

جمعية ذوي الإعاقة والاحتياجات الخاصة بمنطقة الرياض (شراكة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٢)

التقرير المالي الداخلي

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المحتويات

1	تمهيد
2	ملخص النتائج المالية
3	التبرعات والإيرادات
4	المصروفات
5	الأصول الثابتة والمتداولة
6	الخصوم وصافي الأصول
7	تحليل صافي الأصول
8	ميزان المراجعة
9	الموازنة التقديرية
10	الملاحظات والتوصيات

تمهيد :

يعكس هذا التقرير المالي الداخلي تحليلات وإيضاحات مالية للإيرادات والمصروفات الفعلية وكذلك الأصول والخصوم وصافي الأصول ولمزيد من الإيضاحات يرجى مراجعة القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات وفيما يلي تفصيل لهذا التقرير ..

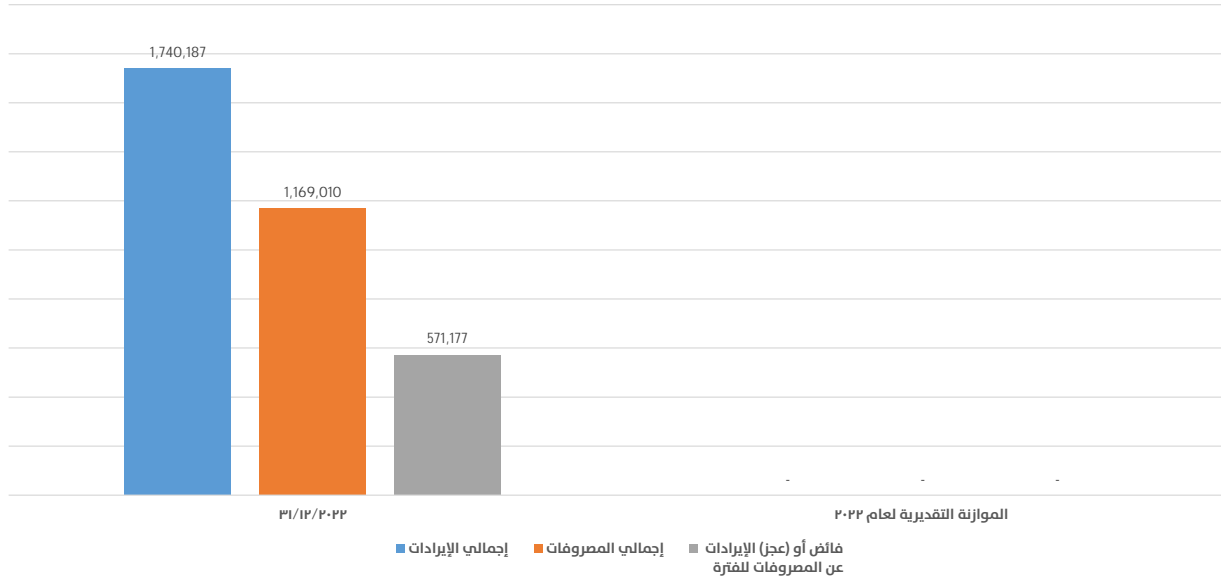
اسم المنشأة	جمعية ذوي الإعاقة والاحتياجات الخاصة بمنطقة الرياض (شراكة)
الترخيص	مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٢)
العنوان	المملكة العربية السعودية - الرياض
نوع التقرير	التقرير المالي الداخلي
فترة التقرير	للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الفترة المالية	عام ٢٠٢٢
بداية الفترة	01/01/2022
نهاية الفترة	31/12/2022
فترة المقارنة- قائمة الدخل	31/12/2021
فترة المقارنة- المركز المالي	31/12/2021

