

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

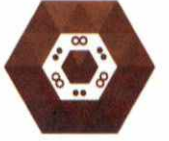
قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

تلفون +٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
فاكس +٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
بريد إلكتروني info@taysseer.com
الموقع الإلكتروني www.taysseer.com
سجل مهني ٦٤٠/١١/٣٢٣

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل 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 الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا 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 غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند 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 الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهرى 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.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، 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 لتوفر 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 المتمدد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

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

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

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

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

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

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

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ
الموافق ٣ مارس ٢٠١٩م

جمعية عزيمة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)

عزيمة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٣,٥٨٩,٢٩٧	٢٦,٨٥١,٩٧٣	٣	النقد
٢٣,٣٩٣,٤٥٠	٢٣,٣٩٤,٦٢٥		إيرادات مستحقة
٣,٣٥٠,٦٨٥	٣,١٧١,٢٤٦	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٠,٣٣٣,٤٣٢	٥٣,٤١٧,٨٤٤		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٦,١٠١,٧١١	٢٢,٤٩٤,٥١٤	٥	الإستثمارات المتاحة للبيع
٦٧,٣٠٠,٧٧٠	٨٩,٥٧٦,٧٧٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٣,٢١٠,٦٠٥	٦,١٧١,٩٣١	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٦,٦١٣,٠٨٦	١١٨,٢٤٣,٢٢٣		إجمالي أصول غير متداولة
١٤٦,٩٤٦,٥١٨	١٧١,٦٦١,٠٦٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣,٠٩٠,٠١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٦٧٠,٥١٧	١,٦٧٠,٥١٧	٩	وقف الأسهم
٤,٧٦٠,٥٢٧	٣,٦٧٠,٥١٧		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤,٤١٤,٧١٣	٥,٠٥٦,٩٥٠	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤١٤,٧١٣	٥,٠٥٦,٩٥٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
١٢١,٨٩٢,٢٠٣	١٣٨,١٤٠,٢١٠		صافي الأصول
٢٢,٢٣٨,٨٥٠	٣١,٣٤٨,٦٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٦٥,٥٦٣	٢,١١٧,٩٦٣		صافي الأصول المقيدة
(٨,١٢٥,٣٣٨)	(٨,٦٧٣,٢١٥)		صافي أصول الأوقاف
١٣٧,٧٧١,٢٧٨	١٦٢,٩٣٣,٦٠٠		خسائر غير محققة
١٤٦,٩٤٦,٥١٨	١٧١,٦٦١,٠٦٧		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي



الإحصاء العام



إحصاء الصندوق



رئيس مجلس الإدارة



جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	ايضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٣١٨,٠٣٤	١٩١,٧٠٠	-	-	١٩١,٧٠٠	إشتراقات الأعضاء
١,٩٨٥,٠٤٨	١,٨٩٦,٩٨٥	-	-	١,٨٩٦,٩٨٥	تبرعات نقدية عامة
٢٣٨,٤٠٤	٣٥٢,٤٠٠	٣٥٢,٤٠٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦,٥١٠,٩٥٩	٧,١٦٠,٨٣٠	-	٧,١٦٠,٨٣٠	-	١١ التبرعات النقدية المقيدة
٣,٣٦٤,٠١٢	٢,٦٦٤,٦٣٢	-	٢,٦٦٤,٦٣٢	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠	١٢ الإعانات الحكومية
٢٠,٠٤١,٦٦٩	٤٩,٣٨٥,٦٨٥	-	-	٤٩,٣٨٥,٦٨٥	١٣ إيرادات المراكز والأنشطة
٢٤,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات سداد
٦٨٧,٨٠٤	٨٣٧,١٦٩	-	-	٨٣٧,١٦٩	إيرادات العقارات والأوقاف
٩,٦٤٧	-	-	-	-	تبرعات رسائل الجوال
٣١,٨٧١	٤,٩١١,٦٨٠	-	-	٤,٩١١,٦٨٠	تبرعات عينية أصول ثابتة
٦٤٧,٣٢٠	٥٣٠,٧٥٣	-	-	٥٣٠,٧٥٣	أرباح الأسهم
٣٦٥,٠٦٠	١,٩٧٨,٠٨٧	-	-	١,٩٧٨,٠٨٧	١٤ إيرادات أخرى موارد بشرية
٥٩,١٩٩,٨٢٨	٧٠,٣٠٩,٩٢١	٣٥٢,٤٠٠	٩,٨٢٥,٤٦٢	٦٠,١٣٢,٠٥٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١,١٨٤,٤٦٢)	(٧١٥,٦٧٠)	-	(٧١٥,٦٧٠)	-	١٥ المساعدات من الزكاة
(٣٤,٧٣٠,٠٩٨)	(٣٣,٨٧١,٧٤٦)	-	-	(٣٣,٨٧١,٧٤٦)	١٦ مصروفات المراكز والأنشطة
(٦,٣٧٩,٨٧٠)	(١٠,٠١٢,٣٠٦)	-	-	(١٠,٠١٢,٣٠٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٢,٢٩٤,٤٣٠)	(٤٤,٥٩٩,٧٢٢)	-	(٧١٥,٦٧٠)	(٤٣,٨٨٤,٠٥٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٦,٩٠٥,٣٩٨	٢٥,٧١٠,١٩٩	٣٥٢,٤٠٠	٩,١٠٩,٧٩٢	١٦,٢٤٨,٠٠٧	التغير في صافي الأصول خلال العام
١٢٨,٩٩١,٢١٨	١٤٥,٨٩٦,٦١٦	١,٧٦٥,٥٦٣	٢٢,٢٣٨,٨٥٠	١٢١,٨٩٢,٢٠٣	صافي الأصول في بداية العام
١٤٥,٨٩٦,٦١٦	١٧١,٦٠٦,٨١٥	٢,١١٧,٩٦٣	٣١,٣٤٨,٦٤٢	١٣٨,١٤٠,٢١٠	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي
[Signature]

