

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الأول - جمعية الأطفال ذوي الإعاقة

إعداد و إشراف

مكتب سعد عبدالرحمن المطرب - محاسبون قانونيون



• البيانات العامة

• أسم الجمعية : جمعية الاطفال ذوي الاعاقة

صافي الأصول : ١٢٥٨٧٧٤٦٩١,٧٧

رقم وتاريخ التسجيل : ٤٩ تاريخ ٢٠ شوال ١٤٠٢ هـ

تاريخ التأسيس : ٢٠ شوال ١٤٠٢ هـ

النشاط : رعاية وتأهيل الاطفال المعوقين

العنوان: الرياض - حي الملك فهد

بيانات التواصل :

• الهاتف : ٨٨٠٧٠٧٠

الفاكس : ٤٥٤٣٥٢١

• الايميل : MUNAWER@DCA.ORD.SA

جوال المسؤول المالي : 0561114811

ص.ب : 8557 . الرمز البريدي 11492

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 الثابته
						دفتر الصندوق
						دفتر البنك
						سجل العهده
						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
						كروت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والارادات ٢٠٢٢/٠٣/٢١م

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مفيده			تبرعات و ايرادات غير مفيده			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										ايرادات وتبرعات مفيده	311
١,٩٥٨,١٢٠	٠,٠٠٠	١,٩٥٨,١٢٠	٠			١,٩٥٨,١٢٠		١,٩٥٨,١٢٠				ركاة	31101
١,٠٠٠,٦٤٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٦٤٠	٩٨٩,١٤٠		٩٨٩,١٤٠	١١,٥٠٠		١١,٥٠٠				تبرعات وهبات مفيده - بقديه	31102
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠			٠		٠				تبرعات وهبات مفيده - عييه	31103
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠			٠		٠				تبرعات وهبات مفيده - خدمات تطوعيه	31104
١,٣٧٤,٩٨٧	٠,٠٠٠	١,٣٧٤,٩٨٧	٠			١,٣٧٤,٩٨٧		١,٣٧٤,٩٨٧				تبرعات وهبات مفيده - المنح الحكومي	31105
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠			٠		٠				ايرادات مفيده	31106
٤,٢٣٣,٧٤٦,٩٧	٠,٠٠٠	٤,٢٣٣,٧٤٦,٩٧	٩٨٩١٤٠,٤٢	٠	٩٨٩١٤٠,٤٢	٢,٢٤٤,٦٠٦,٥٤	٠	٢,٢٤٤,٦٠٦,٥٤	٠	٠	٠	إجمالي الابرادات والتبرعات المفيده	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										ايرادات وتبرعات غير مفيده	312
٥,٩٦٦,١٤٤,٢٤	٠,٠٠٠	٥,٩٦٦,١٤٤,٢٤							٥,٩٦٦,١٤٤		٥,٩٦٦,١٤٤	تبرعات وهبات غير مفيده - بقديه	31201
١,٢٨٩,٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٨٩,٠٠							١,٢٨٩		١,٢٨٩	تبرعات وهبات غير مفيده - عييه	31202
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠							٠		٠	تبرعات وهبات غير مفيده - خدمات تطوعيه	31203
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠							٠		٠	تبرعات تخفيض الترام (خصم مضموع)	31204
١٦,٥٣٧,٦١٩,٢٠	١٦,٥٣٧,٦١٩,٢٠	٠,٠٠٠							١٦,٥٣٧,٦١٩	١٦,٥٣٧,٦١٩	٠	ايرادات غير مفيده	31205
٢٢,٥٠٥,٠٥٢,٤٤	١٦,٥٣٧,٦١٩,٢٠	٥,٩٦٧,٤٣٣,٢٤	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٢٢,٥٠٥,٠٥٢,٤٤	١٦,٥٣٧,٦١٩,٢٠	٥,٩٦٧,٤٣٣,٢٤	إجمالي الابرادات والتبرعات غير المفيده	
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										ايرادات وتبرعات اوقاف	313
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										تبرعات بقديه لبناء أو شراء اوقاف	31301
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										تبرعات عييه اوقاف	31302
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										ايرادات - ربع اوقاف	31303
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠										ارباح استثمارات وقعه	31304
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠	٠	٠,٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	إجمالي الابرادات والتبرعات الوقعيه	
٢٦,٧٣٨,٧٩٩,٤١	١٦,٥٣٧,٦١٩,٢٠	١٠,٢٠١,١٨٠,٢١	٩٨٩,١٤٠,٤٢	٠	٩٨٩,١٤٠,٤٢	٢,٢٤٤,٦٠٦,٥٤	٠,٠٠	٢,٢٤٤,٦٠٦,٥٤	٢٢,٥٠٥,٠٥٢,٤٤	١٦,٥٣٧,٦١٩,٢٠	٥,٩٦٧,٤٣٣,٢٤	الإجمالي العام	

