

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول

مراجعة تقرير

جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم بمكة المكرمة

إشراف

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول لعام ٢٠٢٤ م لجمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن (مكة المكرمة - منطقة مكة المكرمة)

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

شركة رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

المنطقة الوسطي Central Region

3726 Riyadh 12262

00966 11 2020207

00966 11 2190770

المنطقة الشرقية Eastern Region

4307 Khobar 31952

00966 13 8938582

00966 13 8935024

المركز الرئيسي Corporate

المنطقة الغربية Western Region

44490 Jeddah 21581

00966 12 6988020

00966 12 6984755

الرقم الموحد U.I.D Number

920012393

www.rcpa.sa

Info@rcpa.sa

س.ت. 4030286301 C.R.

الفهرس:

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



● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية يقين لخدمات الأموات وذويهم
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٢٣٠٣
- تاريخ التسجيل : ١٤٤٣/١١/١٢ هـ
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٥٢١١٨٩٤٤
- الفاكس :
- الايميل : yaqeen1443@gmail.com
- جوال المسؤول المالي :
- ص.ب : الرمز البريدي

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

لا يوجد		يوجد				البيان
السبب	لا يوجد	يدوي		برنامج حاسوبي		
		غير منظم	منظم	لا يوجد	يوجد	
السجلات						
						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)
المستندات						
						سند القبض (نقدي)
						سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات أوقاف			تبرعات وایادات مقيدة			تبرعات وایادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
0	0	0										ایادات وتبرعات مقيدة	311
0	0	0										زكاة	311.1
2,153,991	0	2,153,991	2,153,991	0	2,153,991							تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	311.2
99,370	0	99,370	99,370	0	99,370							تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	311.5
2,253,361	0	2,253,361	2,253,361	0	2,253,361							إجمالي الأیرادات والتبرعات المقيدة	
0	0	0										ایادات وتبرعات غير مقيدة	312
727,430	0	727,430							727,430	0	727,430	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	312.1
1,200	1,200	0							1,200	1,200	0	ایادات غير مقيدة	312.5
727,630	1,200	727,430							727,630	1,200	727,430	إجمالي الأیرادات والتبرعات غير المقيدة	
0	0	0										ایادات وتبرعات أوقاف	313
1,314,374	0	1,314,374	1,314,374	0	1,314,374							تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	313.1
1,314,374	0	1,314,374	1,314,374	0	1,314,374							إجمالي الأیرادات والتبرعات المقيدة	
4,195,354	1,200	4,194,154	1,314,374	0	1,314,374	2,253,361	0	2,253,361	727,630	1,200	727,430	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة			مصاريف الاستدامة المالية	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوامة
				المصاريف الإدارية	المصاريف الإدارية	المصاريف الإدارية			
٤	المصرفات								
٤١	المصاريف العمومية والإدارية								
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين								
٤١١.١	الرواتب والأجور التقديرية	٨٩,٦٢٥	٧٣,٥٠٠					١٦,١٢٥	
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الأساسية	٦,٧٥٠	٦,٧٥٠						
٤١١.١.٠٠٢	بدل السكن	١,٥٠٠	١,٥٠٠						
٤١١.١.٠٠٣	بدل المواصلات	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠						
٤١١.١.٠٠٧	العمل الإضافي	٣١,٨٥٠	٣١,٨٥٠						
٤١١.١.٠٠٨	تأمينات اجتماعية	-	-						
٤١١.٢	مزايا وحوافز	-	-						
٤١٢	التكاليف التشغيلية								
٤١٢.٠١	المستهلكات								
٤١٢.٠٢	الصيانة والإصلاح								
٤١٢.٠٣	المتنفع والخدمات والتأمين								
٤١٢.٣.٠٠١	الكهرباء								
٤١٢.٣.٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي								
٤١٢.٣.٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	١,٧٠٠	١,٧٠٠						
٤١٢.٣.٠٠٤	تكاليف البريد والبرقيات								
٤١٢.٣.٠٠٥	مصاريف التأمين								
٤١٢.٣.٠٠٦	مصاريف الشحن								
٤١٢.٣.٠٠٧	اجور تحميل وتوزيع								
٤١٢.٣.٠٠٨	مصاريف الضيافة								
٤١٢.٣.٠٠٩	الإيجارات								
٤١٢.٣.٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات								
٤١٢.٣.٠١٠.١	رسوم مهنية	٣,٣٠٠	٣,٣٠٠						
٤١٢.٣.٠١٠.٢	مصاريف استشارات								
٤١٢.٣.٠١٠.٣	مصاريف خدمات المكتب								
٤١٢.٣.٠١١	عقود الصيانة والتشغيل								
٤١٢.٣.٠١٢	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢.٤٠.٠٢	مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٦٠٠	٤,٦٠٠						
٤١٢.٤٠.٠٨	مصاريف بنكية و صولات	١,٧٣٨	١,٧٣٨						
٤١٢.٤٠.١٢	تكاليف تسويقية	٨٦,١٢٠	٨٦,١٢٠						
٤١٢.٤٠.١٣	التسويق	٢٣٢	٢٣٢				٢٣٢		
٤١٢.٤٠.١٤	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	٢٨,١٨١	٢٨,١٨١						
٤١٢.٤٠.١٥	تسوية إيرادات سنوات سابقة	٤٥٠	٤٥٠						
٤١٣	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١.٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠١.٠٠١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١.٠٢.٠٠١	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إكرام الميت بمكة	٨٥٤,٥٨٥	٨٥٤,٥٨٥						
٤٢١.٠٢.٠٠٢	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إعانة أرامل المتوفين	٨١,٢٦٠	٨١,٢٦٠						
٤٢١.٠٢.٠٠٣	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إعانة أيتام المتوفين	٤٤٤,١٠٢	٤٤٤,١٠٢						
٤٢١.٠٢.٠٠٤	مصاريف برامج وأنشطة - سقيا الماء لزوار المقابر	٧٥,٤٢١	٧٥,٤٢١						
٤٢١.٠٢.٠٠٥	مصاريف برامج وأنشطة - مشروع إطعام أهل المتوفي	٢٠٦	٢٠٦						
٤٢١.٠٢.٠٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصاريف مشروع نقل المشيعين	٥٦	٥٦						
٤٢١.٠٢.٠٠٧	مصاريف مقيدة لأعوام سابقة - مشروع إكرام الميت	١٢٠,٤٧٢	١٢٠,٤٧٢						
٤٢١.٠٢.٠٠٩	مصاريف مقيدة لأعوام سابقة - مشروع إعانة أرامل	٢,٥٩٦	٢,٥٩٦						
٤٢١.٠٢.٠١٠	مصاريف مقيدة لأعوام سابقة - مشروع إعانة أيتام المتوفين	١٤٨,٤٥٥	١٤٨,٤٥٥						
٤٢١.٠٢.٠١١	مصاريف مقيدة لأعوام سابقة - مشروع سقيا زوار المقابر	١٦,١٧٤	١٦,١٧٤						
٤٢١.٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة								
٤٢١.٠٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)								
٤٢١.٠٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي								
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
	الإجمالي	٢٠٠,٥٨٧٣	٢٤٦,١٨٩	١٧٤,٣٣٧			٢٣٢,٤٦	١٦,١٢٥	

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٤,٥٠٠,٢٠٢	٦,٤٩١,٠٨٧	التقديية في الصناديق والبنوك	١١١
	١٤٢,٧٢٢	٣٢٩,٧١٤	الذمم المدينة	١١٤
	١٣,٤١٧	٨,٨١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	٤,٦٥٦,٣٤١	٦,٨٢٩,٦١٨	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٧٧,٠٦٠	٩٧,١١٤	الأصول الثابتة	١٢١
	٧٧,٠٦٠	٩٧,١١٤	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٤,٧٣٣,٤٠١	٦,٩٢٦,٧٣٢	إجمالي الأصول	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٣١

