

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

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 الثالث 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 والإيرادات
 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 المقيمة
-

البيانات العامة

- أسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم بالقوارة
- صافي الأصول :
- رقم وتاريخ التسجيل : ٣٣٩٢
- تاريخ التأسيس : ١٤٣٧/٠٣/١٢
- النشاط : جمعية خيرية
- العنوان: القوارة - منطقة القصيم
- 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 منتظم	منتظم	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

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات اوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة												
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			٢٥,٢٩٩			٢٥,٢٩٩						٢٥,٢٩٩
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			٤٤٩,٥٧٣			٤٤٩,٥٧٣						٤٤٩,٥٧٣
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٤٧٤,٨٧٢			٤٧٤,٨٧٢						٤٧٤,٨٧٢
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة												
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣٨,٣٢٩	٠	٣٨,٣٢٩									٣٨,٣٢٩
٣١٢.٥	ايرادات غير مقيدة	٨٧,٥١٣	٨٧,٥١٣	٠			٨٧,٥١٣			٨٧,٥١٣			٨٧,٥١٣
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	٣٨,٣٢٩	٨٧,٥١٣	١٢٥,٨٤٢									١٢٥,٨٤٢
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف												
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف							١١,٢٤٥		١١,٢٤٥			١١,٢٤٥
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							١١,٢٤٥	٠	١١,٢٤٥			١١,٢٤٥
	الإجمالي العام	٣٨,٣٢٩	٨٧,٥١٣	١٢٥,٨٤٢	٤٧٤,٨٧٢	٠	٤٧٤,٨٧٢	١١,٢٤٥	٠	١١,٢٤٥	٥٢٤,٤٤٦	٨٧,٥١٣	٦١١,٩٥٩

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة	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	١٥,٤٣٦	١٥,٤٣٦		
٤١٢	التكاليف التشغيلية				
٤١٢.١	المستهلكات				
٤١٢.١.٠.٢	مستلزمات أنظمة المعلومات	٢٠,٥٨٥	١٩,٥٥٠		١,٠٣٥
٤١٢.٣	المنافع والخدمات والتأمين				
٤١٢.٣.٠.٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٥١٧	٥١٧		
٤١٢.٣.٠.٩	الإيجارات				
٤١٢.٣.٠.٩.٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	٩٠	٩٠		
٤١٢.٣.١.٠	تكاليف مهنية واستشارات				
٤١٢.٣.١.٠.١	رسوم مهنية	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة				
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة				
٤٢١.٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة				
٤٢١.٢.٠.٦	مصاريف برامج وأنشطة - مصروفات دور تحفيظ القرآن	٣,٢٩٩	٣,٢٩٩		٣,٢٩٩
٤٢١.٢.٠.٨	مصاريف برامج وأنشطة برنامج التوطين	٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠		٢٢,٠٠٠
٤٢١.٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي				
٤٢١.٥.٠.٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	٨٤,٢٠٨	٨٤,٢٠٨		٨٤,٢٠٨
٤٢١.٥.٠.٨	مصروفات - المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري	٣,٨٩٣	٣,٨٩٣		٣,٨٩٣
٤٢١.٥.٠.٩	مصروفات - المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة	٦٧,٩٦٨	٦٧,٩٦٨		٦٧,٩٦٨
٤٢١.٥.٠.١٠	مصروفات - المنح الحكومي - 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	٣٣,٨٠٦	٣٣,٨٠٦		٣٣,٨٠٦
	الإجمالي	٢٧٥,٣٦٢	٤٢,١٥٣	٢٣٢,١٧٤	١,٠٣٥

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	الأصول المتداولة			
١١١	النقدية في الصناديق والبنوك	٨٨٣,٩٦٥	٦١٤,٤٣٣	
١١٤	الذمم المدينة	١٨,٧٤٠	٢٢,٨٩٥	
	إجمالي الأصول المتداولة	٩٠٢,٧٠٥	٦٣٧,٣٢٨	
١٢	الأصول غير المتداولة			
١٢١	الأصول الثابتة	١,٢٥٨,٢٦٥	١,٢٥٣,٦٩٧	
١٢٢	الأصول غير الملموسة	١٢,٨٨٠	١٢,٨٨٠	
١٢٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	٦٩١,٣١٤	٦٤٩,٤٤١	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	١,٩٦٢,٤٥٩	١,٩١٦,٠١٨	
١٣	أصول الأوقاف			
١٣٤	الأصول الثابتة الوقفية	١,٨٦٧,١٠٥	١,٨٦٧,١٠٥	
	إجمالي أصول الأوقاف	١,٨٦٧,١٠٥	١,٨٦٧,١٠٥	
	إجمالي الأصول	٤,٧٣٢,٢٦٩	٤,٤٢٠,٤٥١	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الإلتزامات المتداولة			
٢١٣	الذمم الدائنة		٢٤,٧٧٩	
	إجمالي الإلتزامات المتداولة	.	٢٤,٧٧٩	
٢٢	الإلتزامات غير المتداولة			
٢٢٥	المخصصات	٣,٨٦٢	٣,٨٦٢	
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٤٠١,٠٨٨	٤٠١,٠٨٨	
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	٢,١٦١,١٩٩	٢,٠٧٨,٥٤٥	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٢٦٧,٦٦٣	٢٤,٩٦٥	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف	١,٧٩٧,٨٨٩	١,٧٨٦,٦٤٤	
	إجمالي صافي الأصول	٤,٢٢٦,٧٥١	٣,٨٩٠,١٥٤	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٤,٧٣٢,٢٦٩	٤,٤٢٠,٤٥١	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب
-	-	-	-		٣١١.٠١	زكاة			٤٢١.٠١
-	-	-	-		٣١١.٠٢	تبرعات و هبات مقيدة - نقدية			٤٢١.٠٢
٢٥,٢٩٩		٢٥,٢٩٩		٢٥,٢٩٩	٣١١.٢٠٩	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - مساعدات			٤٢١.٢٠٩
٣,٢٩٩		٣,٢٩٩		٠	٣١١.٢٠٦	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القرآن	٣,٢٩٩		٤٢١.٢٠٦
٢٢,٠٠٠		٢٢,٠٠٠		٠	٣١١.٢٠٨	تبرعات و هبات مقيدة نقدية -	٢٢,٠٠٠		٤٢١.٢٠٨
-	-	-	-		٣١١.٠٣	تبرعات و هبات مقيدة - عينية			٤٢١.٠٣
-	-	-	-		٣١١.٠٤	تبرعات و هبات مقيدة - خدمات تطوعية			٤٢١.٠٤
-	-	-	-		٣١١.٠٥	تبرعات و هبات مقيدة - المنح الحكومي			٤٢١.٠٥
٧٥,٣٦٥		٧٥,٣٦٥		١٥٩,٥٧٣	٣١١.٥٠٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل	٨٤,٢٠٨		٤٢١.٥٠٢
١٨٣,٢١٥	١٨٣,٢١٥	-			٣١١.٥٠٣	المنح الحكومي - التميز المؤسسي			٤٢١.٥٠٣
١٦٥,٠٠٠		١٦٥,٠٠٠		١٦٥,٠٠٠	٣١١.٥٠٥	المنح الحكومي - دعم القطاع			٤٢١.٥٠٥
١٢٥,٠٠٠		١٢٥,٠٠٠		١٢٥,٠٠٠	٣١١.٥٠٦	المنح الحكومي - دعم البرامج والأنشطة			٤٢١.٥٠٦
٣,٨٩٣		٣,٨٩٣			٣١١.٥٠٨	المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٣,٨٩٣		٤٢١.٥٠٨
٦٧,٩٦٨		٦٧,٩٦٨			٣١١.٥٠٩	المنح الحكومي - البحوث والموازنة	٦٧,٩٦٨		٤٢١.٥٠٩
١٣,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	١٧,٠٠٠		٠	٣١١.٥٠١	المنح الحكومي - دعم المدير والمحاسب	١٧,٠٠٠		٤٢١.٥٠١
-	-	-	-		٣١١.٠٦	إيرادات مقيدة			
-	-	-	-		٣١٤.٠١	إجمالي إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف			٤٧١.٠١
-	-	-	-						
١٢٣,٧٨٩	-	٢٧٦,٥٠٤	-	٤٧٤,٨٧٢		الإجمالي	١٩٨,٣٦٨		إجمالي
-	-	١٥٢,٧١٥	-	١٦٦,٨٧٣			٣١٩,٥٨٨		صافي الأصول المقيدة أول الفترة
١٢٣,٧٨٩	-	١٢٣,٧٨٩	-	٦٤١,٧٤٥			٥١٧,٩٥٦		صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة