الفصل الثاني: السياسات المالية والمحاسبية

المادة (٤):

تحدد السنة المالية للجمعية باثني عشر شهراً تبدأ من يناير من كل عام وتنتهي في آخر يوم من شهر ديسمبر من ذلك العام.

المادة (٥):

تتقيد الجمعية بالمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبالنماذج والتقارير المحاسبية التي تصدرها الوزارة كما جاء في المادة (٣٦) من اللائحة التنفيذية للنظام.

المادة (٦):

مع عدم الإخلال ببنود اللوائح المالية وأي لوائح وأدلة أخرى منظمة للعمل بالجمعية، يلزم موافقة مجلس الإدارة أو من يفوضه فيما يلي:

١) إبرام قروض مع البنوك أو مع الأفراد وفق الضوابط الشرعية.
٢) إبرام العقود التي ترتب التزامات على الجمعية لأكثر من سنة مالية (عقود توريد – الرهن – الإيجار – ...إلخ).
٣) التصالح أو التنازل أو فسخ العقود.
٤) إنشاء أو تشغيل أي مشروع استثماري جديد.
٥) بيع أي أصل من الأصول الثابتة للجمعية.
٦) تعديل نظم الرواتب أو الحوافز لمنسوبي الجمعية.
٧) تعديل الصلاحيات المالية.

المادة (٧):

يصدر الرئيس تعاميم تتضمن على الأقل ما يلي:

١) نماذج من التوقيعات المعتمدة.
٢) التعديلات بالإضافة أو الحذف في اعتماد التوقيعات النقدية الداخلية مع بيان تاريخ سريانها.
٣) حدود المبالغ النقدية للتوقيعات والتي يحددها دليل تفويض الصلاحيات وما يتبعه من قرارات.

تقارير النظام المالي

تقرير الدليل المحاسبي

تاريخ البداية:	الاثنين, 19 جمادى الآخرة 1445هـ, 01 يناير 2024	تاريخ النهاية:	الثلاثاء, 30 جمادى الآخرة 1446هـ, 31 ديسمبر 2024
المستويات:	الكل	إقفال:	الكل
الطبيعة:	الكل	حالة الحساب:	الكل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
1	1	الأصول		1	رئيسي	مدين	ميزانية	(1,586,502.78)	مفعل
2	11	الأصول المتداولة	1	2	رئيسي	مدين	ميزانية	(1,043,256.76)	مفعل
3	111	النقدية وما في حكمها	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية	(1,042,556.76)	مفعل
4	11101	نقدية وودائع في البنوك	111	4	رئيسي	مدين	ميزانية	(1,042,556.76)	مفعل
5	11101001	حسابات جارية - بنك الرياض	11101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
6	11101002	حسابات جارية - بنك الراجحي	11101	5	رئيسي	مدين	ميزانية	(683,606.34)	مفعل
7	1110100201	الراجحي - عام 83378	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية	(102,270.65)	مفعل
8	1110100202	الراجحي - زكاة 83394	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية	(391,590.97)	مفعل
9	1110100203	الراجحي - صدقة 83386	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية	(189,744.72)	مفعل
10	1110100204	الراجحي - ترميم وصيانة المباني 349007	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
11	1110100205	الراجحي - الأوقاف 349056	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
12	1110100206	الراجحي - السلة الغذائية 349072	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
13	1110100207	الراجحي - الكفالة 349080	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
14	1110100208	الراجحي - الإيجارات 349098	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
15	1110100209	الراجحي - الكسوة 349734	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
16	1110100210	الراجحي - تفريج كربة 349783	11101002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
17	11101003	حسابات جارية - بنك الجزيرة	11101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
18	11101004	حسابات جارية - بنك الانماء	11101	5	رئيسي	مدين	ميزانية	(358,950.42)	مفعل
19	1110100401	الانماء عام 3000	11101004	6	فرعي	مدين	ميزانية	(182,365.57)	مفعل
20	1110100402	الانماء صدقة 3002	11101004	6	فرعي	مدين	ميزانية	(500.00)	مفعل
21	1110100403	الانماء - زكاة	11101004	6	فرعي	مدين	ميزانية	(176,084.85)	مفعل
22	11101005	حسابات جارية - بنك البلاد	11101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
23	1110100501	البلاد - عام 850001	11101005	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
24	11101006	حسابات جارية - بنك	11101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
25	11102	حساب الودائع والتأمينات المحتجزة	111	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
26	11102001	حسابات ودائع قصيرة الأجل	11102	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
27	11102002	تأمينات محتجزة (Blocked Deposits)	11102	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
28	11103	النقدية في الصناديق	111	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
29	11103001	الصندوق العام	11103	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
30	11103002	صندوق	11103	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
31	11103003	صندوق	11103	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
32	11104	النقدية في الصناديق " شيكات تحت التحصيل "	111	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
33	11104001	النقدية في الطريق " شيكات تحت التحصيل "	11104	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
34	112	المحافظ الاقراضية و التمويلية	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
35	11201	محافظ إقراضية تمويلية	112	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
36	11201001	المحافظ الإقراضية - اسر منتجة	11201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
37	11201002	المحافظ الاقراضية - مشاريع واعدة	11201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
38	11201003	المحافظ الاقراضية - افراد	11201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
39	11201004	المحافظ الإقراضية - مجموعات	11201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
40	11201005	المحافظ الإقراضية -	11201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
41	113	الاستثمارات المتداولة	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
42	11301	الإستثمارات (المتداولة)	113	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
43	11301001	استثمارات متداولة - عقارية	11301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
44	1130100101	استثمارات عقارية - اراضي	11301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
45	1130100102	استثمارات عقارية - مباني	11301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
46	11301002	استثمارات متداولة - في شركات زميلة (بطريقة حقوق الملكية)	11301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
47	11301003	استثمارات متداولة - في الصناديق والمحافظ	11301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
48	11301004	استثمارات متداولة - متاحة للبيع	11301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
49	11301005	استثمارات متداولة - مقتناة بغرض المتاجرة	11301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
50	11301006	استثمارات متداولة - أخرى	11301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
51	114	الذمم المدينة	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
52	11401	ذمم مدينة - موظفين " عاملين "	114	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
53	11401001	ذمم العاملين - عهد مستديمة	11401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
54	1140100101	إبراهيم عبدالعزيز الوهيبي	11401001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
55	1140100102	خالد دخيل اللحيدان	11401001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
56	11401002	ذمم العاملين - عهد مؤقته	11401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
57	11401003	ذمم العاملين - عهد برامج وانشطة	11401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
58	11401004	ذمم العاملين - السلف والقروض	11401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
59	11401005	ذمم العاملين - حساب جاري	11401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
60	11402	ذمم مدينة - عملاء	114	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
61	11402001	عملاء - مدينون تجاريون	11402	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
62	11402002	عملاء - أوراق قبض	11402	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
63	11402003	عملاء - مديني عقود	11402	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
64	11402004	عملاء - مدينون متنوعون	11402	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
65	11403	ذمم مدينة - دفعات مقدمة	114	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
66	11403001	دفعات مقدمة للموردين تجاريين	11403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
67	11403002	دفعات مقدمة للموردين خدمات	11403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
68	11403003	دفعات مقدمة للموردين مقاولين	11403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
69	11404	ذمم مدينة أخرى	114	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
70	11404001	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	11404	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
71	11404002	تأمينات مستردة	11404	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
72	11405	ذمم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)	114	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
73	11405001	ضريبة القيمة المضافة مشتريات	11405	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
74	115	مصروفات مدفوعة مقدماً	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية	(700.00)	مفعل
75	11501	مصاريف عمومية وادارية مدفوعة مقدماً	115	4	رئيسي	مدين	ميزانية	(700.00)	مفعل
76	11501001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	11501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
77	1150100101	الرواتب والأجور الاساسية - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
78	1150100102	بدل السكن - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
79	1150100103	بدل المواصلات - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
80	1150100104	بدل الاتصال - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
81	1150100105	بدل الإعاشة - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
82	1150100106	بدل طبيعة عمل - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
83	1150100107	بدل العمل الإضافي - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
84	1150100108	تأمينات اجتماعية - المقدمة	11501001	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
85	11501002	مزايا وحوافز - المقدمة	11501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
86	1150100201	الإجازات - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
87	1150100202	تذاكر سفر - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
88	1150100203	التأمين الطبي - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
89	1150100204	مصاريف العلاج - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
90	1150100205	مكافات وحوافز موسمية - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
91	1150100206	مكافات وحوافز سنوية - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
92	1150100207	مكافات وحوافز اخرى - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
93	1150100208	مصاريف الطعام - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
94	1150100209	بدل أثاث - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
95	1150100210	مصاريف حكومية - تجديد اقامات - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
96	1150100211	مصاريف حكومية - تاشيرات - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
97	1150100212	مصاريف حكومية - نقل كفالات - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
98	1150100213	مصاريف حكومية - رسوم - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
99	1150100214	رسوم المدارس - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
100	1150100215	ملابس العمل الموحد - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
101	1150100216	تامين العاملين - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
102	1150100217	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
103	1150100218	تكاليف نقل العاملين بين المواقع - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
104	1150100219	بدل الانتداب - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
105	1150100220	تعويضات نهاية الخدمة - المقدمة	11501002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
106	11501003	المستهلكات - المقدمة	11501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
107	11501004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	11501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
108	11501005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	11501	5	رئيسي	مدين	ميزانية	(700.00)	مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
109	1150100501	ايجار مقر الجمعية - مدفوع مقدم	11501005	6	فرعي	مدين	ميزانية	(700.00)	مفعل
110	11502	مصاريف جمع الاموال المدفوعة مقدماً	115	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
111	11502001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	11502	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
112	11502002	مزايا وحوافز - المقدمة	11502	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