الإمام العام
[Signature]

أمين الصندوق
[Signature]

رئيس المجلس
[Signature]

جمعية عزيمة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عزيمة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٦,٩٠٥,٣٩٨	٢٥,٧١٠,١٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٢,٣٥٠,٢٤٥	٥,٦٠٧,٤٠٦	(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٣١,٧٨١)	(٤,٩١١,٦٨٠)	(-) تبرعات رأسمالية
١,١٤٥,٩٣١	٧٩٣,٧٦٨	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٣٦٩,٧٩٣	٢٧,١٩٩,٦٩٣	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٢٣,١٣٣,٢٠٠)	(١,١٧٥)	إيرادات مستحقة
(٥٥٤,٤٠٨)	١٧٩,٤٣٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٩,٥٩٣	(١,٠٩٠,٠١٠)	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٢,٠٨٠)	(١٥١,٥٣١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,١٣٠,٣٠٢)	٢٦,١٣٦,٤١٦	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٩٤,٧٥١)	(٢,٤٤٠,٧٥١)	شراء الممتلكات والألات والمعدات
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦,٩٤٠,٦٨٠)	إستثمارات بنك الرياض
(٧,٢٥٢,٨٣٧)	(٣,٤٩٢,٣٠٩)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٨,٧٤٧,٥٨٨)	(١٢,٨٧٣,٧٤٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
(١١,٨٧٧,٨٩٠)	١٣,٢٦٢,٦٧٦	رصيد النقد في بداية السنة
٢٥,٤٦٧,١٨٧	١٣,٥٨٩,٢٩٧	رصيد النقد في نهاية السنة
١٣,٥٨٩,٢٩٧	٢٦,٨٥١,٩٧٣	
		أهم المعاملات الغير نقدية
	٢٠,٥٣٠,٩٨٣	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٨,١٢٥,٣٣٨)	(٨,٦٧٣,٢١٥)	خسائر غير محققة لمحفظه الأسهم
(٨,١٢٥,٣٣٨)	١١,٨٥٧,٧٦٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الحذر التام

إيداع العلم

أحمد حنوف

دعوى المجلس

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الإنسانية بمنطقة القصيم جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٦٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تاريخ ١٤٣٠/٨/٢٩هـ ومركزها الرئيسي القصيم - بعيزة ومنطقة خدماتها منطقة محافظة عيزة وتوابعها .

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- المساهمة الفعالة في الأنشطة الدينية والاجتماعية والثقافية والعلمية والصحية.
- المشاركة 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.

٣.١ 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

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات 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 .

٤.٢ نقد وما في حكمه

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

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

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

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 تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخول للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الاستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات 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 تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها 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 الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ الممتلكات والأدوات والمعدات

تظهر الممتلكات والأدوات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

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.

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
- يتم استنفاد 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 .

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب مخصص تقديري 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد 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

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال 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 تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

جمعية عيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٤-٢ قائمة الأنشطة

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

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق 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 تتحملها 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 والنقد المماثل

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

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)
 عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣,٥٨٩,٢٩٧	٢٦,٨٥١,٩٧٣	نقد بالبنوك
١٣,٥٨٩,٢٩٧	٢٦,٨٥١,٩٧٣	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٨٩,٦٣٣	١٨٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠٤,٤٤٤	٧٤,٩٠٢	عهد وسلف العاملين
-	٥٩,٧٣٧	القيمة المضافة
٢,٦٥٦,٦٠٨	٢,٨٥٦,٦٠٧	خطابات الضمان
٣,٣٥٠,٦٨٥	٣,١٧١,٢٤٦	

