكاة
مصروفات تشغيلية محملة على النشاط

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٤,١٣٠	٣٥,٨٥٠
-	٥,٦١٠
٥,٦٥٥	٦,٠٠٤
-	٥,٠٠٠
٢,٩٥٧	-
-	-
-	٤,٧٩٢
-	٢٠١
٥٠٦	٣,٦٢٤
١,٣٩٧	١,٠٥٠
-	١٠,٠٠٠
٤,٣٤٨	١٠,٠٠٠
١٠,٠٤١	٢٥,٠٠٠
٥,٣٤٦	٢,٧٨٥
١٠,٠١٤	٢,٠٠٠
٤,٥٣٩	٢,٢٤٣
٨٨,٩٣٣	١١٤,١٥٩

رواتب وأجور وما في حكمها
بدلات
تأمينات اجتماعية
مصروفات أخرى
صيانة
مصاريف ورسوم حكومية
مستلزمات
صيانة
كهرباء ومياه
هاتف وفاكس و انترنت
ايجارات
اشتراكات وتصديقات
مهنية واستشارية
مستلزمات مكتبية ومطبوعات
تعويضات نهاية الخدمة
رسوم وعمولات بنكية

جمعية نواة للترميم إتمام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية:

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير الجوهرية

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(١١) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ م