جمعية ذوي الإعاقة والاحتياجات الخاصة
شراكة Shraka

رؤية VISION 2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية ذوي الإعاقة والإحتياجات الخاصة بمنطقة الرياض (شراكة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (892)

التقرير المالي الداخلي

للفترة من 1 يناير 2024 حتى 31 مارس 2024

المحتويات

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

تمهيد

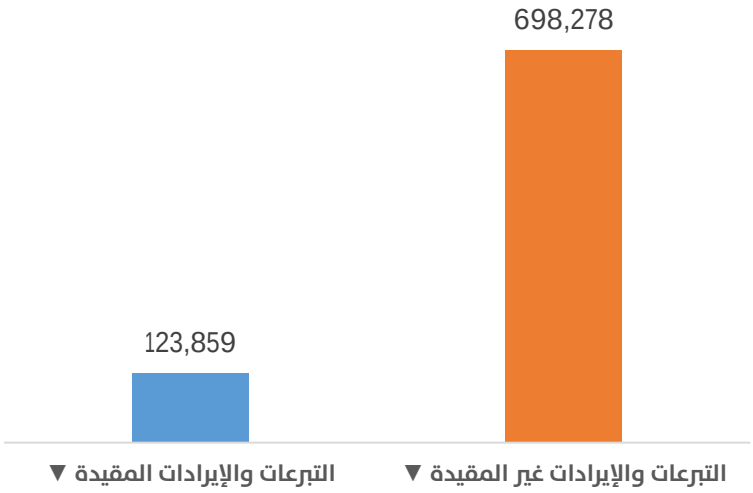
يعكس هذا التقرير المالي الداخلي تحليلات وإيضاحات مالية للإيرادات والمصروفات الفعلية وكذلك الأصول والخصوم وصافي الأصول ولمزيد من الإيضاحات يرجى مراجعة القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات وفيما يلي تفصيل لهذا التقرير ،،

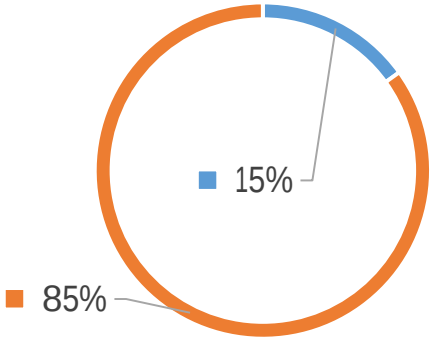
اسم المنشأة	**جمعية ذوي الإعاقة والإحتياجات الخاصة بمنطقة الرياض (شراكة)**
الترخيص	**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (892)**
العنوان	**المملكة العربية السعودية - الرياض**
نوع التقرير	**التقرير المالي الداخلي**
فترة التقرير	**للفترة من** 1 **يناير** 2024 **حتى** 31 **مارس** 2024
الربع المالي الحالي	**(ثلاثة أشهر) الربع الأول** 2024
بداية الفترة	1/1/2024
نهاية الفترة	31/3/2024
فترة المقارنة-قائمة الدخل	31/3/2023
فترة المقارنة- المركز المالي	31/12/2023

إجمالي الإيرادات	إجمالي المصروفات	صافي الدخل	المصروفات العمومية	مصروفات البرامج والأنشطة
822,137	705,395	116,742	12%	88%

ملخص النتائج المالية

البيـــــان	31/3/2024	31/3/2023	الموازنة التقديرية	النسبة المحققة من الموازنة التقديرية
إجمالي الإيرادات	822,137	553,366	7,181,111	11%
إجمالي المصروفات	705,395	348,887	5,150,756	14%
صافي الدخل	116,742	204,479	—	—
نسبة المصروفات العمومية من إجمالي المصروفات	12%	25%	—	—
نسبة مصروفات البرامج والأنشطة من إجمالي المصروفات	88%	75%	—	—
نسبة الإيرادات المقيدة	15%	76%	—	—
نسبة الإيرادات غير المقيدة	85%	24%	—	—
نسبة المصروفات إلى الإيرادات	86%	63%	—	—