ملخص النتائج المالية

للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

النسبة المحققة من الموازنة التقديرية	الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٢	31/12/2021	31/12/2022	البيان
#DIV/0!	-	1,350,556	1,740,187	إجمالي الإيرادات
#DIV/0!	-	1,224,907	1,169,010	إجمالي المصروفات
	-	125,649	571,177	فائض أو (عجز) الإيرادات عن المصروفات للفترة
		19%	22%	نسبة المصروفات العمومية من إجمالي المصروفات
		81%	78%	نسبة مصروفات البرامج والأنشطة من إجمالي المصروفات
		71%	80%	نسبة الإيرادات المقيدة
		29%	20%	نسبة الإيرادات غير المقيدة
		91%	67%	نسبة المصروفات إلى الإيرادات

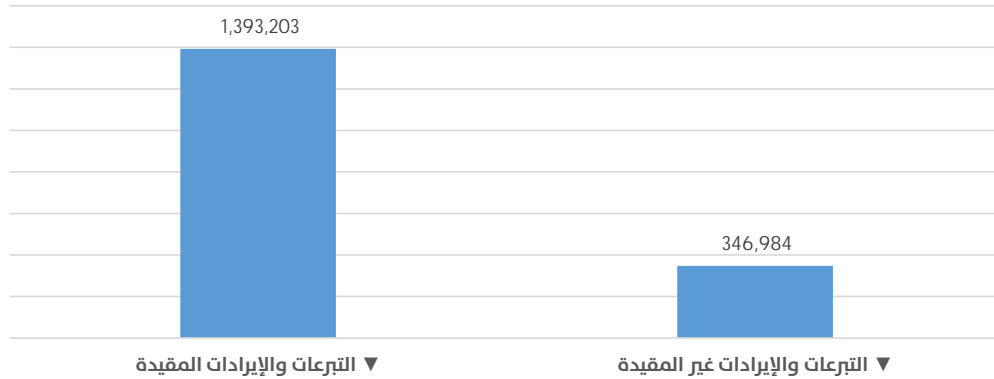
ملخص النتائج المالية



التبرعات والإيرادات :

31/12/2021	31/12/2022	اسم الحساب
960,644	1,393,203	▼ التبرعات والإيرادات المقيدة
-	-	تبرعات الزكاة النقدية
12,100	258,097	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
-	18,000	تبرعات ومساعدات عينية - مقيدة
948,544	517,106	تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية
-	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	249,000	تبرعات دعم رواتب العاملين
-	350,400	تبرعات منصة إحسان
-	600	تبرعات نقدية للوقف
389,912	346,984	▼ التبرعات والإيرادات غير المقيدة
70,911	55,059	التبرعات النقدية العامة
4,800	7,700	إشتراكات العضوية
-	-	تبرعات ومساعدات عينية - غير مقيدة
44,201	1,725	إيرادات أخرى
270,000	282,500	تبرعات تخفيض التزام
1,350,556	1,740,187	إجمالي الإيرادات الفعلية

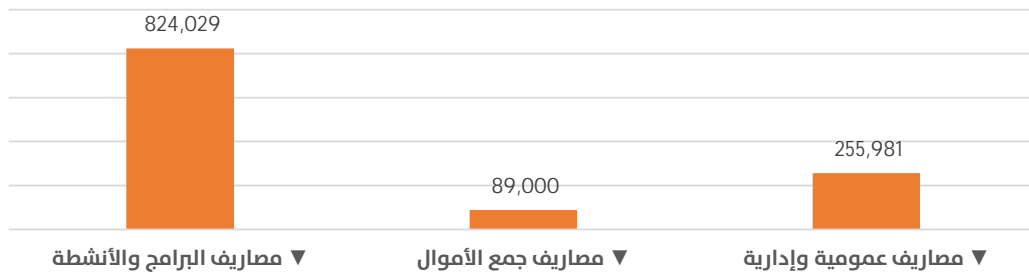
التبرعات والإيرادات



المصروفات :

