

## آلية إعداد التقارير المالية

رقم الاصدار:	2,2	
إعداد	التاريخ	التوقيع
إدارة الشؤون المالية	1444 / 6 / 23 هـ 2023 / 1 / 16 م	
إعتماد	التاريخ	التوقيع
رئيس جمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه عيضة بن علي العوفي	1444 / 7 / 24 هـ 2023 / 2 / 15 م	





# بسم الله الرحمن الرحيم

## فهرس المحتويات

المفحة	الموضوع	م
4	المقدمة	1
4	الأهمية	2
5	التعريفات	3
5	المجال	4
6	الأدوار والمسؤوليات	5
7	خطوات إعداد التقارير المالية	6
7	التقييم والمراجعة	7
8	النماذج	8

## 1. مقدمة:

تهتم جمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه بتقديم خدماتها بجودة عالية في جميع إداراتها وأقسامها سعياً لتحقيق رسالتها السامية، ومن أدبيات العمل المؤسسي بعد وضع منهجيات العمل وتنفيذها، تقديم تقارير أداء دورية دقيقة وواضحة ومحددة تقيس مدى فاعلية وكفاءة المنهجيات وكفاعة تنفيذها. إن العمل في الجهات غير الربحية يعتمد بشكل كبير على الموارد المالية، بل هو عصب العمل فيها، لذلك تحرص الجمعية على إعداد التقارير المالية بشكل دقيق، وهذه الآلية مرتبطة مع آلية إعداد التقارير في الجمعية، وأفردت هنا لأهميتها.

## 2- الأهمية:

تكمن أهمية هذه الآلية في:

1. مساعدة القيادة في اتخاذ القرارات بناء على المعلومات والبيانات التي توفرها هذه التقارير.
2. تقديم معلومات عن مصادر الأموال المتاحة للمنشأة وكيفية استخدام هذه الأموال.
3. تقديم معلومات عن التدفقات النقدية (كالقروض من وإلى المنشأة، استثمارات الملاك، التوزيعات).
4. تقديم معلومات تساعد على تقييم قدرة الجمعية على توليد التدفق النقدي، حيث أن الجمعية مستمرة في نشاطها وتقسّم حياتها إلى فترات دورية لإعداد القوائم المالية مستخدمة في ذلك أساس الاستحقاق.
5. تقديم المعلومات اللازمة لاحتياجات المستفيدين الرئيسيين التي تساعد على تقييم قدرة الجمعية على توليد التدفقات النقدية التي تساعد على التنبؤ باستمرارها وتحقيقها لنتائج إيجابية.
6. المساهمة في تطوير وتحسين أداء إدارات الجمعية.
7. إعداد التقارير السنوية.

### 3. التعريفات:

المقصود بها	العبارة
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه.	الجمعية
وثيقة تحتوي على معلومات منظمة في شكل سردي أو بياني أو مجدول.	التقرير
هي بيانات عن المصروفات بتلك الإيرادات واعداد القوائم المالية الختامية (تحقيق مالي).	التقارير المالية
مجموعة السجلات المالية المكتوبة والموثقة والتي من شأنها نقل وتفصيل الأنشطة والأعمال بالإضافة إلى الأداء المالي للشركات والمؤسسات، حيث يتم تدقيق ومراجعة هذه السجلات عن طريق جهات حكومية متخصصة من المحاسبين والمدققين الماليين أو شركات متخصصة في التدقيق الداخلي، وذلك لضمان الدقة في إعداد التقارير المالية إضافة إلى الضرائب أو غايات استثمارية، ويتم إعداد التقارير المالية من أجل تفصيل المركز المالي للشركة أو المؤسسة إضافة إلى الأرباح والخسائر وتحديد الملكية.	البيانات المالية

### 4. المجال:

تطبق هذه الآلية على جميع التقارير المالية بجمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي ليه.

## 5. الأدوار والمسؤوليات:

الدور المطلوب	المسؤول	المهمة	م
يكون المدير العام فريق عمل برئاسة مدير الشؤون المالية لإعداد الآلية	إدارة الشؤون المالية	إعداد الآلية	1
ترفع الآلية للمدير العام لاعتمادها من المجلس	مجلس الإدارة	الاعتماد	2
تقوم إدارة الشؤون المالية بإعداد التقرير المطلوب من إدارة الجمعية	إدارة الشؤون المالية	إعداد التقارير	3
الاعتماد	المدير العام	اعتماد التقارير	4
الاطلاع على التقارير ومناقشتها	المدير العام	المتابعة والتقييم	5

## 6. خطوات إعداد التقارير المالية:

- 1- يكلف مدير إدارة الشؤون المالية فريق عمل.
- 2- يعقد فريق العمل عدة ورش عمل لعمل ما يلي:
  - ❖ حصر جميع التقارير المالية المطلوبة وذلك من خلال تعبئة نموذج خاص.
  - ❖ تصنيف التقارير حسب موعد إصدارها.
  - ❖ إعداد النماذج حسب النوع (ورقي – الالكتروني).
  - ❖ تصنيف التقارير وفق مصفوفة خاصة لذلك ويراعى في ذلك ما يلي:
    - ✓ أولاً / الأموال المقبوضة خلال فترة محدودة وماهي مصادرها (نقدية أو عينية).
    - ✓ ثانياً / الأموال المصروفة خلال فترة محدودة ولمن صرفت ولأي غرض.
    - ✓ ثلثاً / الأموال المتبقية لدى الجمعية (نقدية بالصندوق أو البنوك) أو لدى الغير وفي أي صورة (أمانات . عهد . جارية عملاء . مخزون . وغيرها).
    - ✓ رابعاً / الأموال المستحقة على الجمعية للغير (مستحقات . موردين . مقاولون . مشاريع (... مع تقديم التقارير التي تدعم هذه المعلومات.
    - ✓ خامساً / الأصول المملوكة للجمعية (مستند التمليك . قيمة الأصل . تاريخ . الحصول عليه . استهلاكه . استخدامه . في عهد من . العمر الافتراضي . الجدوى الاقتصادية للأصل .... ) .
    - ✓ سادساً / أي معلومات مالية تحتاجها الإدارة لغرض الرقابة على العمليات الحالية أو التخطيط للعمليات المستقبلية.
    - ✓ سابعاً / تحويل خطط الجمعية السنوية إلى معلومات مالية قابلة للقياس والمراقبة (الموازنة التقديرية).
    - ✓ ثامناً / معلومات لازمة لإعداد الحسابات الختامية في نهاية كل فترة مالية (ميزانية عمومية . الإيرادات والمصروفات . التدفق النقدي أو المقبوضات والمدفوعات).
- 3- إعداد التقارير المطلوبة حسب موعد إصدارها.
- 4- اعتماد جميع التقارير من إدارة الجمعية وترفع لمجلس إدارة الجمعية.

## 6. التقييم والمتابعة:

يتم مراجعة هذه المنهجية بداية كل عام ميلادي.

## 7. النماذج:

- 1- مصفوفة الحصر.
- 2- مصفوفة التصنيف.
- 3- نماذج التقارير الشهرية الورقية والالكترونية.
- 4- كشوف الحسابات.

التقارير المالية	
الفترة	التقرير
شهري - ربعي - سنوي	الإيرادات
شهري - ربعي - سنوي	المصروفات
ربعي - سنوي	ميزان المراجعة
سنوي	الميزانية العمومية





بناء المؤسسي  
جمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي نزه



جمعية تحفيظ القرآن الكريم بوادي نزه



/tahfizliya