

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

الإجمالي العام			تبرعات وإيرادات أوقاف			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات مقيدة</b>	<b>٣١١</b>
٨٣	٠	٨٣				٨٣	٠	٨٣				زكاة	٣١١.١
١,٦٠٠,٠٠٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠				١,٦٠٠,٠٠٠	٠	١,٦٠٠,٠٠٠				تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
٠	٠	٠				٠	٠	٠				تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٠	٠	٠				٠	٠	٠				إيرادات مقيدة	٣١١.٦
١,٦٠٠,٠٨٣	٠	١,٦٠٠,٠٨٣				١,٦٠٠,٠٨٣	٠	١,٦٠٠,٠٨٣				<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات غير مقيدة</b>	<b>٣١٢</b>
٣٦٧,٠٢٧	٠	٣٦٧,٠٢٧							٣٦٧,٠٢٧	٠	٣٦٧,٠٢٧	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
١,١٠٥,٤٧٠	٠	١,١٠٥,٤٧٠							١,١٠٥,٤٧٠	٠	١,١٠٥,٤٧٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٠							٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٠	إيرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
١,٤٧٤,٨٩٧	٢,٤٠٠	١,٤٧٢,٤٩٧				٠	٠	٠	١,٤٧٤,٨٩٧	٢,٤٠٠	١,٤٧٢,٤٩٧	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>إيرادات وتبرعات أوقاف</b>	<b>٣١٣</b>
٠	٠	٠										تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠										تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠										إيرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠										أرباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠										<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية</b>	
٣,٠٧٤,٩٨٠	٢,٤٠٠	٣,٠٧٢,٥٨٠				١,٦٠٠,٠٨٣	٠	١,٦٠٠,٠٨٣	١,٤٧٤,٨٩٧	٢,٤٠٠	١,٤٧٢,٤٩٧	<b>الإجمالي العام</b>	



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

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	<b>المصروفات</b>								
٤١	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٣٢٨,٧٢٣	٣٢٨,٧٢٣						
٤١١٦.٢٠.٠.٤	تسويات سنوات سابقة								
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠.١	المستهلكات								
٤١٢.٠.١.٩	مستهلكات أخرى	٣,٨٠٥	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	٢,٨٥٧						
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة			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	٢,٥٩٣,٠٩٢	٢,١٩٠,١٨٤	٤٠٢,٩٠٨				
٤٣	<b>مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>								
	<b>الإجمالي</b>	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 بالالتزامات وصافي الأصول

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

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									