

٣٢٧٢٣

كدر

٥١٤١ / ٢ / ١٧

١٤٠١٢ طاله



بشأن القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٨ م

المحترم

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بطيه نسخة من الميزانية والحسابات الختامية لجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م بعد أن تم

الاطلاع عليها ومراجعتها نبين ما يلي :

أولاً: نشيد بالجهود المباركة التي تحققت من خلال الإيجابيات التالية :

البيان	م	النسبة المئوية
زيادة التبرعات النقدية عن العام السابق بمبلغ (٥٥,١٩٠) ريال.	١	%٩
زيادة الزكاة الشرعية عن العام السابق بمبلغ (٢٢,٦٨٧) ريال.	٢	%٤
حققت الجمعية فائض الإيرادات عن المصروفات بمبلغ (١٦٩,٧٢٧) ريال في العام الحالي بينما في العام السابق حققت فائض بمبلغ (٤١٠,٣٦٦) ريال وبانخفاض مبلغ (٢٤٠,٦٣٩) ريال.	٣	%٥٩
انخفاض المصروفات العمومية والإدارية عن العام السابق بمبلغ (٦٩٥,٦٠) ريال.	٤	%٦

ثانياً: حققت بعض الأنشطة ذات العائد فائض (عجز) على النحو التالي:

اسم النشاط	المبلغ الفائض	نسبته إلى الإيرادات	ملاحظات
روضة الأطفال	٣٣,٦٠١	%٥	فائض
لجنة كافل اليتيم	(٢٥,٦٣٩)	%٧	عجز

ثالثاً: نبين الآتي:-

البيان	م	النسبة المئوية
زيادة المساعدات العينية عن العام السابق بمبلغ (٢٨٥،٧٦) ريال.	١	%٤٦
زيادة مساعدات الزكاة عن العام السابق بمبلغ (٦٨٨،٢٢) ريال.	٢	%٤
انخفاض مساعدات تيسير الزواج عن العام السابق بمبلغ (٣١١،١٥) ريال.	٣	%١٠٠
انخفاض مساعدات الأجهزة عن العام السابق بمبلغ (٣،٨٤٣) ريال.	٤	%١١
انخفاض مساعدات الملابس عن العام السابق بمبلغ (٩،٨٩٠) ريال.	٥	%٥٤
انخفاض مساعدات افطار صائم عن العام السابق بمبلغ (٨٠٧،٧٥) ريال.	٦	%١٠٠
انخفاض مساعدات فرحة العيد عن العام السابق بمبلغ (٨٠٠) ريال.	٧	%١٠٠
زيادة مساعدات سداد ديون عن العام السابق بمبلغ (٦٠٠،٢) ريال.	٨	%١٠٨
انخفاض مساعدات شراء وتحسين مساكن عن العام السابق بمبلغ (٧٥٤،١١٣) ريال.	٩	%١٠٠
زيادة مساعدات تعليمية عن العام السابق بمبلغ (٨٠٧،٣٧) ريال.	١٠	%١٧٥
زيادة مساعدات متعددة عن العام السابق بمبلغ (٥٧٠،٣٣) ريال.	١١	%٣٣٦
بلفت مصروفات المهرجانات في العام الحالي مبلغ (٧٤٦،٣٦) ريال.	١٢	-
بلفت المساعدات طارئة في العام الحالي مبلغ (٩٠١،١٨) ريال.	١٣	-
انخفاض مصروفات المرافق العامة عن العام السابق بمبلغ (٨١٠،٢٦) ريال.	١٤	%٩٠

رابعاً: وندونها باللاحظات التالية:-

البيان	م	النسبة المئوية
انخفاض اشتراك الأعضاء عن العام السابق بمبلغ (١٢٥،٧) ريال.	١	%٥
انخفاض التبرعات العينية عن العام السابق بمبلغ (٨١١،٥٣) ريال.	٢	%٢٣



خامساً: تحفظات المحاسب القانوني (شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه) :

البيان	م
لم يحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية في تاريخ المركز المالي.	١
لم يزود بشهادة توکد رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ (١٢٧٥٠٠) ريال .	٢
لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية.	٣

سادساً : وبالنسبة للميزانية التقديرية للعام المالي ٢٠١٩ م :-

لم يتم ارفاق الميزانية التقديرية للعام ٢٠١٩ م وما نأمله سرعة تزويدنا بها لنتمكن من إكمال اللازم، كما نأمل من سعادتكم الترتيب لعقد اجتماع الجمعية العمومية للمصادقة على القوائم المالية للعام ٢٠١٨ م متمنيا لكم ول مجلس الإدارة التوفيق والسداد.