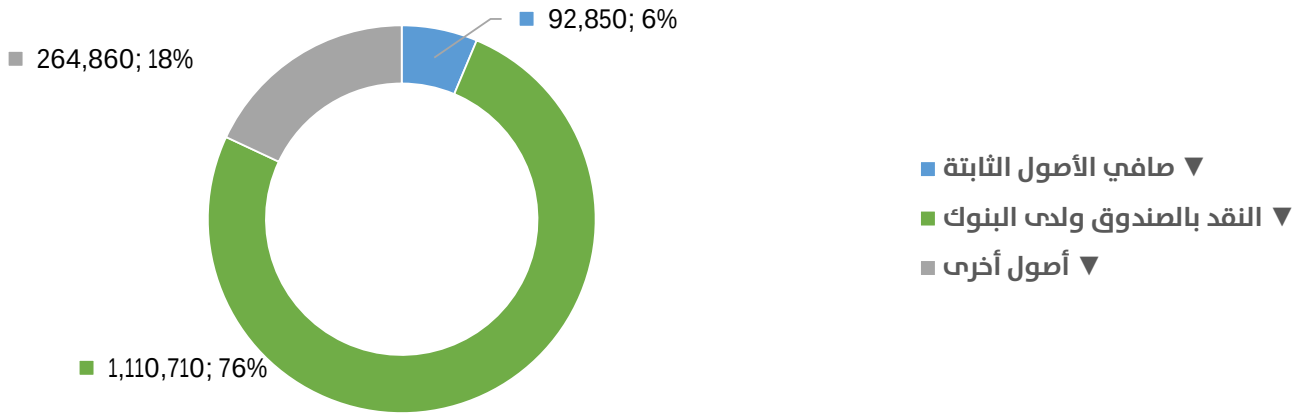


التبرعات والإيرادات

اسم الحساب	31/3/2024	31/3/2023
التبرعات والإيرادات المقيدة ▼	123,859	422,670
تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة	15,081	17,052
تبرعات ومساعدات عينية - مقيدة	—	—
تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية	45,000	324,200
تبرعات خدمات تطوعية	18,341	6,818
تبرعات دعم رواتب العاملين	42,088	74,600
تبرعات منصة إحسان	—	—
تبرعات نقدية للوقف	3,349	—
التبرعات والإيرادات غير المقيدة ▼	698,278	130,696
التبرعات النقدية العامة	23,111	25,762
إشتراكات العضوية	700	3,500
تبرعات ومساعدات عينية - غير مقيدة	—	10,500
إيرادات أخرى	5,000	10,000
تبرعات تخفيض التزام	667,322	67,500
تسويات سنوات سابقة	2,145	13,434
إجمالي الإيرادات ↗	822,137	553,366

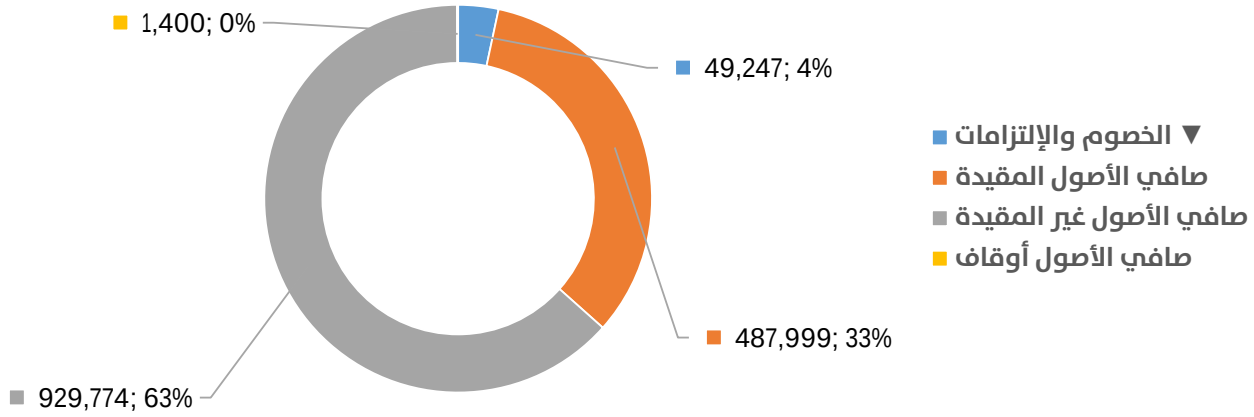
المصروفات

اسم الحساب	31/3/2024	31/3/2023
مصاريف البرامج والأنشطة ▼	587,156	231,382
مصاريف برامج وأنشطة موسمية	439,517	85,972
مصاريف برامج وأنشطة عينية	—	—
مساعدات نقدية	—	—
مصروفات خدمات تطوعية	18,341	—
الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي	65,483	90,650
المنافع والخدمات والتأمين	63,816	54,760
مصاريف جمع الأموال ▼	33,090	31,080
الرواتب والبدلات وما في حكمها-جمع أموال	21,840	19,830
المنافع والخدمات والتأمين-جمع أموال	11,250	11,250
مصاريف عمومية وإدارية ▼	85,149	86,425
الرواتب والبدلات وما في حكمها	51,831	44,415
أدوات مكتبية ومطبوعات واعلانات	—	531
صيانة وإصلاح	1,087	1,585
البريد والهاتف والإنترنت	327	4,340
المياه والكهرباء	265	393
ضيافة ونظافة	100	622
مصاريف مهنية و استشارات	—	—
الإيجارات والإشتراكات	13,800	11,250
مصاريف التأمينات الاجتماعية	—	5,523
مصاريف حكومية	—	500
مصاريف التأمين	2,485	4,717
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	4,389	3,607
مصاريف الإستهلاك والإستنفاذ	9,137	7,199
رسوم بنكية وعمولات	1,728	1,743
مصاريف أخرى	—	—
إجمالي المصروفات ↗	705,395	348,887



الأصول الثابتة والمتداولة

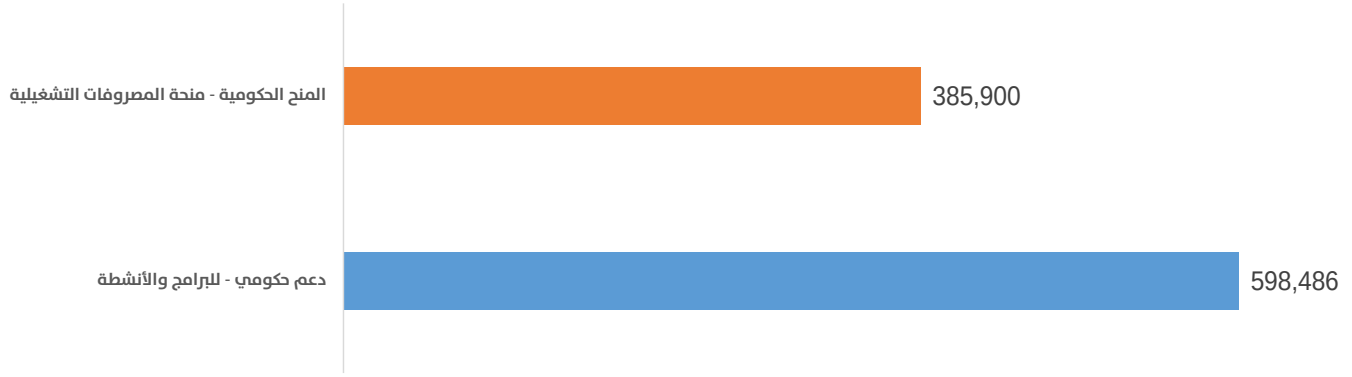
اسم الحساب	31/3/2024	31/12/2023
صافي الأصول الثابتة ▼	92,850	97,268
تحسينات مباني مستأجرة	3,259	3,492
الأثاث والمفروشات	39,780	40,247
أدوات وأجهزة العرض	2,068	2,068
رخص البرامج والأنظمة	12,175	14,493
اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	35,568	36,968
النقد بالصندوق ولدى البنوك ▼	1,110,710	1,138,759
مصرف الإنماء	66,700	57,567
بنك البلاد	890,287	927,011
البنك الأهلي	11,029	11,029
مصرف الراجحي	88,641	108,695
بنك الجزيرة	35,623	34,456
حساب الوقف - مصرف الانماء	3,349	—
حساب الزكاة - مصرف الانماء	15,081	—
أصول أخرى ▼	264,860	111,263
ذمم العاملين والعهد	25,105	31,112
الذمم المدينة	30,543	70,955
المخزون	—	—
مصروفات مدفوعة مقدماً	209,211	9,197
إجمالي الأصول ↗	1,468,420	1,347,290



