

تقرير الأفضاح المالي

التقرير الربعي الثاني

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 الثاني 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 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
- 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 والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقف		
		الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات	الإجمالي	إيرادات	تبرعات
٣١١	إيرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية				٥,٧٤٩	.	٥,٧٤٩			
	إجمالي إيرادات والتبرعات المقيدة				٥,٧٤٩		٥,٧٤٩			
٣١٢	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٤٣٣,٧١٨	.	٤٣٣,٧١٨						
	إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة	٤٣٣,٧١٨		٤٣٣,٧١٨						
٣١٣	إيرادات وتبرعات اوقف									
	إجمالي إيرادات والتبرعات الموقوفة									
	الإجمالي العام	٤٣٩,٤٦٧	.	٤٣٩,٤٦٧	٥,٧٤٩	.	٥,٧٤٩	٤٣٣,٧١٨	.	٤٣٣,٧١٨

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	المصاريف	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة
رقم الحساب	المصاريف	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة
٤	المصروفات			
٤١	المصاريف العمومية والإدارية			
٤١١	تكلفة العاملين / الموظفين			
٤١١.٠١	الرواتب والأجور التقديرية			
٤١١.٠١.٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٠	٠	٠
٤١١.٠١.٠٣	بدل المواصلات	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠
٤١١.٠١.٠٦	بدل طبيعة عمل	٢٨٠٠	٢٨٠٠	٠
٤١١.٠٢	مزايا وحوافز			
٤١١.٠٢.٠٥	مكافآت الإجازة	٣٣٢٥٠	٣٣٢٥٠	٠
٤١٢	التكاليف التشغيلية			
٤١٢.٣.٠٩	الإيجارات			
٤١٢.٣.٠٩	إيجار مستلزمات - أراضي			
٤١٢.٣.٠٩	إيجار مستلزمات - مكاتب	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠
٤١٢.٣.٠٩	تكاليف تشغيلية أخرى			
٤١٢.٣.٠٩	مصاريف بنكية وصحوبات	٤٦٣	٤٦٣	٠
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد			
٤١٤	مصاريف البرامج والأنشطة			
٤٢١	مصاريف برامج والنشطة مقيمة			
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج والنشطة نقدية مقيمة			
٤٢١.٠٢.٠٢	مصاريف برامج والنشطة - مساعدات	٨٥٥	٨٥٥	٨٥٥
٤٢٢	مصاريف برامج والنشطة غير مقيمة			
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج والنشطة غير مقيمة - نقدية			
٤٢٢.٠١.٠١	مصروفات برامج والنشطة غير مقيمة - نقدية	١٨٣٧٣	١٨٣٧٣	١٨,٣٧٣
	الإجمالي	٧٧,٤٣٧	٥٠,٥١٣	٢٦,٩٢٣

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	التقديية في الصناديق والبنوك	٧٢٥,٤٠٣	٣٩٧,٣٧٣	
١١٤	الذمم المدينة	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	
١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً	١٨,٠٥٥	٨,٠٥٥	
	إجمالي الاصول المتداولة	٧٥٣,٤٥٨	٤١٥,٤٢٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	٢٨٧,٨٠٨	٢٨٧,٨٠٨	
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٢٨٧,٨٠٨	٢٨٧,٨٠٨	
١٣	أصول الأوقاف			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١,٠٤١,٢٦٥	٧٠٣,٢٣٦	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الالتزامات المتداولة	٢١
	٢٤,٠٠٠	.	مصروفات مستحقة	٢١٤
	٢٤,٠٠٠	.	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	٢٢
	.	.	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	٥٢,٢٧٩	٥٢,٢٧٩	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٥٢,٢٧٩	٥٢,٢٧٩	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٥٩٩,٢٩٧	٩٦٤,١٢٨	صافي الأصول الغير المقيدة	٢٣١.١
	٢٧,٦٥٩	٢٤,٨٥٨	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
	٦٢٦,٩٥٧	٩٨٨,٩٨٧	إجمالي صافي الأصول	
	٧٠٣,٢٣٦	١,٠٤١,٢٦٥	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	-	
مصرفات الزكاة		
.....	-	
.....	-	
إجمالي المنصرف	-	
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 والنشطة نقدية مقيدة	
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مكالات	٣١١٠٢٠١	٤٢١٠٢٠١	مصروفات برامج والنشطة - مكالات	
١,٦٦٩	٤,٤٧٠	٢,٨٠١-	-	٥,٧٤٩	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مساعدات	٣١١٠٢٠٢	٤٢١٠٢٠٢	مصروفات برامج والنشطة - مساعدات (بدلات أخرى)	٨,٥٥٠
-	-	-	-		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	
٢,٨٠١-	-	٢,٨٠١-	-	٥,٧٤٩	الإجمالي		٨,٥٥٠	إجمالي	
٤,٤٧٠	٤,٤٧٠	-	-	٥,٩٢٠			١,٤٥٠	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة	
١,٦٦٩	٤,٤٧٠	٢,٨٠١-	-	٥,٧٤٩			٨,٥٥٠	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة	