

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

مراجعة

جمعية ترميم للتنمية

اشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الأول

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

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</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>





البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية ترميم للتنمية
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٢٢١١
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص.ب :
- الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
					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)
المستندات						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني (اخراج)
					يوجد	اذن استلام عيني (ادخال)

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي			تبرعات و إيرادات أوقاف			تبرعات و إيرادات مقبده			تبرعات و إيرادات غير مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات مقبده	٣١١
٩,٢٨٠	٠	٩,٢٨٠				٩,٢٨٠		٩,٢٨٠				زكاة	٣١١٠١
٤٠٥,٨٧٤	٠	٤٠٥,٨٧٤				٤٠٥,٨٧٤		٤٠٥,٨٧٤				تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١٠٢
٠	٠	٠				٠		٠				تبرعات وهبات مقبده - خدمات تطوعية	٣١١٠٣
٠	٠	٠				٠		٠				تبرعات وهبات مقبده - منحة احسان ومنصة تبرع	٣١١٠٤
٣٢,٥٤٠	٠	٣٢,٥٤٠				٣٢,٥٤٠		٣٢,٥٤٠				تبرعات وهبات مقبده - المؤسسات المانحة	٣١١٠٥
٠	٠	٠				٠		٠				إيرادات مقبده	٣١١٠٦
٤٤٧,٦٩٤	٠	٤٤٧,٦٩٤				٤٤٧,٦٩٤	٠	٤٤٧,٦٩٤				إجمالي الإيرادات والتبرعات المقبده	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات غير مقبده	٣١٢
١,٩٠٢,٣٩٠	٠	١,٩٠٢,٣٩٠							١,٩٠٢,٣٩٠		١,٩٠٢,٣٩٠	تبرعات وهبات غير مقبده - نقدية	٣١٢٠١
٠	٠	٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مقبده - عينية	٣١٢٠٢
١٠,٦٠٥	٠	١٠,٦٠٥							١٠,٦٠٥		١٠,٦٠٥	تبرعات وهبات غير مقبده - خدمات تطوعية	٣١٢٠٣
١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠							١,٠٠٠		١,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٣١٢٠٤
١٤,٥٩٣	١٤,٥٩٣	٠							١٤,٥٩٣	١٤,٥٩٣	٠	إيرادات غير مقبده	٣١٢٠٥
١,٩٢٨,٥٨٨	١٤,٥٩٣	١,٩١٣,٩٩٥							١,٩٢٨,٥٨٨	١٤,٥٩٣	١,٩١٣,٩٩٥	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقبده	
٠	٠	٠										إيرادات وتبرعات أوقاف	٣١٣
١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		١,٨٠٠,٠٠٠							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣٠١
٠	٠	٠	٠		٠							تبرعات عينية أوقاف	٣١٣٠٢
٠	٠	٠	٠		٠							إيرادات - ربع أوقاف	٣١٣٠٣
٠	٠	٠	٠		٠							ارباح استثمارات وقفية	٣١٣٠٤
١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠							إجمالي الإيرادات والتبرعات الوقفية	
٤,١٧٦,٢٨٢	١٤,٥٩٣	٤,١٦١,٦٨٩	١,٨٠٠,٠٠٠	٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٦٩٤	٠	٤٤٧,٦٩٤	١,٩٢٨,٥٨٨	١٤,٥٩٣	١,٩١٣,٩٩٥	الإجمالي العام	

