

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتي بينبع

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م لجمعية قيراط لرعاية شؤون الموتي
بينبع والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في (محافظة ينبع - منطقة المدينة
المنورة)

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية لجمعية
 ٢. السجلات والمستندات
 ٣. تقرير التبرعات واليرادات
 ٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)
 ٥. تقرير بالأصول الثابتة
 ٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول
 ٧. تقرير حركة بند الزكاة
 ٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة
 ٩. ملاحظات المراجع القانوني
-



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى ببنبع
- صافي الأصول :
- رقم التسجيل : ٢٠٢٧
- تاريخ التأسيس : ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٢
- النشاط : تجهيز مغاسل الموتى و غسل الموتى و دفنهم
- العنوان: محافظة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠١٤٣٢٢٢١٥٠
- الفاكس : ٠٥٥٦٠٠٣٣٤٣
- الايميل : info@qirat.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٩٢٢٦٢٣٠٢
- 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>						
			√		√	دفتر اليومية
			√		√	دفتر الاستاذ العام
			√		√	دفتر الجرد
			√		√	سجل الاصول الثابتة
			√		√	دفتر الصندوق
			√		√	دفتر البنك
			√		√	سجل العهدة
			√		√	سجل العضوية
			√		√	سجل اجتماعات مجلس الادارة
			√		√	سجل التبرعات العينية (خيرية)
			√		√	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
<u>المستندات</u>						
			√		√	سند القبض (نقدي)
			√		√	سند استلام (عيني)
			√		√	سند الصرف
			√		√	سند قيد يومية
			√		√	كروت الصنف
			√		√	اذن صرف عيني (اخراج)
			√		√	اذن استلام عيني (ادخال)



تقرير التبرعات والايادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
311	ايرادات وتبرعات مقيدة									
311.1	زكاة									
311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			5,920						
311.3	تبرعات وهبات مقيدة - عينية									
311.4	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية									
311.5	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي									
311.6	ايرادات مقيدة									
	الإجمالي			5,920			5,920			
312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
312.1	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية						231,021			231,021
312.2	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية									
312.3	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية									
312.4	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)									
312.5	ايرادات غير مقيدة									
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة						231,021			231,021
313	ايرادات وتبرعات اوقاف									
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف									
313.2	تبرعات عينية اوقاف									
313.3	ايرادات - ريع اوقاف									
313.4	ارباح استثمارات وقفية									
	الإجمالي العام			5,920			231,021			237,441
										237,441

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
٤	المصروفات			
٤١	المصاريف العمومية والإدارية			
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين			
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية			
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٠		
٤١١.١.٠.٢	بدل السكن	٠		
٤١١.١.٠.٣	بدل المواصلات	٣.٠٠٠	٣.٠٠٠	
٤١١.١.٠.٦	بدل طبيعة عمل	٣.٧٠٠	٣.٧٠٠	
٤١١.٢.٠.٥	مكافآت الإدارة	٣٠.٧٥٠	٣٠.٧٥٠	
٤١٢.٤.٠.٨	مصاريف بنكية وعمولات	٣٣	٣٣	
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٠		
٤٢١٠٢.٠.١	مصاريف برامج وأنشطة - بدلات	١٤٥٠		١,٤٥٠
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	٠		
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠		
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٢٧.٥٦٤		٢٧,٥٦٤
	الإجمالي	٦٦,٤٩٧	٣٧,٤٨٣	٢٩,٠١٤

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٣٩٧,٣٧٣	٢٤٠,٤٢٨	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	١٠,٠٠٠		
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	٨,٠٥٥	٨,٠٥٥	
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٤١٥,٤٢٨	٢٤٨,٤٨٣	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٨٧,٨٠٨	٢٨٧,٨٠٨	
١٢٢	الأصول غير الملموسة			
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	٢٨٧,٨٠٨	٢٨٧,٨٠٨	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية			
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	اعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وفعليه تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	٧٠٣,٢٣٥	٥٣٦,٢٩١	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
			الذمم الدائنة	٢١٣
	٢٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصرفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	٢٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
	٥٢,٢٧٩	٥٢,٢٧٩	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٥٢,٢٧٩	٥٢,٢٧٩	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٤٣٢,٨٢٣	٥٩٩,٢٩٧	صافي الأصول الغير المقيدة	٢٣١.١
	٢٣,١٨٩	٢٧,٦٥٩	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٤٥٦,٠١٢	٦٢٦,٩٥٦	إجمالي صافي الأصول	
	٥٣٦,٢٩١	٧٠٣,٢٣٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠٠٠ ٠٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>	<u>- -</u>	
<u>مصروفات الزكاة</u>		
.....	-	
.....	-	
<u>إجمالي المنصرف</u>	<u>-</u>	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	-	

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	٤٢١٠١	مصروفات الزكاة	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	٤٢١٠٢	مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مكالات	٣١١٠٢٠١		مصروفات برامج والأنشطة - مكالات	٤٢١٠٢٠١
٤,٤٧٠	-	٤,٤٧٠	-	٥,٩٢٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٠١	١,٤٥٠	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات (بدلات أخرى)	٤٢١٠٢٠٠١
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	٤٢١٠٣	مصروفات عينية مقيدة	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التنوع)	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	
-	-	-	-		إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-	-	-	-		إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	٤٧١٠١	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	
٤,٤٧٠	-	٤,٤٧٠	-	٥,٩٢٠	الإجمالي		١,٤٥٠	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
٤,٤٧٠	-	٤,٤٧٠	-	٥,٩٢٠			١,٤٥٠	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	