

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ببنبع  
جمعية خيرية مسجلة برقم ( ٣٢ )  
مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الشهادات محاسبين ومراجعين قانونيين  
مسودة للمناقشة  
ترخيص ٤٠٣  
C.C.403  
A draft of the discussion  
Al-Shamal Certified Accountant's & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع  
جمعية خيرية وخدمات اجتماعية - مسجلة لدى الإدارة العامة للجمعيات برقم ( ٣٢ )  
مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

### الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه  
جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينع . للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.



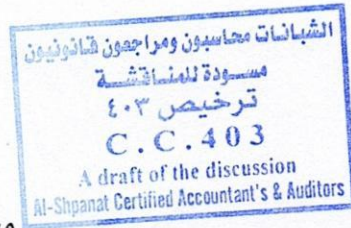


- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية ينبع ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات



محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

التاريخ: ١٤٤١/٠٦/٢٩  
الموافق: ٢٠٢٠/٢/٢٣ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢)  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٢٩٧,٦٨٠	٥,٥٣٤,٦٨٠	٩	الإستثمارات المتاحة للبيع
٢١,٥٦٩,٦٤٣	٢٠,١٧٥,٨٣٩	٥	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٢٦,٨٦٧,٣٢٣	٢٥,٧١٠,٥١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٦,٣٣٣,٤٧٥	٥,٥٠١,٥٣٢	٦	النقد وما في حكمها
٢٣,١١٣	١٧٩,٠٥٣		المخزون
١,٩٧٦,٣٩٣	٢,٩٣٠,٤٩٣	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨,٣٣٢,٩٨١	٨,٦١١,٠٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣٥,٢٠٠,٣٠٤	٣٤,٣٢١,٥٩٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
١,٣٦٢,٨٦٩	٧٧٠,٣٦٩	٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٣٦٢,٨٦٩	٧٧٠,٣٦٩		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٨١,٣٤٩	٣٧٤,٧١٤	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٠,٥٥٧,١٨٤	٣٠,٠٨٤,٢٦٤		صافي أصول غير مقيدة
١,٧٠٠,٩٠٢	١,٥٥٧,٢٥٠		صافي أصول مقيدة
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠		أرباح أسهم غير محققة
٣٣,٥٥٦,٠٨٦	٣٣,١٧٦,٥١٤		اجمالي صافي الأصول
٣٥,٢٠٠,٣٠٤	٣٤,٣٢١,٥٩٧		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

١١  
 الشيفانات محاسبون وفراهمون القانونيون  
 مسودة المناقشة  
 ترخيص ٤٠٣  
 C.C.403  
 A draft of the discussion  
 Al-Shanani Certified Accountant's & Auditors



جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢ )  
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	ارباح اسهم غير محققه	مقيد	غير مقيدة	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٩٢,٠٦٨	٢,٠٠٣,٢٢٥	٠	٠	٢,٠٠٣,٢٢٥		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,٣٧٣,٤٢٥	٨٢٣,٣٥٠	٠	٠	٨٢٣,٣٥٠		التبرعات النقدية
٨٦٣,٠٠٠	٨٩٥,٣٩٤	٠	٨٩٥,٣٩٤	٠		التبرعات العينية
١,٠٧٠,٠٠٠	٩٢٥,٨٤٠	٠	٠	٩٢٥,٨٤٠	١٢	تبرعات الزكاة
٥,٢٨٠	٣,٤٨٠	٠	٠	٣,٤٨٠		الاعانات الحكومية
٢,٦٢٩,٣٠٥	٢,٠٤٧,٣٦٨	٠	٢,٠٤٧,٣٦٨	٠	١٣	اشتراكات عضوية
٤,١١٤,٦٧٧	٣,٦٣٣,١٥٠	٠	٠	٣,٦٣٣,١٥٠	١٥	ايرادات الأنشطة
١١,٠٤٧,٧٥٥	١٠,٣٣١,٨٠٧	٠	٢,٩٤٢,٧٦٢	٧,٣٨٩,٠٤٥		ايرادات اخرى إيجارات واستثمارات
						إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						<u>المصروفات والتكاليف</u>
(٢,٤١١,٥٨٧)	٢,٩١٢,٦٩٢	٠	٠	٢,٩١٢,٦٩٢	١٦	المساعدات النقدية
(١,٧٣٦,١١٦)	١,٢٨٨,٣١٣	٠	٠	١,٢٨٨,٣١٣		المساعدات العينية والمشتراه بالنقد
(٨٦٣,٠٠٠)	٨٧٥,٣٠٠	٠	٨٧٥,٣٠٠	٠		مصروف الزكاة
(٢,٣٠٠,٣٤١)	٢,٧٨٣,٩٨١	٠	٢,٢١١,١١٤	٥٧٢,٨٦٧	١٤	مصروفات أنشطة
(١,٩٢٠,٦٢١)	١,٦٩٤,٢٨٩	٠	٠	١,٦٩٤,٢٨٩	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٣١٢,٧٣٤)	١,٣٩٣,٨٠٤	٠	٠	١,٣٩٣,٨٠٤	٥	إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٠,٥٤٤,٣٩٩)	١٠,٩٤٨,٣٧٩	٠	٣,٠٨٦,٤١٤	٧,٨٦١,٩٦٥		إجمالي المصروفات والتكاليف
٥٠٣,٣٥٦	(٦١٦,٥٧٢)	٠	(١٤٣,٦٥٢)	(٤٧٢,٩٢٠)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣١,٧٥٤,٧٣٠	٣٣,٥٥٦,٠٨٦	١,٢٩٨,٠٠٠	١,٧٠٠,٩٠٢	٣٠,٥٥٧,١٨٤		صافي الأصول في بداية العام
٣٢,٢٥٨,٠٨٦	٣٣,١٧٦,٥١٤	١,٥٣٥,٠٠٠	١,٥٥٧,٢٥٠	٣٠,٠٨٤,٢٦٤		صافي الأصول في نهاية العام

الشهائيات محاسبون ومراجعون القانونيون  
مسودة للمناقشة  
ترخيص ٤٠٣  
C.C.403  
A draft of the discussion  
Al-Shpanat Certified Accountant's & Auditors



جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢ )  
قائمة التدفقات النقدية  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٥٠٣,٣٥٦	(٦١٦,٥٧٢)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١,٣١٢,٧٣٤	١,٣٩٣,٨٠٤	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١١٧,٠٠٠	٩٦,٣٦٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١,٩٣٣,٠٩٠	٨٧٣,٥٩٧	<u>التغير في راس المال العامل</u>
٣٢,٨٢٧	(١٥٥,٩٤٠)	الزيادة (النقص) في المخزون
١,٠١٢,٦٠٠	(٩٥٤,١٠٠)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٢٠,٠٩٧)	(٣,٠٠٠)	المنصرف من مخصص نهاية الخدمة
(٦٣٥,٣٠٠)	(٥٩٢,٥٠٠)	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٨٢٣,١٢٠	(٨٣١,٩٤٣)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٣١١,٣٥٢)	.	شراء ممتلكات والالات و معدات
(٣٥٤,١١٠)	.	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٦٥,٤٦٢)	.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,١٥٧,٦٥٨	(٨٣١,٩٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٥,١٧٥,٨١٧	٦,٣٣٣,٤٧٥	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٦,٣٣٣,٤٧٥	٥,٥٠١,٥٣٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		أهم المعاملات الغير نقدية :
(١,١٥٨,٩٠٥)	.	مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى ممتلكات
٣٨٥,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠	وغيره
(٧٧٣,٩٠٥)	٢٣٧,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع

الشهادات محاسبون ومراجعون قانونيون  
مسودة للمناقشة  
ترخيص ٤٠٣  
C.C. ٤٠٣  
A draft of the discussion  
At-Sipahat Certified Accountant's & Auditors



جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع  
جمعية خدمات اجتماعية خيرية مسجلة برقم ( ٣٢ )  
مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الاجتماعية الخيرية بينبع ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم ٣٢ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٦ / ١ / ١٤٠٠ هـ

ب . الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .  
- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. بحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :





• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

	تجهيزات مكتبية
	اثاث ومفروشات
	أجهزة كمبيوتر وشبكات
	سيارات ووسائل نقل
..	تجهيزات وديكورات

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه التسداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط التسداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .





## الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

## إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

## المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

## إيضاح (٣) : المخصصات والالتزامات المحتملة :

### عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

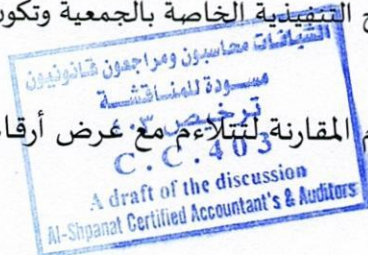
### قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التصنيقية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

### إيضاح (٤) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .





**إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):**

صافي القيمة	مجموع الإهلاك	التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٩٠٩,٣٢٠	٠	٥,٩٠٩,٣٢٠	٠
١٥,٠١٠,٤٢٤	١٧,١٨٦,٨٦١	٣٠,٩٥٨,٩٢٨	٠
٦٣,٤٣٥	١,٠٣٧,٤١٥	١,٠٧٥,٨١٠	(٣٥٤,٣٤٠)
٤٦,٧٧٨	٣٥٦,٩٤٢	٣٩٠,٥١٤	٠
٥٣٩,٦٨٦	١,٩٠٨,٣٧٤	٢,٣٣٠,٨٥٩	٠
٢١,٥٦٩,٦٤٣	٢٠,١٧٥,٨٣٩	٤٠,٦٦٥,٤٣١	(٣٥٤,٣٤٠)
		١٩,٤٥٠,١٢٨	
		١,٣٩٣,٨٠٤	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		١٩,٤٩٩,٥٩٢	
		٣٠,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤٠,٦٦٥,٤٣١	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٩,٣١١,٠٩٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤١,٦٤١,٩٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤١,٦٤١,٩٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٤١,٢٨٧,٦١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤١,٢٨٧,٦١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٤٠,٩٣٣,٢٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤٠,٩٣٣,٢٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٤٠,٥٧٨,٩٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤٠,٥٧٨,٩٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٤٠,٢٢٤,٥٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٤٠,٢٢٤,٥٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٩,٨٧٠,٢٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٩,٨٧٠,٢٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٩,٥١٥,٩١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٩,٥١٥,٩١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٩,١٦١,٥٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٩,١٦١,٥٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٨,٨٠٧,٢٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٨,٨٠٧,٢٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٨,٤٥٢,٨٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٨,٤٥٢,٨٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٨,١٠٠,٥٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٨,١٠٠,٥٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٧,٧٤٦,٢١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٧,٧٤٦,٢١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٧,٣٩١,٨٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٧,٣٩١,٨٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٧,٠٣٧,٥٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٧,٠٣٧,٥٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٦,٦٨٣,١٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٦,٦٨٣,١٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٦,٣٢٨,٨٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٦,٣٢٨,٨٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٦,٠٠٠,٥١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٦,٠٠٠,٥١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٥,٦٤٦,١٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٥,٦٤٦,١٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٥,٢٩١,٨٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٥,٢٩١,٨٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٤,٩٣٧,٤٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٤,٩٣٧,٤٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٤,٥٨٣,١٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٤,٥٨٣,١٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٤,٢٢٨,٨١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٤,٢٢٨,٨١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٣,٨٧٤,٤٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٣,٨٧٤,٤٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٣,٥١٩,١٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٣,٥١٩,١٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٣,١٦٤,٧٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٣,١٦٤,٧٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٢,٨١٠,٤٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٢,٨١٠,٤٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٢,٤٥٦,١١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٢,٤٥٦,١١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٢,١٠١,٧٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٢,١٠١,٧٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣١,٧٤٧,٤٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣١,٧٤٧,٤٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣١,٣٩٣,٠٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣١,٣٩٣,٠٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣١,٠٣٨,٧٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣١,٠٣٨,٧٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٠,٦٨٤,٤١٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٠,٦٨٤,٤١٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٠,٣٣٠,٠٧٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٠,٣٣٠,٠٧٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٣٠,٠٠٠,٧٣٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٣٠,٠٠٠,٧٣٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٢٩,٦٤٦,٣٩٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٢٩,٦٤٦,٣٩٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٢٩,٢٩٢,٠٥٣	
		٣,٩٥٨,٩٢٨	
		١,٠٧٥,٨١٠	
		٣٩٠,٥١٤	
		٢,٣٣٠,٨٥٩	
		٢٩,٢٩٢,٠٥٣	
		(٣٥٤,٣٤٠)	
		٢٨,٩٣٧,٧١٣	

**إيضاح (٦) النقد وما في حكمها :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٣٣٣,٤٧٥	٥,٥٠١,٥٣٢
٦,٣٣٣,٤٧٥	٥,٥٠١,٥٣٢

النقدية لدى البنوك  
 إجمالي

**إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :**

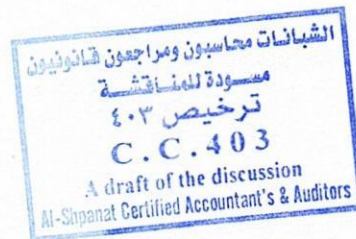
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٩٣	١,٤٩٣
١,٩٧٤,٩٠٠	٢,٩٢٩,٠٠٠
١,٩٧٦,٣٩٣	٢,٩٣٠,٤٩٣

تأمينات لدى الغير  
 إيرادات إيجارات عقارات على الغير مستحقة  
 إجمالي

**إيضاح (٨) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٣,٧٥٠	١٦٦,٢٥٠
٦٣٩,١١٩	٦٠٤,١١٩
١,٣٦٢,٨٦٩	٧٧٠,٣٦٩

إيجارات عقارات محصلة مقدما  
 الرباط  
 إجمالي





**إيضاح (٩) الاستثمارات المتاحة للبيع :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٦٩٩,٦٨٠	١,٦٩٩,٦٨٠
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠
٥,٢٩٧,٦٨٠	٥,٥٣٤,٦٨٠

استثمارات مالية بالشركة الإسلامية للإستثمار الخليجي  
مائة ألف سهم بشركة اسمنت الجزيرة  
مائة ألف سهم في بنك الإنماء  
الإجمالي

**إيضاح (١٠) مكافأة نهاية الخدمة :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٤,٤٤٦	٢٨١,٣٤٩
١١٧,٠٠٠	٩٦,٣٦٥
(٥٢٠,٠٩٧)	(٣,٠٠٠)
٢٨١,٣٤٩	٣٧٤,٧١٤

الرصيد في أول المدة  
الإضافات خلال الفترة  
المسدد خلال الفترة  
الرصيد في آخر المدة

**إيضاح (١١) الأرباح الغير محققة :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠

ارباح اسهم الإنماء  
الرصيد في آخر المدة

**إيضاح (١٢) الاعانات الحكومية :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٠,٠٠٠	١٠٥,٨٤٠
٨٥٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠
١,٠٧٠,٠٠٠	٩٢٥,٨٤٠

اعانة الوزارة الإدارية  
اعانة الوزارة للأنشطة  
الرصيد في آخر المدة



**إيضاح (١٣) إيرادات الأنشطة :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	غير مقيد	مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٩٣٤	٢٧,٠٦١	٠	٢٧,٠٦١	الوقف الخيري للأيتام
١,٥٤٢,١٧٨	١,٥٦٨,٤٦٨	٠	١,٥٦٨,٤٦٨	مشروع كفالة الأيتام
٤٢٣,٩٤٥	٤٥١,٨٤٠	٠	٤٥١,٨٤٠	مراكز التثقيف النسائية
٣٢,٠٠٠	٠	٠	٠	مشروع أرامكو
٥٨٢,٢٤٧	٤٨١,٢٠٠	٠	٤٨١,٢٠٠	مبادرة بنع لإطلاق السجناء
٢,٦٢٩,٣٠٤	٢,٥٢٨,٥٦٩	٠	٢,٥٢٨,٥٦٩	الإجمالي

**إيضاح (١٤) مصروفات الأنشطة :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	غير مقيد	مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٩٧,١٢١	١,٥٢٥,٠٣٩	٠	١,٥٢٥,٠٣٩	مشروع كفالة الأيتام
٧٦٣,٨١٠	٦٨٦,٠٧٥	٠	٦٨٦,٠٧٥	مراكز التثقيف النسائية
١٣١,٧١٤	٠	٠	٠	مشروع النباه
٣٠٧,٦٩٦	٥٧٢,٨٦٧	٥٧٢,٨٦٧	٠	مصروفات المحلات والعقارات
٢,٣٠٠,٣٤١	٢,٧٨٣,٩٨١	٥٧٢,٨٦٧	٢,٢١١,١١٤	الإجمالي

