



الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوانين المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



Audit - Advisory - Zakat & Tax

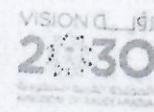
تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة
شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية برخصها رقم (٤٦٧) إبراهيم أحمد العزق (رخصها رقم ٢٢٣) هدى عطيل الزيلعي (رخصها رقم ٧٤٩)

Global Support Local Knowledge
عدم توفرنا في التأمين الدولي

www.alaziqcpa.com

جدة
ص.ب ٤٣٨٤٨ م عدد ٤٣٨٢٧
هاتف : ٠٥٥٢٤٧٧٦٦٦
فاكس : ٠٥٥٢٤٧٧٦٦٦
+ ٩٦٦ ٢٢٢ ٣٠٣٥

الرياض
ص.ب ٤٣٩٣ م عدد ٤٣٩٣
هاتف : ٠٢٤٦٦٠٨٨
فاكس : ٠٢٤٦٦٠٤٤٢
+ ٩٦٦ ٢٢٢ ٣٠٣٥





تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بخميس مشيط

الرأي
لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بخميس مشيط والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية اليائمة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتديقاتها النقدية لссنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي
تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمارارية وتطبيق مبدأ الإستمارارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفيحة الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك . إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .





**تقرير مراجعة الحسابات المستقل
الجمعية الخيرية بخميس مشيط**

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية
تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، فإذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

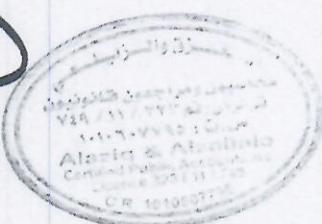
- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريرات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لفرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
 - تقييم مدى استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضها عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بخميس مشيط من بين عدة أمور ، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل
الجمعية الخيرية بخميس مشيط

المطالبات القانونية والرقابية الأخرى
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع مطالبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

الصلـم



التاريخ: ١٤٤٢ شوال هـ
الموافق: ٢٦ مايو م ٢٠٢١
الرياض - المملكة العربية السعودية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان	الأصول
١٢,٣٤٢,٤٨٠.	١٢,١٢٣,٨٤٥	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٣٢,٧٣٦	١٢١,٩٦٣	(٤)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٥١٦,٠٨٣	٣,٤٢٧,٠٨٣	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٤٨١,٣٨٠.	٦٧,٧٨٠	(٦)	إيرادات مستحقة
<u>١٤,٤٧٥,٦٧٩</u>	<u>١٥,٧٩٠,٦٧١</u>		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
١,٢٦٧,٥٠٠	١,٠٧٨,٦٥٦	(٧)	<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
<u>١٧٢,٤٥٠</u>	<u>١٢٢,٤٥٠</u>	(٨)	استثمارات مالية
<u>١,٤٣٩,٩٥٠</u>	<u>١,٢٥١,١٦٠</u>		استثمارات بالتكلفة
			إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
٢٥,٨٢٧,١١٠	٢٤,٨١٣,٠١٤	(٩)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	(١٠)	صافي العقارات والألات والمعدات
<u>٢٥,٨٤٧,١١٠</u>	<u>٢٤,٨٨٠,٠١٤</u>		صافي الأصول غير ملموسة
٣,١٣٩,٧٤١	٣,٢٩٣,٧٩١	(١١)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,١٣٩,٧٤١	٣,٢٩٣,٧٩١		<u>أصول الأوقاف</u>
<u>٤٤,٩٠٢,٤٨٠</u>	<u>٤٥,٢١٥,٤٨٢</u>		مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
			إجمالي أصول الأوقاف
			إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
-	٤٤,٣٥٨	(١٢)	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧,٧٥٠	٣,٧٥٠	(١٣)	مصاريفات مستحقة
٧,٧٥٠	٤,٨١٠,٨		إيرادات مقبوضه مقدما
١٤٦,٦٧١	١٨٦,٦٢٠	(١٤)	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١٥٤,٤٢١</u>	<u>٢٣٤,٧٧٨</u>		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٨,٩٣١,٦٦٩	٣٨,٩٩,٥٩٧		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤,٩١٩,٧٥٠	٥,٣٣١,١٣٢	(١٥)	إجمالي الالتزامات
٦٢٩,١٤٠	٦٦١,٣٦٩	(١٦)	<u>صافي الأصول</u>
٦٧,٥٠٠	٧٨,٦٥٦	(٧)	صافي الأصول غير المقيدة
<u>٤٤,٥٤٨,٠٥٩</u>	<u>٤٤,٩٨٠,٧٥٤</u>		صافي الأصول المقيدة
<u>٤٤,٩٠٢,٤٨٠</u>	<u>٤٥,٢١٥,٤٨٢</u>		مكاسب غير محققة
			إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بخمس مشيخات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لسنة المtribah في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبالغ بالريال السعودي