113	11502003	المستهلكات - المقدمة	11502	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
114	11502004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	11502	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
115	11502005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	11502	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
116	11503	مصاريف التشغيل المحملة على البرامج والانشطة المقدمة	115	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
117	11503001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	11503	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
118	11503002	مزايا وحوافز - المقدمة	11503	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
119	11503003	المستهلكات - المقدمة	11503	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
120	11503004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	11503	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
121	11503005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	11503	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
122	11504	مصاريف الحوكمة المقدمة	115	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
123	11504001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	11504	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
124	11504002	مزايا وحوافز - المقدمة	11504	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
125	11504003	المستهلكات - المقدمة	11504	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
126	11504004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	11504	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
127	11504005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	11504	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
128	116	إيرادات وتبرعات مستحقة	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
129	11601	ايرادات وتبرعات مقيدة - مستحقة	116	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
130	11601001	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مستحقة	11601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
131	11601002	تبرعات وهبات مقيدة عينية - مستحقة	11601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
132	11601003	تبرعات وهبات مقيدة خدمات تطوعية - مستحقة	11601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
133	11601004	تبرعات وهبات مقيدة دعم حكومي - مستحقة	11601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
134	11601005	ايرادات مقيدة	11601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
135	11602	ايرادات وتبرعات غير مقيدة - مستحقة	116	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
136	11602001	تبرعات وهبات غير مقيدة نقدية - مستحقة	11602	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
137	11602002	تبرعات وهبات غير مقيدة عينية - مستحقة	11602	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
138	11602003	تبرعات وهبات غير مقيدة خدمات تطوعية - مستحقة	11602	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
139	11602004	ايرادات غير مقيدة - مستحقة	11602	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
140	1160200401	الاشتراكات - المستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
141	1160200402	مبيعات السلع والخدمات - المستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
142	1160200403	أرباح استثمارات - مستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
143	1160200404	أرباح بيع أصول ثابتة - مستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
144	1160200405	رسوم - مستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
145	1160200406	عوائد شراكات محافظ اقراضية - مستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
146	1160200407	إيرادات تأجير - مستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
147	1160200408	إيرادات دورات - مستحقة	11602004	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
148	11603	ايرادات وتبرعات اوقاف - مستحقة	116	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
149	11603001	تبرعات اوقاف - مستحقة	11603	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
150	11603002	ريع أوقاف - مستحقة	11603	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
151	11603003	ارباح استثمارات وقفية - مستحقة	11603	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
152	117	المخزون	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
153	11701	مخزون مستهلكات	117	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
154	11701001	مخزون مستلزمات مكتبية	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
155	11701002	مخزون قطع الغيار	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
156	11701003	مخزون مطبوعات	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
157	11701004	مخزون الوقود	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
158	11701005	مخزون مستلزمات	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
159	11701006	مخزون كتب	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
160	11701007	مخزون مستهلكات أخرى	11701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
161	11702	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	117	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
162	11702001	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	11702	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
163	11702002	بضائع جاهزة مصنعة	11702	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
164	11702003	بضائع مشتراه بغرض البيع	11702	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
165	11703	مخزون مواد خام	117	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
166	11703001	مخزون مواد خام	11703	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
167	11704	مخزون تحت التشغيل " قيد التصنيع "	117	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
168	11704001	مخزون تحت التشغيل " قيد التصنيع "	11704	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
169	118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	11	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
170	11801	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	118	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
171	11801001	الحسابات الجارية فروع - فرع	11801	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
172	11801002	الحسابات الجارية فروع - فرع	11801	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
173	11801003	الحسابات الجارية فروع - فرع	11801	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
174	11801004	الحسابات الجارية فروع - فرع	11801	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
175	12	الأصول غير المتداولة	1	2	رئيسي	مدين	ميزانية	(543,246.02)	مفعل
176	121	الأصول الثابتة	12	3	رئيسي	مدين	ميزانية	(44,870.00)	مفعل
177	12101	الأراضي	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
178	12101001	الاراضي	12101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
179	12101002	الاراضي مشتراة	12101	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
180	12101003	الأراضي المطورة - تحسينات اراضي	12101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
181	12101004	اراضي متبرع بها	12101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
182	12101005	أراضى مقام عليها مباني	12101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
183	12102	المباني	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
184	12102001	المباني	12102	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
185	12102002	المباني مشتراه	12102	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
186	12102003	مباني متبرع بها	12102	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
187	12102004	مباني على ارض مستأجرة	12102	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
188	12102005	تحسينات مباني مستأجرة	12102	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
189	12103	الات ومعدات	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
190	12103001	الات ومعدات	12103	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
191	12103002	الات ومعدات صناعية	12103	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
192	12103003	الات ومعدات صيانة وتشغيل	12103	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
193	12103004	الات ومعدات ورش	12103	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
194	12103005	الات ومعدات حاويات ومقطورات	12103	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
195	12104	السيارات	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
196	12104001	سيارات	12104	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
197	12104002	سيارات مشتراة	12104	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
198	12104003	سيارات متبرع بها	12104	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
199	12104004	سيارات ايجار منتهي بالتمليك	12104	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
200	12105	الأثاث المكتبي	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية	(7,100.00)	مفعل
201	12105001	الأثاث المكتبي	12105	5	فرعي	مدين	ميزانية	(7,100.00)	مفعل
202	12106	الات ومعدات مكتبية	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
203	12106001	الات ومعدات مكتبية	12106	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
204	12107	عدد وأدوات	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
205	12107001	عدد وأدوات	12107	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
206	12108	أدوات وأجهزة العرض	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
207	12108001	أدوات وأجهزة العرض	12108	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
208	12109	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
209	12109001	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	12109	5	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
210	12110	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية	(32,522.00)	مفعل
211	12110001	اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	12110	5	فرعي	مدين	ميزانية	(32,522.00)	مفعل
212	12111	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية	(5,248.00)	مفعل
213	12111001	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	12111	5	فرعي	مدين	ميزانية	(5,248.00)	مفعل
214	12112	لوحات الدعاية والإعلان	121	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
215	12112001	لوحات الدعاية والإعلان	12112	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
216	122	الأصول غير الملموسة	12	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
217	12201	الأصول غير الملموسة	122	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
218	12201001	براءات الإختراع	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
219	12201002	العلامات التجارية	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
220	12201003	تكاليف ماقبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
221	12201004	مصاريف حقوق الامتياز	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
222	12201005	تكاليف تطوير المنتجات	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
223	12201006	مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
224	12201007	مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
225	12201008	قيمة التقبيل - خلو رجل	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
226	12201009	رخص البرامج والأنظمة	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
227	12201010	الخطة الاستراتيجية	12201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
228	123	الإستثمارات غير المتداولة	12	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
229	12301	الإستثمارات (غير المتداولة)	123	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
230	12301001	استثمارات غير متداولة - عقارية	12301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
231	1230100101	استثمارات غير متداولة عقارية - اراضي	12301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
232	1230100102	استثمارات غير متداولة عقارية - مباني	12301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
233	12301002	استثمارات غير متداولة في شركات زميلة	12301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
234	12301003	استثمارات غير متداولة - في الصناديق والمحافظ	12301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
235	12301004	استثمارات غير متداولة - متاحة للبيع	12301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
236	12301005	استثمارات غير متداولة - مقتناة بغرض المتاجرة	12301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
237	12301006	استثمارات غير متداولة - أخرى	12301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
238	124	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	12	3	رئيسي	مدين	ميزانية	(498,376.02)	مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
239	12401	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	124	4	رئيسي	مدين	ميزانية	(498,376.02)	مفعل
240	12401001	مشاريع تحت التنفيذ - تحسينات أراضي	12401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
241	12401002	مشاريع تحت التنفيذ - مباني	12401	5	رئيسي	مدين	ميزانية	(498,376.02)	مفعل
242	1240100201	المبنى الاستثماري - 1	12401002	6	فرعي	مدين	ميزانية	(498,376.02)	مفعل
243	1240100202	المبنى الاستثماري - 2	12401002	6	فرعي	مدين	ميزانية		مفعل
244	12401003	مشاريع تحت التنفيذ - أخرى	12401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
245	125	الموجودات الحيوية	12	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
246	12501	الموجودات الحيوية	125	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
247	12501001	أمهات الابقار	12501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
248	12501002	صغار الابقار	12501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
249	12501003	امهات الدواجن	12501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
250	12501004	الصيصان	12501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
251	12501005	الاشجار المثمرة	12501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
252	12501006	الاشجار غير المثمرة	12501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
253	13	أصول الأوقاف	1	2	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
254	131	النقدية الموقوفة	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
255	13101	نقدية في البنوك	131	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
256	13101001	حسابات جارية - بنك الرياض	13101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
257	13101002	حسابات جارية - بنك الراجحي	13101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
258	13101003	حسابات جارية - بنك الجزيرة	13101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
259	13101004	حسابات جارية - بنك الانماء	13101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
260	13101005	حسابات جارية - بنك البلاد	13101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
261	13101006	حسابات جارية - بنك	13101	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
262	132	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
263	13201	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	132	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
264	13201001	المحافظ الإقراضية الموقوفة - اسر منتجة	13201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
265	13201002	المحافظ الاقراضية الموقوفة - مشاريع واعدة	13201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
266	13201003	المحافظ الاقراضية الموقوفة - افراد	13201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
267	13201004	المحافظ الإقراضية الموقوفة - مجموعات	13201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
268	13201005	المحافظ الإقراضية الموقوفة -	13201	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
269	133	الإستثمارات الوقفية	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
270	13301	الإستثمارات الوقفية	133	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
271	13301001	استثمارات وقفية - عقارية	13301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
272	1330100101	استثمارات وقفية عقارية - اراضي	13301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
273	1330100102	اسثمارات وقفية عقارية - مباني	13301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
274	1330100103	اسثمارات وقفية عقارية -	13301001	6	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
275	13301002	استثمارات وقفية في شركات زميلة	13301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
276	13301003	استثمارات وقفية في الصناديق والمحافظ	13301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
277	13301004	استثمارات فائض غلة الوقف	13301	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
278	134	الأصول الثابتة الوقفية	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
279	13401	الأراضي - أوقاف	134	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
280	13401001	الاراضي - أوقاف	13401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
281	13401002	الاراضي المشتراة - أوقاف	13401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
282	13401003	الأراضي المطورة - تحسينات اراضي - أوقاف	13401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
283	13401004	أراضي متبرع بها - أوقاف	13401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
284	13401005	أراضي مقام عليها مباني وقفية	13401	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
285	13402	المباني - أوقاف	134	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
286	13402001	مباني - اوقاف	13402	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
287	13402002	تجسينات مباني وقفية	13402	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
288	13403	الات ومعدات - أوقاف	134	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
289	13403001	الات ومعدات- اوقاف	13403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
290	13403002	الات ومعدات صناعية - وقفية	13403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
291	13403003	الات ومعدات صيانة وتشغيل - وقفية	13403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
292	13403004	الات ومعدات ورش - وقفية	13403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
293	13403005	الات ومعدات حاويات ومقطورات - اوقاف	13403	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
294	135	الأصول غير الملموسة - اوقاف	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
295	13501	الأصول غير الملموسة - اوقاف	135	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
296	13501001	براءات الإختراع	13501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
297	13501002	العلامات التجارية	13501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
298	13501003	مصاريف حقوق الامتياز	13501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
299	13501004	تكاليف تطوير المنتجات	13501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
300	13501005	قيمة التقبيل - خلو رجل	13501	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
301	136	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
302	13601	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	136	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
303	13601001	مشاريع وقفية تحت التنفيذ - تحسينات أراضي	13601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
304	13601002	مشاريع وقفية تحت التنفيذ - مباني	13601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
305	13601003	مشاريع وقفية تحت التنفيذ - الات ومعدات	13601	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
306	137	الموجودات الحيوية - أوقاف	13	3	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
307	13701	الموجودات الحيوية - أوقاف	137	4	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
308	13701001	أمهات الابقار	13701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
309	13701002	صغار الابقار	13701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
310	13701003	امهات الدواجن	13701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
311	13701004	الصيصان	13701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
312	13701005	الاشجار المثمرة	13701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
313	13701006	الاشجار غير المثمرة	13701	5	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل
314	2	الالتزامات وصافي الأصول		1	رئيسي	دائن	ميزانية	1,586,502.78	مفعل
315	21	الإلتزامات المتداولة	2	2	رئيسي	دائن	ميزانية	3,000.00	مفعل
316	211	القروض قصيرة الأجل	21	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
317	21101	القروض قصيرة الأجل	211	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
318	21101001	قروض قصيرة الأجل من جهات حكومية	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
319	21101002	قروض قصيرة الأجل من جهات مانحة	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
320	21101003	قروض قصيرة الأجل من البنوك	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
321	21101004	قروض قصيرة الأجل من الشركات والمؤسسات	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
322	21101005	مرابحة قصيرة الأجل	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
323	21101006	قروض التورق الاسلامي	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
324	21101007	قروض قصيرة الاجل أخرى	21101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
325	212	أوراق الدفع	21	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
326	21201	اوراق الدفع	212	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
327	21201001	اوراق الدفع	21201	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
328	213	الذمم الدائنة	21	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
329	21301	ذمم دائنة - موظفين " عاملين "	213	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
330	21301001	ذمم العاملين الدائنة - عهد نقدية مستديمة	21301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
331	21301002	ذمم العاملين الدائنة - عهد نقدية مؤقته	21301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
332	21301003	ذمم العاملين الدائنة - السلف والقروض	21301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
333	21301004	ذمم العاملين الدائنة حساب جاري	21301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
334	21302	ذمم دائنة - موردون	213	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
335	21302001	موردون - تجاريون	21302	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
336	21302002	موردون - خدمات	21302	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
337	21302003	موردون - مقاولون	21302	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
338	21302004	موردون - متنوعون	21302	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
339	21303	ذمم دائنة - مدفوعات مقدمة من العملاء	213	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
340	21303001	مدفوعات مقدمة من العملاء - تجاريون	21303	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
341	21303002	مدفوعات مقدمة من العملاء - خدمات	21303	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
342	21304	ذمم دائنة أخرى	213	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
343	21304001	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	21304	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
344	21304002	التزامات بموجب عقود ايجار راسمالي متداولة	21304	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
345	21304003	ضمانات مودعة دائنة	21304	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
346	21304004	تأمينات إجتماعية	21304	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
347	21305	ذمم دائنة - ضريبة القيمة المضافة (مخرجات)	213	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
348	21305001	ضريبة القيمة المضافة - مبيعات	21305	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
349	214	مصروفات مستحقة	21	3	رئيسي	دائن	ميزانية	3,000.00	مفعل
350	21401	مصاريف عمومية وادارية مستحقة	214	4	رئيسي	دائن	ميزانية	3,000.00	مفعل
351	21401001	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	21401	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
352	2140100101	الرواتب والأجور - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
353	2140100102	بدل السكن - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
354	2140100103	بدل المواصلات - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
355	2140100104	بدل اتصال - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
356	2140100105	بدل اعاشة - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
357	2140100106	بدل طبيعة عمل - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
358	2140100107	العمل الاضافي - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
359	2140100108	تامينات اجتماعية - المستحقة	21401001	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
360	21401002	مزايا وحوافز - مستحقة	21401	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
361	2140100201	الاجازات - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
362	2140100202	تذاكر سفر - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
363	2140100203	التامين الطبي - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
364	2140100204	مصاريف العلاج - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
365	2140100205	مكافات وحوافز موسمية - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
