



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الخيرية بالربوعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢ +



جمعية البر الخيرية بالربوغة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالربوعة

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالربوعة والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا باستثناء ما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ ادناه، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم إفراغ أرض مركز الكحلا وأرض حي المصبح باسم الجمعية.

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 بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعايير 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

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





تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بالربوغة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية البر الخيرية بالربوغة، فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشفها أثناء

المراجعة.

Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بتريخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (تريخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (تريخيص رقم ٤٦٧)

رؤية
2030
الجمعية الخيرية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

www.ihacpa.com

٢

جدة
ص.ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩١٢ ٤١٦٠٠٨
فاكس : ٩٦٦١٢ ٤١٦٠٣٢٢



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل
جمعية البر الخيرية بالربوغة
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات التقرير الأخرى. التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية
المحتفظ بها.


عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٠٤ ذوالقعدة ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٤ يونيو ٢٠٢١ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير بديل في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢

رؤية
2030
الهيئة العامة للغذاء والدواء
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الخيرية بالربويعه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٢٦٨,٠٦٧	٣,٣٤٦,١٠٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٨,٦٤٠	٢٢,٥٠٠		مخزون
٢٢,٦٢٦	٧,٥٠٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٢٩,٣٣٣	٣,٣٧٦,١٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٠٣٦,٠١٤	٥,٧٦٠,٥٥٨	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٥,٧٨٩	١٥,٣١٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٦,٠٥١,٨٠٣	٥,٧٧٥,٨٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٢,١٣٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠	(٧)	اصول اوقاف
٢,١٣٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١١,٥١١,١٣٦	١١,٢٨١,٩٨١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
١,٥١٨	٢,٠٨٨	(٨)	مخزون كفالة تكافل الحياة
٦,٥١٨	٢٠,٠٨٨		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٩,٤٣٨,٦١٨	٩,١٣٨,٨٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٨٠,٥١٧	١,٧٢٣,٩٦٨	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١٨٥,٤٨٣	٣٩٩,٠٣٠	(١٠)	صافي أصول الأوقاف
١١,٥٠٤,٦١٨	١١,٢٦١,٨٩٣		إجمالي صافي الأصول
١١,٥١١,١٣٦	١١,٢٨١,٩٨١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالربويعه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
١٤٦,٧٢١	٤٢٨,٤٥١	-	-	٤٢٨,٤٥١	التبرعات النقدية العامة
١,٧٠٣,٢٦٥	١,٣١٠,٠١٧	-	١,٣١٠,٠١٧	-	(١١) التبرعات النقدية المقبدة
١٨٥,٤٨٣	٢١٣,٥٤٧	٢١٣,٥٤٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤,٦٠٠	-	-	-	-	اشتراكات اعضاء
٥٤٩,٨٨٨	٩٠٥,٤٣٥	-	-	٩٠٥,٤٣٥	(١٢) التبرعات العينية
٥٨٨,٩٥٧	٦٢٦,٩٨٨	-	٦٢٦,٩٨٨	-	تبرعات الزكاة
١,٣٠٣,٢٩٧	١,١٥٠,٠٠٠	-	١,١٥٠,٠٠٠	-	(١٣) اعانة الوزارة
٢٥٦,٤١٢	٢٠٣,٨٤٧	-	-	٢٠٣,٨٤٧	(١٤) إيرادات أنشطة
					صافي الأصول المجردة من القيود
-	-	-	(٣,٣١١,٦٨٢)	٣,٣١١,٦٨٢	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٤,٧٣٨,٦٢٣	٤,٨٣٨,٢٨٥	٢١٣,٥٤٧	(٢٢٤,٦٧٧)	٤,٨٤٩,٤١٥	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٣٤٦,٤٨٤	٧٨٠,٣٤٨	-	-	٧٨٠,٣٤٨	(١٥) المساعدات النقدية
٥٧٠,٩٠٠	٦٧٦,١٥٠	-	-	٦٧٦,١٥٠	(١٦) مساعدات الزكاة
٥٢٦,٣٥٦	٩٢١,٥٧٥	-	-	٩٢١,٥٧٥	المساعدات العينية
٢,٦٢٠,٨٣١	١,٩٦١,٨٤٦	-	-	١,٩٦١,٨٤٦	(١٧) مصروفات الأنشطة
٦٣٢,٣٥٠	٦٠٩,٦٦٩	-	-	٦٠٩,٦٦٩	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣٧,٩٦٥	٢٧٨,٨٥٦	-	-	٢٧٨,٨٥٦	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٧٨٤	١٠,٤٧٢	-	-	١٠,٤٧٢	(٦) إهلاك الأصول غير الملموسة
٥,١٤٠,٦٧٠	٥,٢٣٨,٩١٦	-	-	٥,٢٣٨,٩١٦	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٤٠٢,٠٤٧)	(٤٠٠,٦٣١)	٢١٣,٥٤٧	٢٢٤,٦٧٧-	(٣٨٩,٥٠١)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	١١٦,٩٠٦	-	-	١١٦,٩٠٦	(١٩) تسويات سنوات سابقة
-	٤١,٠٠٠	-	-	٤١,٠٠٠	مكاسب بيع أصول ثابتة
-	١٥٧,٩٠٦	-	-	١٥٧,٩٠٦	التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
(٤٠٢,٠٤٧)	(٢٤٢,٧٢٥)	٢١٣,٥٤٧	(٢٢٤,٦٧٧)	(٢٣١,٥٩٥)	التغير في صافي الاصول
-	-	-	٦٨,١٢٨	(٦٨,١٢٨)	التحويل بين صافي الأصول
١١,٩٠٦,٦٦٥	١١,٥٠٤,٦١٨	١٨٥,٤٨٣	١,٨٨٠,٥١٧	٩,٤٣٨,٦١٨	صافي الأصول في بداية السنة
١١,٥٠٤,٦١٨	١١,٢٦١,٨٩٣	٣٩٩,٠٣٠	١,٧٢٣,٩٦٨	٩,١٣٨,٨٩٥	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالربويعه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٠٢,٠٤٧)	(٢٤٢,٧٢٥)	التغير في صافي الاصول
٤٣٧,٩٦٥	٢٧٨,٨٥٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٥,٧٨٤	١٠,٤٧٢	استنفاذ اصول غير ملموسة
٨,٥٦٣	١٣,٥٧٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
-	(٤١,٠٠٠)	مكاسب بيع العقارات والالات والمعدات
٥٠,٢٦٥	٦٠,١٧٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٣,٥٣٢)	١٦,١٤٠	مخزون
(٩,٧٨٢)	١٥,١٢٦	ارصدة مدينة اخرى
(٥٢,٧٣٣)	-	مخصص مكافأة ترك الخدمة المسدد
(٣٥,٧٨٢)	٩١,٤٣٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٠٧٥)	(٣,٤٠٠)	شراء العقارا والالات والمعدات
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	شراء اصول غير ملموسة
(٤٨,٠٧٥)	(١٣,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٣,٨٥٧)	٧٨,٠٣٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٣٥١,٩٢٤	٣,٢٦٨,٠٦٧	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٢٦٨,٠٦٧	٣,٣٤٦,١٠٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/٢) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالربويعه
(١/٣) المركز الرئيسي : مركز الربويعه - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
(١/٤) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٥) بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ١٤٢٦ هـ .
(١/٥) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .
- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعاة منكوبي الكوارث .
- الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .
(١/٦) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة المالية

٢. 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 للمراجعين والمحاسبين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام 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 .

(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 والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/٣) ان 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 :

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

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

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

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، 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 المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً. 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 المتبرع، وتلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح.