الستامي
٢٠١٩

ولكم تحياتي وتقديرني ، ، ،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بالقطيف

نبيل بن راشد الوسري

الأذون من المسئول
الأذون في شب الجمعية لغداد
الميزانية الشفوية
دشداش

جمعية البخارودية الخيرية	
<input checked="" type="radio"/> مسؤوله	<input type="radio"/> بريد
<input type="radio"/> الإلكتروني	<input type="radio"/> فاكس
..... أخرى	
رقم السوارد : ١٤ / ٢٤١٢٦١	بتاريخ : ٢١/٠٢/٢٠١٤
المرفقات : ملخص	

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

إيضاحات حول القواعد المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في قسم أساس الرأى المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل: ظهر بعد من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية المألنة لظروف الجمعية.

أساس الرأى المتحفظ

- لم تحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من وجود التزام اضافي على الجمعية تجاه هذه البنوك او الغير
- يوجد استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ١٢٧٥٠٠ ريال ولم نكن قادرين على الحصول على أدلة المراجعة المناسبة ونتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت اي تعديلات على هذا المبلغ كان ضرورياً.
- لم يتم تكوين مخصصات نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية.

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

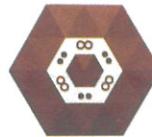
مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن خطأ أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بـ مراجعة هذه القوائم المالية.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستثمارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار وفعلي بخلاف ذلك.

والملكون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.





مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد مقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعمول هو مستوى على من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كمجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بمارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التنفيذ، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعذر، سوء التمثل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقدير ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكلاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقدير العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظمية

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون وماراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٠١٩ م الموافق ٩ مارس ٢٠١٩ هـ



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

إيضاح

٣,٤٥٩,١٣٦	٤,٠٤٥,٤٨٠	٣
٢٨,٣١٢	١٤,٥١٠	٤
٦٢٩,١٥٠	٦٣٥,٩٥٠	٥
<u>٤,١١٦,٥٩٨</u>	<u>٤,٦٩٥,٩٤٠</u>	

الأصول

الأصول المتداولة

النقد

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

اجمالي أصول متداولة

١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	٦
٣,٤٣٨,١٩٣	٣,٠٢٨,٥٧٨	٧
<u>٣,٥٦٥,٦٩٣</u>	<u>٣,١٥٦,٠٧٨</u>	

اجمالي الأصول

٣,٤٣٥,٦٧٦	٣,٥١٩,٢٨٢	
٤,٢٤٦,٦١٥	٤,٣٣٢,٧٣٦	
<u>٧,٦٨٢,٢٩١</u>	<u>٧,٨٥٢,٠١٨</u>	

اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

اجمالي صافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس إدارة

أمين الصندوق

المحاسب



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - القصيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٤٨,٠١٠	١٤٠,٨٨٥	-	١٤٠,٨٨٥	
٦٣٨,٣٩٨	٦٩٣,٥٨٨	٢٧١,٧٥٥	٤٢١,٨٣٣	٨
٢٣٠,١٣٣	١٧٦,٣٢٢	-	١٧٦,٣٢٢	
٥٢١,٤٣٠	٥٤٤,١١٧	٥٤٤,١١٧	-	
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٩
١,٧٥٨,٦٥٩	١,٠٥٤,٠٧٢	-	١,٠٥٤,٠٧٢	١٠
٨١,٨٢٨	٤٢,٢٨٠	-	٤٢,٦٨٠	١١
٣,٥٧٨,٤٥٨	٣,٢٥١,٦٦٤	٨١٥,٨٧٢	٢,٤٣٥,٧٩٢	

الإيرادات والمكاسب:
اشتراكات الأعضاء
التبرعات النقدية
التبرعات العينية
تبرعات الزكاة النقدية
الإعانات الحكومية
إيرادات الأنشطة
الإيرادات الأخرى
اجمالي الإيرادات والمكاسب