366	2140100206	مكافات وحوافز سنوية - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
367	2140100207	مكافات وحوافز اخرى - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
368	2140100208	مصاريف الطعام - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
369	2140100209	بدل أثاث - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
370	2140100210	مصاريف حكومية - تجديد اقامات - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
371	2140100211	مصاريف حكومية - تاشيرات - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
372	2140100212	مصاريف حكومية - نقل كفالات - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
373	2140100213	مصاريف حكومية - رسوم - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
374	2140100214	رسوم المدارس - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
375	2140100215	ملابس العمل الموحد - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
376	2140100216	تامين العاملين - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
377	2140100217	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
378	2140100218	تكاليف نقل العاملين بين المواقع - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
379	2140100219	بدل انتداب - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
380	2140100220	تعويضات نهاية الخدمة - المستحقة	21401002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
381	21401003	المستهلكات - مستحقة	21401	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
382	21401004	الصيانة والإصلاح - مستحقة	21401	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
383	21401005	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	21401	5	رئيسي	دائن	ميزانية	3,000.00	مفعل
384	2140100501	رسوم مهنية - مستحقة	21401005	6	فرعي	دائن	ميزانية	3,000.00	مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
385	21402	مصاريف جمع الاموال المستحقة	214	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
386	21402001	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	21402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
387	21402002	مزايا وحوافز - مستحقة	21402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
388	21402003	المستهلكات - مستحقة	21402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
389	21402004	الصيانة والإصلاح - مستحقة	21402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
390	21402005	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	21402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
391	21403	مصاريف البرامج والانشطة المستحقة	214	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
392	21403001	البرامج والأنشطة المقيدة المستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
393	21403002	البرامج والأنشطةغير المقيدة المستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
394	21403003	البرامج والأنشطة الوقفية المستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
395	21403004	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
396	21403005	مزايا وحوافز - مستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
397	21403006	المستهلكات - مستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
398	21403007	الصيانة والإصلاح - مستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
399	21403008	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	21403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
400	21404	مصاريف الحوكمة المستحقة	214	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
401	21404001	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	21404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
402	21404002	مزايا وحوافز - مستحقة	21404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
403	21404003	المستهلكات - مستحقة	21404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
404	21404004	الصيانة والإصلاح - مستحقة	21404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
405	21404005	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	21404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
406	215	ايرادات وتبرعات مقدمة	21	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
407	21501	ايرادات وتبرعات مقيدة - مقدمة	215	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
408	21501001	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية - مقدمة	21501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
409	21501002	تبرعات وهبات مقيدة - عينية - مقدمة	21501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
410	21501003	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية - مقدمة	21501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
411	21501004	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي - مقدمة	21501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
412	21501005	ايرادات مقيدة - مقدمة	21501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
413	21502	ايرادات وتبرعات غير مقيدة - مقدمة	215	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
414	21502001	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية- مقدمة	21502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
415	21502002	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية- مقدمة	21502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
416	21502003	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية - مقدمة	21502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
417	21502004	ايرادات غير مقيدة - مقدمة	21502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
418	2150200401	الاشتراكات - المقدمة	21502004	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
419	2150200402	مبيعات السلع والخدمات - المقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
420	2150200403	أرباح استثمارات - مقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
421	2150200404	أرباح بيع أصول ثابتة - مقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
422	2150200405	رسوم - مقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
423	2150200406	عوائد شراكات محافظ اقراضية - مقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
424	2150200407	إيرادات تأجير - مقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
425	2150200408	إيرادات دورات - مقدمة	21502004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
426	21503	ايرادات وتبرعات اوقاف - مقدمة	215	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
427	21503001	ايرادات وتبرعات للاوقاف م مقدمة	21503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
428	21503002	ريع أوقاف - مقدمة	21503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
429	21503003	ارباح استثمارات وقفية - مقدمة	21503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
430	216	التزامات متداولة أخرى	21	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
431	21601	حساب جاري تسويات هيئة الزكاة والدخل	216	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
432	21601001	تسويات ضريبة القيمة المضافة	21601	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
433	22	الإلتزامات غير متداولة	2	2	رئيسي	دائن	ميزانية	12,721.00	مفعل
434	221	القروض طويلة الأجل	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
435	22101	القروض طويلة الأجل	221	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
436	22101001	قروض طويلة الأجل من جهات حكومية	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
437	22101002	قروض طويلة الأجل من جهات مانحة	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
438	22101003	قروض طويلة الأجل من البنوك	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
439	22101004	قروض طويلة الأجل من الشركات والمؤسسات	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
440	22101005	مرابحة طويلة الأجل	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
441	22101006	قروض التورق الاسلامي طويل الأجل	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
442	22101007	قروض اخرى طويلة الاجل	22101	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
443	222	أوراق الدفع طويلة الأجل	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
444	22201	أوراق الدفع طويلة الأجل	222	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
445	22201001	أوراق الدفع طويلة الأجل	22201	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
446	223	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
447	22301	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	223	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
448	22301001	ذمم دائنة طويلة الأجل - موظفين " عاملين "	22301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
449	22301002	ذمم دائنة طويلة الأجل - موردون	22301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
450	22301003	ذمم دائنة طويلة الأجل - مدفوعات مقدمة من العملاء	22301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
451	22301004	ذمم دائنة أخرى - طويلة الأجل	22301	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
452	224	المخصصات	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
453	22401	مخصص مكافات نهاية الخدمة	224	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
454	22401001	مخصص مكافات نهاية الخدمة	22401	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
455	22402	مخصص ديون محافظ اقراضية مشكوك في تحصيلها	224	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
456	22402001	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - اسر منتجة	22402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
457	22402002	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - مشاريع واعدة	22402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
458	22402003	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - افراد	22402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
459	22402004	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - مجموعات	22402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
460	22402005	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية -	22402	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
461	22403	مخصص خسائر استثمارات	224	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
462	22403001	مخصص خسائر - استثمارات عقارية أراضي	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
463	2240300101	استثمارات عقارية - اراضي	22403001	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
464	2240300102	استثمارات عقارية - مباني	22403001	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
465	22403002	مخصص خسائر - استثمارات في شركات زميلة	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
466	22403003	مخصص خسائر - استثمارات في الصناديق والمحافظ	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
467	22403004	مخصص خسائر - استثمارات متاحة للبيع	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
468	22403005	مخصص خسائر - استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
469	22403006	مخصص خسائر - استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
470	22403007	مخصص خسائر - دفعات مقدمة لحساب الاستثمار	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
471	22403008	مخصص خسائر - استثمارات أخرى	22403	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
472	22404	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	224	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
473	22404001	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العاملين	22404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
474	22404002	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العملاء	22404	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
475	22405	مخصصات المخزون	224	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
476	22405001	مخصص مخزون مستهلكات	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
477	22405002	مخصص مخزون مستلزمات مكتبية	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
478	22405003	مخصص مخزون قطع الغيار	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
479	22405004	مخصص مخزون مطبوعات	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
480	22405005	مخصص مخزون الوقود	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
481	22405006	مخصص مخزون مستلزمات	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
482	22405007	مخصص مخزون كتب	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
483	22405008	مخصص مخزون مستهلكات أخرى	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
484	22405009	مخصص مخزون مواد خام	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
485	22405010	مخصص مخزون تحت التشغيل " قيد التصنيع "	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