النقدية وشبه النقدية:

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

المخزون السلعي :-

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

<u>معدل الإهلاك</u>		<u>معدل الإهلاك</u>	
٥%	مباني	١٠%	أثاث ومفروشات
٢٥%	كاميرات مراقبه	١٥%	الأجهزة
٢٥%	برامج كمبيوتر	٢٠%	سيارات

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بالربويعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢,٤٣٣,٤١٧	٢,٢٤٧,٨٨٠	مصرف الراجحي ح/٩٠٣
٥٨٣,٤٣٥	٦٩٤,١٥٦	بنك البلاد/٣٠٠٠٤
١٠٥,١٥٠	٣٠١,٨١٣	البنك الاهلي التجاري/١٠٢
٦٥,٣٦٥	٤٧,٥٧٩	بنك البلاد/٣٠٠١٢
٤٢,٩٥٤	٢١,٨٤٠	بنك البلاد/٣٠٠٢٨
٣١,٨٧٠	١٧,٩٤٦	بنك البلاد/٣٠٠٣٩
٥٠	١٠,٠٠١	مصرف الراجحي ح/٩١١
٣,٦٠٠	٣,٢٧٨	مصرف الراجحي ٩٧٣ (الكفارات)
٢١٩	١,٠٦٣	مصرف الراجحي ح/٦٠٠٥
٨٠٦	٣٥٠	مصرف الراجحي ح/٥٩٦٥
١,٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي ح/٥٩٥٧
<u>٣,٢٦٨,٠٦٧</u>	<u>٣,٣٤٦,١٠٦</u>	

٤. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	ايجار مقر ومستودع الجمعية
١٥,١٢٦	-	عهد عاملين
<u>٢٢,٦٢٦</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالربويعه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات الختمة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

صافي العائدات والألات والمعدات

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	تقويمات مجمع الاملاك	املاك العام	مجمع الاملاك	تكلفة الأصول	الإستثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
٨٢٢,٠٠٠	٨٢٢,٠٠٠	.	.	١٢١,٥٠٣	.	٨٢٢,٠٠٠	.	.	٨٢٢,٠٠٠	أراضي
١,٨٢٩,٨٨٦	١,٧٠٨,٣٢٣	٧٢١,٦٨١	٤٠٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٣	١,٠٠٠,١٧٨	٢,٤٢٠,٠٦٤	٤٠٠,٠٠٠	.	٢,٨٢٠,٠٦٤	مباني
٢,٢٨٧	١	١,٠١٩٩	.	٢,٢٨٦	٧,٩١٣	١,٠٢٠٠	.	.	١,٠٢٠٠	كافوريات مراقبه
٣٣,٨٨٨	٢١,٥٣٨	١,٠,٩٥٨	.	١٢,٣٥٠	٨٩,٦٠٨	١٢٣,٤٩٦	.	.	١٢٣,٤٩٦	أثاث ومفروشات
١,٠٨٠	٥,٤٥١	٢١٨,٩٢٠	.	٨,٢٥٠	٢١,٠١٨٠	٢٢٤,٣٨١	.	٣,٤٠٠	٢٢,٠٩٨١	أجهزة كهربائية
١٦,٦٠٣	٨,٩٤٢	٤,٠٠٥٣	.	٧,٦٥٧	٣٦,٢٩٦	٤٨,٩٩٩	.	.	٤٨,٩٩٩	أجهزة كمبيوتر
١	١	٤٢٢,٩٩٩	١٧١,٥٠٠	.	٥٩٥,٤٩٩	٤٢٤,٠٠٠	١٧١,٥٠٠	.	٥٩٥,٥٠٠	سيارات
١,٦٧٥	١,٤٩٠	٣٦٢	.	١٨٥	١٧٧	١,٨٥٢	.	.	١,٨٥٢	خزن حديدية
١,٥٦٩	٢,١١٩	٨٨١	.	٤٥٠	٤٣١	٣,٠٠٠	.	.	٣,٠٠٠	التصوير
٤,٤٢١	٣,٢٩٦	٧٠٣	.	٦٧٥	٢٨	٤,٤٩٩	.	.	٤,٤٩٩	كاميرات تصوير
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠	أراضي - استثمارية
٢,٢٧,٨٢٣	٢,١٤٥,٨٢٣	٣٥٤,١١٧	.	١٢٥,٠٠٠	٢٢٩,١١٧	٢,٥٠٠,٠٠٠	.	.	٢,٥٠٠,٠٠٠	مباني - استثمارية
٦,٣٦٠,١٤	٥,٧٦٠,٥٥٨	١,٨٧٢,١٢٣	٥٧١,٥٠٠	٢٧٨,٨٥٦	٢,٦٦٥,٥٧٧	٧,٢٣٢,٤٩١	٥٧١,٥٠٠	٣,٤٠٠	٨,٢٠١,٥٩١	الإجمالي

٦- صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاملاك	املاك العام	مجمع الاملاك	تكلفة الأصول	الإستثمارات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	البيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
١٥,٧٨٩	١٥,٣١٧	٢٦,٩٨٨	.	١,٠٤٧٢	١٦,٥١٦	٤٢,٣٠٥	.	١,٠٠٠٠	٢٦,٣٠٥	برامج محاسبية
١٥,٧٨٩	١٥,٣١٧	٢٦,٩٨٨	.	١,٠٤٧٢	١٦,٥١٦	٤٢,٣٠٥	.	١,٠٠٠٠	٢٦,٣٠٥	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالربويعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧. أصول الأوقاف

رقم الصك	التقييم من إدارة الجمعية	تكاليف أنفقت على الأراضي	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
ارض مبنى الجمعية (٣)	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
مخطط شمال المجمع (١)	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
ارض مركز كحلا (بدون)	٣٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠	٤١٠,٠٠٠
ارض حي المصباح (بدون)	٧٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٩٧٠,٠٠٠	٩٧٠,٠٠٠
الإجمالي	١,٨١٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠	٢,١٣٠,٠٠٠

تم إثبات كل من ارض مركز الكحلا وارض حي المصباح في حسابات الجمعية بموجب إقرار تنازل من أصحاب الأراضي يقر بوقفها للجمعية الخيرية ولا يوجد صك شرعي يفيد بنقل ملكية الأرض للجمعية .

٨. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٦,٥١٨	٥٠,٦٨٨	الرصيد أول السنة
١٣,٥٧٠	٨,٥٦٣	المكون خلال السنة
-	(٥٢,٧٣٣)	المسدد خلال السنة
٢٠,٠٨٨	٦,٥١٨	

٩. صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٥٥٠,٤٦٠	٥٥٠,٤٦٠	اعانة الوزارة
٤٥٧,٤٥٤	٤٥٧,٤٥٤	اعانة مقيدة الوزارة لأنشطة الجمعية
١٨٧,٩٤٠	٣٠٨,٣١٩	حفر ابار
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٧٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	اعانة الوزارة - سيارة
٦٤,٣١٨	٦٤,٣١٨	تأسيس المقر (شراء اجهزة لمقر الجمعية)
٦١,٢١٨	٦١,٢١٨	زكاة المال
٣٩,٧٧٠	٨٨,١٦٢	اعانة الوزارة مخصص لأهل كحلا
٣٧,٤٤٧	-	كسوة الشتاء
٣٣,٧٥٠	٣٣,٧٥٠	اعانة الوزارة - اثاث
٢١,٦٧٠	-	السلة الرمضانية
١٩,٠٠٠	-	تبرعات اعانة نزوح
١٦,٠٠٠	-	تبرعات ذبائح
١٠,٤١٥	٦,٨٧٠	تبرعات اجهزة كهربائية
٧,٤٢٦	٣٣,٧٨٤	تبرعات كفارة اليمين
٨٠٠	٨٠٠	سداد ديون
٣٠٠	-	كفارة الصيام
-	٢٢,٤٧٤	بناء مساكن
-	١,٠٠٠	تفريح كربه
-	٥,٧٥٨	تبرعات كفالة اسر
-	١٥٠	مشروع أطعموني
-	٣٠,٠٠٠	تبرعات زواج
٢,٢١٩,٢٦٧	١,٨٨٠,٥١٧	

جمعية البر الخيرية بالربويعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٠. صافي أصول الأوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
	١٨٥,٤٨٣	رصيد أول السنة
١٨٥,٤٨٣	٢١٣,٥٤٧	إضافات خلال السنة
<u>١٨٥,٤٨٣</u>	<u>٣٩٩,٠٣٠</u>	

١١. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٦٣,٧٦٨	٤٢٨,٦٤٢	كفارة اليمين
٢٤٨,٤٧٣	٢٥٧,٢٢٠	كفالات ايتام
-	١٩٥,٠٥٠	السلة الرمضانية
٤٠,٥١٦	١٢٧,٤٤٧	كسوة الشتاء
٩٣,٢٤٣	٨٧,٧٠٠	سلات غذائية
٨٥,٧٠٠	٦٤,٠٠٠	اعانة تعليم
٤١٥,٨١٩	٣٨,٢٨٧	حفر ابار
٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات زواج
-	١٩,١٧٤	ايجار المقر
٣٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠	اعانة نزوح
٤,٤٧٠	١٦,٠٠٠	ذبائح
٤٢,٢٤٥	١٥,٩٥٢	بناء مساكن
١٥,٠٥٠	١٠,٧٠٠	كفاله اسر
١٠٤,٩١٧	٥,٥٤٥	النقدية اجهزة كهربائية
-	٣٠٠	كفارة الصيام
١٥٨,٠٦٤	-	سلات رمضانية
٧٠,٠٠٠	-	متضرري الكوارث الطبيعية
١,٠٠٠	-	عيدية
<u>١,٧٠٣,٢٦٥</u>	<u>١,٣١٠,٠١٧</u>	

١٢. التبرعات العينية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٨٨٢,٩٣٥	مواد غذائية
-	٢٢,٥٠٠	حقائب مدرسية
١٥٠,٠٠٠	-	هيئة الري والصرف - تمور
١٨٠,٠٠٠	-	مصنع بستان النخيل للتمور
٦٧,٨٤٨	-	(العثيم) - شوربة - مكرونة - تمور
٧٢,٢٤٠	-	صندوق موظفي سابك الخيري - مواد غذائية
١٤,٤٠٠	-	مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية - أرز
٤٥,٠٠٠	-	جمعية البر الخيرية بأبها - مواد غذائية
٢٠,٤٠٠	-	شركة رحماء الدولية للتجارة - بطانيات
<u>٥٤٩,٨٨٨</u>	<u>٩٠٥,٤٣٥</u>	

جمعية البر الخيرية بالربويعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣. إعانات الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١,١٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لعودة أهالي الربويعه
٨٠٠,٠٠٠	-	إعانة مقيده لأنشطة الجمعية
٣,٢٩٧	-	إعانة رواتب
٥٠٠,٠٠٠	-	إعانة مخصص لأهل كحلا
<u>١,٣٠٣,٢٩٧</u>	<u>١,١٥٠,٠٠٠</u>	

١٤. إيرادات أنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٢٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	إيجارات الوقف بخميس مشيط
٣٦,٤١٢	٣٣,٨٤٧	مبيعات وايت مياه
<u>٢٥٦,٤١٢</u>	<u>٢٠٣,٨٤٧</u>	

١٥. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٤٦,٤٨٤	٤٥٥,٠٠٠	برنامج كفارة يمين
-	٣٢٥,٣٤٨	برنامج مساعدات أيتام
<u>٣٤٦,٤٨٤</u>	<u>٧٨٠,٣٤٨</u>	

١٦. مساعدات الزكاة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٧٠,٩٠٠	٦٧٦,١٥٠	مساعدات الزكاة النقدية
<u>٥٧٠,٩٠٠</u>	<u>٦٧٦,١٥٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالربويعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٣٥,٣٢٨	٩٧٢,٧٥٠	إعانة مقطوعة من إعانة الوزارة للأنشطة
١٧٠,٠٠٠	١٧٢,٣٨٠	السلات الرمضانية
١٠٧,٥٠٠	١٥٨,٦٦٦	حفر آبار
٢٠٧,٩١٤	١٥٢,٧٠٠	السلات الغذائية من إعانة الوزارة
-	١٠٣,٠٧٥	تشجيع التعليم الجامعي
٢٩٠,٠٠٠	١٠١,٠٠٠	إعانة نزوح من إعانة الوزارة
٣٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعداات زواج من إعانة الوزارة
-	٥٠,٤٧٥	رواتب محملة على النشاط
١٩,٧٧١	٣٩,٠٠٠	مساعداات ترميم المنازل
٢٤,٩٥٠	٢٤,٥٠٠	مساعداات مرضية من إعانة الوزارة للأنشطة
٧,٤٧٠	١٦,٠٠٠	ذبائح
٢٨,٤٢٨	١٠,٣٠٠	تسديد فواتير كهرباء المستفيدين من إعانة الوزارة لكحلا
-	٣,٠٠٠	دورات تدريبية
١,٠٠٠	٣,٠٠٠	تفريغ كرب
٢,١٠٠	٢,١٠٠	تجديد برنامج البركة
-	٢,٠٠٠	اجهزة كهربائية
-	٢,٠٠٠	سداد ايجار
٨٠٠	٢,٠٠٠	سداد ديون
-	٩٠٠	سقيا ماء
١٢,٥٤٦	-	تفريغ كرب من إعانة الوزارة
٢١٣,٢٩١	-	السلات الغذائية من إعانة الوزارة للأنشطة
٤١,٥٧٨	-	دورات تدريبية من إعانة الوزارة للأنشطة
٤٧,٤٠٠	-	السلات الغذائية من إعانة الوزارة لكحلا
٨٤,٠٠٠	-	مساعداات بناء من إعانة الوزارة لكحلا
٣,٠٠٠	-	مساعداات مرضية من إعانة الوزارة لكحلا
١٤٩,٠٠٠	-	مساعداات نقدية من إعانة الوزارة لكحلا
١٠٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية من إعانة الوزارة لكحلا
١٥٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء من إعانة الوزارة للكسوة
١٠٠,٠٠٠	-	أجهزة كهربائية من إعانة الضحيان
١٥٤,٨٠٠	-	إعانة تعليم
٧٣,٣٤٥	-	السلات الغذائية
١,٠٠٠	-	عيدية
٣٢٩,٤٠٠	-	مستحققات الأيتام
١١,٢٠٠	-	كفالة الأسر
٨٠,٠٠٠	-	إعانة نزوح
<u>٢,٦٢٠,٨٣١</u>	<u>١,٩٦١,٨٤٦</u>	

جمعية البر الخيرية بالربويعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٦٨,٤٠٨	٣٥١,٦٩٣	مرتبات و اجور و ما في حكمها
٨,٥٦٢	٦٩,٧٨٨	مكافأة ترك الخدمة
٤٥,٠٠٠	٥٢,٠٥٠	ايجارات
٦١,٢٨٥	٢٤,٥٤٨	رسوم تأشيرات و تجديد اقامات وتذاكر سفر
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
-	١٩,١٣٤	رسوم حكومية
١,٥٧٥	١,٥٧٥	تجديد نظام الرواتب السريع
٨,٣٠٠	١٥,١٠٠	تأمين طبي
١٢,٠١٣	١١,٩٤٢	تأمين وصيانة سيارات
٤١,١٠٠	٨,٦٠٠	دعاية و اعلان
١٠,٢٢٧	٧,١١٣	ادوات مكتبية ومطبوعات واحبار
٢٧٠٠	٦,٠٢٠	تأمين سيارات ومخالفات مرورية
٨,٣٧٩	٤,٨٨٦	تحميل و تنزيل وشحن ونقل
٩,٢٧٢	٣,٨٧٧	هاتف و بريد
١٠,٠٣٦	٣,١٧٥	مكافآت
٤,٨٥٩	٣,١٤٨	ضيافة ونظافة ومواد غذائية
١,٨٦١	١,٨٢٢	كهرباء و مياه
٤,٠٦٨	١,٧٥٨	محروقات و صيانة
٢٣٠	١,٦٧٥	صيانته اجهزة
١,١٥٥	١,٢٦٥	خدمه واصل ، مقيم
-	٥٠٠	اشتراكات
٨,٤٠٠	-	تطوير الموقع
٢,٥٠٠	-	تعديل مهنة عامل
١,٤٠٠	-	انتداب
١,٠٢٠	-	رسوم رخصة سير
<u>٦٣٢,٣٥٠</u>	<u>٦٠٩,٦٦٩</u>	

١٩. تسويات سنوات سابقة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١١٦,٩٠٥	ايداعات بنكية
-	١١٦,٩٠٥	