

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

٢٠٢٥/٠٣/٣١

إعداد

جمعية تآزر الصحية

مراجعة

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 المقيمة</u> |
| ٩      | <u>ملاحظات المراجع القانوني</u>                        |





## ● البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية تآزر الصحية
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٠٠٠٦٦٥٢٠٠
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان : جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

## 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 الأصول 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 )            |
|                  |         |             |       |                      |      | سند الصرف                      |
|                  |         |             |       |                      |      | سند قيد يومية                  |
|                  |         |             |       |                      |      | كرت الصنف                      |
|                  |         |             |       |                      |      | اذن صرف عيني ( اخراج )         |
|                  |         |             |       |                      |      | اذن استلام عيني ( ادخال )      |

٢٠٢٥/٠٣/٣١

تقرير التبرعات والايادات

| الإجمالي العام |        |          | تبرعات و تبرعات مقيمة |        |          | تبرعات و تبرعات غير مقيمة |        |          | اسم الحساب                             |  | رقم الحساب |
|----------------|--------|----------|-----------------------|--------|----------|---------------------------|--------|----------|----------------------------------------|--|------------|
| تبرعات         | ايادات | الإجمالي | تبرعات                | ايادات | الإجمالي | تبرعات                    | ايادات | الإجمالي |                                        |  |            |
| ٠              | ٠      | ٠        |                       |        |          | ٠                         |        | ٠        | ايادات وتبرعات مقيمة                   |  | ٣١١        |
| ٢              | ٠      | ٢        | ٢                     | ٠      | ٢        | ٠                         |        | ٠        | زكاة                                   |  | ٣١١.١      |
| ٣١,٢٠٠         | ٠      | ٣١,٢٠٠   | ٣١,٢٠٠                | ٠      | ٣١,٢٠٠   | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات مقيمة - نقدية             |  | ٣١١.٢      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     | ٠      | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات مقيمة - عينية             |  | ٣١١.٣      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     | ٠      | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات مقيمة - خدمات تطوعية      |  | ٣١١.٤      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     | ٠      | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات مقيمة - المنح الحكومي     |  | ٣١١.٥      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     | ٠      | ٠        | ٠                         |        | ٠        | ايادات مقيمة                           |  | ٣١١.٦      |
| ٣١,٢٠٢         | ٠      | ٣١,٢٠٢   | ٠                     | ٠      | ٠        | ٠                         | ٠      | ٠        | إجمالي الايرادات والتبرعات المقيمة     |  |            |
| ٠              | ٠      | ٠        |                       |        |          | ٣١,٢٦٢                    | ٠      | ٣١,٢٦٢   | ايادات وتبرعات غير مقيمة               |  | ٣١٢        |
| ٣١,٢٦٢         | ٠      | ٣١,٢٦٢   | ٠                     |        | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات غير مقيمة - نقدية         |  | ٣١٢.١      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات غير مقيمة - عينية         |  | ٣١٢.٢      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات وهبات غير مقيمة - خدمات تطوعية  |  | ٣١٢.٣      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        | ٠                         |        | ٠        | تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوع )      |  | ٣١٢.٤      |
| ١,٤٠٠          | ١,٤٠٠  | ٠        | ٠                     |        | ٠        | ١,٤٠٠                     | ١,٤٠٠  | ٠        | ايادات غير مقيمة                       |  | ٣١٢.٥      |
| ٣٢,٦٦٢         | ١,٤٠٠  | ٣١,٢٦٢   | ٠                     | ٠      | ٠        | ٣٢,٦٦٢                    | ١,٤٠٠  | ٣١,٢٦٢   | إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيمة |  |            |
| ٠              | ٠      | ٠        |                       |        |          |                           |        |          | ايادات وتبرعات اوقاف                   |  | ٣١٣        |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        |                           |        |          | تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف       |  | ٣١٣.١      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        |                           |        |          | تبرعات عينية أوقاف                     |  | ٣١٣.٢      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        |                           |        |          | إيرادات - ربع أوقاف                    |  | ٣١٣.٣      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     |        | ٠        |                           |        |          | ارباح استثمارات وقفية                  |  | ٣١٣.٤      |
| ٠              | ٠      | ٠        | ٠                     | ٠      | ٠        |                           |        |          | إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية     |  |            |
| ٦٣,٨٦٤         | ١,٤٠٠  | ٦٢,٤٦٤   | ٠                     | ٠      | ٠        | ٣٢,٦٦٢                    | ١,٤٠٠  | ٣١,٢٦٢   | الإجمالي العام                         |  |            |



٢٠٢٥/٠٣/٣١

## 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                               |        |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١١.٢       | مزايا وحوافز                                          | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢         | التكاليف التشغيلية                                    | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.١       | المستهلكات                                            | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.٢       | الصيانة والإصلاح                                      | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.٣       | المنافع والخدمات والتأمين                             | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.٣.٠.١   | الكهرباء                                              | *      | *                 |                                  |                                      |                | -                |                    |                |
| ٤١٢.٣.٠.٢   | المياه ومصاريف الصرف الصحي                            | *      | *                 |                                  |                                      |                | -                |                    |                |
| ٤١٢.٣.٠.٣   | الهاتف والفاكس والإنترنت                              | *      | *                 |                                  |                                      |                | -                |                    |                |
| ٤١٢.٣.٠.٨   | مصاريف الضيافة                                        | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.٣.٠.٩   | الإيجارات                                             | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.٣.١.٠   | تكاليف مهنية واستشارات                                | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤١٢.٤       | تكاليف تشغيلية أخرى                                   | *      | *                 |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢          | مصاريف البرامج والأنشطة                               |        |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢١         | مصاريف برامج وأنشطة مقيدة                             | ١٥,٠٠٠ |                   | ١٥,٠٠٠                           |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢١.٠.١     | مصاريف الزكاة الشرعية                                 | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢١.٠.١.٠.١ | مصاريف الزكاة الشرعية                                 | *      |                   |                                  |                                      |                | -                |                    |                |
| ٤٢١.٠.٣     | مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة                       | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢١.٠.٤     | مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع ) | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢١.٠.٤.٠.١ | مصروفات خدمات تطوعية - ( اسم النشاط )                 | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| ٤٢١.٠.٤.٠.٥ | مصروفات خدمات تطوعية - .....                          | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
| 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                | *      | *                 |                                  |                                      |                | -                |                    |                |
| ٤٣          | مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف                         | *      |                   |                                  |                                      |                |                  |                    |                |
|             | الإجمالي                                              | ١٥,٠٠٠ | -                 | ١٥,٠٠٠                           | -                                    | -              | -                | -                  | -              |

| رقم الحساب | اسم الحساب                    | الرصيد الحالي | رصيد الربع السابق | ملاحظات |
|------------|-------------------------------|---------------|-------------------|---------|
| ١          | الأصول                        |               |                   |         |
| ١١         | الأصول المتداولة              |               |                   |         |
| ١١١        | النقدية في الصناديق والبنوك   | ٣٠,٨٦٤        | .                 |         |
| ١١٢        | المحافظ الإقراضية والتمويلية  |               |                   |         |
| ١١٣        | الاستثمارات المتداولة         |               |                   |         |
| ١١٤        | الذمم المدينة                 | .             | .                 |         |
| ١١٥        | مصروفات مدفوعة مقدماً         | .             |                   |         |
| ١١٦        | إيرادات وتبرعات مستحقة        |               |                   |         |
|            | إجمالي الأصول المتداولة       | ٣٠,٨٦٤        | .                 |         |
| ١٢         | الأصول غير المتداولة          |               |                   |         |
| ١٢١        | الأصول الثابتة                | .             |                   |         |
| ١٢٢        | الأصول غير الملموسة           | ١٨,٠٠٠        |                   |         |
| ١٢٣        | الاستثمارات غير المتداولة     |               |                   |         |
| ١٢٥        | الاستثمارات متاحة للبيع       | .             |                   |         |
|            | إجمالي الأصول غير المتداولة   | ١٨,٠٠٠        | .                 |         |
| ١٣         | أصول الأوقاف                  |               |                   |         |
| ١٣١        | النقدية الموقوفة              |               | .                 |         |
| ١٣٢        | محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة |               |                   |         |
| ١٣٣        | الاستثمارات الوقفية           |               |                   |         |
| ١٣٤        | الأصول الثابتة الوقفية        | .             |                   |         |
| ١٣٥        | الأصول غير الملموسة - أوقاف   |               |                   |         |
| ١٣٧        | الموجودات الحيوية             |               |                   |         |
|            | إجمالي أصول الأوقاف           | .             | .                 |         |
|            | إجمالي الأصول                 | ٤٨,٨٦٤        | .                 |         |

## تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

| رقم الحساب | اسم الحساب                               | الرصيد الحالي | رصيد الربع السابق | ملاحظات |
|------------|------------------------------------------|---------------|-------------------|---------|
| ٢          | الإلتزامات                               |               |                   |         |
| ٢١         | الالتزامات المتداولة                     |               |                   |         |
| ٢١١        | القروض قصيرة الأجل                       |               |                   |         |
| ٢١٢        | أوراق الدفع                              |               |                   |         |
| ٢١٣        | الذمم الدائنة                            |               |                   |         |
| ٢١٤        | مصرفات مستحقة                            | ٤,٦٠٠         | ٤,٦٠٠             |         |
| ٢١٥        | إيرادات وتبرعات مقدمة                    |               |                   |         |
| ٢١٦        | التزامات متداولة أخرى                    |               |                   |         |
|            | إجمالي الالتزامات المتداولة              | ٤,٦٠٠         | ٤,٦٠٠             |         |
| ٢٢         | الالتزامات غير المتداولة                 |               |                   |         |
| ٢٢١        | القروض طويلة الأجل                       |               |                   |         |
| ٢٢٢        | أوراق الدفع طويلة الأجل                  |               |                   |         |
| ٢٢٣        | الذمم الدائنة - طويلة الأجل              |               |                   |         |
| ٢٢٤        | مخصص مكافآت نهاية الخدمة                 |               |                   |         |
| ٢٢٥        | المخصصات                                 |               |                   |         |
| ٢٢٦        | مجمعات الإهلاك والاستنفاد                |               |                   |         |
| ٢٢٧        | المخصصات للأصول الوقفية                  |               |                   |         |
| ٢٢٨        | مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية |               |                   |         |
|            | إجمالي الالتزامات غير المتداولة          |               |                   |         |
| ٢٣         | صافي الأصول                              |               |                   |         |
| ٢٣١        | صافي الأصول                              |               |                   |         |
| ٢٣١.١      | صافي الأصول غير المقيدة                  | ٢٨,٠٦٢        | -٤,٦٠٠            |         |
| ٢٣١.٢      | صافي الأصول المقيدة                      | ١٦,٢٠٢        |                   |         |
| ٢٣١.٣      | صافي أصول الأوقاف                        |               |                   |         |
|            | مكاسب غير محققة                          |               |                   |         |
|            | إجمالي صافي الأصول                       | ٤٤,٢٦٤        | -٤,٦٠٠            |         |
|            |                                          |               |                   |         |
|            | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول           | ٤٨,٨٦٤        |                   |         |