الخصوم وصافي الأصول

اسم الحساب	31/3/2024	31/12/2023
الخصوم والإلتزامات ▼	49,247	44,858
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	44,067	39,678
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	5,180	5,180
إيرادات محصلة مقدماً	—	—
صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة ▼	1,419,174	1,302,432
صافي الأصول المقيدة	487,999	984,386
صافي الأصول غير المقيدة	929,774	316,646
صافي الأصول أوقاف	1,400	1,400
إجمالي الخصوم وصافي الأصول ↗	1,468,420	1,347,290

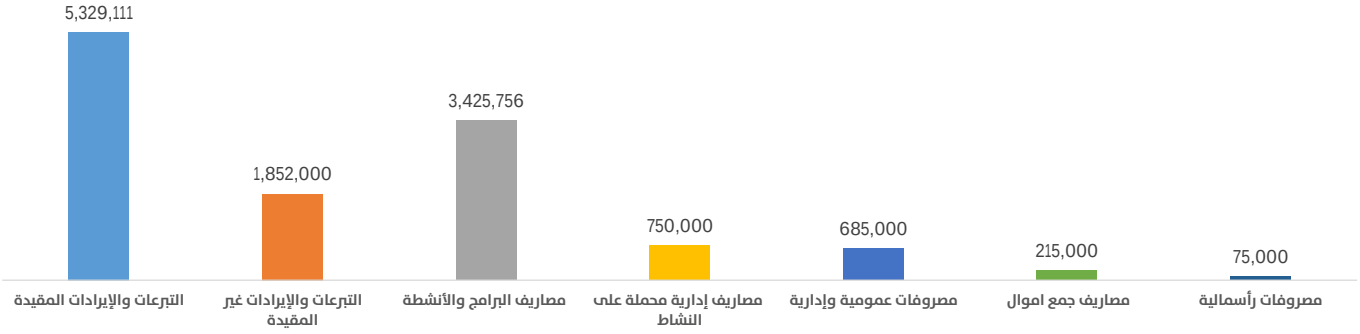
اسم الحساب	31/3/2024	31/3/2023
إجمالي الإيرادات الفعلية	822,137	553,366
إجمالي المصروفات الفعلية	705,395	348,887
صافي الدخل	116,742	204,479



تحليل صافي الأصول

البيان	افتتاحي	المضاف خلال الفترة	المحرر خلال الفترة	رصيد الفترة
صافي الأصول المقيدة	984,386	123,859	620,246	487,999
صافي الأصول غير المقيدة	316,646	698,278	85,149	929,774
صافي الأصول أوقاف	1,400	—	—	1,400
صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة ↗	1,302,432	822,137	705,395	1,419,174

