

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

جمعية ترميم للتنمية

مراجعة

جمعية ترميم للتنمية

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الثاني

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

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



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

● البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية ترميم للتنمية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٢٢١١
- تاريخ التأسيس : ٢٠٢١/١٢/٣٠ م
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة - حى الخالدية - شارع محمد مليباري
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٦٩٨٤٥١٧٣
- الفاكس :
- الايميل : info@tarmeemdev.org
- ص.ب : ٤٠٦٤
- الرمز البريدي : ٢٣٤٤١

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)



٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.١	زكاة				٣٧,٧٦٢	٠	٣٧,٧٦٢				٣٧,٧٦٢	٠	٣٧,٧٦٢
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٣٧,٧٦٢	٠	٣٧,٧٦٢				٣٧,٧٦٢	٠	٣٧,٧٦٢
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٦,٧٠٤,٦٧٤	٠	٦,٧٠٤,٦٧٤	٩٠٠,٠٠٠						٧,٦٠٤,٦٧٤	٠	٧,٦٠٤,٦٧٤
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	١١,٥٠٠	٠	١١,٥٠٠			١١,٥٠٠				١١,٥٠٠	٠	١١,٥٠٠
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	٠	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠			٨,٤٠٠				٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	٨,٤٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٦,٧١٦,١٧٤	٨,٤٠٠	٦,٧٢٤,٥٧٤	٩٠٠,٠٠٠		٩٠٠,٠٠٠				٧,٦٢٤,٥٧٤	٨,٤٠٠	٧,٦١٦,١٧٤
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف												
٣١٣.٢	تبرعات عينية أوقاف												
٣١٣.٣	ايرادات - ربع أوقاف												
٣١٣.٤	ارباح استثمارات وقفية												
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية												
	الإجمالي العام	٦,٧١٦,١٧٤	٨,٤٠٠	٦,٧٢٤,٥٧٤	٩٣٧,٧٦٢	٠	٩٣٧,٧٦٢	٠	٠	٠	٧,٦٦٢,٣٣٦	٨,٤٠٠	٧,٦٥٣,٩٣٦



٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	المصروفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية								
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٤٧,٣٠٧	٢٤٧,٣٠٧	٠	٠	٠	٠		
٤١١.٢.٠.٤	تسويات سنوات سابقة	١٢٣,٩٨٨	١٢٣,٩٨٨	٠	٠	٠	٠		
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.١	المستهلكات								
٤١٢.١.٠.٩	مستهلكات أخرى	٣,٦٤٤	٣,٦٤٤	٠	٠	٠	٠		
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	٤,٨٥٣	٤,٨٥٣	٠	٠	٠	٠		
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤.٠.١	مصاريف التدريب والتأهيل								
٤١٢.٤.٠.٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات								
٤١٢.٤.٠.٣	دوريات وصحف ومجلات تخصصية								
٤١٢.٤.٠.٤	مصاريف التراخيص								
٤١٢.٤.٠.٥	مصاريف الدعاية والإعلان								
٤١٢.٤.٠.٦	العينات والهدايا								
٤١٢.٤.٠.٧	مصاريف غرامات ومخالفات								
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٥,٧٠٣	٥,٧٠٣	٠	٠	٠	٠		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٧,٤٨٧,٧٥٣	٧,٤٨٧,٧٥٣	٠	٠	٠	٠		
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٧,٨٧٣,٢٤٧	٣٨٥,٤٩٤	٧,٢٣٦,٤٣٤	٢٥١,٣١٩	٠	٠	٠	٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٢,٢٩١,٦٢٦	٣٨٨,٤٩٠	
١١٣	الاستثمارات المتداولة	.	.	
١١٤	الذمم المدينة	١,٦٣٢,٧١٨	١,٣٦٥,٥٨٧	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.	.	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
١١٧	المخزون	.	.	
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	.	.	
	إجمالي الأصول المتداولة	٤,٤٢٤,٣٤٥	٢,٢٥٤,٠٧٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٩٨,٣٦٩	٢١٣,٧٧٥	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	٤٩,١٥٠	٢٩,٦٠٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة	.	.	
١٢٥	الاستثمارات متاحة للبيع	.	.	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٤٧,٥١٩	٢٤٣,٣٧٥	
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 وقفية تحت التنفيذ	.	.	
١٣٧	الموجودات الحيوية	.	.	
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٤,٧٧١,٨٦٤	٢,٤٩٧,٤٥٣	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل	٢,٥٠٠,٠٠٠	.	
٢١٢	أوراق الدفع	.	.	
٢١٣	الذمم الدائنة	.	.	
٢١٤	مصروفات مستحقة	١٠١,١٩٥	١٥٠,٥٥٦	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة	.	.	
٢١٦	التزامات متداولة أخرى	.	.	
	إجمالي الالتزامات المتداولة	٢,٦٠١,١٩٥	١٥٠,٥٥٦	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل	.	.	
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل	.	.	
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	.	.	
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٨٩,٥٦١	٨٩,٥٦١	
٢٢٥	المخصصات	٧,٧٠٩	٦,٤٦٨	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٦٠,٦٢٦	٦٠,٦٢٦	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية	.	.	
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	.	.	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٥٧,٨٩٦	١٥٦,٦٥٥	
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	٤,٩٨٢,٧٧٥	٢,٥٣٠,٨٩٥	

٢٠٢٤/٠٦/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	٩٢,١٦١	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	٩,٦٠٦	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>١٠١,٧٦٧</u>	
<u>مصرفات الزكاة</u>		
مصرف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	١٠١,٧٦٧	

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي 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
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصارييف برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كمالات	٣١١٠٢٠٠١	-	مصارييف برامج والأنشطة - كمالات	٤٢١٠٢٠٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٠٢	-	مصارييف برامج والأنشطة - مساعدات	٤٢١٠٢٠٠٢
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٢٠٠٣	-	مصارييف برامج والأنشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	٤٢١٠٢٠٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	٣١١٠٢٠٠٤	-	مصارييف برامج والأنشطة - السلة الغذائية	٤٢١٠٢٠٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	٣١١٠٢٠٠٥	-	مصارييف برامج والأنشطة - دعم أسرة محتاجة	٤٢١٠٢٠٠٥
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٠٦	-	مصارييف برامج والأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٠٦
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٠٧	-	مصارييف برامج والأنشطة - إعانات زواج	٤٢١٠٢٠٠٧
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - ترميم المنازل	٣١١٠٢٠٠٨	-	مصارييف برامج والأنشطة ترميم المنازل	٤٢١٠٢٠٠٨
-	-	-	-	-	الإجمالي	-	-	إجمالي	-
٢٣٠٠١٤٩	٢٣٠٠١٤٩	-	-	-			٢٣٠٠١٤٩	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٢٣٠٠١٤٩	٢٣٠٠١٤٩	-	-	-			٢٣٠٠١٤٩	صفائي 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)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد											
٢												