

جمعية كفاءة للتشغيل والصيانة  
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٠٥٤)  
التقرير المالي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م الي ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

Khaled Al-Abyadh office  
Chartered accountants and auditors  
License (649)



مكتب خالد الأبيض  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص (٦٤٩)

السادة / جمعية كفاءة للتشغيل والصيانة  
المحترمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

مرفق لسعادتكم تقرير عن الحركة المالية للجمعية للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ م الي ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م ويبين التقرير ما تم صرفه وما تم تحصيله من ايرادات وتبرعات كما يبين التقرير صافي أصول الجمعية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م .

ولكم تحياتنا وتقديرنا

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص (٦٤٩)  
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية  
١٥ صفر ١٤٤٥ هـ  
٣١ أغسطس ٢٠٢٣ م

مكتب الرياض: حي الحمراء - شارع الامام عبدالرحمن بن سعود  
مكتب الدمام: حي الجوهرة - طريق الخليج - مركز الثريا للأعمال - مكتب ٤٠٥ - تلفون وفاكس ٠١٣٨٣٢٢٠٢٢  
العنوان الوطني الدمام - حي الجوهرة - مبنى رقم ٢٣٨٢ - الرقم الإضافي ٦٢٩٢ الرمز البريدي ٣٢٤٢٢  
[www.alabyadh.com](http://www.alabyadh.com) [khalid@alabyadh.com](mailto:khalid@alabyadh.com) [info@alabyadh.com](mailto:info@alabyadh.com)

## ● البيانات العامة

- أسم الجمعية : جمعية كفاءة للتشغيل والصيانة صافي
- الأصول : ٢٩٤١١٤
- رقم وتاريخ التسجيل ١٤٤١/٠٦/١٠ هـ - ترخيص رقم ٢٠٥٤
- تاريخ التأسيس : ١٤٤٢/٠٨/١٢ هـ
- النشاط : تشغيل وصيانة
- العنوان : الرياض
- بيانات التواصل :
- الهاتف : -----
- هاتف مدير الشؤون المالية: -----
- هاتف المدير التنفيذي: ٠٥٤٢٦٧١٤٥٦
- هاتف المحاسب: -----
- الفاكس : -----
- الايميل info@kafaa.org.sa
- جوال المسؤول المالي : ٠٥٤٢٦٧١٤٥٦
- ص. ب : الرمز البريدي

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة في جمعية كفاءة للتشغيل والصيانة

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	دفتر اليومية
					يوجد	دفتر الاستاذ العام
					يوجد	دفتر الجرد
					يوجد	سجل الاصول الثابتة
					يوجد	دفتر الصندوق
					يوجد	دفتر البنك
					يوجد	سجل العهدة
					يوجد	سجل العضوية
					يوجد	سجل اجتماعات مجلس الادارة
					يوجد	سجل التبرعات العينية ( خيرية )
					يوجد	سجل التبرعات النقدية ( خيرية )
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض ( نقدي )
					يوجد	سند استلام ( عيني )
					يوجد	سند الصرف
					يوجد	سند قيد يومية
						كرت الصنف
					يوجد	اذن صرف عيني ( اخراج )
					يوجد	اذن استلام عيني ( الدخال )

## تقرير التبرعات والارادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات أوقاف			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
.	.	.										<b>311</b>	<b>ايرادات وتبرعات مقيدة</b>
.	.	.										31101	زكاة
٤٦٢٥٠١٢	.	٤٦٢٥٠١٢							٤,٦٢٥,٠١٢			31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
.	.	.										31103	تبرعات وهبات مقيدة - عينية
.	.	.										31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
.	.	.										31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي
.	.	.										31106	ايرادات مقيدة
٤٦٢٥٠١٢	.	٤٦٢٥٠١٢	.	.	.	.	.	.	٤٦٢٥٠١٢			<b>إجمالي ايرادات والتبرعات المقيدة</b>	
.	.	.										<b>312</b>	<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>
١٥٩٠٠٠	.	١٥٩٠٠٠							١٥٩٠٠٠			31201	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
.	.	.										31202	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية
.	.	.										31203	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية
.	.	.										31204	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )
٢٠٧٠	.	٢٠٧٠							٢٠٧٠			31205	ايرادات غير ومقيدة
١٦١٠٧٠	.	١٦١٠٧٠	.	.	.	.	.	.	١٦١٠٧٠			<b>إجمالي ايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	
.	.	.										<b>313</b>	<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>
.	.	.										31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف
.	.	.										31302	تبرعات عينية أوقاف
.	.	.										31303	ايرادات - ربع أوقاف
.	.	.										31304	ارباح استثمارات وقفية
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.			<b>إجمالي ايرادات والتبرعات الوقفية</b>	
٤٧٨٦٠٨٢	.	٤٧٨٦٠٨٢	.	.	.	.	.	.	٤٧٨٦٠٨٢			<b>الإجمالي العام</b>	



