

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى
بنيع - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٧/٠٨/١٤٤٤ هـ الموافق ١٩/٠٣/٢٠٢٣م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

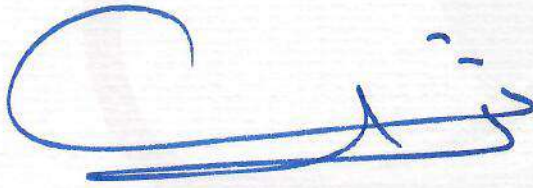
الموقرين

السادة / جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى
بنبع - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٥ شعبان ١٤٤٥هـ الموافق ٠٦ مارس ٢٠٢٤م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٢٥,١٠٢	٢٤٠,٤٢٨
مصروفات مدفوعة مقدما	(٤)	.	٨,٠٥٥
إجمالي الأصول المتداولة		٩٢٥,١٠٢	٢٤٨,٤٨٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٨٢,٠٧٢	٢٣٥,٥٢٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٨٢,٠٧٢	٢٣٥,٥٢٩
إجمالي الأصول		١,١٠٧,١٧٤	٤٨٤,٠١٢
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٦)	٧,٩٣٣	٢٨,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧,٩٣٣	٢٨,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٨٢,١٧٩	٤٣٢,٨٢٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣١٧,٠٦١	٢٣,١٨٩
إجمالي صافي الأصول		١,٠٩٩,٢٤٠	٤٥٦,٠١٢
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		١,١٠٧,١٧٤	٤٨٤,٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة		٧١٥,٦٨٣	٠	٧١٥,٦٨٣	٤٥٣,٤٥٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٧)	٠	٧٩,٩٢٢	٧٩,٩٢٢	٢٥,٣٥٥
التبرعات العينية		٠	٠	٠	٢,٩٨٥
الإعانات الحكومية	(٨)	٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٧١٨,٦٨٣	٣١٩,٩٢٢	١,٠٣٨,٦٠٥	٤٨٤,٧٩٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات البرامج والأنشطة	(٩)	٠	٢٦,٠٥٠	٢٦,٠٥٠	٣,٨٣٤
مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	(٩)	١٩٨,١٨٦	٠	١٩٨,١٨٦	٣٥,٩٦٠
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط		٥٩,٨٥٠	٠	٥٩,٨٥٠	٠
اهلاك الات ومعدات وممتلكات		٥٧,١٥٦	٠	٥٧,١٥٦	٥٠,٩٠٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٥٤,١٣٤	٠	٥٤,١٣٤	٢١٣,٧١٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٦٩,٣٢٧	٢٦,٠٥٠	٣٩٥,٣٧٧	٣٠٤,٤١٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٤٩,٣٥٦	٢٩٣,٨٧٢	٦٤٣,٢٢٨	١٨٠,٣٨٠
البنود الاستثنائية					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول		٣٤٩,٣٥٦	٢٩٣,٨٧٢	٦٤٣,٢٢٨	١٨٠,٣٨٠
صافي الأصول في بداية السنة		٤٣٢,٨٢٣	٢٣,١٨٩	٤٥٦,٠١٢	٢٧٥,٦٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٨٢,١٧٩	٣١٧,٠٦١	١,٠٩٩,٢٤٠	٤٥٦,٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٠,٣٨٠	٦٤٣,٢٢٨	التغير في صافي الأصول
٥٠,٩٠٤	٥٧,١٥٦	اهلاك الأصول الثابتة
٢٣١,٢٨٤	٧٠٠,٣٨٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(٨,٠٥٥)	٨,٠٥٥	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٠,٠٠٠)	.	ذمم دائنة
١٧,٦٦٧	(٢٠,٠٦٧)	مصروفات مستحقة
٢٢٠,٨٩٦	٦٨٨,٣٧٣	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٩,٥٥٨)	(٣,٦٩٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٢٧٩,٥٥٨)	(٣,٦٩٩)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
(٥٨,٦٦٢)	٦٨٤,٦٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢٩٩,٠٩٠	٢٤٠,٤٢٨	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة
٢٤٠,٤٢٨	٩٢٥,١٠٢	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

(٢/١) المركز الرئيسى : محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧) بتاريخ ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