31/12/2021	31/12/2022	اسم الحساب
914,212	824,029	▼ مصاريف البرامج والأنشطة
586,001	232,044	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
-	18,000	مصاريف برامج وأنشطة عينية
-	-	مساعداً نقدية
44,000	-	خدمات تطوعية
62,492	48,659	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
221,719	525,326	المنافع والخدمات والتأمين
82,675	89,000	▼ مصاريف جمع الأموال
37,675	44,000	الرواتب والبدلات وما في حكمها-جمع أموال
45,000	45,000	المنافع والخدمات والتأمين-جمع أموال
228,020	255,981	▼ مصاريف عمومية وإدارية
83,741	129,562	الرواتب والبدلات وما في حكمها
2,044	6,078	أدوات مكتبية ومطبوعات واعلانات
4,661	480	صيانة وإصلاح
5,248	5,851	البريد والهاتف والإنترنت
1,681	5,409	المياه والكهرباء
2,864	9,226	ضيافة ونظافة
45,000	45,000	الإيجارات والإشتراكات
52,933	25,058	مصاريف التأمينات الاجتماعية
7,359	592	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
21,151	22,976	مصاريف الإستهلاك والإستهناذ
83	160	رسوم بنكية وعمولات
1,255	5,588	مصاريف أخرى
1,224,907	1,169,010	إجمالي المصروفات الفعلية

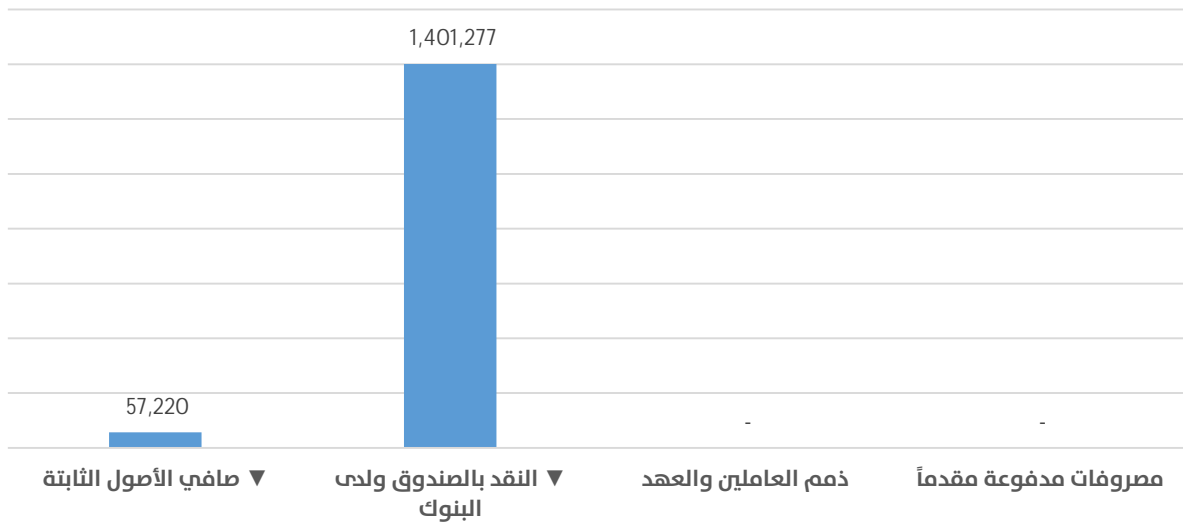
المصروفات



الأصول الثابتة والمتداولة :

31/12/2021	31/12/2022	اسم الحساب
40,665	57,220	▼ صافي الأصول الثابتة
7,978	5,463	تحسينات مباني مستأجرة
8,927	20,932	الأثاث والمفروشات
23,760	30,825	أجهزة وبرامج
875,463	1,401,277	▼ النقد بالصدوق ولدى البنوك
129,038	7,068	مصرف الإنماء
659,188	1,323,964	بنك البلاد
3,602	4,244	البنك الأهلي
78,295	40,628	مصرف الراجحي
5,340	25,372	بنك الجزيرة
-	-	ذمم العاملين والعهد
17,606	46,145	الذمم المدينة
-	-	المخزون
-	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
933,734	1,504,642	إجمالي الأصول