٢٠٢٥/٠٣/٣١

## تقرير حركة بند الزكاة

| البيان                             | المبلغ   | ملاحظات |
|------------------------------------|----------|---------|
| رصيد الزكاة أول الفترة             | -        |         |
| الزكوات المحصلة خلال الفترة        | ٢        |         |
| <u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u> | <u>٢</u> |         |
| <u>مصرفات الزكاة</u>               |          |         |
| مصرف الزكاة خلال الفترة            | -        |         |
| إجمالي المنصرف                     | -        |         |
| رصيد الزكاة نهاية الفترة           | ٢        |         |

٢٠٢٥/٠٣/٣١

## تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

| رصيد صافي<br>الأصول نهاية الفترة | رصيد الفترة<br>السابقة | التغير في صافي<br>الأصول المقيدة<br>خلال الفترة | التحويلات وإعادة<br>التصنيف | التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة |            |                                         | مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة |            |                                                             |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|
|                                  |                        |                                                 |                             | المبلغ                              | رقم الحساب | اسم الحساب                              | المبلغ                           | رقم الحساب | اسم الحساب                                                  |
| ٢                                |                        | ٢                                               |                             | ٢                                   | ٣١١٠١      | زكاة                                    | -                                |            | ٤٢١٠١ مصارف الزكاة                                          |
| ١٦,٢٠٠                           |                        | ١٦,٢٠٠                                          |                             | ٣١,٢٠٠                              | ٣١١٠٢      | تبرعات وهيأت مقيدة - نقدية              | ١٥,٠٠٠                           |            | ٤٢١٠٢ مصاريف برامج والأنشطة نقدية مقيدة                     |
| -                                |                        | -                                               |                             | -                                   | ٣١١٠٣      | تبرعات وهيأت مقيدة - عينية              | -                                |            | ٤٢١٠٣ مصروفات عينية مقيدة                                   |
| -                                |                        | -                                               |                             | -                                   | ٣١١٠٤      | تبرعات وهيأت مقيدة - خدمات تطوعية       | -                                |            | ٤٢١٠٤ مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل إيرادات التطوع ) |
| -                                |                        | -                                               |                             | -                                   | ٣١١٠٥      | تبرعات وهيأت مقيدة - المنح الحكومي      | -                                |            | ٤٢١٠٥ مصروفات مقيدة - المنح الحكومي                         |
| -                                |                        | -                                               |                             | -                                   | ٣١١٠٦      | إيرادات مقيدة                           | -                                |            | ٤٢١٠٦ مصروفات مقيدة                                         |
| -                                |                        | -                                               |                             | -                                   | ٣١٤٠١      | إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف | -                                |            | ٤٧١٠١ إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف               |
| -                                |                        | -                                               |                             |                                     |            |                                         |                                  |            |                                                             |
| ١٦,٢٠٢                           | -                      | ١٦,٢٠٢                                          | -                           | ٣١,٢٠٢                              |            | الإجمالي                                | ١٥,٠٠٠                           |            | إجمالي                                                      |
| -                                | -                      | -                                               | -                           | -                                   |            |                                         | -                                |            | صافي الأصول المقيدة أول الفترة                              |
| ١٦,٢٠٢                           | -                      | ١٦,٢٠٢                                          | -                           | ٣١,٢٠٢                              |            |                                         | ١٥,٠٠٠                           |            | صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة                            |

## ملاحظات المراجع القانوني

| م | الملاحظة | جديدة | مكررة | مرات التكرار | الأهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام<br>الرقابة والضبط ( ١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة<br>الأعلى ) |   |   |   |   | التوصية | رد الجمعية | تعليق المركز الوطني |
|---|----------|-------|-------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---------|------------|---------------------|
|   |          |       |       |              | ١                                                                                                   | ٢ | ٣ | ٤ | ٥ |         |            |                     |
| ١ | لا يوجد  |       |       |              |                                                                                                     |   |   |   |   |         |            |                     |