

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

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 الثالث 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 والارادات
  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 بينبع
- 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](mailto: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	
<b><u>السجلات</u></b>						
					√	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 )
<b><u>المستندات</u></b>						
					√	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
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية									
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة									
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية									
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة									
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	<b>الإجمالي العام</b>									
		٤٣,٩٠٥	٠	٤٣,٩٠٥	٠	٠	٠	٣,٩٨٧	٣,٩٨٧	٣٩,٩١٨

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة
٤	<b>المصروفات</b>			
٤١	<b>المصاريف العمومية والإدارية</b>			
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين			
٤١١-١	الرواتب والأجور التقفية			
٤١١-١-١	الرواتب والأجور الأساسية			
٤١١-١-٢	بندل الواصلات		٣٠,٠٠٠	
٤١١-١-٣	بندل طباعة عمل		١٢,٠٠٠	
٤١١-١-٤	مزايا وحوافز			
٤١١-١-٥	مكافآت الإدارة		٢٣,٢٥٠	
٤١٢	<b>التكاليف التشغيلية</b>			
٤١٢-١	المستهلكات			
٤١٢-١-١	مستلزمات مكتبية			
٤١٢-٢	المنافع والخدمات والتأمين			
٤١٢-٣-١	الكهرباء	٣٨٤		
٤١٢-٣-٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي			
٤١٢-٣-٣	الهاتف والفاكس والإنترنت			
٤١٢-٣-٤	تكاليف البريد والتبرقيات			
٤١٢-٣-٥	مصاريف التأمين			
٤١٢٤-٩	مصاريف التأمين - سيارات	١,٠٥٥		
٤١٢٣-٨	مصاريف الضريبة			
٤١٢٣-٩	الإيجارات			
٤١٢٤-٩	إيجار مستلزمات - مكاتب	١,٠٠٠		
٤١٢٣-١٠	تكاليف مهنية واستشارات			
٤١٢٤-٩	رسوم مهنية	٤,٦٠٠		
٤١٢٣-١١	عقود الصيانة والتشغيل			
٤١٢٠٤	تكاليف تشغيلية أخرى			
٤١٣	<b>مصاريف الإستهلاك والإستنفاد</b>			
٤٢	<b>مصاريف البرامج والأنشطة</b>			
٤٢١	مصاريف برامج والأنشطة مقدّمة			
٤٢١-٢	مصاريف برامج والأنشطة تقنية مقدّمة			
٤٢١-٣-٢	مصاريف برامج والأنشطة - بدلات أخرى للشباب	١,٠٠٠		
٤٢١-٣-٤	مصاريف برامج والأنشطة - مكافأة الإعلام	١,٠٠٠		
٤٢١-٣-٥	مصاريف برامج والأنشطة - مسرّف عميل الموثق	٥٥٠		
٤٢٢	مصاريف برامج والأنشطة غير مقدّمة			
٤٢٢-١	مصروفات برامج والأنشطة غير مقدّمة - تقنية			
٤٢٢-١-١	مصروفات برامج والأنشطة غير مقدّمة - تقنية	٣٠,٧٧٤		
	<b>الإجمالي</b>	<b>٩٦,٦١٣</b>	<b>٥٤,٢٨٩</b>	<b>٤٢,٣٢٤</b>

## تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٦٩٠,٧٥٠	٧٢٥,٤٠٣	
١١٤	الذمم المدينة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	.	١٨,٠٥٥	
	إجمالي الاصول المتداولة	٧٠٠,٧٥٠	٧٥٣,٤٥٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٨٧,٨٠٨	٢٨٧,٨٠٨	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٢٨٧,٨٠٨	٢٨٧,٨٠٨	
	إجمالي الأصول	٩٨٨,٥٥٨	١,٠٤١,٢٦٥	



تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
			إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	٥٢,٢٧٩	٥٢,٢٧٩	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٥٢,٢٧٩	٥٢,٢٧٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٩٦٤,١٢٨	٩١٨,٩٨٤	صافي الأصول الغير المقيدة	٢٣١.١
	٢٤,٨٥٨	١٧,٢٩٥	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٩٨٨,٩٨٦	٩٣٦,٢٧٩	إجمالي صافي الأصول	
	١,٠٤١,٢٦٥	٩٨٨,٥٥٨	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	المتبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-		إعانة	٣١١٠١		مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج والأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-		تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات	٣١١٠٠١	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مكافآت الاعلام	٤٢١٠٠١
٤,٦٥٦	١,٦٦٩	٢,٩٨٧	-	٣,٩٨٧	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٠٢	١,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة - مساعدات (بدلات أخرى)	٤٢١٠٠٢
٥٥٠	-	٥٥٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - برامج موسمية	٣١١٠٠٣	٥٥٠	مصروفات برامج والأنشطة - غسل المبنى	٤٢١٠٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-		
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-						
٥,٨٩٤	-	٧,٥٦٣	-	٣,٩٨٧	الإجمالي		١١,٥٥٠	إجمالي	
-	-	٢,٨٠٦	-	٥,٧٤٩			٨,٥٥٠	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
٥,٨٩٤	-	١٠,٣٦٤	-	٩,٧٣٦			٢٠,١٠٠	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	