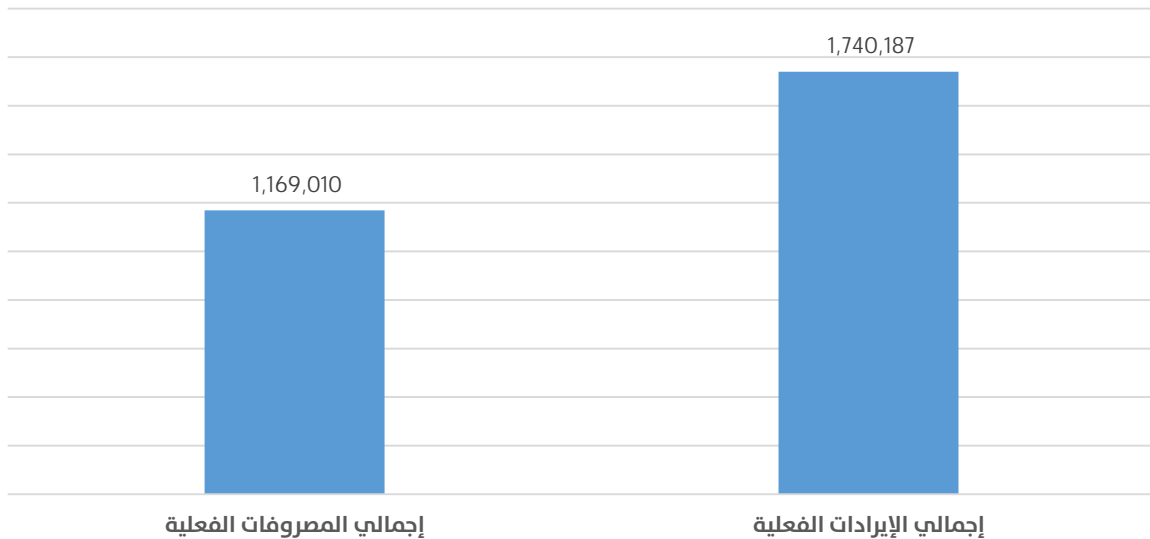
الأصول الثابتة والمتداولة



الخصوم وصافي الأصول :

31/12/2021	31/12/2022	اسم الحساب
24,216	24,809	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,527	5,667	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
-	-	إيرادات محصلة مقدماً
902,991	1,474,166	▼ صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة
1,067,702	1,547,276	صافي الأصول المقيدة
165,511-	74,510-	صافي الأصول غير المقيدة
800	1,400	صافي الأصول أوقاف
933,734	1,504,642	إجمالي الخصوم وصافي الأصول

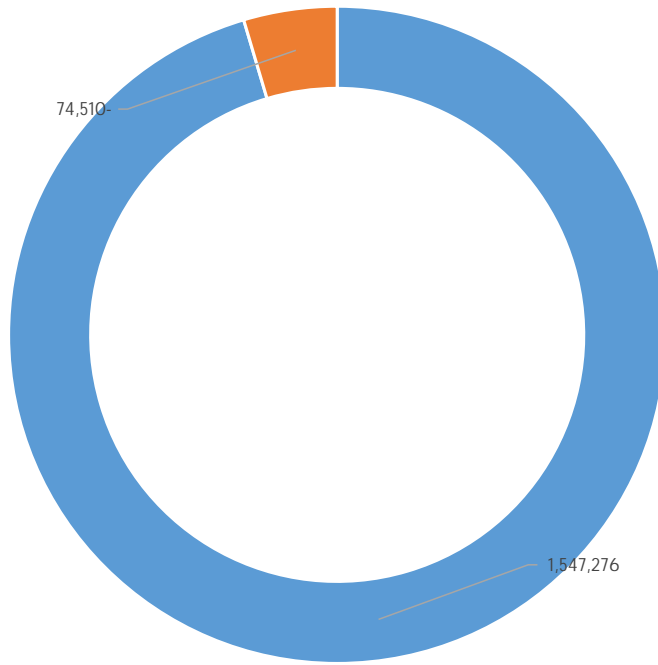
31/12/2021	31/12/2022	اسم الحساب
1,350,556	1,740,187	إجمالي الإيرادات الفعلية
1,224,907	1,169,010	إجمالي المصروفات الفعلية
125,649	571,177	فائض أو (عجز) الإيرادات عن المصروفات للفترة