٥- استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٤,٢٢٧,٠٤٩	٢٤,٢٢٧,٠٤٩	٧٤٥,٥٨٠ سهم بمحفظه الاستثمار لدى البنك الأهلي
(٨,١٢٥,٣٣٨)	(٨,٦٧٣,٢١٥)	مخصص التغير في الاستثمار
-	٦,٩٤٠,٦٨٠	استثمارات بنك الرياض
١٦,١٠١,٧١١	٢٢,٤٩٤,٥١٤	

قامت الجمعية بالاستثمار في بنك الرياض تحت حساب العائد الإسلامي بمبلغ ٦,٩٤٠,٦٨٠ ريال على أن تأخذ الجمعية نسبة عائد قدرها ٢.٢ % كل ثلاثة أشهر.

جمعية عزيمة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)

عزيمة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- الممتلكات والألات والمعدات

نسبة الإهلاك:	الأراضي	المباني	كتب	السيارات	الأثاث	آلات ومعدات وأجهزة	المجموع
%٠	%٣	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%١٥	
التكلفة:							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦,١٥٩,٠٠٠	٦٧,٧٣١,٧٥٥	٢٤,٨٦٠	٧,١١٨,٥٩٣	٣,٢٧٥,٧٣٣	١٥,٢٢٩,٥٠٠	٩٩,٥٣٩,٤٤١
إضافات	٥,٨٣١,٦٨٠	١٦,٣٣٠,٧٨٠	.	٥١٠,٦٠٠	٣,١٢٠,٩٢٥	٢,٠٨٩,٤٢٩	٢٧,٨٨٣,٤١٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١,٩٩٠,٦٨٠	٨٤,٠٦٢,٥٣٥	٢٤,٨٦٠	٧,٦٢٩,١٩٣	٦,٣٩٦,٦٥٨	١٧,٣١٨,٩٢٩	١٢٧,٤٢٢,٨٥٥
الاستهلاك المتراكم:							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	.	١٤,٠٨٤,٨٣٩	٢٤,٨٥٩	٣,٦٨٠,٦٣٦	١,٤٩٠,٥٤٢	١٢,٩٥٧,٧٩٥	٣٢,٢٣٨,٦٧١
إهلاك العام	.	٢,٤٤٤,٦٥٨	.	١,٤٤١,٤٩٧	٩٩٥,١١٩	٧٢٦,١٣٢	٥,٦٠٧,٤٠٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	.	١٦,٥٢٩,٤٩٧	٢٤,٨٥٩	٥,١٢٢,١٣٣	٢,٤٨٥,٦٦١	١٣,٦٨٣,٩٢٧	٣٧,٨٤٦,٠٧٧
صافي القيمة الدفترية:							
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦,١٥٩,٠٠٠	٥٣,٦٤٦,٩١٦	١	٣,٤٣٧,٩٥٧	١,٧٨٥,١٩١	٢,٢٧١,٧٠٥	٦٧,٣٠٠,٧٧٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١١,٩٩٠,٦٨٠	٦٧,٥٣٣,٠٣٨	١	٢,٥٠٧,٠٦٠	٣,٩١٠,٩٩٧	٣,٦٣٥,٠٠٢	٨٩,٥٧٦,٧٧٨

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)
 عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٧- المشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠,٥٣٠,٩٨٣	-	مركز التيمى للتوحيد
٢,٦٧٩,٦٢٢	٦,١٧١,٩٣١	مشروع تمكين
٢٣,٢١٠,٦٠٥	٦,١٧١,٩٣١	

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٠٩٠,٠١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	داننون متنوعون (قرض حسن)
٣,٠٩٠,٠١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	

٩- وقف الأسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤١,٠٠٠	٤١,٠٠٠	لولوة العبد الرحمن البحوي السليم
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	الشيخ محمد العبدالله العلي الزامل
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	والدة الأستاذ/ خالد المحمد العبدالله الزامل
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الشيخ عبد العزيز عبد الله النعيم
٤٦,٠٥٥	٤٦,٠٥٥	محمد عبد الرحمن ناصر السعدى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	حصة إبراهيم الزامل السليم
١٦٢,٥٠٠	١٦٢,٥٠٠	حمد عبد الله العلي الزامل
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	والدة الأستاذ / عبد الله عبد العزيز الصالح
٤,٢٦٢	٤,٢٦٢	فاعل خير
١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	محمد مقبل الذكير
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	نايف الوابلي
١,٠٠٠	١,٠٠٠	يوسف عبد الله حمد الطعيسى
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	عبد الرحمن بن على بن حمد القرعاوى
٥٠٠	٥٠٠	عبد الله سليمان الشعيقاتي
١,٦٧٠,٥١٧	١,٦٧٠,٥١٧	

- **وقف الأسهم**: عبارة عن أسهم موقوفة للجمعية وهي تدخل ضمن محفظة الأسهم بالبنك الأهلي.

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)
 عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٤٦٠,٨٦٢	٤,٤١٤,٧١٣	رصيد المخصص أول العام
١,١٤٥,٩٣١	٧٩٣,٧٦٨	يضاف: المخصص المكون خلال العام
(١٩٢,٠٨٠)	(١٥١,٥٣١)	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
<u>٤,٤١٤,٧١٣</u>	<u>٥,٠٥٦,٩٥٠</u>	رصيد المخصص آخر العام

١١- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥,٧١٠,٩٥٩	٥,٩٥٦,٠٧٠	تمويل لإنشاء مشروع مركز التمييم للتوحيد
-	٢٠٤,٧٦٠	مشروع الخويطر للسمع والكلام
٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تمويل الخنينية
<u>٦,٥١٠,٩٥٩</u>	<u>٧,١٦٠,٨٣٠</u>	

١٢- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة برامج وأنشطة
-	-	دعم الوزارة قسائم تعليمية
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٣- إيرادات المراكز والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤,٨٦٨,١٩٣	٨,٧٩٧,٥٣٦	إيرادات مشروع الجفالي
٢٧٧,٧٧٥	٢,٦٦٩,٢٢٣	إيرادات مركز التميمي
١٦٥,١٩٢	٣٦٩,٨٨٤	إيرادات مركز التدخل المبكر
١٤,٤٦٦,٢٥٩	٣٦,٨٦١,٤١١	إيرادات امتداد (الروضة)
٢٦٤,٢٥٠	٦٨٧,٦٣١	إيرادات الامانة العامة
<u>٢٠,٠٤١,٦٦٩</u>	<u>٤٩,٣٨٥,٦٨٥</u>	

١٤- الأيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٦٥,٠٦٠	١,٩٧٨,٠٨٧	موارد بشرية
<u>٣٦٥,٠٦٠</u>	<u>١,٩٧٨,٠٨٧</u>	

١٥- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٧٤٣,٤٤٢	٩٠,٩٨٨	الامانة العامة
٣,٢١٣,٥٦٦	٤,٤٠٠,٤٠٣	مركز التميمي للتوحد
٣,٠٧٥,٧٩١	٢,١٧٣,٢١٤	مركز الطفولة والتدخل المبكر
١٢,٧٥٦,١٩٢	١٢,٦٠٧,٩٨٠	مجمع الجفالي للرعاية والتأهيل
١٣,٩٤١,١٠٨	١٤,٥٩٩,١٦١	مؤسسة امتداد للخدمات الإنسانية
<u>٣٤,٧٣٠,٠٩٨</u>	<u>٣٣,٨٧١,٧٤٦</u>	

جمعية عنيزة للتنمية والخدمات الإنسانية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٦٠)
 عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٣٢,٣٩٠	٩٠٠,٨٨٠	رواتب ومافي حكمها
٢٥,٥٧٥	٩٢,٤٥١	مصاريف ضيافة
-	٤٦,٠٧٧	تأمينات إجتماعية
١٠١,٦٣١	١٢٦,٠٢٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٢١,٥٥٥	٣٨٤,٠٩٥	محرقات وصيانة سيارات
٢٢٩,٩٥١	٤٦,٤٤٥	تذاكر سفر وتأشيرات ورسوم تجديد إقامات
٥٥٣,١٩٤	٥٨٣,٤٦٩	كهرباء ومياه وغاز
١٤٨,٢٩١	١١٦,٠٠٥	دعاية وإعلان
٤٨٣,١٠٩	٢٨٦,٢٨٠	صيانة وأصلاح
٨٥,٩٢٤	١١١,٣٧٦	بريد وبرق وهاتف
٢١٩,٨١٢	٢٨,٤٦٢	مستلزمات نظافة
١١٥,٥٠٠	-	مصاريف سعي
١٤٧,٥٠٠	٤,٨٩٠	إيجار سيارات
١٥,٢٠٠	١٥,٥٢٧	عمولات بنكية
٩٣,٣٥٨	١٧١,٩٥٩	تأمين وتجديد أستمارات السيارات
٣٥,٢٩٠	١٨١,١٢٥	مستلزمات فنية
٣٠٢,٩٩٨	-	صندوق تنمية الموارد البشرية
١٩,٢٩٧	-	مصاريف متنوعة
-	٥١٦,٣٦٣	إيجارات
-	٧٩٣,٤٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٣٥٠,٢٤٥	٥,٦٠٧,٤٠٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>٦,٣٧٩,٨٧٠</u>	<u>١٠,٠١٢,٣٠٦</u>	