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢م إلى ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢م

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والانشطة		مصاريف الاستدامة المالية		مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
				مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار		
4	المصروفات								
41	المصاريف العمومية والإدارية								
411	تكليف المعينين / الموظفين								
41101	الرواتب والأجور التقنية	9,060,729.00	1,007,473.00	6,917,657.00	289,241.00	123,927.00	220,748.00	501,683.00	
41101001	الرواتب والأجور الأساسية	430,791.00	76,962.00	238,434.00	14,151.00	28,560.00	17,265.00	55,419.00	
41101002	بدل السكن	666,200.00	49,000.00	556,200.00	20,000.00	7,200.00	5,200.00	28,600.00	
41101003	بدل المواصلات	0.00							
41101004	بدل الاتصال	50,600.00		50,600.00					
41101005	بدل اعانة	19,500.00	10,950.00	3,450.00	2,400.00	0.00	1,350.00	1,350.00	
41101006	بدل طبيعة عمل	0.00							
41101007	العمل الإضافي	868,490.00	16,425.00	840,806.00		1,598.00	6,167.00	3,494.00	
41101008	تأمينات اجتماعية	5,330.00		5,330.00					
	بدل تكليف	0.00							
41102	مزاجها وحوافز								
41102001	الإجازات	138,323.00	57,039.00	81,284.00					
41102002	تأجير السيارات	47,813.00	2,249.00	45,564.00					
41102003	التأمين الطبي	426,667.00	38,520.00	345,562.00	18,280.00	4,347.00	4,347.00	15,611.00	
		0.00							
41102004	مصاريف العلاج	0.00							
41102005	مكافآت وحوافز موسمية	0.00							
41102006	مكافآت وحوافز سنوية	40,000.00	9,500.00	30,500.00					
41102007	مكافآت وحوافز أخرى	0.00							
41102008	مصاريف الطعام	0.00							
41102009	بدل تاف	0.00							
41102010	مصاريف حكومية - تجديد القامت	211,050.00							
41102011	مصاريف حكومية - تأمينات	4,000.00							
41102012	مصاريف حكومية - نفقات	4,000.00							
41102013	مصاريف حكومية - رسوم	28,862.00	17,655.00	10,607.00	600.00				
41102014	رسوم المدارس	0.00							
41102015	ملايين العمل الموحد	0.00							
41102016	أمنيين العاملين	0.00							
41102017	تكليف العاملين - صيانة مرفق	0.00							
41102018	تكليف بقى العاملين بقى القوام	24,022.00	12,604.00	9,200.00	0.00	0.00	0.00	2,218.00	
41102019	بدل الانتداب	414,115.00	89,063.00	0.00	325,052.00	0.00	0.00	0.00	
41102020	توضيحات نهائية الخدمة	0.00							
412	التكاليف التشغيلية								
41201	المستهلكات								
41201001	مستلزمات مكتبية	32,971.00	0.00	32,971.00				0.00	
	لوحات إرشادية	9,063.00	0.00	9,063.00				0.00	
41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	35,137.00	0.00	35,137.00				0.00	
41201003	الوقود والمعدات وقت	21,076.00		21,076.00					
41201004	إطارات	51,001.00		51,001.00					
41201005	تصنع وتظف	0.00							
41201006	مواد التنظيف	49,855.00		49,855.00					
41201007	مستلزمات المطبخ	10,254.00		10,254.00					
	مصاريف تشغيل حصة	69,000.00		69,000.00					
41201008	اوت مستهلكة مصرف	0.00							
41201009	مستهلكات أخرى	0.00							
41202	الصيانة والإصلاح								
4120200101	صيانة وإصلاح - الأراضي المطورة / المصنعة	0.00							
4120200201	صيانة وإصلاح - المباني	139,332.00	0.00	139,332.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
1	الأصول			
11	الأصول المتداولة			
111	النقدية في الصناديق والبنوك	36,233,531.08	48,687,214.52	
112	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
113	الاستثمارات المتداولة	45,886,336.07	31,781,367.25	
114	الزخم المعنية	67,804,550.37	59,656,477.46	
115	مصروفات مدفوعة مقدماً	2,036,385.00	342,715.38	
116	إيرادات وتبرعات مستحقة	4,869,698.00	8,138,446.90	
117	المخزون	1,503,831.11	1,521,543.00	
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	0.00	0.00	
	إجمالي الأصول المتداولة	158,334,331.63	150,127,764.51	
12	الأصول غير المتداولة			
121	الأصول الثابتة	1,133,755,048.38	1,132,918,635.94	
122	الأصول غير الملموسة	3,393,453.84	3,393,453.84	
123	الاستثمارات غير المتداولة	78,277,359.94	78,277,359.94	
124	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	254,994,784.00	236,615,664.04	
125	الموجودات الحيوية	0.00	0.00	
	إجمالي الأصول غير المتداولة	1,470,420,646.16	1,451,205,113.76	
13	أصول الأوقاف			
131	النقدية الموقوفة	0.00	0.00	
132	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	0.00	0.00	
133	الاستثمارات الوقفية	0.00	0.00	
134	الأصول الثابتة الوقفية	0.00	0.00	
135	الأصول غير الملموسة - أوقاف	0.00	0.00	
136	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	0.00	0.00	
137	الموجودات الحيوية	0.00	0.00	
	إجمالي أصول الأوقاف	0.00	0.00	
	إجمالي الأصول	1,628,754,977.79	1,601,332,878.27	



ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	2
			الالتزامات المتداولة	21
	0.00	0.00	القروض قصيرة الأجل	211
	0.00	0.00	أوراق الدفع	212
	24,126,285.86	36,650,025.43	الذمم الدائنة	213
	3,772,607.81	2,848,055.13	مصرفات مستحقة	214
	7,635,575.70	11,957,281.12	إيرادات وتبرعات مقدمة	215
	57,033.10	1,142,324.16	التزامات متداولة أخرى	216
	35,591,502.47	52,597,685.84	إجمالي الالتزامات المتداولة	
			الالتزامات غير المتداولة	22
	0.00	0.00	القروض طويلة الأجل	221
	0.00	0.00	أوراق الدفع طويلة الأجل	222
	0.00	0.00	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	223
	33,282,699.00	32,242,463.16	مخصص مكلفات نهاية الخدمة	224
	2,933,295.97	2,917,749.97	المخصصات الأخرى	
	270,750,689.06	273,393,741.89	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	225
	0.00	0.00	المخصصات للأصول الوقفية	227
	0.00	0.00	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	228
	306,966,684.03	308,553,955.02	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	23
			صافي الأصول	231
	1,145,623,104.77	1,154,451,749.18	صافي الأصول غير المقيدة	23101
	1,736,268.00	1,736,268.00	صافي الأصول المقيدة	23102
	111,415,319.00	111,415,319.00	صافي أصول الأوقاف	23103
	1,258,774,691.77	1,267,603,336.18	إجمالي صافي الأصول	
	1,601,332,878.27	1,628,754,977.04	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	



تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٠١-٠١-٢٠٢٢م الى ٣١-٠٣-٢٠٢٢م

ملاحظات	المبلغ	البيان
	0.00	رصيد الزكاة أول الفترة
	1,958,119.54	الزكوات المحصلة خلال الفترة
	1,958,119.54	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	0.00	مصرفات الزكاة
	1,958,119.54	مصرفات الزكاة الشرعية (فيد إعادة تصنيف لتحقيق الاستخدام)
	
	
	
	
	
	
	1,958,119.54	إجمالي المنصرف
	0	رصيد الزكاة نهاية الفترة



تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المعقّدة للفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٢م إلى ٣١ / ٠٣ / ٢٠٢٢م