(٢٩٤,٣١٦)	(٢٠٤,٥٣٥)	(١٨٥,٦٣٤)	(١٨,٩٠١)	١٢
(٥٢١,٤٢٩)	(٥٤٤,١١٧)	(٥٤٤,١١٧)		
(١٦٥,٢٠٧)	(٢٤١,٤٩٢)	-	(٢٤١,٤٩٢)	
(١,٨٤,٢٥١)	(١,٠٤٩,٥٩٩)	-	(١,٠٤٩,٥٩٩)	١٣
(١,١٠٢,٨٨٩)	(١,٠٤٢,١٩٤)	-	(١,٠٤٢,١٩٤)	١٤
(٣,١٦٨,٠٩٢)	(٣,٠٨١,٩٣٧)	(٧٢٩,٧٥١)	(٢,٣٥٢,١٨٦)	
٤١٠,٣٦٦	١٦٩,٧٢٧	٨٦,١٢١	٨٣,٦٠٦	
٧,٢٧١,٩٢٥	٧,٦٨٢,٢٩١	٤,٢٤٦,٦١٥	٣,٤٣٥,٦٧٦	
٧,٦٨٢,٢٩١	٧,٨٥٢,٠١٨	٤,٣٣٢,٧٣٦	٣,٥١٩,٢٨٢	

المصروفات والخسائر:
المساعدات النقدية
مساعدات الزكاة
المساعدات العينية والمشتراء
مصروفات الأنشطة
المصروفات العمومية والإدارية
اجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول خلال العام
صافي الأصول في بداية العام
صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المحاسب



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

٤١٠,٣٦٦

١٦٩,٧٢٧

٤٥٧,٣١٤

٤١٨,٢٩٣

٨٦٧,٦٨٠

٥٨٨,٠٢٠

(١٧,٦٢٢)

١٣,٨٠٢

(٣١٤,٢٥٠)

(٦,٨٠٠)

٥٣٥,٨٠٨

٥٩٥,٠٢٢

(٥,٨٨٨)

(٨,٦٧٨)

(٥,٨٨٨)

(٨,٦٧٨)

٥٢٩,٩٢٠

٥٨٦,٣٤٤

٢,٩٢٩,٢١٦

٣,٤٥٩,١٣٦

٣,٤٥٩,١٣٦

٤,٠٤٥,٤٨٠

تعديلات لبند غير نقدية

(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

المحاسب



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠) الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيصالات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠) بتاريخ ١٤٠٤/١٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتربية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية ونطاق خدماتها الجارودية وما حولها.

١-٢ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة لذوق العام .
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .
- تعزيز جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتفاع بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

١-٣ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تبعد الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لها .

٢-٣ استعمال التقديرات

أن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٢-٤ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٥ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقدير المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديره بها عند دخوله المستودعات.

٦- الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة:

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية:

تتمثل في الاستثمارات التي تصعد نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٥٠% إلى ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة فيها .

أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمر فيها أيًّا كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة فيها .

وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلاها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمار في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

٧- ممتلكات وألات ومعدات

تطهر الممتلكات والألت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وظهور بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترافق والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسلتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٨- الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بوجها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستناد .

- يتم استئناف مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠) الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيصالات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(باليارات السعودية)

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص تقديرى مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
قيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلى:-
- ٠. الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المترسخ ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - ٠. الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المترسخ وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوثيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
 - ٠. التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - ٠. التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المترسخ والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الجارودية - القصيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقوله
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والمماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

نقد بالبنوك

٣,٤٥٩,١٣٦

٤,٠٤٥,٤٨٠

٣,٤٥٩,١٣٦

٤,٠٤٥,٤٨٠

٤- المخزون

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

مواد غذائية

٢٨,٣١٢

١٤,٥١٠

٢٨,٣١٢

١٤,٥١٠

٥- الارصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

ايرادات مستحقة

٦٢٩,١٥٠

٦٣٥,٩٥٠

٦٢٩,١٥٠

٦٣٥,٩٥٠

٦- الإستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

أسهم في مصرف الانماء

١٢٧,٥٠٠

١٢٧,٥٠٠

١٢٧,٥٠٠

١٢٧,٥٠٠



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١٧) الجارودية - القصيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إضادات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريلات السعودية)

