

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المشرف المالي  
د. عبلة بخاري



رئيسة الجمعية  
أ. خيرية رحيمي

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (١٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الموقرين

السادة / الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الفيصلية الخيرية النسوية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

#### مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.



مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٤ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٥ إبريل ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



- ٢ -

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧,٥٤١,٢٧٤	١٨,٧٨٦,٥٠٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١,٦٠٨,٧٨٤	٥٢٤,٨٠٨
إيرادات مستحقة	(٥)	٢٨٠,٤٣٥	٢,٣٦٢,٢١٤
المخزون	(٦)	٨٣,٢٤٩	٢٥٦,٨٨٩
<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>		<b>٩,٥١٣,٧٤١</b>	<b>٢١,٩٣٠,٤١٧</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
إستثمارات طويلة الأجل	(٧)	١٦,٠٢٠,٠٠٠	١١,١٩٢,٦٩٦
صافي الأصول الثابتة	(٨)	١٤,٣٠١,٣٥٢	١٦,٢١٢,٩٥٥
إستثمارات غير متداولة		٩,٨٧٥,٣٦١	.
<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>		<b>٤٠,١٩٦,٧١٣</b>	<b>٢٧,٤٠٥,٦٥١</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>٤٩,٧١٠,٤٥٤</b>	<b>٤٩,٣٣٦,٠٦٨</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١,٩٠١,٠٤٠	٥,٥٦٧,٤٢١
<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>		<b>١,٩٠١,٠٤٠</b>	<b>٥,٥٦٧,٤٢١</b>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١,٦١٣,٢٨٨	٢,٢٠٢,٧٨٠
<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>		<b>١,٦١٣,٢٨٨</b>	<b>٢,٢٠٢,٧٨٠</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٤٠٣,٨٢٢	١١,٨٦٩,٣٠١
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٧,٧٨٤,٧١٥	٥,٠٠٠,٣٣٨
صافي أصول الأوقاف		١٨,١١٢,٢٢٩	١٨,١١٢,٢٢٩
مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم		١٢,٨٩٥,٣٦١	٦,٥٨٤,٠٠٠
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>٤٦,١٩٦,١٢٧</b>	<b>٤١,٥٦٥,٨٦٨</b>
<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٤٩,٧١٠,٤٥٤</b>	<b>٤٩,٣٣٦,٠٦٩</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
التبرعات النقدية العامة		٥٩٠,١٩٦	.	.	٥٩٠,١٩٦	٨٩٢,٤٠٧
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	.	٧,٢٦٦,٠٨٧	.	٧,٢٦٦,٠٨٧	٢,٧٤٧,٠٦١
التبرعات النقدية المقيدة - منصة احسان	(١٢)	.	١,٨٢٧,٨٠٠	.	١,٨٢٧,٨٠٠	٧٣,٧٩٦
التبرعات العينية		١٨١,١٧٦	٦٣٣,٨٣٢	.	٨١٥,٠٠٧	١,٥٠٥
إيرادات الاشتراكات		٤٧,٨٠٠	.	.	٤٧,٨٠٠	٤٨,١٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٩٦٩,٩٨١	.	٩٦٩,٩٨١	٩٦٩,٦٠٠
تبرعات زكاة التوحد		.	.	.	.	٥٠,٠٠٠
إعانات الوزارة	(١٣)	.	٢,٣٢٤,٨٨٥	.	٢,٣٢٤,٨٨٥	٢,٠١١,٧٧٧
الدعم الحكومي بنسخ المنصرين من		٥,٥٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٣٠,٨٤٨	.	٣٩,٢٨٠,٨٤٨	.
إيرادات العقارات		٣٩٤,٧٤٩	.	.	٣٩٤,٧٤٩	٣١١,٨٨٦
إيرادات الأنشطة	(١٤)	٩,٧٧٧,٤١٨	.	.	٩,٧٧٧,٤١٨	٣,٩٦٩,٢٩٦
مكاسب بيع أصول		.	.	.	.	.
إيرادات أخرى		٣,٦٣٠	.	.	٣,٦٣٠	.