رقم الحساب	مصرفات البرامج والأنشطة المعقّدة	المبلغ	التغيرات والإيرادات للأنشطة المعقّدة			رقم الحساب	مصرفات البرامج والأنشطة المعقّدة	المبلغ
			رقم قسم	اسم الحساب	المبلغ			
42101	مصرفات الزكاة			زكاة	31101			
42102	مصرفات برامج ونشطة تنفيذية معقّدة			تبرعات وهيئات معقّدة - تنفيذية	31102			
42102001	مصرفات برامج ونشطة - تكاليف			تبرعات وهيئات معقّدة - تكاليف	31102001			
42102002	مصرفات برامج ونشطة - مساهمات			تبرعات وهيئات معقّدة - مساهمات	31102002			
42102003	مصرفات برامج ونشطة - برامج موسمية			تبرعات وهيئات معقّدة - برامج موسمية	31102003			
42102004	مصرفات برامج ونشطة - قسمة الغذائية			تبرعات وهيئات معقّدة - قسمة الغذائية	31102004			
42102005	مصرفات برامج ونشطة - دعم أسرة محتاجة			تبرعات وهيئات معقّدة - دعم أسرة محتاجة	31102005			
42102006	مصرفات برامج ونشطة - مصرفات دور تحفيظ القرآن			تبرعات وهيئات معقّدة - دعم دور تحفيظ القرآن	31102006			
42102007	مصرفات برامج ونشطة - إعانات زواج			تبرعات وهيئات معقّدة - إعانات زواج	31102007			
42102008	مصرفات برامج ونشطة معقّدة			تبرعات وهيئات معقّدة -	31102008			
42103	مصروفات عينية معقّدة		11,500	تبرعات وهيئات معقّدة - عينية	31103	11,500		
42103001	مصروفات عينية - زكاة			زكاة - عينية	31103001			
42103002	مصروفات عينية - إيمان			تبرعات عينية - إيمان	31103002			
42103003	مصروفات عينية - أسر محتاجة			تبرعات عينية - أسر محتاجة	31103003			
42103004	مصروفات عينية - دور نسائية			تبرعات عينية - دور نسائية	31103004			
42103005	مصروفات عينية - قنية شامية			تبرعات عينية - قنية شامية	31103005			
42103006	مصروفات عينية - مساهمات زواج			تبرعات عينية - مساهمات زواج	31103006			
42103007	مصروفات عينية - دورية مطبخ			تبرعات عينية - الدورية مطبخ	31103007			
42103008	مصروفات عينية -			تبرعات عينية -	31103008			
42104	مصروفات معقّدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)			تبرعات وهيئات معقّدة - خدمات تطوعية	31104			
42104001	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)			تبرعات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	31104001			
42104002	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية			تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	31104002			
42104003	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية			تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية	31104003			
42104004	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل			تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	31104004			
42104005	مصروفات خدمات تطوعية -			تبرعات خدمات تطوعية -	31104005			
42105	مصروفات معقّدة - المنح الحكومي		1,274,987	تبرعات وهيئات معقّدة - المنح الحكومي	31105	1,274,987		
42105001	مصروفات - منح الحكومي - تأسيس			المنح الحكومي - تأسيس	31105001			
42105002	مصروفات - منح الحكومي - دعم التشغيل			المنح الحكومي - دعم التشغيل	31105002			
42105003	مصروفات - منح الحكومي - التميز المؤسسي			المنح الحكومي - تمويل المؤسسي	31105003			
42105004	مصروفات - منح الحكومي - الاستفادة المالية			المنح الحكومي - الاستفادة المالية	31105004			
42105005	مصروفات - منح الحكومي - دعم القطاع			المنح الحكومي - دعم القطاع	31105005			
42105006	مصروفات - منح الحكومي - الدعم الاجتماعي			المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	31105006			
42105007	مصروفات - منح الحكومي - التدريب والتعليم			المنح الحكومي - التدريب والتعليم	31105007			
42105008	مصروفات - منح الحكومي - مشروعات المرافق			المنح الحكومي - مشروعات المرافق	31105008			
42105009	مصروفات - منح الحكومي - البحوث والموازنة			المنح الحكومي - البحوث والموازنة	31105009			
42105010	مصروفات - منح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية			المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	31105010			
				إيرادات معقّدة	31106			
				إيرادات استثمارية مخصصة للبرامج والأنشطة	31106001			
				مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والأنشطة	31106002			
				رسوم برامج ونشطة مخصصة	31106003			
				إجمالي إيرادات التحويلات وأعادة تصنيف	31401			
							47191	
				إجمالي				
				إجمالي				
				صافي الأصول المعقّدة أول الفترة				
				صافي الأصول المعقّدة نهاية الفترة				
11,500	0	11,500	-3,233,107	3,244,607	الإجمالي		0	
1,736,268	1,736,268	0						
1,747,768	1,736,268	11,500	-3,233,107					