486	22405011	مخصص مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
487	22405012	مخصص بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
488	22405013	مخصص بضائع جاهزة مصنعة	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
489	22405014	مخصص بضائع مشتراه بغرض البيع	22405	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
490	22406	مخصصات أخرى	224	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
491	22406001	مخصص إجازات	22406	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
492	22406002	مخصص تذاكر	22406	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
493	225	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية	12,721.00	مفعل
494	22501	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	225	4	رئيسي	دائن	ميزانية	12,721.00	مفعل
495	22501001	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة " تحسينات أراضي "	22501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
496	2250100101	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي	22501001	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
497	22501002	مجمع إهلاك - المباني	22501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
498	2250100201	مجمع إهلاك - المباني المشتراه	22501002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
499	2250100202	مجمع إهلاك - المباني المتبرع بها	22501002	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
500	2250100203	مجمع إهلاك - مباني على ارض مستأجرة	22501002	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
501	2250100204	مجمع إهلاك - تجسينات مباني مملوكة	22501002	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
502	2250100205	مجمع إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	22501002	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
503	22501003	مجمع إهلاك - الات ومعدات	22501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
504	2250100301	مجمع إهلاك - الات ومعدات	22501003	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
505	2250100302	مجمع إهلاك - الات ومعدات صناعية	22501003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
506	2250100303	مجمع إهلاك - الات ومعدات صيانة وتشغيل	22501003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
507	2250100304	مجمع إهلاك - الات ومعدات ورش	22501003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
508	2250100305	مجمع إهلاك - الات ومعدات حاويات ومقطورات	22501003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
509	22501004	مجمع إهلاك - السيارات	22501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
510	2250100401	مجمع اهلاك سيارات مشتراة	22501004	6	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
511	2250100402	مجمع اهلاك سيارات متبرع بها	22501004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
512	2250100403	مجمع اهلاك - سيارات ايجار منتهي بالتمليك	22501004	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
513	22501005	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	22501	5	فرعي	دائن	ميزانية	1,475.00	مفعل
514	22501006	مجمع إهلاك - الات ومعدات مكتبية	22501	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
515	22501007	مجمع إهلاك - عدد وأدوات	22501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
516	22501008	مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض	22501	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
517	22501009	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	22501	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
518	22501010	مجمع إهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	22501	5	فرعي	دائن	ميزانية	9,593.00	مفعل
519	22501011	مجمع إهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	22501	5	فرعي	دائن	ميزانية	1,653.00	مفعل
520	22501012	مجمع إهلاك - اللوحات الاعلانية	22501	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
521	22502	مجمع استنفاذ - الأصول غير الملموسة	225	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
522	22502001	مجمع استنفاذ - براءات الإختراع	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
523	22502002	مجمع استنفاذ - العلامات التجارية	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
524	22502003	مجمع استنفاذ - تكاليف ماقبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
525	22502004	مجمع استنفاذ - مصاريف حقوق الامتياز	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
526	22502005	مجمع استنفاذ - تكاليف تطوير المنتجات	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
527	22502006	مجمع استنفاذ - مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
528	22502007	مجمع استنفاذ - مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
529	22502008	مجمع استنفاذ - قيمة التقبيل - خلو رجل	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
530	22502009	مجمع استنفاذ - رخص البرامج والأنظمة	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
531	22502010	مجمع استنفاذ - الخطة الاستراتيجية	22502	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
532	22503	مجمع الإهلاك - للموجودات الحيوية	225	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
533	22503001	مجمع الإهلاك - أمهات الابقار	22503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
534	22503002	مجمع الإهلاك - صغار الابقار	22503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
535	22503003	مجمع الإهلاك - امهات الدواجن	22503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
536	22503004	مجمع الإهلاك - الصيصان	22503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
537	22503005	مجمع الإهلاك - الاشجار المثمرة	22503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
538	22503006	مجمع الإهلاك - الاشجار غير المثمرة	22503	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
539	226	المخصصات للأصول الوقفية	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
540	22601	مخصص قروض محافظ اقراضية وقفية مشكوك في تحصيلها	226	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
541	22601001	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اقراضية وقفية- اسر منتجة	22601	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
542	22601002	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اقراضية وقفية - مشاريع واعدة	22601	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
543	22601003	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اقراضية وقفية - افراد	22601	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
544	22601004	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اقراضية وقفية - مجموعات	22601	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
545	22601005	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اقراضية وقفية -	22601	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
546	22602	مخصص خسائر استثمارات وقفية	226	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
547	22602001	مخصص خسائر - استثمارات عقارية وقفية	22602	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
548	2260200101	مخصص خسائر - استثمارات عقارية وقفية - اراضي	22602001	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
549	2260200102	مخصص خسائر - استثمارات عقارية وقفية - مباني	22602001	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
550	22602002	مخصص خسائر - استثمارات في شركات زميلة	22602	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
551	22602003	مخصص خسائر - استثمارات في الصناديق والمحافظ	22602	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
552	22602004	مخصص خسائر - استثمارات متاحة للبيع	22602	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
553	22602005	مخصص خسائر استثمارات فائض الغلة	22602	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
554	22602006	مخصص خسائر - استثمارات أخرى	22602	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
555	227	مجمعات الإهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية	22	3	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
556	22701	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة الوقفية	227	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
557	22701001	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة - اوقاف	22701	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
558	2270100101	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي اوقاف	22701001	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
559	22701002	مجمع إهلاك - المباني - أوقاف	22701	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
560	2270100201	مجمع إهلاك - المباني - أوقاف	22701002	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
561	2270100202	مجمع إهلاك - تجسينات مباني مملوكة - أوقاف	22701002	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
562	22701003	مجمع إهلاك - الات ومعدات - أوقاف	22701	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
563	2270100301	مجمع إهلاك - الات ومعدات - أوقاف	22701003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
564	2270100302	مجمع إهلاك - الات ومعدات صناعية - أوقاف	22701003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
565	2270100303	مجمع إهلاك - الات ومعدات صيانة وتشغيل - أوقاف	22701003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
566	2270100304	مجمع إهلاك - الات ومعدات ورش - أوقاف	22701003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
567	2270100305	مجمع إهلاك - الات ومعدات حاويات ومقطورات - أوقاف	22701003	6	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
568	22702	مجمع استنفاذ - الأصول غير الملموسة الوقفية	227	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
569	22702001	مجمع استنفاذ - براءات الإختراع - أوقاف	22702	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
570	22702002	مجمع استنفاذ - العلامات التجارية - أوقاف	22702	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
571	22702003	مجمع استنفاذ - مصاريف حقوق الامتياز - أوقاف	22702	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
572	22702004	مجمع استنفاذ - قيمة التقبيل - خلو رجل - أوقاف	22702	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
573	22703	مجمع الإهلاك - للموجودات الحيوية الوقفية	227	4	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
574	22703001	مجمع الإهلاك - أمهات الابقار - أوقاف	22703	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
575	22703002	مجمع الإهلاك - صغار الابقار - أوقاف	22703	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
576	22703003	مجمع الإهلاك - امهات الدواجن - أوقاف	22703	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
577	22703004	مجمع الإهلاك - الصيصان - أوقاف	22703	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
578	22703005	مجمع الإهلاك - الاشجار المثمرة - أوقاف	22703	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
579	22703006	مجمع الإهلاك - الاشجار غير المثمرة - أوقاف	22703	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
580	23	صافي الأصول	2	2	رئيسي	دائن	ميزانية	1,570,781.78	مفعل
581	231	صافي الأصول	23	3	رئيسي	دائن	ميزانية	1,570,781.78	مفعل
582	23101	صافي الأصول غير المقيدة	231	4	رئيسي	دائن	ميزانية	677,080.44	مفعل
583	23101001	صافي الاصول غير المقيدة	23101	5	فرعي	دائن	ميزانية	677,080.44	مفعل
584	23102	صافي الأصول المقيدة	231	4	رئيسي	دائن	ميزانية	548,773.76	مفعل
585	23102001	صافي الأصول المقيدة -	23102	5	فرعي	دائن	ميزانية	548,773.76	مفعل
586	23102002	صافي الأصول المقيدة -	23102	5	فرعي	دائن	ميزانية		مفعل
587	23103	صافي أصول الأوقاف	231	4	رئيسي	دائن	ميزانية	344,927.58	مفعل
588	23103001	صافي أصول الأوقاف	23103	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
589	23103002	صافي أصول أوقاف - عينية	23103	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
590	23103003	صافي أصول أوقاف - تبرعات نقدية لبناء وشراء أوقاف	23103	5	فرعي	دائن	ميزانية	344,927.58	مفعل
591	23103004	صافي ريع أوقاف تحت التوزيع	23103	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
592	23103005	احتياطيات الوقف	23103	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
593	23103006	فائض ريع الوقف	23103	5	رئيسي	دائن	ميزانية		مفعل
594	3	التبرعات والإيرادات		1	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
595	31	التبرعات والايرادات	3	2	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
596	311	التبرعات وإلإيرادات المقيدة	31	3	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
597	31101	الزكاة	311	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
598	31101001	الزكاة	31101	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
599	31102	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	311	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