<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>النبرعات النقدية العامة</u>	<u>النبرعات التهدية المعبدة</u>	<u>النبرعات النقدية لوقف</u>	<u>اشتراكات اعضاء</u>	<u>التبرعات العينية</u>	<u>تبرعات الزكاة</u>	<u>إيرادات الأنشطة</u>	<u>اعانة الوزارة</u>
٧٧٦,٩٦٢	١,٠١٧,٣٦١	-	١,٠١٧,٣٦١	-	-	-	-	-
٢,١٥٩,٤١٤	٤,٧٢٧,٩٩٢	٤,٢١٧,٩٩٢	-	(١٧)	-	-	-	-
٦٨٢,٣١	٤٤٥,٨٢٩	٤٤٥,٨٢٩	-	-	-	-	-	-
٧,٠٠	٩٠٠	-	٩٠٠	-	-	-	-	-
٩,٣٠٥,١٢٠	١,٨٢٩,٢٧٠	-	١,٨٢٨,٨٧٠	٤٠٠	(١٨)	-	-	-
٤,٩٨٤,٣٨١	٤,٥٢٩,١٩٠	-	٤,٥٢٩,١٩٠	-	(١٩)	-	-	-
١,٩٦٨,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠	-	-	١,٩٦٨,٠٠٠	(٢٠)	-	-	-
٧٦٢,٠٠	-	-	-	-	(٢١)	-	-	-
٢٢,٦٤٤,٩,٨	١٤,١١٨,٤٤٣	(٤١٣,٦٠)	(١٠,٢٧٤,٦٧١)	١٠,٦٨٨,٢٧١	صافي الأصول المحروقة من القيد	إعادة التصنيف لتحقيق قييس الإستخدام	بجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	صافي الأصول المحروقة من القيد
٢٢,٦٤٤,٩,٨	١٤,١١٨,٤٤٣	٢٢,٢٢٩	٤١١,٣٨٢	١٣,٦٧٤,٨٣٢	المصروفات والمساعدات	المساعدات النقدية	مساعدات الزكاة	المصروفات العينية
٤,٥١,٩٩٤	٤,٦١٣,٩٦٧	-	-	٤,٦١٣,٩٦٧	(٢٢)	-	-	-
٤,٢٦٨,٥٤٠	٤,٢٨٨,١٥٣	-	-	٤,٢٨٨,١٥٣	(٢٣)	-	-	-
٩,٤٥٨,٠٩٦	٢,٠٢٤,٩٨٠	-	-	٢,٠٢٤,٩٨٠	(٢٤)	-	-	-
٥٩٥,١٤	٥١٥,٨١٣	-	-	٥١٥,٨١٣	(٢٥)	-	-	-
١,٦٦٥,٨٦٤	١,٢٨٤,٨٧٧	-	-	١,٢٨٤,٨٧٧	(٢٦)	-	-	-
٩٧٩,٣,٩	٩٦٦,١٥٥	-	-	٩٦٦,١٥٥	(٢)	-	-	-
-	٣,٠٠	-	-	٣,٠٠	(١٠)	-	-	-
٢١,٠١٨,٩,٧	١٣,٦٩٦,٩,٤	-	-	١٣,٦٩٦,٩,٤	إجمالي المصروفات والمساعدات	إيجام المصروفات والمساعدات	النغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	النغير في صافي الأصول
١,٦٢٢,٠٠١	٤٢١,٥٣٩	٢٢,٢٢٩	٤١١,٣٨٢	(٢٢,٠٧٢)	صافي الأصول في بداية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة
١,٦٢٢,٠٠١	٤٢١,٥٣٩	٢٢,٢٢٩	٤١١,٣٨٢	(٢٢,٠٧٢)	صافي الأصول في بداية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة
٤٢,٣٥٤,٥٥٨	٤٤,٤٨,٠٥٩	٦٢٩,١٤٠	٤,٩١٩,٧٥٠	٣٨,٩٣١,٦٦٩	-	-	-	-
٤٤,٤٨,٠٥٩	٤٤,٩,٢,٩٨	٦٦١,٣٦٩	٥,٣٣١,١٣٢	٣٨,٩,٩,٥٩٧	-	-	-	-