تحليل صافي الأصول :

البيان	افتتاحي	المضاف خلال الفترة	المحرج خلال الفترة	رصيد الفترة
صافي الأصول المقيدة	1,067,702	1,392,603	913,029	1,547,276
صافي الأصول غير المقيدة	165,513-	346,984	255,981	74,510-
صافي الأصول أوقاف	800	600	-	1,400
صافي الأصول المقيدة وغير مقيدة	902,989	1,740,187	1,169,010	1,474,166

تحليل صافي الأصول



■ صافي الأصول المقيدة ■ صافي الأصول غير المقيدة

ميزان المراجعة للفترة من ١ يناير وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد إفتتاحي	مدين الفترة	دائن الفترة	رصيد الفترة	إجمالي مدين	إجمالي دائن	إجمالي الرصيد	الحساب الرئيسي
11121	مصرف الإنماء	129,037.96	11,256.33	133,225.82	7,068.47	11,256.33	133,225.82	7,068.47	مصرف الإنماء
11122	بنك البلاد	659,187.73	1,104,959.88	440,183.35	1,323,964.26	1,104,959.88	440,183.35	1,323,964.26	بنك البلاد
11123	البنك الأهلي	3,601.75	700.00	57.50	4,244.25	700.00	57.50	4,244.25	البنك الأهلي
11124	مصرف الراجحي	78,295.39	255,754.61	293,422.40	40,627.60	255,754.61	293,422.40	40,627.60	مصرف الراجحي
11125	بنك الجزيرة	5,340.10	20,032.37	-	25,372.47	20,032.37	-	25,372.47	بنك الجزيرة
11412	عهدة المدير التنفيذي	-	49,812.74	49,000.00	812.74-	49,812.74	49,000.00	812.74-	دائون ومبالغ مستحقة الدفع
11441	ضريبة القيمة المضافة المدفوعة	17,606.10	11,147.75	-	28,753.85	11,147.75	-	28,753.85	الذمم المدينة
1145	شركة القدرة التقنية للمعلومات	-	17,391.30	-	17,391.30	17,391.30	-	17,391.30	الذمم المدينة
11501	مصرفو إيجار مدفوع مقدم	-	270,000.00	270,000.00	-	270,000.00	270,000.00	-	مصرفوات مدفوعة مقدماً
12102005	تحسينات مباني مستأجرة	34,695.50	4,656.52	-	39,352.02	4,656.52	-	39,352.02	تحسينات مباني مستأجرة
12105001	أثاث ومفروشات	16,708.97	15,254.33	-	31,963.30	15,254.33	-	31,963.30	الأثاث والمفروشات
12110001	أجهزة وبرامج	59,876.72	19,621.74	-	79,498.46	19,621.74	-	79,498.46	أجهزة وبرامج
2113	تبرعات تخفيض التزام مقدم	-	270,000.00	270,000.00	-	270,000.00	270,000.00	-	إيرادات محصلة مقدماً