600	31102001	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
601	31102002	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
602	31102003	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
603	31102004	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
604	31102005	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
605	31102006	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القران	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
606	31102007	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج	31102	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
607	31102008	دعم صندوق الجمعيات - منحة رأس العامل البشري	31102	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
608	31103	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	311	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
609	31103001	زكاة - عينية	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
610	31103002	تبرعات عينية - أيتام	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
611	31103003	تبرعات عينية - أسر محتاجة	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
612	31103004	تبرعات عينية - دور نسائية	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
613	31103005	تبرعات عينية - اندية شبابية	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
614	31103006	تبرعات عينية - مساعدات زواج	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
615	31103007	تبرعات عينية - ادوية طبية	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
616	31103008	تبرعات عينية - زكاة فطر	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
617	31103009	تبرعات عينية -	31103	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
618	31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	311	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
619	31104001	تبرعات خدمات تطوعية - (إسم النشاط)	31104	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
620	31104002	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	31104	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
621	31104003	تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية	31104	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
622	31104004	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	31104	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
623	31104005	تبرعات خدمات تطوعية -	31104	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
624	31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	311	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
625	31105001	المنح الحكومي - تأسيس	31105	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
626	31105002	المنح الحكومي دعم التشغيل	31105	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
627	31105003	المنح الحكومي - التميز المؤسسي	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
628	31105004	المنح الحكومي - الاستدامة المالية	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
629	31105005	المنح الحكومي - دعم القطاع	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
630	31105006	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
631	31105007	المنح الحكومي - التدريب والتعليم	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
632	31105008	المنح الحكومي - مشروعات المرافق	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
633	31105009	المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
634	31105010	المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	31105	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
635	31106	ايرادات مقيدة	311	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
636	31106001	ارباح استثمارات مخصصة للبرامج والانشطة	31106	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
637	31106002	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والانشطة	31106	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
638	31106003	رسوم برامج وأنشطة مخصصة	31106	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
639	312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة	31	3	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
640	31201	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	312	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
641	31201001	التبرع العام	31201	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
642	31201002	الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)	31201	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
643	31201003	.....	31201	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
644	31202	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	312	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
645	31202001	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	31202	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
646	31203	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	312	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
647	31203001	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	31203	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
648	31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	312	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
649	31204001	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	31204	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
650	31205	ايرادات غير مقيدة	312	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
651	31205001	الاشتراكات	31205	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
652	31205002	مبيعات السلع والخدمات	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
653	31205003	ارباح استثمارات	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
654	31205004	ارباح بيع اصول ثابته	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
655	31205005	رسوم	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
656	31205006	عوائد شراكات محافظ اقراضية	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
657	31205007	ايرادات تأجير	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
658	31205008	ايرادات دورات	31205	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
659	313	ايرادات وتبرعات اوقاف	31	3	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
660	31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	313	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
661	31301001	الوقف الاستثماري 1	31301	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
662	31301002	الوقف الاستثماري 2	31301	5	فرعي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
663	31301003	وقف - (اسم الوقف)	31301	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
664	31302	تبرعات عينية أوقاف	313	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
665	31302001	تبرعات عينية - وقف ... (اسم الوقف)	31302	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
666	31302002	تبرعات عينية - وقف ... (اسم الوقف)	31302	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
667	31302003	تبرعات عينية - لصالح وقف - (اسم الوقف)	31302	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
668	31303	إيرادات - ريع أوقاف	313	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
669	31303001	ريع اوقاف - وقف	31303	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
670	31303002	ريع اوقاف - وقف	31303	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
671	31304	ارباح استثمارات وقفية	313	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
672	31304001	ارباح استثمارات وقفية - وقف	31304	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
673	31304002	ارباح استثمارات وقفية - وقف	31304	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
674	31304003	ارباح استثمارات فائض الغلة	31304	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
675	314	إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	31	3	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
676	31401	إيرادات التحويلات واعادة التصنيف	314	4	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
677	31401001	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام	31401	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
678	31401002	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود وقت	31401	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
679	31401003	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام ووقت	31401	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
680	31401004	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود إدارية	31401	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
681	31401005	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود اخرى	31401	5	رئيسي	دائن	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
682	4	المصروفات		1	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
683	41	المصاريف العمومية والإدارية	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
684	411	تكاليف العاملين / الموظفين	41	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
685	41101	الرواتب والأجور النقدية	411	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
686	41101001	الرواتب والأجور الاساسية	41101	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
687	41101002	بدل السكن	41101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
688	41101003	بدل المواصلات	41101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
689	41101004	بدل اتصال	41101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
690	41101005	بدل اعاشة	41101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
691	41101006	بدل طبيعة عمل	41101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
692	41101007	العمل الإضافي	41101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
693	41101008	تأمينات اجتماعية	41101	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
694	41102	مزايا وحوافز	411	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
695	41102001	الإجازات	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
696	41102002	تذاكر السفر	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
697	41102003	التأمين الطبي	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
698	41102004	مصاريف العلاج	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
699	41102005	مكافات وحوافز موسمية	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
700	41102006	مكافات وحوافز سنوية	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
701	41102007	مكافات وحوافز أخرى	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
702	41102008	مصاريف الطعام	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
703	41102009	بدل اثاث	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
704	41102010	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
705	41102011	مصاريف حكومية - تأشيرات	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
706	41102012	مصاريف حكومية - نقل كفالات	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
707	41102013	مصاريف حكومية - رسوم	41102	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
708	41102014	رسوم المدارس	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
709	41102015	ملابس العمال الموحد	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
710	41102016	تأمين العاملين	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
711	41102017	تكاليف العاملين - عمالة مؤقته	41102	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
712	41102018	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
713	41102019	بدل الانتداب	41102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
714	41102020	تعويضات نهاية الخدمة	41102	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
715	412	التكاليف التشغيلية	41	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
716	41201	المستهلكات	412	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
717	41201001	مستلزمات مكتبية	41201	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
718	41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
719	41201003	الوقود والمحروقات	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
720	41201004	مطبوعات	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
721	41201005	تعبئة وتغليف	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
722	41201006	مواد التنظيف	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
723	41201007	مستلزمات المطبخ	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
724	41201008	أدوات مستهلكة مصروفة	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
725	41201009	مستهلكات أخرى	41201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
726	41202	الصيانة والإصلاح	412	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
727	41202001	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
728	4120200101	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	41202001	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
729	41202002	صيانة وإصلاح - المباني	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
730	4120200201	صيانة وإصلاح - المباني	41202002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
731	4120200202	صيانة وإصلاح - المباني المشتراة	41202002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
732	4120200203	صيانة وإصلاح - المباني المتبرع بها	41202002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
733	4120200204	صيانة وإصلاح - مباني على ارض مستأجرة	41202002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
734	412020020401	صيانة مقر الجمعية	4120200204	7	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
735	4120200205	تجسينات مباني مملوكة	41202002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
736	4120200206	تحسينات مباني مستأجرة	41202002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
737	41202003	صيانة وإصلاح - الات ومعدات	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
738	4120200301	صيانة وإصلاح - الات ومعدات	41202003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
739	4120200302	الات ومعدات	41202003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
740	4120200303	الات ومعدات صناعية	41202003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
741	4120200304	الات ومعدات صيانو وتشغيل	41202003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
742	4120200305	الات ومعدات ورش	41202003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
743	4120200306	الات ومعدات حاويات ومقطورات	41202003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
744	41202004	صيانة وإصلاح - السيارات	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
745	4120200401	صيانة وإصلاح - السيارات	41202004	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
746	4120200402	قطع غيار	41202004	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
747	4120200403	صيانة دورية	41202004	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
748	4120200404	اطارات	41202004	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
749	4120200405	أجور صيانة	41202004	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
750	41202005	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
751	4120200501	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	41202005	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
752	41202006	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
753	4120200601	صيانة وإصلاح - الات ومعدات مكتبية	41202006	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
754	41202007	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
755	4120200701	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	41202007	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
756	41202008	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
757	4120200801	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	41202008	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
758	41202009	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
759	4120200901	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	41202009	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
760	41202010	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
761	4120201001	صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	41202010	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
762	41202011	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
763	4120201101	صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	41202011	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
764	41202012	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية	41202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
765	4120201201	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية	41202012	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
766	41203	المنافع والخدمات والتأمين	412	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
767	41203001	الكهرباء	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
768	41203002	المياه ومصاريف الصرف الصحي	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
769	41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	41203	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
770	41203004	تكاليف البريد والبرقيات	41203	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
771	41203005	مصاريف التأمين	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
772	4120300501	مصاريف التأمين - سيارات	41203005	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
773	4120300502	مصاريف التأمين - الحريق	41203005	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
774	4120300503	مصاريف التأمين - السرقات	41203005	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
775	41203006	مصاريف الشحن	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
776	41203007	اجور تحميل وتنزيل	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
777	41203008	مصاريف الضيافة	41203	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
778	41203009	الإيجارات	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
779	4120300901	إيجار ممتلكات - أراضي	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
780	4120300902	إيجار ممتلكات - مكاتب - مقر الجمعية	41203009	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
781	4120300903	إيجار ممتلكات - مستودعات	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
782	4120300904	إيجار ممتلكات - منافذ بيعية (محلات)	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
783	4120300905	إيجار ممتلكات - أخرى " يتم تحليلها "	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
784	4120300906	إيجارات معدات وآلالات	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
785	4120300907	إيجارات معدات نقل	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
786	4120300908	إيجارات سيارات	41203009	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
787	41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
788	4120301001	رسوم مهنية	41203010	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
789	4120301002	مصاريف استشارات	41203010	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
790	4120301003	تكاليف مهنية - أخرى	41203010	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
791	41203011	عقود الصيانة والتشغيل	41203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
792	4120301101	عقود الصيانة والتشغيل - النظافة	41203011	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
793	4120301102	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	41203011	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
794	4120301103	عقود صيانة المصاعد	41203011	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
795	4120301104	عقود صيانة الات التصوير	41203011	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
796	41204	تكاليف تشغيلة أخرى	412	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
797	41204001	مصاريف التدريب والتاهيل	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
798	41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	41204	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
799	41204003	دوريات وصحف ومجلات تخصصية	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
800	41204004	مصاريف التراخيص	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
801	41204005	مصاريف الدعاية والاعلان	41204	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
802	41204006	العينات والهدايا	41204	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
803	41204007	مصاريف غرامات ومخالفات	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
804	41204008	مصاريف بنكية وعمولات	41204	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
805	41204009	الحملات الإعلانية	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
806	41204010	اليافطات الإعلانية	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
807	41204011	العروض الخاصة	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
808	41204012	تكاليف تسويقية - أخرى	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
809	41204013	سفريات عمل - داخلية	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
810	41204014	سفريات عمل - دولية	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
811	41204015	عجز / فائض النقدية	41204	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
812	413	مصاريف الإستهلاك والاستنفاذ	41	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
813	41301	مصاريف الاستهلاك - الأراضي المطورة	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
814	41301001	مصروف إهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي	41301	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
815	41302	مصاريف الاستهلاك - المباني	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
816	41302001	مصروف إهلاك - المباني	41302	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
817	41302002	مصروف إهلاك - المباني المشتراة	41302	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
818	41302003	مصروف إهلاك - المباني المتبرع بها	41302	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
819	41302004	مصروف إهلاك - مباني على ارض مستأجرة	41302	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
820	41302005	مصروف إهلاك - تجسينات مباني مملوكة	41302	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
821	41302006	مصروف إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	41302	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
822	41303	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
823	41303001	مصروف إهلاك - الات ومعدات	41303	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
824	41303002	مصروف إهلاك - الات ومعدات صناعية	41303	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
825	41303003	مصروف إهلاك - الات ومعدات صيانو وتشغيل	41303	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
826	41303004	مصروف إهلاك - الات ومعدات ورش	41303	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
827	41303005	مصروف إهلاك - الات ومعدات حاويات ومقطورات	41303	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
828	41304	مصاريف الاستهلاك - السيارات	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
829	41304001	مصروف إهلاك - سيارات	41304	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
830	41304002	مصروف إهلاك - سيارات مشتراة	41304	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
831	41304003	مصروف إهلاك - سيارات متبرع بها	41304	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
832	41304004	مصروف إهلاك - سيارات ايجار منتهي بالتمليك	41304	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
833	41305	مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبي	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
834	41305001	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي	41305	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
835	41306	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات مكتبية	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
836	41306001	مصاريف الاهلاك - الات ومعدات مكتبية	41306	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
837	41307	مصاريف الاستهلاك -- عدد وأدوات	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
838	41307001	مصاريف الاهلاك -- عدد وأدوات	41307	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
839	41308	مصاريف الاستهلاك - أدوات وأجهزة العرض	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
840	41308001	مصاريف الاهلاك - أدوات وأجهزة العرض	41308	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
841	41309	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
842	41309001	مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	41309	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
843	41310	مصاريف الاستهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
844	41310001	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	41310	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
845	41311	مصاريف الاستهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