٧- ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	أجهزة كهربائية	الاثاث	المباني	الأراضي	نسبة الإهلاك:	التكلفة:
	%١٥	%٦١٥	%٢٠	%٤	%٦	
٦,٣٦,٧٣١	١,٣٤٠,٩٥٦	٣٣٣,٨١٧٧٢	٨١٣,٠١٠	٦,٨٨,٨٩٩٨	٢٠١٧	٢٠١٧٠٦
٦,٣٧٠,٩	١,٤٣٣,٩٥٦	٣٤٦,٨٥٠	٨١٣,٠١٠	٦,٨٨,٨٩٩٨	٢٠١٨	٢٠١٨٠٦
٢,٩٢٣,٥٣٨	٧٥٥,٦٠١	٢٢٦,٥٧٦	٥٧٩,٨٢١	٦,١٣٦,٣٥١		٢٠١٧٠٦
٤١٨,٢٩٣	١٥٢,٩١٤	١٤٣,٨٢٤	١٢٣,٣٨٠	٦,١٢٧,٥١٦		٢٠١٧٠٦
٣,٤٤٣,٨٣١	١٤٣,٨٣٥	٢٤٠,٥٥٣	٧٠٣,٢٠١	٦,١٢٣,٣٦٢		٢٠١٨٠٦
٣,٤٣٤,٣	٥٨٥,٣٥٥	١١١,٦٠٢	٢٣٣,١٨٩	٦,٨٨,٣٥٢		٢٠١٧٠٦
٣,٢٨٥٧٧	٤٤٢,٣٤٤	١٠٥,٧٩٧	١٠٩,٨٠٩	٦,٦٩٨,٣٦		٢٠١٨٠٦
٣,٠٣٠	٤١٤,٣٤٤	١٠٥,٩٩٧	١٠٩,٨٠٩	٦,٦٨٨,٦٩٥		٢٠١٧٠٦

الاستهلاك المترافق:

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٨
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧

صافي القيمة الدفترية:

٦,٨٨,٣٥٢	٦,٦٩٥	٦,٨٨,٣٥٢
٦,٦٩٥	٦,٨٨,٣٥٢	٦,٦٩٥
٦,٨٨,٣٥٢	٦,٦٩٥	٦,٨٨,٣٥٢



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٨- التبرعات النقدية

<u>م٢٠١٧</u>	<u>م٢٠١٨</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
٤٨٦,٨٢١	٤٢١,٨٣٣	-	٤٢١,٨٣٣	تبرعات نقدية عامة
٤٤,٢٠٠	١٤٢,٧٦٨	١٤٢,٧٦٨	-	تبرعات حملة تحسين المساكن
٢١٧	-	-	-	تبرعات تيسير الزواج
٨٠,٧٣٢	١٠٤,٧٥٠	١٠٤,٧٥٠	-	تبرعات افطار الصائم
٤,٣٠٠	-	-	-	تبرعات كسوة العيد
٢٢,١٢٨	١٠٠	١٠٠	-	تبرعات للمقبرة
-	٢٤,١٣٧	٢٤,١٣٧	-	تبرعات المهرجانات
-	-	-	-	تبرعات اسر الايتام
<u>٦٣٨,٣٩٨</u>	<u>٦٩٣,٥٨٨</u>	<u>٢٧١,٧٥٥</u>	<u>٤٢١,٨٣٣</u>	

٩- الاعانات

<u>٢٠١٧</u> <u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٨</u> <u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>

اعانة الوزارة لدعم برامج مساعدات الاسر

١٠- ايرادات الأنشطة

<u>٢٠١٧</u> <u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٨</u> <u>٣١ ديسمبر</u>
<u>١,٤٢٦,٦٢٤</u>	<u>٦٨٨,٨٣٥</u>
<u>٣٣٢,٠٣٥</u>	<u>٣٦٥,٢٣٧</u>
<u>١,٧٥٨,٦٥٩</u>	<u>١,٠٥٤,٠٧٢</u>

١١- الابرادات الأخرى

<u>٢٠١٧</u> <u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٨</u> <u>٣١ ديسمبر</u>
<u>٣٦,٧٠٨</u>	<u>٤,٣٣٠</u>
<u>٣٧,٥٠٠</u>	<u>٣٧,٠٠٠</u>
<u>١,٢٤٥</u>	<u>١,٣٥٠</u>
<u>٦,٣٧٥</u>	<u>-</u>
<u>٨١,٨٢٨</u>	<u>٤٢,٦٨٠</u>

