

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة

تحت إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الاول لعام ٢٠٢٣ م للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة القصيم وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

---

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل 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 : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوار
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٣٩٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٧/٠٣/١٢
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان: القصيم \_ القوارة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٤٩٤٤٦٤٣١
- الفاكس :
- الايميل : quraan.qq@gmail.com
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٣٧٢٤٤١٤٥
- 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	
<b>السجلات</b>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية ( خيرية )
					يوجد	سجل التبرعات النقدية ( خيرية )
<b>المستندات</b>						
					يوجد	سند القبض ( نقدي )
					يوجد	سند استلام ( عيني )
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
					يوجد	كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
					يوجد	اذن استلام عيني ( ادخال )

### تقرير التبرعات والإيرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وإيرادات غير مقيدة			تبرعات وإيرادات مقيدة			تبرعات وإيرادات أوقاف		
		تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي	تبرعات	إيرادات	الإجمالي
311	إيرادات وتبرعات مقيدة									
311.1	زكاة									
311.2	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			33,672			33,672			
311.5	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			69,000			69,000			
311.6	إيرادات مقيدة									
	<b>إجمالي إيرادات وتبرعات المقيدة</b>			<b>102,672</b>			<b>102,672</b>			
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة									
312.1	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية			63,973			63,973			
312.2	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية			27,000			27,000			
312.5	إيرادات غير مقيدة			43,480			43,480			
	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات غير المقيدة</b>			<b>377,453</b>			<b>377,453</b>			
313	إيرادات وتبرعات أوقاف									
313.1	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف			27,080			27,080			
	<b>إجمالي إيرادات وتبرعات الأوقاف</b>			<b>27,080</b>			<b>27,080</b>			
	<b>الإجمالي العام</b>			<b>507,700</b>			<b>507,700</b>			

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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج	
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية				
٤١١.١.٠.١	الرواتب والأجور الأساسية	٢٠,٤٨٥	٢٠,٤٨٥		
٤١١.٢	مزايا وحوافز	.	.		
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.١	المستهلكات				
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٠٣٥	١,٠٣٥		١,٠٣٥
٤١٢.٢	الصيانة والإصلاح	.	.		
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين	.	.		
٤١٢.٣.٠.١	الكهرباء	.	.		
٤١٢.٣.٠.٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.	.		
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥١٧	٥١٧		
٤١٢.٣.٠.٤	تكاليف البريد والبرقيات	.	.		
٤١٢.٣.٠.٥	مصاريف التأمين	.	.		
٤١٢.٣.٠.٧	اجور تحميل وتنزيل	.	.		
٤١٢.٣.٠.٨	مصاريف الضيافة	.	.		
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات	.	.		
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات	.	.		
٤١٢.٣.١.٠.٣	تكاليف مهنية - أخرى	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠		٣,٥٠٠
٤١٢.٣.١.١	عقود الصيانة والتشغيل	.	.		
٤١٢.٤	تكاليف تشغيلية أخرى	.	.		
٤١٣	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	.	.		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة	.	.		
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	.	.		
٤٢١.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.	.		
٤٢١.١.٠.١	مصاريف الزكاة الشرعية	.	.		
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.	.		
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	١٢,٦٧٢	١٢,٦٧٢		١٢,٦٧٢
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة برنامج التوطين	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٢١,٠٠٠
٤٢١.٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	.	.		
٤٢١.٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	.	.		
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	.	.		
٤٢١.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	١٨٣,٢١٥	١٨٣,٢١٥		١٨٣,٢١٥
٤٢١.٥.٠.١٠	مصروفات - المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	١٧,٠٠٠	١٧,٠٠٠		١٧,٠٠٠
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	.	.		
٤٢٢.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	.	.		
٤٢٢.١.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٨١,٢١٦	٨١,٢١٦		٨١,٢١٦
٤٢٢.٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.		
٤٢٢.٢.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.		
٤٢٢.٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.		
٤٢٢.٣.٠.١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	.	.		
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.		
٤٥٣٥	الإجمالي	٣١٥١.٣	٢١٠.٢	٣E+٠.٥	٤٥٣٥

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	٦٧٤,٩٩٨	١,٠٨٦,٦٧٠	
١١٢	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
١١٣	الاستثمارات المتداولة			
١١٤	الذمم المدينة	٣٩,١٨٢	١٠,٠١٧	
١١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً			
١١٦	إيرادات وتبرعات مستحقة			
١١٧	المخزون			
١١٨	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	٧١٤,١٨٠	١,٠٩٦,٦٨٧	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٢٥٣,٦٩٧	٩٨٣,٦٩٧	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٢,٨٨٠	١٢,٨٨٠	
١٢٣	الاستثمارات غير المتداولة			
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٤٨٥,٦٤٤	٢٠٦,٠٧٢	
١٢٥	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٧٥٢,٢٢١	١,٢٠٢,٦٤٩	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣١	النقدية الموقوفة			
١٣٢	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
١٣٣	الاستثمارات الوقفية			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١,٨٦٧,١٠٥	١,٨٦٧,١٠٥	
١٣٥	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
١٣٦	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وظيفية تحت التنفيذ "			
١٣٧	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	١,٨٦٧,١٠٥	١,٨٦٧,١٠٥	
	إجمالي الأصول	٤,٣٣٣,٥٠٦	٤,١٦٦,٤٤١	

تقرير بالالتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

ملاحظات	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
	١,٨٧٨	١,٨٧٨	الذمم الدائنة	٢١٣
			مصروفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	١,٨٧٨	١,٨٧٨	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
	٣,٨٦٢	٣,٨٦٢	المخصصات	٢٢٥
	٤٠١,٠٨٨	٤٠١,٠٨٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
			المخصصات للأصول الوقفية	٢٢٧
	١٠٠,٥٦٨	١٠٠,٥٦٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	٢٢٨
	٥٠٥,٥١٨	٥٠٥,٥١٨	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	١,٧٨٠,٤٠٣	٢,٠٥١,١٠٣	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١-١
	١٨٣,٢١٥	٥٢,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة	٢٣١-٢
	١,٦٩٥,٤٢٧	١,٧٢٣,٠٠٧	صافي أصول الأوقاف	٢٣١-٣
	٣,٦٥٩,٠٤٥	٣,٨٢٦,١١٠	إجمالي صافي الأصول	
	٤,١٦٦,٤٤١	٤,٣٣٣,٥٠٦	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

٠,٠٠

٠,٠٠

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

ملاحظات	المبلغ	البيان
	-	رصيد الزكاة أول الفترة
	-	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصر وفات 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	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠١	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	١٢,٦٧٢	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٦	١٢,٦٧٢	مصروفات برامج والنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٦
-	-	-	-	٢١,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية دعم طاقات برنامج توطين	٣١١٠٢٠٠٨	٢١,٠٠٠	مصروفات برامج والنشطة برنامج توطين	٤٢١٠٢٠٠٨
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	-	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التنوع)	٤٢١٠٤
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	-	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
١٨٣,٢١٥	-	١٨٣,٢١٥	-	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٠٥٠١	١٨٣,٢١٥	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠١
٥٢,٠٠٠	-	٥٢,٠٠٠	-	٦٩,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	٣١١٠٥٠١٠	١٧,٠٠٠	مصروفات - المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	٤٢١٠٥٠١٠
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	-	-
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣١,٢١٥	-	١٣١,٢١٥	-	١٠٢,٦٧٢	الإجمالي	-	٢٣٣,٨٨٧	إجمالي	-
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-
١٣١,٢١٥	-	١٣١,٢١٥	-	١٠٢,٦٧٢	-	-	٢٣٣,٨٨٧	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	-