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بخدمت مسجد

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

المبالغ بالريال السعودي

<u>التغيرات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>م ٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
التغير في صافي الأصول	١,٦٢٦,٠١	٤٢١,٥٣٩
إملاك العقارات والآلات والمعدات	٩٧٩,٣٩	٩٦٦,١٥٥
إملاك الحصول غير الملموسة	٣,٠٠	
مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون	٧٣,٩٩	٦٥,٧١
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٢,٦٧٨,٤٠٩	١,٤٥٥,٧٦٥
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>		
عبد عاملين	٢١,٠٠	
أرصدة مدينة أخرى	(١٣٢,٧٣٦)	(٣٩,٢٢٧)
إيرادات مستحقة	(١,١٦٨,٠٨٣)	(١,٩٠٨,٠٠)
المخزون	(١٦٥,٧٣١)	٤١٣,٦٠
مصرفوفات مستحقة	(١٣,٢٩٧)	٤٤,٣٥٨
إيرادات مقبوضه مقدما	(٨٧,٩٦٧)	(٤,٠٠)
مكافأة ترك الخدمة المسددة	(١٢,٣٢٦)	(٢٥,١٢٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١,١١٩,٣٦٩	(٦٢,٦٦٢)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء العقارات والآلات والمعدات	(٢٠,٣٣٢)	(٢,٠٥٩)
شراء أصول غير ملموسة	(٢٠,٠٠)	
أضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١,١١٥,١١٩)	(١٥٣,٩٥٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١,١٥٥,٤٥١)	(١٥٦,٠٩)
صافي التغير في رصيد النقدية	(٣٦,١٨٢)	(٢١٨,٦٣٥)
رصيد النقدية في بداية السنة	١٢,٣٧٨,٦٦٢	١٢,٣٤٢,٤٨
رصيد النقدية في نهاية السنة	١٢,٣٤٢,٤٨	١٢,١٢٣,٨٤٥

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بخميس مشيط

(١/٢) المركز الرئيسي : خميس مشيط - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧) بتاريخ ١٩/١١/١٣٩٤ هـ

(٤) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .

- الإشتراك مع الجهات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوب الكوارث .

- الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه:-

(١/٢) استخدام التقديرات :
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوص المعموله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنج والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل .

(١/٢/١) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/١) أن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيها عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنج والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المترسخ. ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المترسخ. وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) او بتقويتها هذا الاستخدام (قيود التوفيق) او قيود مرتبطة بالاستخدام والتوفيق معها. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

أصول الأوقاف

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المترسخ، وتلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستئجارها لتوفير مصدر دائم للربح.

النقدية وشبة النقدية:

تمثل النقدية وشبة النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.

المخزون السلعي:

- (أ) المخزون من البضاعة المترسخ بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بمعرفة تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأ يصرف أولأ وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

العقارات والآلات والمعدات:

يت الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجموع الاستهلاك وتحلقي الفعالية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية:

<u>معدل الأهالك</u>	<u>معدل الإهالك</u>	
%١٠	مظلات	مباني
%١٠	أكتشاك	السيارات
%١٥	أدوات وأجهزة عرض	أثاث و مفروشات
%١٠	تجهيزات وتحسينات مباني	الات و مكائن و أجهزة كهربائية
%١٥	مكيفات	أجهزة حاسب آلي و طابعات
		أجهزة اتصال
		%١.

مخصص مكافأة ترك الخدمة:

يجب مخصص مكافأة ترك الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لاحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الاستثمارات:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

التراثات العينية:

يتم قيد التراثات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة الحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يتم الاعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة غير المباشرة.