دعم صندوق تنمية الموارد
ايرادات الايجارات
بيع مخلفات
ارباح اسهم



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٢ - المساعدات التقدية

م٢٠١٧	م٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	
١٥,٣١١	-	-	-	مساعدات تيسير الزواج
٣٦,٢٩٤	٣٢,٤٥١	٣٢,٤٥١	-	مساعدات اجهزة
١٨,٣٤٠	٨,٤٥٠	٨,٤٥٠	-	مساعدات ملابس
٧٥,٨٧٧	-	-	-	مساعدات افطار صائم
٨٠٠	-	-	-	مساعدات فرحة عيد
٢,٤٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	مساعدات سداد ديون
١١٣,٧٥٤	-	-	-	مساعدات سداد وشراء وتحسين مساكن
٢١,٦٣٠	٥٩,٤٣٧	٥٩,٤٣٧	-	مساعدات تعليمية
٩,٩٨٠	٤٣,٥٥٠	٤٣,٥٥٠	-	مساعدات متعددة
-	٣٦,٧٤٦	٣٦,٧٤٦	-	مصرفات المهرجانات
-	١٨,٩٠١	-	١٨,٩٠١	مساعدات طارئة
٢٩٤,٣١٦	٢٠٤,٥٣٥	١٨٥,٦٣٤	١٨,٩٠١	

١٣ - مصروفات التشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>
٧٦٦,٣٢٨	٦٥٥,٢٣٤
٢٨٧,٥٩٢	٣٩٠,٨٧٦
٧٠٤	٣٥١
٢٩,٦٢٧	٢,٨١٧
١,٠٨٤,٢٥١	١,٠٤٩,٥٩٩

مصرفات الروضة (١/١٣)
مصروفات لجنة كافل اليتيم
مصرفات لجنة تقنية المعلومات
مصرفات المرافق العامة
مصرفات لجنة العلاقات العامة والاعلام

١/١٣ - مصروفات الروضة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>
٤٦٢,١٥٢	٤٤٢,٢١٨
٢٦,٧١٤	٣٠,٤٨٩
٥,٢٣٣	١٣,٦٤٦
١١,٠٦٢	٣,٢٠٩
٩,٤٤٥	١١,٥٥٠
٨,٢٢١	١,٤٨٢
١٢,٥٤٥	٣,٥٠٣
٦,٧٠٧	١٣,١٨٠
١٠٦,٨٧٥	٢٠,٩٧٣
٢٨,٥١٩	٢٧,٨٨٩
١١,٨٤٠	-
٤,١٩٧	١,٣٣٥
١٢,٥٣٣	٤٠,٧٧٦
٢١,٠٥٠	١,٠٥١
١٥,٣٥٠	١٠,٣٨٨
٤,٠٠٠	-
٢,٨٧٥	١٩,٩٠٠
١٧,٠١٠	١٣,٦٤٥
٧٦٦,٣٢٨	٦٥٥,٢٣٤

الرواتب وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
مكافأة نهاية الخدمة
بدلات
مكتبة ومطبوعات
كهرباء ومياه
ضيافة ونظافة
محروقات ومصروفات سيارات
صيانة واصلاح عامه
تأمين طبي وعلاج
دعالية واعلان
بريد وهاتف وانترنت
هدايا والعاب ورحلات
مصرفات غذائية واعاشة
ملابس واقمشة وفرش
دورات وفعاليات
نقل وانقال
وسائل تعليمية ومناهج



جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الجارودية - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٤- مصروفات عمومية وادارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٩٤,٣٣٣	٣٩١,٤٨١	الرواتب وما في حكمها
٨٦,٩٤٥	٨٦,٦٨٩	تأمينات اجتماعية
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	إيجارات
٦,١٢٩	٢٨,٨٨٢	مكافآت نهاية الخدمة
١١,١٧٧	١٤,٣٧٣	مكافآت وبدلات
١٢,٣١٥	١٢,٣٢٧	كهرباء ومياه وغاز
٥,٨١٢	٣,٠٧٤	مكتبة ومطبوعات
٦,٣٤١	٦,٦٥٢	ضيافة ونظافة
١,٦٠٠	١,٨٦٩	نذاكر سفر وانتقال
٦,٤٢٩	٣,٢٧٠	محروقات ومصروفات سيارات
٧,٥٥٤	٤,٠٩٩	صيانة عامة
٩,٢٦٤	٩,٦٥٨	بريد وهاتف
٥٠,٠٠٠	٢٨,٢٥٠	دعائية واعلان
٤,٦٠٣	٢,٦٠٥	عمولات بنكية
٢٣,٥٥٨	١٠,٣١٢	تأمين طبي
١,٥١٥	٢,٥٦٠	متنوعة
٤٥٧,٣١٤	٤١٨,٢٩٣	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,١٠٢,٨٨٩</u>	<u>١,٠٤٢,١٩٤</u>	