بيان صافي الأصول المقيدة	افتتاحي	المضاف خلال الفترة	المحرر خلال الفترة	رصيد الفترة
دعم حكومي - للبرامج والأنشطة	598,486	—	—	598,486
المنح الحكومية - منحة المصروفات التشغيلية	385,900	—	—	385,900
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية-هدف	—	—	—	—
المنح الحكومي- منحة رأس المال البشري	—	—	—	—
تبرعات المنصة الوطنية للتبرع	—	—	—	—
دعم منصة احسان	—	—	—	—
دعم مؤسسة الملك خالد مشروع مستقل	—	—	—	—
دعم برنامج تاهيل العاملين للتعامل مع ذوي الاعاقة	—	—	—	—
دعم مؤسسة السبيعي مشروع حرفي	—	—	—	—
دعم حكومي برنامج العلاج الطبيعي	—	—	—	—
تبرعات الزكاة النقدية	—	—	—	—
تبرعات ومساعدات عينية - مقيدة	—	—	—	—
تبرعات خدمات تطوعية	—	—	—	—
تبرعات دعم رواتب العاملين	—	—	—	—
صافي الأصول المقيدة ↗	984,386	—	—	984,386



موازنة الإيرادات والمصروفات التقديرية لعام 2024

الإيرادات التقديرية	الربع الأول	الربع الثاني	الربع الثالث	الربع الرابع	الإجمالي
التبرعات والإيرادات المقيدة	1,065,822	1,332,278	1,776,370	1,154,641	5,329,111
التبرعات والإيرادات غير المقيدة	370,400	463,000	617,333	401,267	1,852,000
إجمالي الإيرادت ↗	1,436,222	1,795,278	2,393,703	1,555,908	7,181,111

المصروفات التقديرية	الربع الأول	الربع الثاني	الربع الثالث	الربع الرابع	الإجمالي
مصاريف البرامج والأنشطة	856,439	856,439	856,439	856,439	3,425,756
مصاريف إدارية محملة على النشاط	187,500	187,500	187,500	187,500	750,000
مصروفات عمومية وإدارية	171,250	171,250	171,250	171,250	685,000
مصاريف جمع اموال	53,750	53,750	53,750	53,750	215,000
مصروفات رأسمالية	18,750	18,750	18,750	18,750	75,000
إجمالي المصروفات ↗	1,287,689	1,287,689	1,287,689	1,287,689	5,150,756

