

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثاني

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 الثاني 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 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 بالقوارة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٣٩٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٧/٠٣/١٢
- النشاط : جمعية تحفيظ
- 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 والايادات

الإجمالي العام			تبرعات وایادات اوقاف			تبرعات وایادات مقبده			تبرعات وایادات غیر مقبده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات	الإجمالي	ایادات	تبرعات		
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات مقبده	٣١١
٦٤,٢٠١	٠	٦٤,٢٠١				٦٤,٢٠١		٦٤,٢٠١				تبرعات وهبات مقبده - نقدية	٣١١.٢
٦٤,٢٠١	٠	٦٤,٢٠١				٦٤,٢٠١	٠	٦٤,٢٠١				<b>إجمالي الأیادات والتبرعات المقبده</b>	
٠	٠	٠							٧٨,٧٦٥	٠	٧٨,٧٦٥	ایادات وتبرعات غیر مقبده	٣١٢
٧٨,٧٦٥	٠	٧٨,٧٦٥							٧٨,٧٦٥	٠	٧٨,٧٦٥	تبرعات وهبات غیر مقبده - نقدية	٣١٢.١
٥٥	٠	٥٥							٥٥	٠	٥٥	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢.٤
١٠٦,١٥٠	١٠٦,١٥٠	٠							١٠٦,١٥٠	١٠٦,١٥٠	٠	ایادات غیر مقبده	٣١٢.٥
١٨٤,٩٧٠	١٠٦,١٥٠	٧٨,٨٢٠							١٨٤,٩٧٠	١٠٦,١٥٠	٧٨,٨٢٠	<b>إجمالي الأیادات والتبرعات غیر المقبده</b>	
٠	٠	٠										ایادات وتبرعات اوقاف	٣١٣
٦٣,٦٣٧	٠	٦٣,٦٣٧	٦٣,٦٣٧	٠	٦٣,٦٣٧							تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف	٣١٣.١
٦٣,٦٣٧	٠	٦٣,٦٣٧	٦٣,٦٣٧	٠	٦٣,٦٣٧							<b>إجمالي الأیادات والتبرعات الوقفية</b>	
٣١٢,٨٠٩	١٠٦,١٥٠	٢٠٦,٦٥٩	٦٣,٦٣٧	٠	٦٣,٦٣٧	٦٤,٢٠١	٠	٦٤,٢٠١	١٨٤,٩٧٠	١٠٦,١٥٠	٧٨,٨٢٠	<b>الإجمالي العام</b>	



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

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة	
				مصاريف البرامج والانشطة المباشرة	مصاريف جمع الأموال
٤	المصروفات				
٤١	المصاريف العمومية والإدارية				
٤١١	تكاليف العاملين / الموظفين				
٤١١.١	الرواتب والأجور النقدية	١٦,٤٦٥	١٦,٤٦٥	.	.
٤١١.١.٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	.	.	.	.
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.٠١	المستهلكات				
٤١٢.٠١.٠٠٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	١,٠٣٥	١,٠٣٥	.	.
٤١٢.٠٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٢.٠٣.٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥١٧	٥١٧	.	.
٤١٢.٠٣.٠٠٩	الإيجارات				
٤١٢.٠٣.٠٠٩.٠٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	.	.
٤١٢.٠٣.٠١٠	تكاليف مهنية واستشارات				
٤١٢.٠٣.٠١٠.٠٠٣	تكاليف مهنية - أخرى	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	.	.
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٠٢.٠٠٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القران	٥٠,٢٠١	٥٠,٢٠١	٥٠,٢٠١	.
٤٢١.٠٢.٠٠٨	مصاريف برامج وأنشطة برنامج التوطين	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	.
٤٢١.٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي				
٤٢١.٠٥.٠١٠	مصروفات - المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	.
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة				
٤٢٢.٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية				
٤٢٢.٠١.٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١٣٣,٦٤٦	١٣٣,٦٤٦	١٣٣,٦٤٦	.
	الإجمالي	٢٤٨,٧٦٤	٢٣٨,٨٨٢	٢١٩,٣٤٧	٥,٥٣٥

## تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٦٧٤,٩٩٨	٦١٤,٤٣٣	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
	٣٩,١٨٢	٢٢,٨٩٥	النم المدينة	١١٤
	٧١٤,١٨٠	٦٣٧,٣٢٨	إجمالي الاصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	١,٢٥٣,٦٩٧	١,٢٥٣,٦٩٧	الأصول الثابتة	١٢١
	١٢,٨٨٠	١٢,٨٨٠	الأصول غير الملموسة	١٢٢
	٤٨٥,٦٤٤	٦٤٩,٤٤١	اعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	١٢٤
	١,٧٥٢,٢٢١	١,٩١٦,٠١٨	إجمالي الاصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	١,٨٦٧,١٠٥	١,٨٦٧,١٠٥	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
	١,٨٦٧,١٠٥	١,٨٦٧,١٠٥	إجمالي أصول الأوقاف	
	٤,٣٣٣,٥٠٦	٤,٤٢٠,٤٥٢	إجمالي الأصول	



تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة	٢٤,٧٧٩	١,٨٧٨	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	٢٤,٧٧٩	١,٨٧٨	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	٣,٨٦٢	٣,٨٦٢	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤٠١,٠٨٨	٤٠١,٠٨٨	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	١٠٠,٥٦٨	١٠٠,٥٦٨	
	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	٥٠٥,٥١٨	٥٠٥,٥١٨	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	٢,٠٧٨,٥٤٥	٢,٠٥١,١٠٣	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢٤,٩٦٥	٥٢,٠٠٠	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,٧٨٦,٦٤٤	١,٧٢٣,٠٠٧	
	إجمالي صافي الأصول	٣,٨٩٠,١٥٥	٣,٨٢٦,١١٠	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٤,٤٢٠,٤٥٢	٤,٣٣٣,٥٠٦	

## تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٤/٠١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠

ملاحظات	المبلغ	البيان
		رصيد الزكاة أول الفترة
		الزكوات المحصلة خلال الفترة
	-	<u>رصيد بند الزكاة خلال الفترة</u>
		<u>مصروفات 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		مصاريف الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-		تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢		مصروفات برامج الأنشطة نقدية مقيدة	٤٢١٠٢
-	-	-	-	٥٠,٢٠١	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣١١٠٢٠٦	٥٠,٢٠١	مصروفات برامج الأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٤٢١٠٢٠٦
-	-	-	-	١٤,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - "....."	٣١١٠٢٠٨	١٤,٠٠٠	مصروفات برامج الأنشطة - برنامج التطبين	٤٢١٠٢٠٨
-	-	-	-		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
-	-	-	-		المنح الحكومي - تأسيس	٣١١٠٥٠١		مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٤٢١٠٥٠١
-	-	-	-		المنح الحكومي - دعم التشغيل	٣١١٠٥٠٢		مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٤٢١٠٥٠٢
١٨٣,٢١٥-	١٨٣,٢١٥-	-	-		المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٣١١٠٥٠٣		مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٤٢١٠٥٠٣
٣٠,٥٠٠	٥٢,٠٠٠	٢١,٥٠٠-	-		المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	٣١١٠٥٠١١	٢١,٥٠٠	مصروفات - المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	٤٢١٠٥٠١١
-	-	-	-		إيرادات مقيدة	٣١١٠٦			
-	-	-	-		إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	٣١٤٠١		إجمالي مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف	٤٧١٠١
-	-	-	-						
١٥٢,٧١٥-	-	٢١,٥٠٠-	-	٦٤,٢٠١	الإجمالي		٨٥,٧٠١	إجمالي	
-	-	١٣١,٢١٥-	-	١٠٢,٦٧٢			٢٣٣,٨٨٧	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	
١٥٢,٧١٥-	-	١٥٢,٧١٥-	-	١٦٦,٨٧٣			٣١٩,٥٨٨	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	