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد بالبنوك ولدي البنوك

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
-	٥٠٠	الصندوق
٢٠٢٥,٦٤١	٦,٦٥٧,٢٧٥	مصرف الراجحي ١ عام
١,٩٩٤,٩٠٢	٢,٠٥٩,٢٨٢	البنك العربي
٣,٠٨٨,٦٨٨	١,٥٨١,٤٣٥	بنك البلاد
٢,٦٥٧,٣٢٣	٧٦٩,٦٠	مصرف الإنماء
٦١١,٠١٥	٦٨٩,٥٤٢	بنك سامبا
١,٩٣٤,٦٠٦	٢٩٣,٩٠١	البنك الأهلي التجاري
١,٣٠٠	٢٣,٥٣٢	مصرف الراجحي /أيتام
١٤,٦٢١	١٥,٤٢١	بنك الرياض
-	٥,٧٣٨	مصرف الراجحي ٢ الزكاة
٢٢٨	٤,٢٨٨	مصرف الراجحي /وقف خيري
١,٠٧٣	٣,٧١٨	مصرف الراجحي /سقيا
٨٢٨	٣,١٤٥	مصرف الراجحي /افطار صائم
-	٢,٥٨٣	مصرف الراجحي /سلة غذائية
١٢,١٥٥	١,٥٣	مصرف الراجحي /كفارات
-	١,٤٧٠	مصرف الراجحي /الكسوة
١٠٠	١,٢٣٥	مصرف الراجحي /المغاسل
-	٢١٢	مصرف الراجحي /زكاة الفطر
-	٥	مصرف الراجحي /الاضاحي
<u>١٢,٣٤٢,٤٨٠</u>	<u>١٢,١٢٣,٨٤٥</u>	

٤. أرصدة مدينة أخرى

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
١٣٢,٧٣٦	١٧١,٩٦٣	دفعات مقدمة للعثيم
<u>١٣٢,٧٣٦</u>	<u>١٧١,٩٦٣</u>	

٥. إيرادات مستحقة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
١,٥١٩,٠٨٣	٣,٤٢٧,٠٨٣	ربع أوقاف مستحقة
<u>١,٥١٩,٠٨٣</u>	<u>٣,٤٢٧,٠٨٣</u>	

٦. المخزون

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
٤٨١,٣٨٠	٦٧,٧٨٠	أغذية ومنتجات جاهزة للتوزيع
<u>٤٨١,٣٨٠</u>	<u>٦٧,٧٨٠</u>	

الجمعية الخيرية بخمس مشيط
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧. استثمارات مالية

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠	رصيد أول السنة
٥٠,٠٠٠	-	أسهم منحة مجانية
١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	تكلفة الاستثمار
٢٦٧,٥٠	٧٨,٦٥٦	مكاسب غير محققة
<u>١,٢٦٧,٥٠</u>	<u>١,٠٧٨,٦٥٦</u>	

تتمثل في شراء عدد ٥٠ سهم بمصرف الانماء قيمة السهم . ١ ريال مضافة إليها ٦٦٦٦ سهم منحة مجانية من المصرف
 قيمة السهم ٧,٥ ريال بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للمصرف .

٨. استثمارات بالتكلفة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	الجمعية التعاونية بخمس مشيط
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠	
<u>١٧٢,٤٥٠</u>	<u>١٧٢,٤٥٠</u>	

تتمثل الاستثمارات في الجمعية التعاونية بخمس مشيط في عدد الأسهم المتبع بها من فاعلين خير للجمعية الخيرية بخمس مشيط .

الجمعية الشرعية بجامعة دمشق
بيان حركة الموارد البشرية والتسيير الاجتماعية برقم (١٢)
بيان حركة غير الملاك العاملة المساعدة
الإياميات التسعة للفترة المائية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(١) حركة الموارد والآلات والمعدات:

نوع الموارد	بيان حركة الأصول	بيان قيمة الأصول	مجموع الأدوات	الادوات	مجموع الأدوات	تكلفة الأصول	بيان حركة الأصول	بيان قيمة الأصول	نوع الموارد
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	العام	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان حركة الأصول	٢٠٢٠/١٢/٣١	
							بيان حركة الأصول		
							بيان قيمة الأصول		
							بيان الأصول غير المدوينة		
مالي									
أراضي									
أثاث و معدات									
آلات و مكناف و أجوبة كهربائية									
السيارات									
الكتل									
أجهزة حاسوب و طابعات									
ملفات									
تعزيزات و تحسينات مالي									
أدوات وأجهزة معرض									
مكبات									
أجهزة اتصال									
أراضي استئمانية									
مالي استئمانية									
الاجمالي									