2120001	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	24,217.00-	-	592.22	24,809.22-	-	592.22	24,809.22-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2130001	دائون أمانات	4,854.40-	-	-	4,854.40-	-	-	4,854.40-	دائون ومبالغ مستحقة الدفع
2130002	ذمم دائنة المدير التنفيذي	1,672.23-	1,672.23	-	-	1,672.23	-	-	دائون ومبالغ مستحقة الدفع
2142	مجمع إهلاك الأجهزة والبرامج	36,117.79-	-	12,555.58	48,673.37-	-	12,555.58	48,673.37-	أجهزة وبرامج
2143	مجمع إهلاك الأثاث والمفروشات	7,782.66-	-	3,248.56	11,031.22-	-	3,248.56	11,031.22-	الأثاث والمفروشات
2145	مجمع إهلاك تحسينات مباني مؤجرة	26,717.24-	-	7,171.94	33,889.18-	-	7,171.94	33,889.18-	تحسينات مباني مؤجرة
221	صافي الأصول الغير مقيدة	165,513.10	-	-	165,513.10	-	-	165,513.10	صافي الأصول غير المقيدة
222	صافي الأصول المقيدة	1,067,702.00-	-	-	1,067,702.00-	-	-	1,067,702.00-	صافي الأصول المقيدة
223	صافي الأصول الأوقاف	800.00-	-	-	800.00-	-	-	800.00-	صافي الأصول أوقاف
311	الإيجارات - تشغيلية	-	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00	-	180,000.00	المناافع والخدمات والتأمين
31101	الرواتب	-	106,014.00	106,014.00	-	106,014.00	-	106,014.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها
31102	بدل النقل	-	23,548.00	23,548.00	-	23,548.00	-	23,548.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها
31104	اتصالات وانترنت وبريد	-	5,851.36	5,851.36	-	5,851.36	-	5,851.36	البريد والهاتف والإنترنت
31105	الضيافة	-	1,771.21	1,771.21	-	1,771.21	-	1,771.21	ضيافة ونظافة
31106	صيانة ونظافة	-	3,576.28	3,576.28	-	3,576.28	-	3,576.28	ضيافة ونظافة
31107	المطبوعات	-	1,638.65	1,638.65	-	1,638.65	-	1,638.65	أدوات مكتبية ومطبوعات واعلانات
31108	الأدوات المكتبية	-	4,439.77	4,439.77	-	4,439.77	-	4,439.77	أدوات مكتبية ومطبوعات واعلانات
31109	كهرباء ومياه	-	2,688.24	2,688.24	-	2,688.24	-	2,688.24	المياه والكهرباء
31111	مستلزمات أنظمة معلومات	-	748.00	748.00	-	748.00	-	748.00	مصاريف أخرى
31112	رسوم حكومية	-	1,390.00	1,390.00	-	1,390.00	-	1,390.00	مصاريف أخرى