المساهمة في تأهيل كفاءات للعمل في مغاسل الموتى - تجهيز مغاسل الأموات بكافة متطلباتها - مساعدة أهالي الموتى في تجهيز ودفن موتاهم.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٢٤٠,٤٢٨	٩٢٥,١٠٢	نقد بالبنوك
<u>٢٤٠,٤٢٨</u>	<u>٩٢٥,١٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدما</u>
٨,٠٥٥	.	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٨,٠٥٥</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية قيراط لرعاية شؤون المعوقين

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	البي- ان
٤٧٦	٤٢٨	٥٢	٤٨	٤	٤٨٠	٠	٤٨٠	ممتلكات مستأجرة
٢٢١,٩٠٠	١٦٧,٧٠٠	١٠٣,٣٠٠	٥٤,٢٠٠	٤٩,١٠٠	٢٧١,٠٠٠	٠	٢٧١,٠٠٠	السيارات
٦,١٨٢	٦,٦٧٤	١,٠٣٥	٩٥٧	٧٨	٧,٧١٠	١,٤٤٩	٦,٢٦١	أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها
٠	٢,٢٢٢	٢٨	٢٨	٠	٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	٠	عدد أدوات
٩٢٧	٧٨٦	١٥٣	١٤١	١٢	٩٣٩	٠	٩٣٩	أدوات وأجهزة العرض
٨١٨	٦٨٦	١٩٢	١٣٢	٦٠	٨٧٨	٠	٨٧٨	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٥,٢٢٥	٣,٥٧٥	٤,٦٧٥	١,٦٥٠	٣,٠٢٥	٨,٢٥٠	٠	٨,٢٥٠	أجهزة التفتة والتبريد
٢٣٥,٥٢٩	١٨٢,٠٧٢	١٠٩,٤٣٥	٥٧,١٥٦	٥٢,٢٧٩	٢٩١,٥٠٧	٣,٦٩٩	٢٨٧,٨٠٨	الإجمالي

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)
محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مصروفات مستحقة</u>
٢٨,٠٠٠	٧,٩٣٣	مصروفات مستحقة
<u>٢٨,٠٠٠</u>	<u>٧,٩٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٠	٧٩,٩٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
٠		دعم أسر محتاجة
٢٥,٣٥٥		تبرعات نقدية مقيدة اخري
<u>٢٥,٣٥٥</u>	<u>٧٩,٩٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) دعم المنح الحكومية</u>
٠	٢٤٠,٠٠٠	دعم المنح - الدعم التشغيلي
٠	٢٤٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٣٠,٠٨٨	٩٨,٣٦٢	حوافز ومكافآت
٠	٧٥,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
٤,٥٥٥	١,٣٠٠	صيانة واصلاح
١,٣١٧	٠	تأمين
١,٣١٦	٤,٧٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥١٨	١,٣٥٣	مصاريف تشغيلية اخري
٠	١٠,٩٠١	دعاية واعلان
٠	٤,٦٦٥	عماله مؤقتة وزى السائقين
٠	٤,٤٠٩	عمولات بنكية
٠	٣,٢٤٢	كهرباء ومياة وهاتف وانترنت وبريد
٠	٢,٤٦٠	ضيافة
٠	٩,٥٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	٤٥٩	مصاريف شحن
٠	٧,٧٣٩	اشترك برنامج
<u>٣٩,٧٩٤</u>	<u>٢٢٤,٢٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية قيراط لرعاية شؤون الموتى

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٢٧)

محافظة ينبع - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٢,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	تذاكر سنوية وبدلات
١٣٥,٢٥٥	١٧,٥٠٠	حوافز ومكافآت
١٧,٢٦٧	.	ايجارات
١,٥١٢	.	تأمين
٩,٤٠٠	.	سفر واقامة رحلات
٥,٦٩٩	٣٨٤	كهرباء ومياة
٢,٤٨٠	.	صيانة واصلاح
١٢,٢٣١	.	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٢,١٠٠	.	رسوم حكومية
.	٩,٢٠٠	أتعاب مهنية
.	١,٠٥٥	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
١,٥٣٨	.	اشتراقات وتصدقات
١,١١٩	.	ضيافة ونظافة
١,٢٢٥	.	نقل للخارج
٢,٥٤٠	٤٩٥	عمولات بنكية
٤,١٠٠	.	الدعاية والاعلان وعينات
٥,٢٤٦	.	مصاريف اخري
<u>٢١٣,٧١٢</u>	<u>٥٤,١٣٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٣,١٨٩	٣١٧,٠٦١	تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام
<u>٢٣,١٨٩</u>	<u>٣١٧,٠٦١</u>	<u>الإجمالي</u>