وحيث أن الإياميات أعلاه قد تضمن ممتلكات استئمانية متناسبة بالتكلفة تدار لـ الجمعية تقع في أماكن بعيدة عن وجود المقيمين المنشدين ولـ وصول المقيمين بـ المكان يتطلب عليه تناوله غالباً في حال استخدام القبضة المادلة
(١) بيان الأصول غير المدوينة:

نوع الموارد	بيان حركة الأصول	بيان قيمة الأصول	مجموع الأدوات	الادوات	مجموع الأدوات	تكلفة الأصول	بيان حركة الأصول	بيان قيمة الأصول	نوع الموارد
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	العام	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	بيان حركة الأصول	٢٠٢٠/١٢/٣١	
							بيان حركة الأصول		
							بيان قيمة الأصول		
							بيان الأصول غير المدوينة		
براجم الالكترونية									
الاجمالي									

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

السنة	الاضافات خلال	رصيد أول السنة
م ٢٠٢٠/١٢/٣١	السنة	م ٢٠٢٠/١
٣,٢٩٣,٦٩١	١٥٣,٩٥.	٣,١٣٩,٧٤١
٣,٢٩٣,٦٩١	١٥٣,٩٥.	٣,١٣٩,٧٤١

مبني الوقف الخيري

١٢. مصروفات مستحقة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
-	٢,٤٩٨
-	٤١,٨٦٠
-	٤٤,٣٥٨

محروقات بن ظافر

شركة أدفا للبطانيات - برنامج الكسوة

١٣. إيرادات مقبوضة مقدماً

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
٧,٧٥.	٣,٧٥.
٧,٧٥.	٣,٧٥.

إيرادات عقارات

١٤. مخصص مكافأة ترك الخدمة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
٨٥,٨٩٨	١٤٦,٦٧١
٧٣,٠٩٩	٦٥,٠٧١
(١٢,٣٢٦)	(٢٥,١٢٢)
<u>١٤٦,٦٧١</u>	<u>١٨٦,٦٢٠</u>

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيصالات المنتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٥. صافي الأصول المقيدة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٢,٥٤٦,٢٢٤	٢,٧٨٧,٢٦١	زكاة المال
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	اعانة الوزارة دعم اسر
٤٢٢,٦٦	٤١٩,٣٤٧	سقيا ماء
-	٣٢٦,٥٢٩	افطار صائم
٣٠٠,٨٠٠	٣٠٠,٨٠٠	دعم برامج الاسر المنتجة
-	٢٥١,٣٢٥	مساهمة كفاله
٩٩,٣٨٢	١٧٦,٥٦٦	تبرعات الكسوة
-	١٥٧,٧٠٠	ترميم منازل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة كسوه الشتاء
-	٧٤,٠٥٠	تبرعات مفسلة الاموات
١٧,٥٣	٣٠,٨٤٠	الحقائق والتسلية
-	٣٠,٠٠٠	اجهزه كهربائية
١٤,٩٦٤	١٦,٤١٤	تفريح الكرب
٥,٤٧	٥,٤٧	كفاله اسر
١,٩٣	١,٨٥	كفاله اسر
١,٣٢	١,٣٢	تدريب وتأهيل و تكريم باحثين
-	٨٠	مشروع ١٠*
٧٠	٧٠	حجۃ الاسلام
-	١٠٠	تدريب وتأهيل
٥	٥	الإسكان التنموي
١٠٤,٤١	١	الحقيقة المدرسية
٢٤,٢٨١	-	كفارة حبام
٣٥,٠٠٠	-	سداد ايجارات
١٠٩,٣٧٥	-	مساعدہ النازحين
٨٣,٦٩٢	-	تبرعات كفاله يتيم
٥٣,٦٧٦	-	مشروع الضحيان (سلاط وكسوة واجهزه)
٢١,١٤٦	-	تبرعات كفارة يمين
١٢,١٤٠	-	مشروع الأضحية
٤,٩١٩,٧٥٠	٥,٣٣١,١٣٢	