							اطارات	4120200404
							اجور صيانة	4120200405
							صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	41202005
							صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	4120200501
							صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية	41202006
							صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات مكتبية	4120200601
							صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	41202007
							صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	4120200701
							صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	41202008
							صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	4120200801
							صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	41202009
							صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	4120200901
							صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	41202010
							صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	4120201001
							صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	41202011
							صيانة وإصلاح - أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد	4120201101
							صيانة وإصلاح - اللوحات المعدنية	41202012
							صيانة وإصلاح - اللوحات المعدنية	4120201201
							<b>المنافع والخدمات والتأمين</b>	<b>41203</b>
							الكهرباء	41203001
							المياه ومصاريف الصرف الصحي	41203002
							الهاتف والفاكس والإنترنت	41203003
							تكاليف البريد والبرقيات	41203004
							مصاريف التأمين	41203005
							مصاريف التأمين - سيارات	4120300501
							مصاريف التأمين - الحريق	4120300502
							مصاريف التأمين - السرقات	4120300503
							مصاريف الشحن	41203006
							اجور تحميل وتزليل	41203007
							مصاريف الضيافة	41203008
							الإيجارات	41203009
							إيجار ممتلكات - أراضي	4120300901
							إيجار ممتلكات - مكاتب	4120300902
							إيجار ممتلكات - مستودعات	4120300903
							إيجار ممتلكات - منافذ بيعية (محلات)	4120300904
							إيجار ممتلكات - أخرى " يتم تحليها "	4120300905
							إيجارات معدات والآلات	4120300906
							إيجارات معدات نقل	4120300907
							إيجارات سيارات	4120300908
							تكاليف مهنية واستشارات	41203010
							رسوم مهنية	4120301001
							مصاريف استشارات	4120301002
							تكاليف مهنية - أخرى	4120301003
							عقود الصيانة والتشغيل	41203011
							عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	4120301101
							عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	4120301102
							عقود صيانة المصاعد	4120301103
							عقود صيانة الآلات التصوير	4120301104
							<b>41204</b>	
							تكاليف تشغيلية أخرى	
							مصاريف التدريب والتأهيل	41204001
							مصاريف اشتراكات وتصديقات	41204002
							دوريات وصحف ومجلات تخصصية	41204003
							مصاريف التراخيص	41204004
							مصاريف الدعاية والإعلان	41204005
							العينات والهدايا	41204006
							مصاريف غرامات ومخالفات	41204007
							مصاريف بنكية وعمولات	41204008
							الحملات الإعلانية	41204009
							اليقظات الإعلانية	41204010
							العروض الخاصة	41204011
							تكاليف تسويقية - أخرى	41204012
							سفرات عمل - داخلية	41204013
							سفرات عمل - دولية	41204014
							عجز / فائض نقدية	41204015
							<b>413</b>	
							<b>مصاريف الإستهلاك والاستنفاد</b>	
							مصاريف الاستهلاك - الأراضي المطورة	41301
							مصروف اهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي	41301001
							مصاريف الاستهلاك - المباني	41302
							مصروف اهلاك - المباني	41302001
							مصروف اهلاك - المباني المشتركة	41302002
							مصروف اهلاك - المباني المتبرع بها	41302003
							مصروف اهلاك - مباني على ارض مستأجرة	41302004
							مصروف اهلاك - تحسينات مباني مملوكة	41302005
							مصروف اهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	41302006
							مصاريف الإستهلاك - الآلات ومعدات	41303