ميزان المراجعة للفترة من ١ يناير وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد إفتتاحي	مدين الفترة	دائن الفترة	رصيد الفترة	إجمالي مدین	إجمالي دائن	إجمالي الرصيد	الحساب الرئيسي
31114	عمولات بنكية	-	159.85	-	159.85	159.85	-	159.85	رسوم بنكية وعمولات
31115	رسوم خدمات	-	3,450.00	-	3,450.00	3,450.00	-	3,450.00	مصاريف أخرى
31116	التأمينات الاجتماعية	-	35,730.64	-	35,730.64	35,730.64	10,673.00	25,057.64	مصاريف التأمينات الاجتماعية
31118	مصرفات مكافأة نهاية الخدمة	-	592.22	-	592.22	592.22	-	592.22	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
311190001	الرواتب والأجور الأساسية جمع أموال	-	44,000.00	-	44,000.00	44,000.00	-	44,000.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها-جمع أموال
31120	مصاريف و ادوات كهرباء	-	413.04	-	413.04	413.04	-	413.04	صيانة وإصلاح
31121	أتعاب مهنية و استشارات	-	14,760.00	-	14,760.00	14,760.00	-	14,760.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
31122	بدلات اخرى	-	1,500.00	-	1,500.00	1,500.00	-	1,500.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
31124	مصرفات نقل وأجور عمال	-	856.68	-	856.68	856.68	-	856.68	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
31125	الإيجارات - جمع أموال	-	45,000.00	-	45,000.00	45,000.00	-	45,000.00	المنافع والخدمات والتأمين-جمع أموال
31126	التأمين الصحي	-	19,130.25	-	19,130.25	19,130.25	-	19,130.25	المنافع والخدمات والتأمين
3200012	مصاريف نشاط اليوم الوطني	-	3,229.64	-	3,229.64	3,229.64	-	3,229.64	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200015	مصاريف برنامج اليوم العالمي للإعاقة	-	420.00	-	420.00	420.00	-	420.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200018	مصاريف برنامج شراكة الرمضان	-	518.36	-	518.36	518.36	-	518.36	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200022	مصاريف كهرباء ومياه	-	2,720.90	-	2,720.90	2,720.90	-	2,720.90	المياه والكهرباء
3200023	مصاريف صيانة ونظافة	-	3,878.77	-	3,878.77	3,878.77	-	3,878.77	ضيافة ونظافة
3200024	مصاريف مكافأة المتعاونون	-	31,542.02	-	31,542.02	31,542.02	-	31,542.02	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
3200025	مصاريف الإيجارات	-	45,000.00	-	45,000.00	45,000.00	-	45,000.00	الإيجارات والإشتراكات
3200027	مصاريف رسوم الخدمات	-	2,718.72	-	2,718.72	2,718.72	-	2,718.72	المنافع والخدمات والتأمين
3200029	مصاريف مطبوعات	-	2,608.26	-	2,608.26	2,608.26	-	2,608.26	المنافع والخدمات والتأمين
3200031	مصاريف الرواتب - برامج و أنشطة	-	320,517.00	-	320,517.00	320,517.00	-	320,517.00	المنافع والخدمات والتأمين
3200032	مصاريف برنامج مهارة الحركة للعلاج الطبيعي	-	94,275.00	-	94,275.00	94,275.00	4,420.00	89,855.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200034	مصاريف ضيافة	-	1,150.20	-	1,150.20	1,150.20	-	1,150.20	المنافع والخدمات والتأمين
3200035	تقديم دورة في بيئة العمل	-	1,000.00	-	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200036	مصاريف مبادرة الفصيل لحفظ القرآن الكريم	-	2,756.68	-	2,756.68	2,756.68	-	2,756.68	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200037	مصاريف اليوم العالمي للبيئة	-	100.00	-	100.00	100.00	-	100.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200038	مصاريف التأمينات الاجتماعية - برامج و أنشطة	-	10,757.00	-	10,757.00	10,757.00	11,555.00	798.00-	المنافع والخدمات والتأمين
3200039	مصاريف مؤسسة الملك خالد الخيرية مشروع مستقل	-	94,769.10	-	94,769.10	94,769.10	-	94,769.10	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200040	مصاريف المنصة الوطنية للتبرعات	-	12,690.50	-	12,690.50	12,690.50	-	12,690.50	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200041	مصاريف مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي (حرفي)	-	11,500.00	-	11,500.00	11,500.00	-	11,500.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200042	مصاريف دعابة و اعلان و تسويق	-	14,441.47	-	14,441.47	14,441.47	-	14,441.47	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
3200044	مصاريف و ادوات سبابة	-	67.23	-	67.23	67.23	-	67.23	صيانة وإصلاح
3200045	مصرف مساعدات عينية	-	18,000.00	-	18,000.00	18,000.00	-	18,000.00	مصاريف برامج وأنشطة عينية

