

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦٠١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحى برقم (٦٠١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل .....
٣	قائمة المركز المالي .....
٤	قائمة الأنشطة .....
٥	قائمة التدفق النقدي .....
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية .....

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة  
جدة - المملكة العربية السعودية

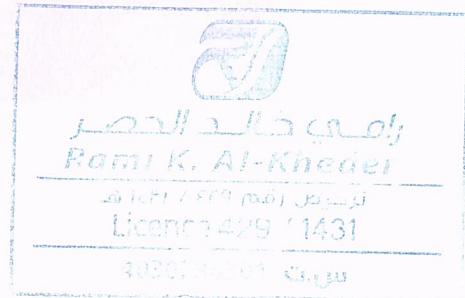
وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ١٧ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٩ مارس ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة  
جدة - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المودة للتنمية الاسرية بمنطقة مكة المكرمة ("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، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما يلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 للمراجعين والمحاسبين، 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 تأكيدات 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 ضمانا أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائما 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.



**جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٣,٤٦٤,١٧٤	١٢,١٤٩,٧٧٨	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦,٣٥٥,١٤٣	٣٢,٦٨٢,٧٥٤	(٤)	ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
١,٠٩٩,٩٨١	٧,٨٤٤,٠٥٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٣٣٦	٣,٦١٤		المخزون
<b>٣٠,٩٢٤,٦٣٤</b>	<b>٥٢,٦٨٠,٢٠٠</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤,٩٢٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	(٦)	مباني استثمارية - بالتكلفة
٩,٠٧٥,٩٧٨	٧,٩٦٧,٦٢٦	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<b>١٣,٩٩٥,٩٧٨</b>	<b>١٢,٦٤٧,٦٢٦</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>٤٤,٩٢٠,٦١٢</b>	<b>٦٥,٣٢٧,٨٢٦</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٧٣٠,١٥٣	١٥,٩٣٠,٧٤٩	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>١,٧٣٠,١٥٣</b>	<b>١٥,٩٣٠,٧٤٩</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٢٩,٠٦١	٧٥٠,١٠٧	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>١,١٢٩,٠٦١</b>	<b>١,٧٥٠,١٠٧</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١١,٤١٢,٤٩٨	١٤,٥٤١,٤١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦,٨٨٢,٦٢٣	٢٨,٧٨١,٢٧٧	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٣,٧٦٦,٢٧٧	٤,٣٢٤,٢٨٣		صافي أصول الأوقاف
<b>٤٢,٠٦١,٣٩٨</b>	<b>٤٧,٦٤٦,٩٧٠</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>٤٤,٩٢٠,٦١٢</b>	<b>٦٥,٣٢٧,٨٢٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيــــــــان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	اجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>						
اشتراقات الأعضاء		٢٤,٠٠٠	.	.	٢٤,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
تبرعات عبر الرسائل النصية والتبرع بالهلال		٥,٦٤٨	.	.	٥,٦٤٨	٤,٣٦٣
التبرعات النقدية العامة		١,٣٣٨,٣١٠	.	.	١,٣٣٨,٣١٠	٢١٨,٥٣٦
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١,٠٦٠	.	.	١,٠٦٠	١,٠٦٠
التبرعات النقدية أوقاف		.	.	٣٣٩,٩٤٨	٣٣٩,٩٤٨	٤٥١,٢٨٤
التبرعات العينية		١٤٤,٨٠٠	.	.	١٤٤,٨٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	١,٠١٨,١٤٣	.	١,٠١٨,١٤٣	٤٧٢,٣٣٠
إيرادات ودعم مشاريع مقيدة	(١٠)	.	١,٣٢٨,٥٠٦	.	١,٣٢٨,٥٠٦	٢,٤٩٢,٢٥٠
تبرعات غير مقيدة - المودة الخيري		١١,٢٤٧	.	.	١١,٢٤٧	٢٤,٤١٨
إيرادات ودعم مشاريع غير مقيدة		.	.	.	.	٧,٣٦١,١٤٧
تبرعات وخدمات تطوعية		٤٥٣,١٣٩	.	.	٤٥٣,١٣٩	٢٩٤,٣٦٠
صدقات عامة		٢٨٠,٧٩٦	.	.	٢٨٠,٧٩٦	٣٠٣,٦٥٢
الإعانات الحكومية	(١١)	.	٥٠٠,٠٠٠	.	٥٠٠,٠٠٠	١٠,٨٤٩,٠٤٢
إيرادات تعاقد وزارة العدل		.	.	.	.	٦,٤٧٦,٢٨٩
صندوق تنمية الموارد البشرية		٣٦٤,٦٨٧	.	.	٣٦٤,٦٨٧	٣٣٥,٢٢٧
إيرادات إستثمارات وقيمة		.	.	٢١٨,٠٥٨	٢١٨,٠٥٨	٣٧٢,٨٦١
تبرعات منصة إحسان		.	٢,٨٥٨,٧٩٠	.	٢,٨٥٨,٧٩٠	٢,٦٩٥,٥٧٠
تبرعات منصة التبرعات الحكومية		.	.	.	.	٨٧,١٩٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	١٤,٢١٥,٤١٢	.	.	١٤,٢١٥,٤١٢	٣٣٢,٧٨٣
إيرادات أخرى		٤٦,١٢٧	.	.	٤٦,١٢٧	.
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>(٥٠٠,٠٠٠)</b>	.	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>١٧,٣٨٥,٢٢٦</b>	<b>٥,٢٠٥,٤٣٩</b>	<b>٥٥٨,٠٠٦</b>	<b>٢٣,١٤٨,٦٧١</b>	<b>٣٤,٠٣٧,٤٠٨</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>						
مصاريف الزكاة		.	٣٩٩,٨٤١	.	٣٩٩,٨٤١	٤١٥,٦٥٠
مساعدات سلات غذائية		٤٤,٨٠٠	.	.	٤٤,٨٠٠	٢٠,٦٣٦٥
مصروفات مشروع شمل		٩٥٠,٦٩٢	.	.	٩٥٠,٦٩٢	٥,٣٧٥,٨٣٢
مصروفات جمع تبرعات		٣٠١,٢١٠	.	.	٣٠١,٢١٠	٤٧,٦٥٨
مصروفات منصة إحسان	(١٣)	.	٢,٥٣٠,٨٣٤	.	٢,٥٣٠,٨٣٤	.
مصروفات الأوقاف		.	.	.	.	٩٦٨
مصاريف الأنشطة	(١٤)	٩,٨٦٢,٦٨٩	٣٧٦,١١٠	.	١٠,٢٣٨,٧٩٩	٦,٨٩٥,٦٧٥
المصاريف العمومية والإدارية	(١٥)	١,١٧٩,٦٨٤	.	.	١,١٧٩,٦٨٤	١,١٨١,٤٩٥
إهلاك الأصول الثابتة		٦٩٩,٤٢٧	.	.	٦٩٩,٤٢٧	٣٠٠,١٨٦
إهلاك الأصول الإستثمارية		٢٤٠,٠٠٠	.	.	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>١٣,٢٧٨,٥٠٣</b>	<b>٣,٣٠٦,٧٨٥</b>	.	<b>١٦,٥٨٥,٢٨٨</b>	<b>١٤,٦٦٣,٨٢٩</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>		<b>٤,١٠٦,٧٢٤</b>	<b>١,٨٩٨,٦٥٤</b>	<b>٥٥٨,٠٠٦</b>	<b>٦,٥٦٣,٣٨٤</b>	<b>١٩,٣٧٣,٥٧٩</b>
<b>البنود الاستثنائية</b>						
أرباح استثمارات		٢٢٧,١٢١	.	.	٢٢٧,١٢١	.
خسائر غير محققة محفظة الأسهم		(١,٢٠٤,٩٣٢)	.	.	(١,٢٠٤,٩٣٢)	.
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		(٩٧٧,٨١١)	.	.	(٩٧٧,٨١١)	.
<b>التغير في صافي الأصول</b>		<b>٣,١٢٨,٩١٢</b>	<b>١,٨٩٨,٦٥٤</b>	<b>٥٥٨,٠٠٦</b>	<b>٥,٥٨٥,٥٧٢</b>	<b>١٩,٣٧٣,٥٧٩</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>		<b>١١,٤١٢,٤٩٨</b>	<b>٢٦,٨٨٢,٦٢٣</b>	<b>٣,٧٦٦,٢٧٧</b>	<b>٤٢,٠٦١,٣٩٨</b>	<b>٢٢,٦٨٧,٨١٩</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>١٤,٥٤١,٤١٠</b>	<b>٢٨,٧٨١,٢٧٧</b>	<b>٤,٣٢٤,٢٨٣</b>	<b>٤٧,٦٤٦,٩٧٠</b>	<b>٤٢,٠٦١,٣٩٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٩٣٧٣٥٧٩	٥,٥٨٥,٥٧٢	التغير في صافي الأصول
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الإستثمارية
٣٠٠,١٨٦	٦٩٧,٩٧٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٩٣٧٦٧	١٤٧,٧٠٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٩٤٠,٠٠٠	خسائر استبعاد أصول
<u>٢٠١٠٧٥٣٢</u>	<u>٧,٦١١,٢٤٨</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٦٤٤,٣٣٩)	(٦,٧٤٤,٠٧٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٥,٤٨٥	١,٧٢٢	المخزون
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة طويلة الأجل
(١,٠١٢,٧٣٣)	١٤,٢٠٠,٥٩٦	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٦٥,٥٣٣)	(٢٦,٦٥٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٨٨٤٠٤١٢</u>	<u>١٥,٥٤٢,٨٣٦</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٣٥٥,١٤٣)	(١٦,٣٢٧,٦١١)	ودائع بنكية ومحافظ إستثمارية
(٨,٦١٨,٨٧١)	(٥٢٩,٦٢١)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠,٩٧٤,٠١٤)	(١٦,٨٥٧,٢٣٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٧٨٦٦٣٩٨	(١,٣١٤,٣٩٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٥٩٧,٧٧٦	١٣,٤٦٤,١٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٣,٤٦٤,١٧٤</u>	<u>١٢,١٤٩,٧٧٨</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

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

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١) بتاريخ ١٥ / ٠٦ / ١٤٣٢ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تمكين الاسرة للقيام بمسؤولياتها من خلال بناء القدرات وتسوية النزاعات والحماية - تمكين المرأة المعيلة وتحويلها من الاحتياج الي الانتاج - تنمية القيم الاسرية لدى الشباب - رفع كفاءة المختصين في قضايا الاسرة - تصميم السياسات وكسب التأييد لقضايا الاسرة - الاسهام في تنظيم وتطوير الكيانات ذات العلاقة الاسرية.

**(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) إستخدام 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 .



**جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م**

**(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 بأى 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 تكيدها

## جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

### مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

#### 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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٠%

#### 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.

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

		(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١٣,٤٦٤,١٧٤	١٢,١٤٩,٧٧٨	نقد بالبنوك
١٣,٤٦٤,١٧٤	١٢,١٤٩,٧٧٨	<u>الإجمالي</u>
		(٤) ودائع بنكية ومحافظ استثمارية
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	وديعة لدى مصرف الإنماء
٥٥,١٤٣	٣٨٧,٦٨٦	محافظ إقراض
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٧٩٥,٠٦٨	محفظه استثمار
١٦,٣٥٥,١٤٣	٣٢,٦٨٢,٧٥٤	<u>الإجمالي</u>
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٥٨٨,٥٧٠	٥٣٢,٦٧٥	ذمم مدينة "عاملين - السلف والقروض
١٢٦,٩٧٤	٢٤٩,٥٥٤	ذمم مدينة أخرى
٧٧,٠٧٨	٩,٢٤٩	إيجارات مدفوعة مقدماً
٩,٤٠٤	.	شركة منافذ السعودية
١٦١,٣٧٩	٦٦,٠٥٠	تأمين طبي مدفوع مقدماً
١٣٦,٥٧٦	٤,٩٨٩	ضريبة القيمة المضافة
.	٢٨٦,٨٢٢	ذمم مدينة مشروع شمل
.	٦,٦٩١,٩٥٥	ذمم مدينة مشروع الإدارة العامة للعقود والمشتريات بوزارة الموارد البث
.	٢,٧٠٠	ذمم مدينة جمعية الوداد الخيرية
.	٦٠	مؤسسة نايف الحسين عبدالله البارقي التجارية
١,٠٩٩,٩٨١	٧,٨٤٤,٠٥٥	<u>الإجمالي</u>
		(٦) ميانى استثمارية *
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<u>التكلفة</u>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨٤٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	إهلاك السنة
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٩٢٠,٠٠٠	٤,٦٨٠,٠٠٠	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر</u>

\* تم شراء المبنى الإستثماري بالشراكة مع شركة الحياة الكريمة المحدودة بنصيب ٦١.٢٩% بملكية ٣٧٦,٥٦٦ متر مربع وجمعية المودة للتنمية الأسرية بمحافظة جدة بنصيب ٣٨.٧١% بملكية ٢٣٧,٨٣٤ متر مربع، بثمان قدره ١٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

\* تعذر قياس أصول الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

جمعية المودة للتنمية الأميرية بمنطقة مكة المكرمة  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)  
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	صافي الأصول الثابتة (٧)
٨,٤٩٠,٠٠٠	٧,٥٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٧,٥٥٠,٠٠٠	٩٤٠,٠٠٠	٠	٨,٤٩٠,٠٠٠	%٠	أراضي
٦٩,٧٤٧	٤,٢٦٨	٠	٣٢٣,١٢٩	٢٥٧,٦٥٠	٣٢٧,٣٩٧	٠	٠	٣٢٧,٣٩٧	%٢٠	السيارات
٨٣,٩٥٠	٧٤٠,١٩	٠	٤٩٧,٠٧٥	٤٣٩,٩٦٦	٥٧١,٠٩٤	٠	٤٧,١٧٨	٥٢٣,٩١٦	%١٠	أثاث ومفروشات
٨٦,٧٥٣	٣٩,٦٦١	١,٤٥٤	١,٣٧٢,٧٨٤	١,١٢٢,٣٧١	١,٤١٢,٤٤٥	١,٤٥٤	١٦٤,٧٧٥	١,٢٤٩,١٢٤	%١٥	أجهزة وآلات وعدد
٣٤٥,٥٢٨	٢٨١,٢٤٦	٠	١,٥٢٠,٠٨٥	١,١٥٩,٨١٩	١,٨٠١,٣٣١	٠	٢٩٥,٩٨٤	١,٥٠٥,٣٤٧	%٢٠	تحسينات على مباني مستأجرة
٠	١٨,٤٣١	٠	٣,٢٥٣	٠	٢١,٦٨٤	٠	٢١,٦٨٤	٠	%٢٠	أجهزة الحاسب الآلي
٩,٠٧٥,٩٧٨	٧,٩٦٧,٦٢٦	١,٤٥٤	٣,٧١٦,٣٢٥	٣,٠١٩,٨٠٦	١١,٦٨٣,٩٥١	٩٤١,٤٥٤	٥٢٩,٦٢١	١٢,٠٩٥,٧٨٤		الإجمالي



جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٨) مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :-
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مكتب أريب المتطور للخدمات التجارية
٢٩,٥٦١	٥٧,٨٥٦	تأمين طبي
٤٢,٣٢٠	.	شركة برنت كود
٥٩,٠٧٠	٣٦,١٤٧	الهيئة العامة للزكاة والدخل
٢٨٥,٩٣٣	٧١,٧٥٠	مصروفات مستحقة
١,٢٤٣,٢٦٩	١٤,٥٠٢,٤٢٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
	٤٧٢,٦٠٩	ارصدة دائنة أخرى
	٧١٩,٩٦٨	ضريبة القيمة المضافة مخرجات
<u>١,٧٣٠,١٥٣</u>	<u>١٥,٩٣٠,٧٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠,٨٢٧	٦٢٩,٠٦١	رصيد المخصص أول العام
١٩٣,٧٦٧	١٤٧,٧٠٢	تعزير المخصص خلال العام
(١٦٥,٥٣٣)	(٢٦,٦٥٦)	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٦٢٩,٠٦١</u>	<u>٧٥٠,١٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٠) إيرادات ودعم مشاريع مقيدة
١٠٠,٠٠٠	.	دعم مقيد للمصروفات العمومية والإدارية (المجلس الفخر و)
.	١٠١,٠٧٩	برامج مؤسسية
.	١١٢,٨٢٩	السلة الغذائية
٢,٣٩٢,٢٥٠	.	إيرادات دعم البرامج والمشاريع
.	٢٥٠,٠٠٠	إعانات زوج
.	٧٠٠,٠٠٠	دعم الارشاد والإصلاح الاسري
.	١٦٤,٤٢٣	دعم مشروع تدريب الارامل والمطلقات
.	١٧٥	دعم اسر محتاجة
<u>٢,٤٩٢,٢٥٠</u>	<u>١,٣٢٨,٥٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) الإعانات الحكومية</u>
٥٧٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٢,٥٢٣,٩٨٢	٥٠٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم القطاع
٢٤٥,٠٦٠	٠	منح حكومية - التدريب والتعليم
٧,٥١٠,٠٠٠	٠	منح حكومية - أراضي ومباني
<u>١٠,٨٤٩,٠٤٢</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) إيرادات الأنشطة</u>
٠	١٠٢,١٤٠	إيرادات دورات وتدريب
٠	١,٥٢٩,٢٩٧	إيرادات دعم المبادرات والمشاريع
٣٠٠,٠٠٠	٧٤,٣٩١	إيرادات جوائز التميز
٠	٣,٠٥٩,٢٦٨	إيرادات بناء الشركات والاستراتيجيات الارشاد الاسري
٠	٢٧٦,٤٣٣	إيرادات دبلوم الإرشاد الأسري
٢٥,٢٤٠	٢٤,٥٧٠	إيرادات دعم فيزيوتا الإرشاد الأسري
٠	٣,٧٧٠,٩٤٠	إيرادات مشروع مركز الحماية
٠	٢,٦٢٤,٦٠٠	إيرادات دعم تأهيل المختصين
٠	٢,٧٤٧,٦٨٣	إيرادات مشروع مراكز الشمل
٧,٥٤٣	٦,٠٩١	تبرع الأسر المنتجة عن ماكينات البيع الذاتي
<u>٣٣٢,٧٨٣</u>	<u>١٤,٢١٥,٤١٢</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)**  
**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**  
**تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) مصروفات الأنشطة غير مقيدة :-
١,٣٣٥,٩١٠	٦١٧,٤٨٢	رواتب وأجور
٥٠,٢٠٦	٢٩,٥٩١	تأمينات إجتماعية
٣٥٣,٢٥٨	٣٨,٩٨١	إيجارات
٣٤,٨١٩	٣٣,٧٧٤	ضيافة ونظافة
٥١,٤٢٠	٨,٣٧٧	تأمين طبي
٢٤٩,٨٨٩	٩٠,١١٥	مكافآت
٢٠,٤٧٩	٢٣,٨٨٢	كهرباء ومياه
٥٦,١٣١	٩٨,٠٩٢	بريد وهاتف وشحن رسائل
٢٣,٤٦٢	١٩,٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٤٠,١٣٢	١٤٠,٠٨٥	عقود التشغيل والصيانة
.	١,٥٠٠	الوقود والمحروقات
١٥,٦٢٢	٨٥,٠٢٦	سفر وانتداب وبدل طبيعة عمل
٢٩٨	٢١,٠٦٢	دعاية وإعلان وتسويق
١٢٠,٣١٢	٣٨,٩٩٠	تقنية المعلومات
.	.	إحتفالات ومناسبات وأسيات
٨٤,٢٣٧	.	مكافأة نهاية الخدمة
.	١٠,٨٨٨	اشتراكات وتصديقات
.	٣٢,٩٨٥	تجديد إقامات ونقل كفالات وتأشيرات ورسوم
١٦,٩٠٧	.	مصروفات الإستثمار
.	١٦,١٨٠	تأهيل وتدريب الموظفين والمدربين
١,٠٨١,٥٩٨	٢٣٤,١٥٠	مركز اطمئن للإرشاد وفض المنازعات
١,٠٠١,٥٧٩	١,١١٣,٦٤٦	حماية وإرشاد الأسرة
.	.	مصروف اعداد حقائب ودورات وورش تدريبية وتسجيلات
.	٩٣١,٥٩٩	مكافئات المستشارين والمتعاونين والمدربين
٢٠,٢٤٢	.	مصروفات عينية مقيدة
١٠٤,١١٤	٢٤,٠٧٥	برنامج إستدامة التميز
٢١,١٥٠	.	برنامج إستدامة بيئة العمل
.	٤٥٣,١٣٩	مصروفات خدمات تطوعية
٦٤,٤٣٧	٩,٨٠٥	برنامج إستدامة بناء الثقة والصورة الذهنية
٢٠,٨٠٠	.	برامج وأنشطة أخرى
١١٠,٨٨٤	٨,٠٠٠	أكاديمية مهارة لتعزيز مهارات جودة الحياة الأسرية
١١٢,٣٥٦	١٤٦,٥٢٢	برنامج تحليل السياسات والبحوث الأسرية
٦٨٧,٩٣٦	٧١٢,٥٢٥	مراكز إدراك للتوعية وتعزيز القيم الأسرية
.	٣٣,٠٠٠	أمسيات وندوات وبود كاست
٦١,٩٠٠	١١٠,٤٥٢	الإسناد الحكومي والمنافسات في قضايا الأسرة
٥٢٣,٣٨٩	.	برامج أكاديمية الحياة لتمكين المرأة
<u>٦,٢٦٣,٤٦٧</u>	<u>٩,٨٦٢,٦٨٩</u>	<b>الإجمالي لمصروفات الأنشطة غير المقيدة</b>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	<b>(١٤) مصروفات الأنشطة مقيدة :-</b>
.	٣٩٩,٨٤١	الزكاة (صندوق ترابط لرعاية المطلقات والأرامل)
١٧٥,٩٥٨	٢٤٧,٩٤٢	عيادة قرة أعين لإضطرابات الطفولة - منصة إحسان
.	١,٠٢٩,٨٦٤	مركز شمل للرؤية والزيارة - منصة إحسان
.	١,٢٥٣,٠٢٨	الإرشاد الاسري - منصة إحسان
٤٥٦,٢٥٠	٣٧٦,١١٠	مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة
<u>٦٣٢,٢٠٨</u>	<u>٣,٣٠٦,٧٨٥</u>	<b>الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة</b>
<u>٦,٨٩٥,٦٧٥</u>	<u>١٣,١٦٩,٤٧٤</u>	<b>الإجمالي لمصروفات الأنشطة المقيدة والغير مقيدة</b>