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإمارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات							
٤١	المصاريف العمومية والإدارية							
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين							
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية							
٤١١.١.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٧٥,٥٣٧	١٠٥,٣١٤	١١٥,٨١٤				٥٤,٤٠٩
٤١١.١.٢	بدل السكن	-						
٤١١.١.٣	بدل المواصلات	-						
٤١١.١.٤	بدل التصل	-						
٤١١.١.٥	بدل نفقة	-						
٤١١.١.٦	بدل طبيعة عمل	-						
٤١١.١.٧	العمل الإضافي	-						
٤١١.١.٨	تأمينات اجتماعية	٥٤,٣٠٩		٥٤,٣٠٩				
٤١١.١.٩	مصاريف اوقاف - تكاليف العاملين/الموظفين	-						
٤١١.١.١٠	الرواتب والأجور الأساسية - ميني التسييم النظري	-						
٤١١.٢	مزايا وحوافز							
٤١١.٢.١	الإجازات	١,٠٥٠	١,٠٥٠					
٤١١.٢.٢	تذكرة السفر	٥,٢٩٢						
٤١١.٢.٣	التأمين الطبي	٨,٥٩٦						
٤١١.٢.٤	مصاريف دورات وورش عمل الموظفين	-						
٤١١.٢.٥	مكافآت وحوافز موسمية	٢٧,٣٠٠						
٤١١.٢.٦	مكافآت وحوافز سنوية	-						
٤١١.٢.٧	مكافآت وحوافز أخرى	-						
٤١١.٢.٨	مصاريف التعلم	-						
٤١١.٢.٩	بدل الثاث	-						
٤١١.٢.١٠	مصاريف حكومية - رسوم	٨,٥٠٠						
٤١١.٢.١١	مصاريف حكومية - تأمينات	-						
٤١١.٢.١٢	مصاريف حكومية - نقل كالات	-						
٤١١.٢.١٣	مصاريف حكومية - تجديد اقامات	٢,٨٠٠						
٤١١.٢.١٤	رسوم المدارس	-						
٤١١.٢.١٥	ملايين العمل الموحد	-						
٤١١.٢.١٦	تأمين العاملين	-						
٤١١.٢.١٧	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	-						
٤١١.٢.١٨	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	-						
٤١١.٢.١٩	بدل الانتداب	٢٦,٤٩٩						
٤١١.٢.٢٠	تعميمات نهاية الخدمة	٢٧٥						
٤١٢	التكاليف التشغيلية							
٤١٢.١	المستهلكات							
٤١٢.١.١	مستلزمات مكتبية	-						
٤١٢.١.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	-						
٤١٢.١.٣	الوقود والمحروقات	٦١٦						
٤١٢.١.٤	مطبوعات	-						
٤١٢.١.٥	مستهلكات أخرى	١١٠						
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	١,٢٢٥						
٤١٢.٣	المنطق والخدمات والتأمين	٥,٤٥٣						
٤١٢.٣.١	الكهرباء	٦٦٦						
٤١٢.٣.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	-						
٤١٢.٣.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٤,١٥٣						
٤١٢.٣.٤	تكاليف البريد والبرقيات	-						
٤١٢.٣.٥	مصاريف التأمين	-						
٤١٢.٣.٦	مصاريف خراطم هندسية	-						
٤١٢.٣.٧	اجور تحميل وتنزيل	-						
٤١٢.٣.٨	مصاريف الضيافة	١٠						
٤١٢.٣.٩	الإيجارات	-						
٤١٢.٣.١٠	إيجارات سيارات	٥,٠١٩						
٤١٢.٣.١١	تكاليف مهنية واستشارات	-						
٤١٢.٣.١٢	رسوم مهنية	-						
٤١٢.٣.١٣	مصاريف استشارات	٥,٠٠٠						
٤١٢.٣.١٤	تكاليف مهنية - أخرى	٩,٥٠٠					٩,٥٠٠	
٤١٢.٣.١٥	تكاليف تشغيلية أخرى	-						
٤١٢.٤.١	مصاريف التدريب والتأهيل	٣,٣٥٤						
٤١٢.٤.٢	مصاريف الاشتراكات وتأمينات	-						
٤١٢.٤.٣	توريات وصحف ومجلات تخصصية	-						
٤١٢.٤.٤	مصاريف التراخيص	-						
٤١٢.٤.٥	مصاريف الدعاية والإعلان	٣,٦٦٠						
٤١٢.٤.٦	العينات والهدايا	-						
٤١٢.٤.٧	مصاريف غرامات ومخالفات	-						
٤١٢.٤.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٢,٧٨٠						
٤١٢.٤.٩	المحلات الاعلانية	-						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة							
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة							
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-						
٤٢١.١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	-						
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة تقنية مقيدة	٥٠٥,٣٥٢						
٤٢١.٣	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	-						
٤٢١.٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية	-						
٤٢١.٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي	-						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة							
٤٢٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية							
٤٢٢.١.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٨٣١,٩٤٣						
٤٢٢.٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-						
٤٢٢.٢.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-						
٤٢٢.٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-						
٤٢٢.٣.١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	-						
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف							
	الإجمالي	٢,٦٠١,١٥٨	٢,٠٤,١٢٥	١,٣٣٧,٢٩٥	٩٩٥,٧١٩	٩,٥٠٠	-	٥٤,٤٠٩