ميزان المراجعة للفترة من 1 يناير 2024 وحتى 31 مارس 2024

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد إفتتاحي	مدين الفترة	دائن الفترة	رصيد الفترة	إجمالي مدين	إجمالي دائن	إجمالي الرصيد	الحساب الرئيسي
1110100101	حساب بنك البلاد	927,011.22	47,716.00	84,439.85	36,723.85-	974,727.22	84,439.85	890,287.37	بنك البلاد
1110100201	حساب مصرف الإنماء	57,567.40	9,132.44	0.01	9,132.43	66,699.84	0.01	66,699.83	مصرف الإنماء
1110100301	مصرف الراجحي	108,695.03	100,916.18	120,970.38	20,054.20-	209,611.21	120,970.38	88,640.83	مصرف الراجحي
1110100302	بنك الجزيرة	34,455.94	2,747.76	1,581.00	1,166.76	37,203.70	1,581.00	35,622.70	بنك الجزيرة
1110100303	بنك الاهلي	11,029.01	-	-	-	11,029.01	-	11,029.01	البنك الأهلي
1110100304	حساب الوقف - مصرف الانماء	-	3,349.43	-	3,349.43	3,349.43	-	3,349.43	حساب الوقف - مصرف الانماء
1110100305	حساب الزكاة - مصرف الانماء	-	15,081.01	-	15,081.01	15,081.01	-	15,081.01	حساب الزكاة - مصرف الانماء
1140100104	عهدة المدير التنفيذي - بندر الحربي	-	17,295.10	14,190.19	3,104.91	17,295.10	14,190.19	3,104.91	ذمم العاملين والعهد
1140100105	عهدة مدير الاتصال المؤسسي - منيرة العبيسي	9,112.05	10,000.00	19,112.05	9,112.05-	19,112.05	19,112.05	-	ذمم العاملين والعهد
1140100401	سلفة الموظف - بندر الحربي	22,000.00	-	-	-	22,000.00	-	22,000.00	ذمم العاملين والعهد
1140300102	دفعات مقدمة للموردين	-	23,000.00	-	23,000.00	23,000.00	-	23,000.00	الذمم المدينة
1140500101	ضريبة القيمة المضافة مشتريات	70,954.53	7,543.47	70,954.62	63,411.15-	78,498.00	70,954.62	7,543.38	الذمم المدينة
1150100203	التأمين الطبي - المقدمة	9,196.90	-	2,485.48	2,485.48-	9,196.90	2,485.48	6,711.42	مصروفات مدفوعة مقدماً
1150100509	الإيجارات - المقدمة	-	270,000.00	67,500.00	202,500.00	270,000.00	67,500.00	202,500.00	مصروفات مدفوعة مقدماً
1210200501	تحسينات مباني مستأجرة	39,352.02	-	-	-	39,352.02	-	39,352.02	تحسينات مباني مستأجرة
1210500101	أثاث مكتبي	58,228.80	1,765.00	-	1,765.00	59,993.80	-	59,993.80	الأثاث والمفروشات
1210800101	أدوات وأجهزة العرض	2,067.83	-	-	-	2,067.83	-	2,067.83	أدوات وأجهزة العرض
1211000101	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	99,459.02	2,954.78	-	2,954.78	102,413.80	-	102,413.80	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
1220100901	رخص البرامج والأنظمة	17,391.30	-	-	-	17,391.30	-	17,391.30	رخص البرامج والأنظمة
2130200201	أتعاب مهنية مستحقة - مكتب سعد المطرب	5,180.00-	-	-	-	-	5,180.00	5,180.00-	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
2240100101	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	39,678.05-	-	4,388.53	4,388.53-	-	44,066.58	44,066.58-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2250100205	مجمع إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	35,860.04-	-	232.83	232.83-	-	36,092.87	36,092.87-	تحسينات مباني مستأجرة
2250100501	مجمع إهلاك الأثاث المكتبي	17,981.91-	-	2,231.85	2,231.85-	-	20,213.76	20,213.76-	الأثاث والمفروشات
2250101001	مجمع إهلاك أجهزة الحاسب الألي وملحقاتها	62,491.47-	-	4,353.99	4,353.99-	-	66,845.46	66,845.46-	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها
2250200901	مجمع استنفاد - رخص البرامج والأنظمة	2,898.00-	-	2,318.60	2,318.60-	-	5,216.60	5,216.60-	رخص البرامج والأنظمة
2310100101	صافي الأصول غير المقيدة	316,645.58-	-	-	-	-	316,645.58	316,645.58-	صافي الأصول غير المقيدة
2310200101	صافي الأصول المقيدة	984,386.00-	-	-	-	-	984,386.00	984,386.00-	صافي الأصول المقيدة
2310300101	صافي أصول الأوقاف	1,400.00-	-	-	-	-	1,400.00	1,400.00-	صافي الأصول أوقاف
3110100101	تبرعات الزكاة النقدية	-	-	15,081.01	15,081.01-	-	15,081.01	15,081.01-	تبرعات ومساعدات نقدية مقيدة
3110500202	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية-هدف	-	-	15,000.00	15,000.00-	-	15,000.00	15,000.00-	تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية
3110500404	المنح الحكومية - منحة دعم التميز المؤسسي	-	-	30,000.00	30,000.00-	-	30,000.00	30,000.00-	تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية

ميزان المراجعة للفترة من 1 يناير 2024 وحتى 31 مارس 2024

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد إفتتاحي	مدين الفترة	دائن الفترة	رصيد الفترة	إجمالي مدين	إجمالي دائن	إجمالي الرصيد	الحساب الرئيسي
3120100101	التبرع العام	-	-	23,110.76	23,110.76-	-	23,110.76	23,110.76-	التبرعات النقدية العامة
3120300101	تبرعات خدمات تطوعية	-	-	18,340.91	18,340.91-	-	18,340.91	18,340.91-	تبرعات خدمات تطوعية
3120400101	تبرع تخفيض التزام - خصم ممنوح	-	-	667,322.00	667,322.00-	-	667,322.00	667,322.00-	تبرعات تخفيض التزام
3120400102	تبرعات دعم رواتب العاملين	-	-	42,087.96	42,087.96-	-	42,087.96	42,087.96-	تبرعات دعم رواتب العاملين
3120500101	إشتراكات أعضاء عاملين	-	-	700.00	700.00-	-	700.00	700.00-	إشتراكات العضوية
3120500701	ايرادات تقديم دورات - غير مقيدة	-	-	5,000.00	5,000.00-	-	5,000.00	5,000.00-	إيرادات أخرى
3130100101	تبرعات نقدية لوقف الجمعية الخيري	-	-	3,349.43	3,349.43-	-	3,349.43	3,349.43-	تبرعات نقدية للوقف
3140100501	تسويات سنوات سابقة	-	-	2,145.00	2,145.00-	-	2,145.00	2,145.00-	تسويات سنوات سابقة
4110100101	الرواتب والأجور الاساسية	-	35,368.00	-	35,368.00	35,368.00	-	35,368.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها
4110100301	بدل المواصلات	-	8,203.00	-	8,203.00	8,203.00	-	8,203.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها
4110100801	تأمينات اجتماعية	-	11,097.45	3,537.00	7,560.45	11,097.45	3,537.00	7,560.45	الرواتب والبدلات وما في حكمها
4110200301	التأمين الطبي	-	2,485.48	-	2,485.48	2,485.48	-	2,485.48	مصاريف التأمين
4110200501	مكافات وحوافز موسمية	-	700.00	-	700.00	700.00	-	700.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها
4110202001	تعويضات نهاية الخدمة	-	4,388.53	-	4,388.53	4,388.53	-	4,388.53	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
4120100501	مصاريف النظافة	-	100.00	-	100.00	100.00	-	100.00	ضيافة ونظافة
4120201001	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	-	1,086.96	-	1,086.96	1,086.96	-	1,086.96	صيانة وإصلاح
4120300101	الكهرباء	-	264.50	-	264.50	264.50	-	264.50	المياه والكهرباء
4120300301	الهاتف والفاكس والإنترنت	-	327.23	-	327.23	327.23	-	327.23	البريد والهاتف والإنترنت
4120300902	إيجار ممتلكات - مكاتب	-	11,250.00	-	11,250.00	11,250.00	-	11,250.00	الإيجارات والإشتراكات
4120301001	مصاريف مهنية و استشارات	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف مهنية و استشارات
4120400201	مصاريف اشتراكات وتصديقات	-	2,550.00	-	2,550.00	2,550.00	-	2,550.00	الإيجارات والإشتراكات
4120400801	مصاريف بنكية وعمولات	-	1,727.62	-	1,727.62	1,727.62	-	1,727.62	رسوم بنكية وعمولات
4130200601	مصروف إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	-	232.83	-	232.83	232.83	-	232.83	مصاريف الإستهلاك والإستنفاذ
4130500101	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي	-	2,231.85	-	2,231.85	2,231.85	-	2,231.85	مصاريف الإستهلاك والإستنفاذ
4131000101	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	-	4,353.99	-	4,353.99	4,353.99	-	4,353.99	مصاريف الإستهلاك والإستنفاذ
4131301001	مصاريف الاستنفاذ - رخص البرامج والأنظمة	-	2,318.60	-	2,318.60	2,318.60	-	2,318.60	مصاريف الإستهلاك والإستنفاذ
4210200303	مصاريف برامج موسمية	-	408,822.00	11,500.00	397,322.00	408,822.00	11,500.00	397,322.00	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
4210300802	مصاريف المنصة الوطنية للتبرعات	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
4210300806	مصاريف برنامج التدريب و التمكين	-	42,194.72	-	42,194.72	42,194.72	-	42,194.72	مصاريف برامج وأنشطة موسمية
4210400101	مصروفات خدمات تطوعية	-	18,340.91	-	18,340.91	18,340.91	-	18,340.91	مصروفات خدمات تطوعية
4230100101	الرواتب والأجور الاساسية - تشغيلي	-	17,700.00	-	17,700.00	17,700.00	-	17,700.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي

ميزان المراجعة للفترة من 1 يناير 2024 وحتى 31 مارس 2024

رقم الحساب	اسم الحساب	رصيد إفتتاحي	مدين الفترة	دائن الفترة	رصيد الفترة	إجمالي مدين	إجمالي دائن	إجمالي الرصيد	الحساب الرئيسي
4230100108	تأمينات اجتماعية - تشغيلي	-	3,954.00	3,954.00	-	3,954.00	3,954.00	-	المنافع والخدمات والتأمين
4230100205	مكافات وحوافز موسمية - تشغيلي	-	1,195.10	-	1,195.10	1,195.10	-	1,195.10	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
4230100207	مكافات وحوافز أخرى - تشغيلي	-	4,500.00	-	4,500.00	4,500.00	-	4,500.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
4230100218	تكاليف نقل العاملين بين المواقع - تشغيلي	-	42.00	-	42.00	42.00	-	42.00	المنافع والخدمات والتأمين
4230100221	مكافات وحوافز المتعاونين - تشغيلي	-	42,087.96	-	42,087.96	42,087.96	-	42,087.96	الرواتب والبدلات وما في حكمها-تشغيلي
4230100301	مستلزمات مكتبية - تشغيلي	-	87.83	-	87.83	87.83	-	87.83	المنافع والخدمات والتأمين
4230100303	الوقود والمحروقات - تشغيلي	-	100.00	-	100.00	100.00	-	100.00	المنافع والخدمات والتأمين
4230100304	تصاميم و مطبوعات - تشغيلي	-	500.00	-	500.00	500.00	-	500.00	المنافع والخدمات والتأمين
4230100305	مصاريف النظافة - تشغيلي	-	1,329.29	-	1,329.29	1,329.29	-	1,329.29	المنافع والخدمات والتأمين
4230100501	الكهرباء - تشغيلي	-	282.44	-	282.44	282.44	-	282.44	المنافع والخدمات والتأمين
4230100503	الهاتف والفاكس والإنترنت - تشغيلي	-	2,062.00	-	2,062.00	2,062.00	-	2,062.00	المنافع والخدمات والتأمين
4230100509	الإيجارات - تشغيلي	-	45,000.00	-	45,000.00	45,000.00	-	45,000.00	المنافع والخدمات والتأمين
4230100512	دعاية و اعلان و تسويق- تشغيلي	-	12,000.00	-	12,000.00	12,000.00	-	12,000.00	المنافع والخدمات والتأمين
4230100513	رسوم خدمات - تشغيلي	-	2,411.99	-	2,411.99	2,411.99	-	2,411.99	المنافع والخدمات والتأمين
4410100101	الرواتب والأجور الاساسية - جمع الاموال	-	21,840.00	-	21,840.00	21,840.00	-	21,840.00	الرواتب والبدلات وما في حكمها-جمع أموال
4410500902	إيجار ممتلكات - مكاتب - جمع الاموال	-	11,250.00	-	11,250.00	11,250.00	-	11,250.00	المنافع والخدمات والتأمين-جمع أموال
	الإجمالي	-	1,235,887.45	1,235,887.45	0.00-	2,702,408.50	2,702,408.50	0.00-	