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		.	.	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		.	.	.	.	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		١٦,٥٤٤,٩٦٩	٤٦,٧٦٣,٤٣٣	.	٦٣,٣٠٨,٤٠٢	١١,٠٧٥,٤٢٨
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	(١٥)	١٣,٦٣٦,٨٤٤	.	.	١٣,٦٣٦,٨٤٤	.
المساعدات النقدية	(١٦)	.	٧,٧٦٨,٣٥٩	.	٧,٧٦٨,٣٥٩	٢,٦٥٢,٥٦٢
مصروفات الأنشطة	(١٧)	.	٣٤,٦١٣,١٦٤	.	٣٤,٦١٣,١٦٤	٧,٦٥٧,٧٦٧
المساعدات العينية		.	٦٣٣,٨٣٢	.	٦٣٣,٨٣٢	.
مساعدات الزكاة		.	٩٦٣,٧٠١	.	٩٦٣,٧٠١	٩٦٩,٦٠٠
مصاريف عقارات		١٤٥,٦٨٣	.	.	١٤٥,٦٨٣	.
المصروفات العمومية والإدارية	(١٨)	٤,٨٢١,٣٠٧	.	.	٤,٨٢١,٣٠٧	٣,٩٨٢,٢٥٠
مصاريف الاهلاك		٢٧٦,٩٤٦	.	.	٢٧٦,٩٤٦	٧١٠,٩٥١
مصاريف جمع الأموال والحوكمة		٤٠٩,٤٥٩	.	.	٤٠٩,٤٥٩	٢٧٢,٣٣٣
مصاريف الاستثمار		٣٣,٩٤١	.	.	٣٣,٩٤١	.
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		١٩,٣٢٤,١٨٠	٤٣,٩٧٩,٠٥٦	.	٦٣,٣٠٣,٢٣٦	١٦,٢٤٥,٤٦٣
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		(٢,٧٧٩,٢١٠)	٢,٧٨٤,٣٧٧	.	٥,١٦٦	(٥,١٧٠,٠٣٥)
<b>البنود الاستثنائية</b>						
إيرادات أخرى		.	.	.	.	.
أرباح (خسائر) رأسمالية		(١,٦٨٦,٢٦٨)	.	.	(١,٦٨٦,٢٦٨)	(٨٢,٣٢٩)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(١,٦٨٦,٢٦٨)	.	.	(١,٦٨٦,٢٦٨)	(٨٢,٣٢٩)
التغير في صافي الأصول		(٤,٤٦٥,٤٧٨)	٢,٧٨٤,٣٧٧	.	(١,٦٨١,١٠٢)	(٥,٢٥٢,٣٦٤)
تسويات على صافي الأصول أول المدة						
صافي الأصول في بداية السنة		١١,٨٦٩,٣٠١	٥,٠٠٠,٣٣٨	١٨,١١٢,٢٢٩	٣٤,٩٨١,٨٦٨	٤٠,٢٣٤,٢٣١
صافي الأصول في نهاية السنة		٧,٤٠٣,٨٢٢	٧,٧٨٤,٧١٥	١٨,١١٢,٢٢٩	٣٣,٣٠٠,٧٦٦	٣٤,٩٨١,٨٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٢٥٢,٣٦٤)	(١,٦٨١,١٠٢)	التغير في صافي الأصول
٨٦٧,١٨٤	٢٧٦,٩٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤٢٩,٥٦٦	٥٦٧,٨٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>(٣,٩٥٥,٦١٤)</b>	<b>(٨٣٦,٣٣٢)</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</b>
(٢٣٥,٦٩٧)	(١,٠٨٣,٩٧٦)	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩١٣,٩٥١)	٢,٠٨١,٧٧٩	إيرادات مستحقة
(٨٩,٤٤٥)	١٧٣,٦٤٠	المخزون
٤,٢١٨,٥٤٧	(٣,٦٦٦,٣٨١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣١٢,٤٠٩)	(١,١٥٧,٣١٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>(١,٢٨٨,٥٦٩)</b>	<b>(٤,٤٨٨,٥٨٦)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,٦٠٨,٦٩٦)	١,٤٨٤,٠٥٧	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
(١٥٤,٣٧٢)	(١١١,٧٤٣)	شراء وإضافات أصول ثابتة
	١,٧٤٦,٤٠٠	استيعادات
	<b>(٩,٨٧٥,٣٦١)</b>	<b>استثمارات غير متداولة</b>
<b>(١,٧٦٣,٠٦٨)</b>	<b>(٦,٧٥٦,٦٤٧)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢,٩٢٩,٣٩٥)	(١١,٢٤٥,٢٣٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢١,٧١٥,٩٠١	١٨,٧٨٦,٥٠٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>١٨,٧٨٦,٥٠٦</b>	<b>٧,٥٤١,٢٧٣</b>	<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٩ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### (١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

(٢/١) المركز الرئيسي : جدة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم ( ١٩ ) بتاريخ ٢٧ / ٠٣ / ١٣٩٥ هـ .