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٢,٩٧٧,٨٦٨	٣,٨٧١,٤٣٩	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٢,٣٤٥,٤٢٥	٢,٦٠٣,٢١٢	الذمم المدينة	١١٤
			مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	١,٢٠٠	١,٢٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
			المخزون	١١٧
			الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	١١٨
	٥,٣٢٤,٤٩٣	٦,٤٧٥,٨٥١	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٤٢٧,٣٩٥	٤٦٦,٦٩٨	الأصول الثابتة	١٢١
	٥٢,٦٩٢	٥٢,٦٩٢	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
			أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
			الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٤٨٠,٠٨٧	٥١٩,٣٩٠	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
			النقدية الموقوفة	١٣١
			محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	١٣٢
			الاستثمارات الوقفية	١٣٣
			الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
			الأصول غير الملموسة - أوقاف	١٣٥
			الموجودات الحيوية	١٣٦
			الموجودات الحيوية	١٣٧
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٥,٨٠٤,٥٨٠	٦,٩٩٥,٢٤١	إجمالي الأصول	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة			
٢١٤	مصروفات مستحقة	٦٧٧,١٩٥	١,٠٥٩,٨٣٥	
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى	٢٤,٦٩٢		
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٧٠١,٨٨٧	١,٠٥٩,٨٣٥	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	١٥٨,٠٢٢	١٨٤,٦٤٧	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	١١٧,٨٢٥	١١٧,٨٢٥	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية			
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٢٧٥,٨٤٧	٣٠٢,٤٧٢	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١,٩٣٢,٣٠٣	٢,٠٨٩,٩١١	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢٩٤,٧٠٤	٣٥٢,٣٦٢	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	٣,٧٩٠,٥٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	٦,٠١٧,٥٠٧	٤,٤٤٢,٢٧٣	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦,٩٩٥,٢٤١	٥,٨٠٤,٥٨٠	

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير حركة بند الزكاة

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	٩,٢٨٠	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	<u>٩,٢٨٠</u>	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
	-	<u>مصروفات الزكاة</u>
	-	مصروف الزكاة خلال الفترة
	-	إجمالي المنصرف
	٩,٢٨٠	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
٩,٢٨٠		٩,٢٨٠		٩,٢٨٠	زكاة	٣١١٠١	-	مصروف الزكاة	٤٢١٠١
٩٩,٤٧٨		٩٩,٤٧٨		٤٠٥,٨٧٤	تبرعات وهيبت مقيدة - تقنية	٣١١٠٢	٥٠٥,٣٥٢	مصاريف برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
-		-			تبرعات وهيبت مقيدة - تبرعات منصة احسان ومنصة تبرع	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-		-			تبرعات وهيبت مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-		-			تبرعات خدمات تطوعية - برامج ومشاريع	٣١١٠٤		مصروفات خدمات تطوعية	٤٢١٠٤
٣٢,٥٤٠		٣٢,٥٤٠		٣٢,٥٤٠	تبرعات وهيبت مقيدة - الموسسات المانحة	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-		-			العوائد	٣١١٠٥		مصروفات - المنح الحكومي - تأمين	٤٢١٠٥
-		-			تبرعات مشروع رائدات لتأهيل الفتيات - دعم حمد عبد الرحمن	٣١١٠٥		مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥
-		-			الحصص	٣١١٠٥			
٥٧,٦٥٨		٥٧,٦٥٨		٤٤٧,٦٩٤	الإجمالي		٥٠٥,٣٥٢	إجمالي	
-		-		-			-		
٥٧,٦٥٨		٥٧,٦٥٨		٤٤٧,٦٩٤			٥٠٥,٣٥٢	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
								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									