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
	٠	٣,١٥٠	الذمم الدائنة	٢١٣
	١٧,٩٤٤	٢٢,٨٣٩	مصرفات مستحقة	٢١٤
	٤٠٠	٠	إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
	١٨,٣٤٤	٢٥,٩٨٩	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
	٣٩,٩٣٤	٣٦,١٣٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
	١٠,١٨٦	١٠,١٨٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	٥٠,١٢٠	٤٦,٣٢٤	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١,٧٣٤,٠٩٦	٢,٠٩٩,٤١٢	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١-١
	٥٠٨,٧٦٧	١٠,١٨٨,٨٠١	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
	٢,٤٢٢,٠٧٥	٣,٧٣٦,٢٠٦	صافي أصول الأوقاف	٢٣١-٣
	٤,٦٦٤,٩٣٨	١٦,٠٢٤,٤١٨	إجمالي صافي الأصول	
	٤,٧٣٣,٤٠١	١٦,٠٩٦,٧٣٢	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٠١/١ الى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

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

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ إلى ٢٠٢٤/٠٣/٣١

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات وإعادة التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
-	-	-	-	زكاة	٣١١٠١	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٨٨,٤٤٦	٢٨٨,٤٤٦	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - كالات	٣١١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع اكرام الميت بمكة	٤٢١٠٢٠١
٥١,١٤٠	٥١,١٤٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات منصة احسان الوطنية	٣١١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع إعانة أهل المتوفين	٤٢١٠٢٠٢
٢٨٢,٩٥٧	٢٨٢,٩٥٧	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - تبرعات مشروع اكرام الميت	٣١١٠٠٣	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع إعانة أيتام المتوفين	٤٢١٠٢٠٣
٧٢,٩١٩	٧٢,٩١٩	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - سفيا ماء لزوار المقابر	٣١١٠٠٤	مصروفات برامج وأنشطة - سفيا الماء لزوار المقابر	٤٢١٠٢٠٤
٢,٢٢٧	٢,٢٢٧	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مشروع اطعام أهل المتوفى	٣١١٠٠٥	مصروفات برامج وأنشطة - مشروع اطعام أهل المتوفى	٤٢١٠٢٠٥
٦٧٢	٦٧٢	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - مشروع مائدة نقل المشيوعين	٣١١٠٠٦	مصروفات برامج وأنشطة - مصروفات مشروع نقل المشيوعين	٤٢١٠٢٠٦
١٢٠,٤٧٢	١٢٠,٤٧٢	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٠٠٧	مصروفات مقيدة لأعوام سابقة - مشروع اكرام الميت	٤٢١٠٢٠٧
٢,٥٩٦	٢,٥٩٦	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية -	٣١١٠٠٨	مصروفات مقيدة لأعوام سابقة - مشروع إعانة أهل المتوفين	٤٢١٠٢٠٨
١٤٨,٤٥٥	١٤٨,٤٥٥	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	مصروفات مقيدة لأعوام سابقة - مشروع إعانة أيتام المتوفين	٤٢١٠٢٠٩
١٦,١٧٤	١٦,١٧٤	-	-	زكاة - عينية	٣١١٠٣٠١	مصروفات مقيدة لأعوام سابقة - مشروع سفيا زوار المقابر	٤٢١٠٢٠١٠
-	-	-	-	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
٩٩,٣٧٠	٩٩,٣٧٠	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - دعم التشغيل	٣١١٠٥٠١	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠١
٥١٠,٠٣٤	٥١٠,٠٣٤	-	-	الإجمالي	٢,٢٥٣,٣٦١	إجمالي	١,٧٤٣,٣٢٧
-	-	-	-	-	-	-	-
٥١٠,٠٣٤	-	٥١٠,٠٣٤	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢,٢٥٣,٣٦١	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	١,٧٤٣,٣٢٧