### (٤/١) أهداف الجمعية :-

تتمثل الخدمات الرئيسية للجمعية في تقديم الخدمات الاجتماعية للأسر والأرامل والأيتام والمعوقين والخدمات الصحية وكذلك الخدمات الدينية والثقافية، كما تتضمن خدمات رعاية الطفولة والأمومة والخدمات التأهيلية والتعليمية والدراسات العلمية في المجالات الاجتماعية وتنظيم الأسواف والحفلات الخيرية والمهرجانات والمعارض وغيرها.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

### (٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

### (١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

## الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)

### منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### (٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

#### (أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح 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 مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

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

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

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

#### النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
تجهيز مركز التوحد	١٥%
أجهزة وآلات المسرح	١٥%
تجهيز دورات	١٥%

#### الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل إستثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند إقتنائها وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم تقييم الاسهم طبقاً للقيمة العادلة لها ويعالج الفرق في حساب التغير في القيمة العادلة للأسهم وحساب مكاسب أو (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع.

#### مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

#### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٨,٧٨٦,٥٠٦	٧,٥٤١,٢٧٤	نقد بالبنوك
<u>١٨,٧٨٦,٥٠٦</u>	<u>٧,٥٤١,٢٧٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣٥,٩١١	.	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
٣,٠٨٢	.	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٨,٦١٠	٦٨,٨٣١	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢٩,٤٥٣	٢٣,٦٧٠	صيانة وإصلاح مدفوع مقدماً
٣٩,٦٦٩	٨٣,٧٤٨	تأمين طبي مدفوع مقدماً
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ضمان بنكي
١٣,٢٣٠	.	تأمينات مستردة
٢٥٤,٨٥٣	٦٢٢,١٧٩	ضريبة القيمة المضافة
.	٢٦٣	عهد مؤقتة
.	٥٤٩,١٨٨	رواتب واجور مقدما
.	١٦٠,٩٠٥	مزايا وحوافز مقدما
<u>٥٢٤,٨٠٨</u>	<u>١,٦٠٨,٧٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) إيرادات مستحقة :-</u>
٤٠,٠٠٠	.	كفالة أيتام ومعاقين مستحقة
١٣١,٨٣١	١٨٦,٢٧٨	إيرادات عمارة النزلة
٢,٠٢٤,٥٠٠	.	صندوق تنمية الموارد البشرية - دعم حكومي
١٠٧,٤٧٣	.	تبرعات وهيئات نقدية غير مقيدة مستحقة
١٠,٨٧٠	٨,١٦٨	تبرعات أوقاف عمانر الرويس مستحقة
٤٧,٥٤٠	٣٩,٥٤٠	إيرادات عائر الرويس والنزلة (سنوات سابقة)
.	٤٦,٤٤٩	إيرادات مستحقة متنوعة
<u>٢,٣٦٢,٢١٤</u>	<u>٢٨٠,٤٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) المخزون</u>
٤٥,٦٩٥	٨٣,٢٤٩	مخازن عامة
٢١١,١٩٤	.	مخازن التوحد الرئيسية
<u>٢٥٦,٨٨٩</u>	<u>٨٣,٢٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) إستثمارات طويلة الأجل *</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إكتتاب في أسهم مصرف الإنماء
١,٦٠٨,٦٩٦	.	إستثمارات في شركة التنفيذ المثالية المحدودة
٦,٥٨٤,٠٠٠	١٣,٠٢٠,٠٠٠	التغير في قيمة أسهم مصرف الإنماء *
<u>١١,١٩٢,٦٩٦</u>	<u>١٦,٠٢٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية القيسية الخيرية السنوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستعدادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة
٤,٢٩٩,٤٤٣	٤,٢٩٩,٤٤٣	٠	٠	٢١٦,١٤٧	١,٤٩٠,٦٥٧	٤,٢٩٩,٤٤٣	٠	٠	٤,٢٩٩,٤٤٣	%٠	أراضي
٩,٩٦٩,٦٧١	٩,٧٥٣,٥٢٤	١,٧٠٦,٨٠٤	٠	٢١٦,١٤٧	١,٤٩٠,٦٥٧	١١,٤٦٠,٣٢٨	٠	٠	١١,٤٦٠,٣٢٨	%٣	مباني
٠	٠	٨٩٨,٤٢٩	١٢٠,٠٠٠	٠	١,٠١٨,٤٢٩	٨٩٨,٤٢٩	١٢٠,٠٠٠	٠	١,٠١٨,٤٢٩	%٢٠	السيارات
١٩٥,٠٢٦	٢٤٣,٩٧٦	٥,٣٣٢,٤٩٦	٠	٥٩,٩٢١	٥,١٧٢,٥٧٥	٥,٤٧٦,٤٧٢	١٣٢	١٠٩,٠٠٣	٥,٣٦٧,٦٠١	%١٠	آلات ومعدات مكتبية وتجهيزات
١,٧٤٣,٥٢٨	٠	٠	١,٧٠٤,٣٠٤	٠	١,٧٠٤,٣٠٤	٠	٣,٤٥٠,٥٧٢	٢,٧٤٠	٣,٤٤٧,٨٢٢	%١٥	تجهيزات مركز التوحد
٥,٢٨٧	٤,٤٠٩	٨٨,٤٩٣	٠	٨٧٨	٨٧,٦١٥	٩٢,٩٠٢	٠	٠	٩٢,٩٠٢	%١٥	تجهيزات لورات
١٦,٢١٢,٩٥٥	١٤,٣٠١,٣٥٢	٧,٩٢٦,٢٢٢	١,٨٢٤,٣٠٤	٢٧٦,٩٤٦	٩,٤٧٣,٥٨٠	٢٢,٢٢٧,٥٧٤	٣,٥٧٠,٧٠٤	١١١,٧٤٣	٢٥,٦٨٦,٥٢٥		الإجمالي

**الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٢٩,٩١٠	.	رواتب واجور مستحقة
٥٩,٢٠٣	.	مزايا وحوافز مستحقة
٢,٣٧٨	٤٧,١٨٧	منافع وخدمات وتأمين مستحقة
٢٤,٣٩٠	.	مصروفات برامج وأنشطة مستحقة
٤٧,٥٠٠	٤٥,٥٠٠	أمانات للغير
٤,٢٦٧,٧٤١	٢٣,٨٠٠	إيرادات مركز الأميرة حصة
١١٣,٩٧٩	.	مصروفات مستحقة
٩٩٤,٨٧٠	.	إيرادات أرامكو
١٧,٥٠٠	.	إيرادات وتبرعات غير مقيدة
٩,٩٥٠	٩,٠٨٤	إيرادات عمارة الرويس
.	٥١,٣٣٤	مصروفات مستحقة رواتب
.	١,١٧٤,٠٩٨	البرامج والأنشطة المستحقة
.	٢١,٩٩٥	إيرادات غير مقيدة مقدما
	٥٢٨,٠٤٢	مصروفات مستحقة دعم سند
<b>٥,٥٦٧,٤٢١</b>	<b>١,٩٠١,٠٤٠</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٨٥,٦٢٣	٢,٢٠٢,٧٨٠	رصيد المخصص أول العام
٤٢٩,٥٦٦	٥٦٧,٨٢٤	تعزير المخصص خلال العام
.	.	تسوية في المخصص خلال العام
(٣١٢,٤٠٩)	(١,١٥٧,٣١٦)	المسدد خلال السنة
<b>٢,٢٠٢,٧٨٠</b>	<b>١,٦١٣,٢٨٨</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٤٨,٣٤٦	٣٣١,٣٥٦	تبرعات صحية
٩٦٦,٩٠٢	١,١١٩,٠١١	تبرعات كفالة أيتام ومعاقين
.	١٧,٥١٦	تبرعات صندوق أيتام
.	٢٨٣,٣٠٠	تبرعات برنامج سند لتدريب السجينات
١٧٣,٢٦٠	٥٠٠,٨٥٢	تبرعات مشروطة
١٢٥,٠٠٠	٤٠,٩٩٢	تبرعات خدمات تطوعية - جائزة تعزير العمل الطوعي
.	٥٠٥,٧٥٠	إعانة برامج وأنشطة الجمعية- مجلس الجمعيات
٤٩٩,٨٠٣	٢,١٦٩,٤٠٦	تبرعات دكان خيرية- سلة غذائية
٤٨٩,٨٨٩	٢٦١,١١٠	دعم برنامج سند - سداد
١٦,٣٧٠	٥٥٣,٦٣٠	دعم برنامج سند - صحي علاجي
٣٣٠,٥٠٠	٢٦٩,٥٠٠	تبرعات لمرضى الزهايمر
.	٦٦,٥٣١	تبرعات هدية الحاج للمصاحف
.	١,٠١٥,٥٦٨	تبرعات نقدية أرامكو
(٣,٠٠٩)	.	فرق في ريد التبرعات المقيدة بالميزان
.	٢٥,٣٨٨	مبادرة الحقائق المدرسية
.	٢,٠٤٠	حالة إنسانية
.	١٠٤,١٣٧	تبرعات نقدية لكبار السن والارامل والمطلقات
<b>٢,٧٤٧,٠٦١</b>	<b>٧,٢٦٦,٠٨٧</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة - منصة احسان
٧٣,٧٩٦	٤٠٠,٠٠٠	منصة إحسان أيتام ومعاقين
.	٥٤٠,٠٠٠	منصة احسان رعاية صحية
.	٤٢٦,٦٨٥	منصة إحسان أيتام ومعاقين مرحل
.	٤٧١,١١٥	منصة إحسان تعليمي
<b>٧٣,٧٩٦</b>	<b>١,٨٣٧,٨٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إعانات الوزارة</u>
٤٩٠,٢٧٧	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - البرامج والأنشطة
١,٥٢١,٥٠٠	.	إعانة مشروطة للتوحد
.	١,٨٠٠,٠٠٠	منح حكومي دعم القطاع
.	٢٤,٨٨٥	الدعم الحكومي اعانة رواتب
<u>٢,٠١١,٧٧٧</u>	<u>٢,٣٢٤,٨٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) إيرادات الأنشطة</u>
٣,٤٦٥,٩٤٩	٢,١٥١,٨٣٤	إيرادات مركز التوحد
١٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٣	دعم مركز تقديم الدورات
٢٣,٧٣٥	٨٧٦,٢٦٥	دعم برنامج سند للدورات - تمكين
٣٧٩,٦١٢	٥٧٨,٠٩٠	إيرادات الدورات من البنك الأهلي
.	٥,٤٨١,٧٦٢	مشروع استحداث جمعيات متخصصة في التمكين الاقتصادي سبارك
.	٦٥,٣٥٦	ايراد الإسكان للريان
.	٤٦٣,٢٦٢	إيرادات مؤسسة التنفيذ المثالية
.	١٥٥,٠١٦	ايراد نسبة ١٥% من دعم متضررين الازالة للمصروفات التشغيلية
<u>٣,٩٦٩,٢٩٦</u>	<u>٩,٧٧٧,٤١٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة</u>
.	٤,١٩٩,١٠٠	مصاريف مركز التوحد
.	٩٤١,٢٩٥	مصاريف الدورات
.	٨٧٦,٢٦٦	م. برنامج تمكين - دعم سند - محمد بن سلمان
.	٤٥,٩٨٨	مصاريف مشروع التطوير الاستراتيجي والمؤسسي للجمعية
.	٥,٢٦٢,٠٠٠	مصاريف تمويلية - مشروع استحداث جمعيات متخصصة في التمكين الاقتصادي - سبارك
.	١٢١,٨٨٢	مصاريف تمويلية - نسبة الجمعية ١٥% من متضررين الازاله
.	٢,٠٠٠,٠٠٠	مصاريف تمويلية - عقد تسويقي مؤسسة التنفيذ المثاليه
.	١٣٤,١٣٦	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية
.	٥٦,١٧٧	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية ( تعزيز ) ( مقابل تبرعات التطوع )
<u>.</u>	<u>١٣,٦٣٦,٨٤٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) المساعدات النقدية :-</u>
٩٥٨,٤٠٠	٩٩٣,٨٠٠	مساعدات كفالة أيتام
١٤٨,٣٤٦	٨٨٤,٩٨٦	مساعدات صحية
٨,٥٠٢	٦,٩٠٠	مساعدات صندوق أيتام
٥٠٦,٢٥٩	٥٤٤,٤١٠	مساعدات برامج سند
٤٩٩,٨٠٣	١,٧٠١,٤٣٢	مساعدات مشروطة - دكان الخيرية
١٢٦,٦٣٤	٣٨٢,٦٠٣	مساعدات أسر
٧٣,٧٩٦	١,٢٩٩,٤٧٨	مساعدات منصة إحسان
٣٢٢	.	مساعدات خدمات تطوعية إسم النشاط
٣٣٠,٥٠٠	٢٦٨,٨٠١	مساعدات مرضى الزهايمر
.	١٠٤,١٣٧	مساعدات كبار السن والارامل
.	٦٠,٤٩٥	مساعدات نقدية هدية حاج
.	١,٠١٥,٥٦٨	مساعدات نقدية أرامكو
.	٥٠٥,٧٥٠	مساعدات مجلس الجمعيات الاهلية