١٦. صافي أصول الأوقاف

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٦٢٩,١٤٠	٦٦١,٣٦٩	مبني الوقف الخيري
٦٢٩,١٤٠	٦٦١,٣٦٩	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
 مسجلاً بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧. التبرعات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
١,٧٨١,٨٩٢	١,٢٥٣,٤٢٥	تبرعات كفالة يتيم
٦٣٢,٨٧٥	٦,٩,٧٠١	مشروع الأضاحية والعقيقة
٨٥,٢٩٣	٥٣٧,٠٢٨	تبرعات السلة الغذائية
٢٩٢,١٧٥	٣٢٦,٥٢٩	افطار صائم
٣٥,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	سداد ايجارات
-	٢٥١,٣٢٥	مساهمة كفالة
٢٣٣,٦١٥	٢١٨,٩٩٩	تبرعات كفارة يمين
-	١٩٤,٤٤٤	مشروع غذائنا واحد
-	١٥٧,٧٠٠	ترميم منازل
٢١٤,٢٧٣	١٤٦,٦٨٧	سقيا ماء
٢٤٦,٦٠٨	٧٧,١٨٤	تبرعات الكسوة
٥٣,٩٤٤	٧٤,٠٥٠	تبرعات مغسلة الاموات
٨٩,٢٩٠	٧٣,٦٥٠	كشارة صيام
٣٧,٥٢٠	٥٠,٩٧١	الحقائق والتعابير
-	٣٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية
٥,٤٧٠	١,٨٥٠	كفالة اسر
١,٢٦٠	١,٤٥٠	تفريح كرب
-	٨٠٠	مشروع ١٠ *
٧٠	١٠٠	تدريب وتأهيل
٣,٧٦٩	١٠٠	حفظ النعمة
١.	-	الحقيبة المدرسية
١٣١,٣٠٠	-	مشروع الضحيان (سلات وكسوة واجهزه)
٥.	-	الإسكان التنموي
٤,١٥٩,٤١٤	٤,٣٢٧,٩٩٣	

١٨. التبرعات العينية

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
٦٠٠	٩٥٠,١٣٠	السلة الغذائية
١,٥٢٥,٢١٥	٤٧١,٠٤٠	اثاث
٩٥٨,٧٦٠	٣٧٩,٥٤٠	حفظ النعمة
٣٣,٦٠	٢٨,١٦٠	كسوة
-	٤٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة
١٥,٠٠٠	-	حقيبة مدرسية
٤٨٦,٤٤٠	-	مواد غذائية
٢,٩,٩,٧٥٠	-	ذبائح
٨١٢,٥٢٠	-	تمر
١٢٢,٥٠٠	-	افطار صائم
٦٣٨,٥٦٠	-	متعددة
١,٦١٧,٧١٥	-	زكاة فطر
٩,٣٥,١٢٠	١,٨٢٩,٢٧٠	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٩. تبرعات الزكاة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٤,٨٧٨,٦٤١	٤,٠٤٦,٩٦٧	زكاه المال
١٠٥,٧٤٠	٤٨٢,٢٢٢	زكاه الفطر
<u>٤,٩٨٤,٣٨١</u>	<u>٤,٥٢٩,١٩٠</u>	

٢٠. إيرادات الأنشطة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
١,٩٦٨,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠	إيرادات إيجارات العقارات
<u>١,٩٦٨,٠٠٠</u>	<u>١,٩٦٨,٠٠٠</u>	

٢١. اعانة الوزارة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٦٠٠,٠٠٠	-	إعانة الأسر
١٦٢,٠٠٠	-	راتب المدير
<u>٧٦٢,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

٢٢. المساعدات النقدية

١,٦٩٨,٢٠٠	١,٦٤,١٠٠	برنامج كفالة يتيم
٤٦٩,٥٧٢	٨٧٢,٥٧٠	سلة الغذائية
-	٦٧٢,٠٠٠	سداد إيجارات
٦٣٢,٦٥٠	٦٣٠,٣٥٥	مشروع الأضاحية
٣٦٩,٣٨٢	٢٤٠,١٤٥	كافاره اليمن
٤٧٣,٦١١	١١٦,٦٢٥	برنامج افطار صائم
-	١٠٩,٣٧٥	مساعدات الأسر النازحة
-	١٠٤,٤٠٠	الحقيبة المدرسية
١٤٥,٥٧٩	٩٧,٩٣١	كافاره الصيام
-	٨٥,٣٦٤	مشروع غذاؤنا واحد
٣٧,٥٢٠	٣٧,٦٦١	العقانق والتمائم
-	٧,٤٠٠	كفالة اسر
٣٠٠	-	تغريح كربة
١٤٧,٥٥٥	-	مشروع الكسوة
٧٧,٦٢٤	-	مشروع الضحيان (سلاط وكسوة واجهزه)
<u>٤,٥١,٩٩٤</u>	<u>٤,٦١٣,٩٢٦</u>	