							مصروف اهلاك - الات ومعدات	41303001
							مصروف اهلاك - الات ومعدات صناعية	41303002
							مصروف اهلاك - الات ومعدات صيانتو وتشغيل	41303003
							مصروف اهلاك - الات ومعدات ورش	41303004
							مصروف اهلاك - الات ومعدات جاريات ومقطورات	41303005
							مصاريف الاستهلاك - السيارات	41304
							مصروف اهلاك - سيارات	41304001
							مصروف اهلاك - سيارات مشتراة	41304002
							مصروف اهلاك - سيارات متبرع بها	41304003
							مصروف اهلاك - سيارات اجار منتهي بالتمليك	41304004
							مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبي	41305
							مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي	41305001
							مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات مكتبية	41306
							مصاريف الاهلاك - الات ومعدات مكتبية	41306001
							مصاريف الاستهلاك - عدد أدوات	41307
							مصاريف الاهلاك - عدد أدوات	41307001
							مصاريف الاستهلاك - أدوات وأجهزة العرض	41308
							مصاريف الاهلاك - أدوات وأجهزة العرض	41308001
							مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	41309
							مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	41309001
							مصاريف الاستهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	41310
							مصاريف الاهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	41310001
							مصاريف الاستهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتجوية	41311
							مصاريف الاهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتجوية	41311001
							مصاريف الاستهلاك - اللوحات المعدنية	41312
							مصاريف الاهلاك - اللوحات المعدنية	41312001
							مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	41313
							مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	41313001
							مصاريف الاستنفاد - براءات الاختراع	41313002
							مصاريف الاستنفاد - العلامات التجارية	41313003
							مصاريف الاستنفاد - تكاليف ما قبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	41313004
							مصاريف الاستنفاد - مصاريف حقوق الامتياز	41313005
							مصاريف الاستنفاد - تكاليف تطوير المنتجات	41313006
							مصاريف الاستنفاد - مصاريف الحملات الاعلانية الموجلة	41313007
							مصاريف الاستنفاد - مصاريف عمومية وإدارية موجلة	41313008
							مصاريف الاستنفاد - قيمة التقييم - خلو رجل	41313009
							مصاريف الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة	41313010
							مصاريف الاستنفاد - الخطط الاستراتيجية	41313011
							مصاريف الاستهلاك - للموجودات الحيوية	41314
							مصاريف الاستهلاك - أمهات الأبقار	41314001
							مصاريف الاستهلاك - صغار الأبقار	41314002
							مصاريف الاستهلاك - أمهات الدواجن	41314003
							مصاريف الاستهلاك - الصيصان	41314004
							مصاريف الاستهلاك - الأشجار المثمرة	41314005
							مصاريف الاستهلاك - الأشجار غير المثمرة	41314006
							مصاريف إدارية وعمومية أخرى	414
							خسائر بيع أصول	41401
							خسائر بيع أصول	41401001
							خسائر استثمارات	41402
							خسائر استثمارات عقارية	41402001
							خسائر استثمارات في شركات زميلة	41402002
							خسائر استثمارات في الصناديق والمحافظ	41402003
							خسائر استثمارات متاحة للبيع	41402004
							خسائر استثمارات مؤقتة بغرض المناجزة	41402005
							خسائر استثمارات مؤقتة حتى تاريخ الاستحقاق	41402006
							خسائر استثمارات أخرى	41402007
							مصاريف تمويلية	41403
							مصاريف تمويلية	41403001
							مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	41404
							ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون	41404001
							ذمم مدينة معدومة - عملاء محافظ إقراضية	41404002
							ذمم مدينة معدومة - أخرى	41404003
							مصاريف المخصصات	41405
							مخصصات الاستثمار	41405001
							مخصصات د. م. في تحصيلها	41405002
							مصاريف البرامج والأنشطة	42
							مصاريف برامج وأنشطة مفيدة	421
							مصاريف الزكاة الشرعية	42101
							مصاريف الزكاة الشرعية	42101001
							مصاريف برامج والأنشطة نقدية مفيدة	42102
					475395		مصاريف برامج والأنشطة - صيانة مساجد	42102001
					21769		مصاريف برامج والأنشطة - برنامج كفاءة لصيانة والترميم	42102002
					441074		مصاريف برامج والأنشطة - ترميم مساجد	42102003



						218727	مصروفات برامج وانشطة - رواتب وما في حكمها	42102004
						241293	مصروفات برامج وانشطة - إقطار صائم	42102005
						21769	مصروفات برامج وانشطة - صيانة ونظافة	42102006
							مصروفات برامج وانشطة - إعلانات زواج	42102007
							مصروفات برامج وانشطة - إعلانات إيجار	42102008
							<b>مصروفات برامج وانشطة عينية مقيدة</b>	<b>42103</b>
							مصروفات عينية - زكاة	42103001
							مصروفات عينية - أيتام	42103002
							مصروفات عينية - أسر محتاجة	42103003
							مصروفات عينية - دور نسائية	42103004
							مصروفات عينية - اندية شبابية	42103005
							مصروفات عينية - مساعدات زواج	42103006
							مصروفات عينية - ادوية طبية	42103007
							مصروفات عينية - .....	42103008
							<b>مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل ايرادات التطوع )</b>	<b>42104</b>
							مصروفات خدمات تطوعية - ( اسم النشاط )	42104001
							مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	42104002
							مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	42104003
							مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	42104004
							مصروفات خدمات تطوعية - .....	42104005
							<b>مصروفات مقيدة - المنح الحكومي</b>	<b>42105</b>
							مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	42105001
							مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	42105002
							مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	42105003
							مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	42105004
							مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	42105005
							مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	42105006
							مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	42105007
							مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	42105008
							مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والموازنة	42105009
							مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمولية	42105010
						6956	<b>مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة</b>	<b>422</b>
							مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	42201
							مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - نقدية	42201001
							مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - عينية	42202
							مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - عينية	42202001
							<b>مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تبرعات التطوع ( مقابل تبرعات التطوع )</b>	<b>42203</b>
							مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( مقابل تبرعات التطوع )	42203001
							<b>مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>	<b>43</b>
							<b>مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف</b>	<b>431</b>
							مصروفات النظارة	43101
							مصروفات النظارة	43101001
							<b>مصروفات الاستهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية</b>	<b>43103</b>
							مصروفات الاستهلاك للأصول الثابتة الوقفية	43103001
							مصروفات الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	43103002
							مصروفات الاستهلاك - للموجودات الحيوية	43103003
							<b>مصروفات أوقاف متنوعة</b>	<b>43104</b>
							خسائر بيع واستبدال أصول وقفية	43104001
							خسائر استثمارات وقفية	43104002
							خسائر استثمارات وقفية عقارية	4310400201
							خسائر استثمارات وقفية في شركات زميلة	4310400202
							خسائر استثمارات وقفية في الصناديق والمحافظ	4310400203
							خسائر استثمارات فائض غلة الوقف	4310400204
							خسائر استثمارات أخرى	4310400205
							<b>مصروفات ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها</b>	<b>43104003</b>
							ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون	4310400301
							ذمم مدينة معدومة - عملاء محافظ اراضية وقفية	4310400302
							ذمم مدينة معدومة - أخرى	4310400303
							تكلفة البضاعة المبيعة	43104004
							تكلفة البضاعة المبيعة	4310400401
							<b>مخصصات واحتياطيات الأوقاف</b>	<b>43105</b>
							مخصصات واحتياطيات الأوقاف	43105001
							<b>توزيعات صافي الربح على المستفيدين</b>	<b>43106</b>
							مستفيدي الوقف - أيتام	43106001
							مستفيدي الوقف - أسر محتاجة	43106002
							مستفيدي الوقف - حلقات التحفيظ	43106003
							مستفيدي الوقف - تعليم	43106004

								مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	47
								مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	471
								مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	47101
								تحويلات واعادة تصنيف - قيود استخدام	47101001
								تحويلات واعادة تصنيف - قيود وقت	47101002
								تحويلات واعادة تصنيف - قيود استخدام ووقت	47101003
								تحويلات واعادة تصنيف - قيود اإدارية	47101004
								تحويلات واعادة تصنيف - قيود اخرى	47101005
0	0	0	0	0	-	1,575,591	0	الإجمالي	

تقرير بالأصول بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
1	الأصول			
11	الأصول المتداولة			
111	النقدية في الصناديق والبنوك	3,184,566		
112	المحافظ الإقراضية والتمويلية			
113	الاستثمارات المتداولة			
114	الذمم المدينة	28,810		
115	مصرفات مدفوعة مقدماً	130,953		
116	إيرادات وتبرعات مستحقة	12000		
117	المخزون			
118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "			
	إجمالي الأصول المتداولة	3,356,329	-	
12	الأصول غير المتداولة			
121	الأصول الثابتة	63,328		
122	الأصول غير الملموسة			
123	الاستثمارات غير المتداولة			
124	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع تحت التنفيذ "			
125	الموجودات الحيوية			
	إجمالي الأصول غير المتداولة	63,328	-	
13	أصول الأوقاف			
131	النقدية الموقوفة			
132	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة			
133	الاستثمارات الوقفية			
134	الأصول الثابتة الوقفية			
135	الأصول غير الملموسة - أوقاف			
136	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "			
137	الموجودات الحيوية			
	إجمالي أصول الأوقاف	0	0	
	إجمالي الأصول	3,419,657	-	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	2
			الإلتزامات المتداولة	21
			القروض قصيرة الأجل	211
			أوراق الدفع	212
			الذمم الدائنة	213
		188,989	مصروفات مستحقة	214
			إيرادات وتبرعات مقدمة	215
			التزامات متداولة أخرى	216
	-	188,989	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	22
			القروض طويلة الأجل	221
			أوراق الدفع طويلة الأجل	222
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	223
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	224
			المخصصات	225
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد	226
			المخصصات للأصول الوقفية	227
			مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	228
	-	-	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	23
			صافي الأصول	231
		273,935-	صافي الأصول غيرالمقيدة	23101
		3,504,603	صافي الأصول المقيدة	23102
	-	-	صافي أصول الأوقاف	23103
	-	3,230,668	إجمالي صافي الأصول	
	-	3,419,657	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	