الشهائيات محاسبون ومراجعون شانونيون  
 مسودة للنشاطات  
 ترخيص ٤٠٣  
 C.C. 403  
 A draft of the discussion  
 Al-Shpanat Certified Accountant's & Auditors



الإيرادات الأخرى ايضاح (١٥)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٣٤,٦٧٧	٣,٤٦١,١٥٠	إيجارات محلات وعقارات
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عوائد استثمار
٠	٧٢,٠٠٠	أرباح رأسمالية
<b>٤,١١٤,٦٧٧</b>	<b>٣,٦٣٣,١٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>

المساعدات النقدية (١٦)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦٠,٥٨١	١,٢٠٥,٠٠٠	مساعدات دائمة وشهرية نقدية
٢١٠,٦٠٠	٢٣٣,٥٥٠	مساعدات طبية
٨,٠٨٠	١٤٦,٠٥٠	مشتريات أجهزة
٣٤,٠٠٠	١٢٣,٤٠٥	مساعدات مقطوعة وتفريج كرب
٢٨٤,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	مساعدات إيجارات منازل
٣٤,٠٠٠	٤٣,٨٨٥	كفارات إطعام
٣٦,٧٠٠	٣٤,٦٤٠	رسوم بطاقات البركة
٥٠,٣١٥	١٣٤,٠٨٥	مساعدات طلابية
٣٦,٠٨٢	٣٢,٠٥٠	أجور شحن وتحميل
١٧,٤٠٠	٠	تأهيل وتدريب أبناء الأسر
١٠,٠٠٠	٩٣,٩٠٠	تأسيس وترميم منازل
٢٩,٢٧٦	٣,٢٤٥	سقيا المياه
١,٣٠٠	٩٨٢	عابر سبيل
٤٢,٣٠٠	٣٤,٤٠٠	إفطار صائم
٤٨,٧٢٠	٤٩,٣٠٠	زكاة الفطر
٠	٣٥,٠٠٠	مشروع الأضاحي
٥٨٢,٤٥٧	٤٨١,٢٠٠	مبادرة إطلاق السجناء
٢٥,٧٧٦	٤٠,٠٠٠	مساعدات اجماعية
<b>٢,٤١١,٥٨٧</b>	<b>٢,٩١٢,٦٩٢</b>	<b>الإجمالي</b>

الشهانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
مسودة للمناقشة  
ترخيص ٤٠٣  
C.C.403  
A draft of the discussion  
At-Shpanat Certified Accountant's & Auditors

**إيضاح (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٣٦,٧٩٥	١,١٤٦,٥٥١	الرواتب وما في حكمها
٢٧٤,٣٤٨	٢٢٤,٥٩٢	التأمينات الاجتماعية
١١٧,١١٠	٩٦,٣٦٥	مكافأة ترك الخدمة
٣٥,٨٤٥	٦٨,٢٥٨	كهرباء ومياه
١١,٠٣٦	١١,٤٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٦١,٥٣٩	.	بدل إجازات
١٢,٩٨٠	١٣,٥٦٠	بدل سكن
.	٧,٨٩٠	رسوم حكومية
٨٤,٩٧٣	٢٠,٩٩٧	دعاية وإعلان
١٦,٧٤٣	٣,٥٠٠	تأمين صحي
١٩,٧٦٥	١٥,٧١٠	دورات تدريبية
٥٩,٣٨٥	٢٦,٩٨١	صيانة عامة وترميمات
٥,٠٠٠	٦,٧٠٠	تذاكر سفر وانتقالات
٣٦,١٩١	٣٢,٠٤٨	محروقات وصيانة سيارات
١٥,٣٩٧	١٥,٧٧٥	بريد وبرق وهاتف
٦,٠١٤	٣,٦٦٠	ضيافة ونثرات
٢٧,٥٠٠	٢٢٦	مصروفات متنوعة
١,٣١٢,٧٣٤	١,٣٩٣,٨٠٤	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
<b>٣,٢٣٣,٣٥٥</b>	<b>٣,٠٨٨,٠٩٣</b>	<b>الإجمالي</b>

الشهائيات محاسبون ومراجعون شافرون  
 مسودة للمناقشة  
 ترخيص ٤٠٣  
 C.C.403  
 A draft of the discussion  
 Al-Shpanat Certified Accountant's & Auditors