<u>٢,٦٥٢,٥٦٢</u>	<u>٧,٧٦٨,٣٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصروفات الأنشطة :-</u>
٦٩٦,٦٥٥	.	مصروفات الدورات
.	٣٣,٧٣٠,٨٤٨	مصروفات منح حكومي اعانة متضرري الازالة
٤,٩٠٩,٩٤٢	.	مصروفات مركز التوحد
١٨٩,١٠٤	٢٩,٨٦٦	مصروفات خدمات تطوعية
٣٦,٦٦٥	.	مصروفات عمائر النزلة
١,٢٧٢,٨٦٨	٥٢٦,٢٠٠	مصروفات إستحداث جمعيات في التمكين الإقتصادي
٢٠,٧٥٠	.	مصروفات عمائر الرويس
٤٨١,٢٢٧	٣٢٤,٧٤٨	مصروفات محملة على الأنشطة
٥٠,٥٥٦	.	مستفيدي الوقف - أسر محتاجة
.	١,٥٠٢	مصروفات التميز الاسري
<u>٧,٦٥٧,٧٦٧</u>	<u>٣٤,٦١٣,١٦٤</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الفيصلية الخيرية النسوية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (١٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢,٣٢٧,٩٦٥	٢,٩٣٠,١٩٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٣٩٨,٦٦٤	٣٩٩,٠٤٣	تأمينات إجتماعية
١٤٣,٦١٠	١٤٨,٦١٠	إيجارات
٢٤,٤٢٠	٢٦,٤٤٩	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٤٧,٢٥٢	٥٤,٩٢٤	بريد وبرق وهاتف
١٢٩,٦٨٥	٥٩,٣٩٢	كهرباء ومياه
١٠٣,١٩٠	١٠٢,٧٨٥	مكافآت وحوافز
٣١,٥٠٢	٣٠,٨٠١	محروقات وصيانة سيارات
٦,٨٩٣	٧,١٩٢	ضيافة ونظافة
١,٥٨٠	٤,٣٨٥	تذاكر سفر
.	٣٤٦	مصاريف عقود الصيانة
٤,٨٣٣	١٠,١٠٢	صيانة وإصلاح آلات ومعدات مكتبية
١٥,٣٤٣	٢٣,٠٥٨	صيانة وإصلاح عدد وأدوات
١٦٤,٢٢٦	٢٠٣,٣٩٨	مستلزمات وأنظمة معلومات
.	٣٣,٧٤٩	مصاريف العلاقات العامة والاعلام
٢,٩٠١	١,٢٤٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤٨,٦١١	٣٨,١٣٩	علاج وتأمين طبي
١,١٢٥	١٥,٧١٧	تأمين سيارات الإدارة
٢٦,٧٦١	٢,٧٢٦	دورات تدريبية
.	٢٥,٧٣٣	مؤتمرات واجتماعات
.	٣٦,٢٨٠	رسوم منافذ
٩٥,٦٢٩	١٠٦,٠٤٣	رسوم حكومية
.	٧,٦٢٧	إستشارات وأتعاب مهنية
٣٤٨,٢٥٩	٤٧٥,٩٢٦	نهاية الخدمة
١١,٩٦٩	١١,٦١٩	مصرفات بنكية
٤٧,٨٣١	٤٧٣	متنوعة
.	٦٥,٣٥٧	مصاريف الإسكان التنموي
<u>٣,٩٨٢,٢٤٩</u>	<u>٤,٨٢١,٣٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٥,٠٠٠,٣٣٨</u>	<u>٧,٧٨٤,٧١٥</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٥,٠٠٠,٣٣٨</u>	<u>٧,٧٨٤,٧١٥</u>	<u>تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى</u>
		<u>الإجمالي</u>