

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية ترميم للتنمية

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية ترميم للتنمية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : 2211
- تاريخ التأسيس : 2021/12/30م
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة - حى الخالدية - شارع محمد مليباري
- بيانات التواصل :
- الهاتف : 0569845173
- الفاكس :
- الايميل : info@tarmeemdev.org
- ص.ب : 4064
- الرمز البريدي : 23441

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
<u>١</u>	<u>الغلاف</u>
<u>٢</u>	<u>السجلات والمستندات</u>
<u>٣</u>	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
<u>٤</u>	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
<u>٥</u>	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
<u>٦</u>	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٧</u>	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
<u>٨</u>	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
<u>٩</u>	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية (خيرية)
					يوجد	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
لا يوجد مستودع	لا يوجد					كرت الصنف
لا يوجد مستودع	لا يوجد					اذن صرف عيني (اخراج)
لا يوجد مستودع	لا يوجد					اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة			٨٣		٨٣			٨٣	
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١,٦٠٠,٠٠٠		١,٦٠٠,٠٠٠			١,٦٠٠,٠٠٠	
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية			.		.			.	
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			.		.			.	
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			.		.			.	
٣١١.٦	إيرادات مقيدة			.		.			.	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة			١,٦٠٠,٠٨٣		١,٦٠٠,٠٨٣			١,٦٠٠,٠٨٣	
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية					٣٦٧,٠٢٧			٣٦٧,٠٢٧	
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية			١,١٠٥,٤٧٠		١,١٠٥,٤٧٠			١,١٠٥,٤٧٠	
٣١٢.٥	إيرادات غير مقيدة			٢,٤٠٠		٢,٤٠٠			٢,٤٠٠	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة			١,٤٧٤,٨٩٧		١,٤٧٤,٨٩٧			١,٤٧٢,٤٩٧	
٣١٣	إيرادات وتبرعات أوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			.		.			.	
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف			.		.			.	
٣١٣.٣	إيرادات - ريع أوقاف			.		.			.	
٣١٣.٤	أرباح استثمارات وقفية			.		.			.	
	إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية			.		.			.	
	الإجمالي العام			٣,٠٧٤,٩٨٠		٣,٠٧٢,٥٨٠			٣,٠٧٢,٥٨٠	

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية والأنشطة المباشرة	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحكومة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٣٢٨,٧٢٣							
٤١١٦.٢٠.٠.٤	تسويات سنوات سابقة								
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠.١	المستهلكات								
٤١٢.٠.١.٩	مستهلكات أخرى	٣,٨٠٥							
٤١٢.٠.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠.٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٠.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٠.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل								
٤١٢.٠.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات								
٤١٢.٠.٤.٠.٣	دوريات وصحف ومجلات تخصصية								
٤١٢.٠.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص								
٤١٢.٠.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان								
٤١٢.٠.٤.٠.٦	العينات والهدايا								
٤١٢.٠.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات								
٤١٢.٠.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٨٥٧							
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	٢٨,٧١٢		٢٨,٧١٢					
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢.٠.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢,٥٩٣,٠٩٢		٢,١٩٠,١٨٤					
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٢,٩٥٧,١٨٨	٣٣٥,٣٨٤	٢,٢١٨,٨٩٦	٤٠٢,٩٠٨				

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	١,٩١٧,٧٣٣	٢,٢٩١,٦٢٦	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	.	.	
١١٤	الذمم المدينة	٢,٧٢٣,٦٨٩	١,٦٣٢,٧١٨	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً	.	.	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	.	٥٠٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	.	.	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٦٤١,٤٢٢	٤,٤٢٤,٣٤٥	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٤٣٢,٨٢٣	٢٩٨,٣٦٩	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٥٢,٦٩٢	٤٩,١٥٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	.	.	
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٤٨٥,٥١٥	٣٤٧,٥١٩	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة	.	.	
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	.	.	
١٣٣	الاستثمارات الوقفية	.	.	
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	.	.	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف	.	.	
١٣٦	أعمال راسمالية تحت الإنشاء ... مشاريع وفعليه تحت التنفيذ	.	.	
١٣٧	الموجودات الحيوية	.	.	
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٥,١٢٦,٩٣٧	٤,٧٧١,٨٦٤	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	القروض قصيرة الأجل	٢١١
	.	.	أوراق الدفع	٢١٢
	.	.	الذمم الدائنة	٢١٣
	١٠١,١٩٥	١٦٣,٨٣٦	مصروفات مستحقة	٢١٤
	.	.	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
	.	.	التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٢,٦٠١,١٩٥	٢,٦٦٣,٨٣٦	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	.	.	القروض طويلة الأجل	٢٢١
	.	.	أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
	.	.	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
	٨٩,٥٦١	٨٢,٤٣٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٧,٧٠٩	٢٨,٤٢٠	المخصصات	٢٢٥
	٦٠,٦٢٦	٦٠,٦٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	.	.	المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
	.	.	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	١٥٧,٨٩٦	١٧١,٤٨٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٢,٠٢١,٦٩١	٢,٠٢١,٦٩١	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٢٠١,٩٩٣	٢٠١,٩٩٣	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
	.	.	صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	.	.	مكاسب غير محققة	
	٢,٢٢٣,٦٨٤	٢,٢٢٣,٦٨٤	إجمالي صافي الأصول	
	٤,٩٨٢,٧٧٥	٥,٠٥٩,٠٠٣	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	٣٧,٧٦٢	رصيد الزكاة أول الفترة
	٨٣	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٣٧,٨٤٥</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	مصروف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	٣٧,٨٤٥	رصيد الزكاة نهاية الفترة

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
٨٣	-	٨٣		٨٣	زكاة	٣١١٠١	-	مصروف الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-		-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١,٥٧١,٢٨٨	-	١,٥٧١,٢٨٨		١,٦٠٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - ترميم المنازل	٣١١٠٣	٢٨,٧١٢	مصروفات برامج والأنشطة ترميم المنازل	٤٢١٠٣
١,٥٧١,٣٧١	-	١,٥٧١,٣٧١	-	١,٦٠٠,٠٨٣	الإجمالي		٢٨,٧١٢	إجمالي	
٢٣٠,١٤٩	٢٣٠,١٤٩	-	-	-			٢٣٠,١٤٩	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٨٠١,٥٢٠	٢٣٠,١٤٩	١,٥٧١,٣٧١	-	١,٦٠٠,٠٨٣			١,٨٠١,٥٢٠	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	



ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا يوجد								
٢									