جمعية المودة للتنمية الأسرية بمنطقة مكة المكرمة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٦٠١)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٩٠٤,٥٣١	٨٧٣,٤٦٣	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٨٦,١٥٥	تأمينات إجتماعية
٢٠٨,٠٣٦	٣٠,٧٢٨	مزايا وحوافز
٢٧,٩٩٦	٢٢,٣٢٨	إيجارات
.	١٤٢	أدوات مكتبة ومطبوعات وتقارير
٤,٥٩٦	٣٠٣	مستهلكات
.	٣,٢٥٦	سفر وإنتداب
.	٩,١٥٠	تجديد إقامات
.	٤,٩١٤	مصاريف حكومية
١٧,٤٠٨	١٤,٧٥١	بريد وبرق وهاتف
٤,٥٢٣	٤,٢٣٩	كهرباء ومياه
٢,٦٢٤	.	ضباقة ونظافة
١,٦٨٤	١,٠٨١	صيانة وإصلاح وترميم
.	٣٤٩	بدل طبيعة عمل
.	٧,٢٨٥	تكاليف مهنية وتدريب واستشارات
.	٨٤,١١٧	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٢٠	٤٣٩	مصرفات بنكية
٤٧٧	٣٦,٩٨٣	علاج وتأمين طبي
<u>١,١٨١,٤٩٥</u>	<u>١,١٧٩,٦٨٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) صافي الأصول المقيدة</u>
٣,٢٠١,٩٦٧	.	تبرعات وإيرادات مقيدة أخرى
<u>٣,٢٠١,٩٦٧</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>