ميزان المراجعة للفترة من ١ يناير وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد إفتتاحي	مدين الفترة	دائن الفترة	رصيد الفترة	إجمالي مدین	إجمالي دائن	إجمالي الرصيد	الحساب الرئيسي
3200046	مصاريف مواصلات و تنقلات	-	66.00	-	66.00	66.00	-	66.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
320008	مصاريف برنامج فعالية العيد	-	697.12	-	697.12	697.12	-	697.12	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
330003	مصروف اهلاك أثاث و مفروشات	-	3,248.56	-	3,248.56	3,248.56	-	3,248.56	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد
330004	مصروف اهلاك الاجهزة و البرمج	-	12,555.58	-	12,555.58	12,555.58	-	12,555.58	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد
330005	مصروف اهلاك تحسينات مباني	-	7,171.94	-	7,171.94	7,171.94	-	7,171.94	مصاريف الإستهلاك والإستنفاد
413	الدعم الحكومي المقيد للبرامج والانشطة	-	-	457,106.00	-	-	457,106.00	-	تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية
418	الدعم الحكومي المقيد لاعانة التميز المؤسسي للمنظمات	-	-	20,000.00	-	-	20,000.00	-	تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية
4201	تبرعات عامة	-	-	55,059.26	-	-	55,059.26	-	التبرعات النقدية العامة
4203	أوقاف	-	-	600.00	-	-	600.00	-	تبرعات نقدية للوقف
4205	تبرعات عينية	-	-	18,000.00	-	-	18,000.00	-	تبرعات ومساعدات عينية - مقيدة
4206	تبرعات المنصة الوطنية للتبرعات	-	-	36,773.93	-	-	36,773.93	-	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
4207	تبرعات منصة احسان للعمل الخيري	-	-	350,400.00	-	-	350,400.00	-	تبرعات منصة إحسان
4208	تبرع تخفيض التزام	-	-	282,500.00	-	-	282,500.00	-	تبرعات تخفيض التزام
4209	تبرعات عينية غير مقيدة	-	-	18,100.00	-	-	18,100.00	-	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
4303	دعم من مؤسسة الملك خالد الخيرية مشروع مستقل	-	-	104,454.00	-	-	104,454.00	-	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
4304	دعم من مؤسسة محمد ابراهيم السبيعي (غروس) مشروع حرفي	-	-	90,269.00	-	-	90,269.00	-	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
441	اشتراكات أعضاء عاملين	-	-	3,150.00	-	-	3,150.00	-	إشتراقات العضوية
443	اشتراكات سنوات سابقة	-	-	4,550.00	-	-	4,550.00	-	إشتراقات العضوية
450005	ايراد برنامج تأهيل العاملين للتعامل مع ذوي الإعاقة	-	-	8,500.00	-	-	8,500.00	-	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
450007	إيرادات دعم رواتب العاملين	-	-	249,000.00	-	-	249,000.00	-	تبرعات دعم رواتب العاملين
470001	إيرادات سنوات سابقة	-	-	1,725.00	-	-	1,725.00	-	إيرادات أخرى
48	ايراد دعم الموارد البشرية	-	-	40,000.00	-	-	40,000.00	-	تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية
	الإجمالي	0.00-	3,247,105.30	3,247,105.30	0.00	3,247,105.30	3,247,105.30	0.00	

موازنة الإيرادات والمصروفات التقديرية لعام ٢٠٢٣

موازنة الإيرادات التقديرية موزعة على الفترات المالية					الإيرادات التقديرية	م
الإجمالي	الربع الرابع	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول		
-	-	-	-	-	التبرعات والإيرادات المقيدة	1
-	-	-	-	-	التبرعات والإيرادات غير المقيدة	2
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات	

موازنة المصروفات التقديرية موزعة على الفترات المالية					المصروفات التقديرية	م
الإجمالي	الربع الرابع	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول		
-	-	-	-	-	مصاريف البرامج والأنشطة	1
-	-	-	-	-	مصاريف إدارية محملة على النشاط	2
-	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية	3
-	-	-	-	-	مشروعات تحت التنفيذ	4
-	-	-	-	-	إجمالي المصروفات	

موازنة الإيرادات والمصروفات التقديرية

التبرعات والإيرادات المقيدة	التبرعات والإيرادات غير المقيدة	مصاريف البرامج والأنشطة	مصاريف إدارية محملة على النشاط	مصروفات عمومية وإدارية	مشروعات تحت التنفيذ	