٢٣. مساعدات الزكاة

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
٤,١٩٨,٧٠٠	٣,٧٣٤,٧٠٠	زكاه المال
٧٩,٨٤٠	٥٥٣,٤٥٣	زكاه الفطر
<u>٤,٢٦٨,٥٤٠</u>	<u>٤,٢٨٨,١٥٣</u>	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٤. مساعدات عينية

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
-	٩٨٧,١٨.	سلة الغذائية
-	٤٧١,٠٤.	اثاث
١,٠٢٠,٨٤٦	٣٧٩,٥٤.	حفظ النعمة
٦٥,٣٦.	١٨٧,٢٢.	كسوة
١,٧٠٦,٦٤٧	-	زكاة الفطر
١,٥٤٦,٥٠٨	-	اثاث
٢,٩٠٩,٧٥.	-	ذبائح
٤٥,٦٠.	-	حقيبة مدرسية
١,٩٩٠,٨٨٥	-	مواد غذائية
١٧٢,٥٠.	-	افطار صائم
<u>٩,٤٥٨,٩٦</u>	<u>٢,٠٢٤,٩٨.</u>	

٢٥. مصروفات الأنشطة

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
١٦٥,٠٠.	١٥٠,٠٠.	سقيا
٢٠٧,١٧٨	١٢٣,٩٢٥	مخالل الموقت المدني
١٩٩,٧٩٥	١٣١,٣٢٢	مخالل الموقت شباءه
-	٨١,٨,٦	حفظ النعمة
-	١٨,٣٦.	مشروع الاثاث
-	٤٠.	ذبائح
٢٢,٢٣١	-	الحقارات
١,٠٠.	-	تدريب وتأهيل
<u>٥٩٥,١٤</u>	<u>٥١٥,٨١٣</u>	

الجمعية الخيرية بضميس مشيط
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيصالات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٦. المصروفات العمومية والإدارية

<u>م ٢٠١٩</u>	<u>م ٢٠٢٠</u>	
٩١٧,١١١	٧٥٦,٣٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٢,٩٥٢	١٠٧,٦٧٠	تأمينات اجتماعية
١١٣,١٦٧	١٠١,٠٠٠	بدل سكن
٦٤,٤٨٧	٦٥,٧١	مكافأة ترك الخدمة
٤٣,٠٣٤	٣٧,٣٧	تأشيرات وتجديد إقامات
١٥٩,٣٧٨	٣٣,٥٨٠	دعاية واعلان
٢٠,١٠٠	٢٥,٤٠٧	صيانة
١٣,٣٠٤	٢١,٨٨٣	كهرباء
١٤,٨٣٩	٢٠,٠٧٥	مصاريف بنكية للتحويلات
٢٥,٩٤٠	١٦,٦٤٥	تحميل وتنزيل للمستودع
٧,٩٤٢	١٤,٢٠٠	أدوات كتابية
٣,٤٠٠	١٤,٠٠٠	إضافي ومكافآت وانتداب
٨,٤٤١	١٢,٨٤٠	محروقات
١٤,٤٤٩	١٢,٦٧٧	بريد و هاتف
٦,٧٩٩	١١,٤٦٣	اشتراكات برمج وتصديقات
٣٠,٣٢١	٩,٠٧٩	تأمين صحي و علاج
١,١٢٨	٧,٤٠٢	نطافة
١,٨٣٠	٦,١٢٧	تداكر سفر
٢٢,٢٢٥	٥,٢٠١	ضيافة وبوفيه
٤,١٥٠	٣,٥٠٠	غرامات ومخالفات
٩,٨٩٢	٣,٣٥٥	أحبار وملبيوعات
٢٣,٢٢٤	-	صيانة وتجديد سيارة
١,١٠٢	-	مياه
٩,٧٥٦	-	رسوم حكومية
١٧,١٩٣	-	تأمين سيارات
١,٦٦٥,٨٦٤	١,٢٨٤,٨٧٧	