846	41311001	مصاريف الاهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	41311	5	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
847	41312	مصاريف الاستهلاك - اللوحات الاعلانية	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
848	41312001	مصاريف الاهلاك - اللوحات الاعلانية	41312	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
849	41313	مصاريف الاستنفاذ - الأصول غير الملموسة	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
850	41313001	مصاريف الاستنفاذ - الأصول غير الملموسة	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
851	41313002	مصاريف الاستنفاذ - براءات الإختراع	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
852	41313003	مصاريف الاستنفاذ - العلامات التجارية	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
853	41313004	مصاريف الاستنفاذ - تكاليف ماقبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
854	41313005	مصاريف الاستنفاذ - مصاريف حقوق الامتياز	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
855	41313006	مصاريف الاستنفاذ - تكاليف تطوير المنتجات	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
856	41313007	مصاريف الاستنفاذ - مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
857	41313008	مصاريف الاستنفاذ - مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
858	41313009	مصاريف الاستنفاذ - قيمة التقبيل - خلو رجل	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
859	41313010	مصاريف الاستنفاذ - رخص البرامج والأنظمة	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
860	41313011	مصاريف الاستنفاذ - الخطط الاستراتيجية	41313	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
861	41314	مصاريف الاستهلاك - للموجودات الحيوية	413	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
862	41314001	مصاريف الاستهلاك - أمهات الابقار	41314	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
863	41314002	مصاريف الاستهلاك - صغار الابقار	41314	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
864	41314003	مصاريف الاستهلاك - امهات الدواجن	41314	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
865	41314004	مصاريف الاستهلاك - الصيصان	41314	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
866	41314005	مصاريف الاستهلاك - الاشجار المثمرة	41314	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
867	41314006	مصاريف الاستهلاك - الاشجار غير المثمرة	41314	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
868	414	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	41	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
869	41401	خسائر بيع أصول	414	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
870	41401001	خسائر بيع أصول	41401	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
871	41402	خسائر استثمارات	414	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
872	41402001	خسائراستثمارات عقارية	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
873	41402002	خسائر استثمارات في شركات زميلة	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
874	41402003	خسائر استثمارات في الصناديق والمحافظ	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
875	41402004	خسائر استثمارات متاحة للبيع	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
876	41402005	خسائر استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
877	41402006	خسائر استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
878	41402007	خسائر استثمارات أخرى	41402	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
879	41403	مصاريف تمويلية	414	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
880	41403001	مصاريف تمويلية	41403	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
881	41404	مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	414	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
882	41404001	ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون	41404	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
883	41404002	ذمم مدينة معدومة - عملاء محافظ إقراضية	41404	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
884	41404003	ذمم مدينة معدومة - أخرى	41404	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
885	41405	مصاريف المخصصات	414	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
886	41405001	مخصصات الاستثمار	41405	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
887	41405002	مخصصات د. م . في تحصيلها	41405	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
888	42	مصاريف البرامج والأنشطة	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
889	421	مصاريف برامج وانشطة مقيدة	42	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
890	42101	مصارف الزكاة الشرعية	421	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
891	42101001	مصارف الزكاة الشرعية	42101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
892	4210100101	مساعدات نقدية - مقطوعة	42101001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
893	4210100102	مساعدات نقدية - سلة	42101001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
894	4210100103	مساعدات نقدية - كسوة	42101001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
895	4210100104	مساعدات نقدية - سداد فاتورة كهرباء	42101001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	(0.00)	مفعل
896	4210100105	مساعدات نقدية - سداد ايجار	42101001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
897	4210100106	مساعدات نقدية - طارئة	42101001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
898	42102	مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة	421	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
899	42102001	مصاريف برامج وانشطة - كفالات	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
900	42102002	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
901	42102003	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
902	42102004	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
903	42102005	مصاريف برامج وانشطة - دعم أسرة محتاجة	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
904	42102006	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات دور تحفيظ القران	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
905	42102007	مصاريف برامج وانشطة - إعانات زواج	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
906	42102008	.....مصاريف برامج وانشطة	42102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
907	42103	مصاريف برامج وانشطة عينية مقيدة	421	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
908	42103001	مصروفات عينية - زكاة	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
909	42103002	مصروفات عينية - أيتام	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
910	42103003	مصروفات عينية - أسر محتاجة	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
911	42103004	مصروفات عينية - دور نسائية	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
912	42103005	مصروفات عينية - اندية شبابية	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
913	42103006	مصروفات عينية - مساعدات زواج	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
914	42103007	مصروفات عينية - ادوية طبية	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
915	42103008	مصروفات عينية -	42103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
916	42104	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)	421	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
917	42104001	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	42104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
918	42104002	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	42104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
919	42104003	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	42104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
920	42104004	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	42104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
921	42104005	مصروفات خدمات تطوعية -	42104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
922	42105	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	421	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
923	42105001	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
924	42105002	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
925	42105003	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
926	42105004	مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
927	42105005	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
928	42105006	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
929	42105007	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
930	42105008	مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
931	42105009	مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
932	42105010	مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	42105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
933	422	مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة	42	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
934	42201	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	422	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
935	42201001	مصروفات أنشطة اجتماعية وثقافية متنوعة	42201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
936	4220100101	المشاركة في فعاليات اليوم الوطني	42201001	6	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
937	42201002	مصروفات المساعدات	42201	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
938	422010021	الرواتب والبدلات	42201002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
939	4220100211	الرواتب والأجور الأساسية م.المساعدات	422010021	7	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
940	422010022	مزايا وحوافز	42201002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
941	42201002201	هاتف - م.المساعدات	422010022	7	فرعي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات	0.00	مفعل
942	42202	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	422	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
943	42202001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	42202	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
944	42203	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	422	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
945	42203001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	42203	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
946	423	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	42	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
947	42301	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	423	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
948	42301001	الرواتب والأجور النقدية	42301	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
949	42301002	مزايا وحوافز	42301	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
950	42301003	المستهلكات	42301	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
951	42301004	الصيانة والإصلاح	42301	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
952	42301005	المنافع والخدمات والتأمين	42301	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
953	43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
954	431	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	43	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
955	43101	مصروفات النظارة	431	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
956	43101001	مصروفات النظارة	43101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
957	43102	المصروفات العمومية والإدارية - أوقاف	431	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
958	43102001	الرواتب والأجور النقدية	43102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
959	43102002	مزايا وحوافز	43102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
960	43102003	المستهلكات	43102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
961	43102004	الصيانة والإصلاح	43102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
962	43102005	المنافع والخدمات والتأمين	43102	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
963	43103	مصاريف الإستهلاك والاستنفاذ للأصول الوقفية	431	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
964	43103001	مصاريف الاستهلاك للأصول الثابتة الوقفية	43103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
965	43103002	مصاريف الاستنفاذ - الأصول غير الملموسة	43103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
966	43103003	مصاريف الاستهلاك - للموجودات الحيوية	43103	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
967	43104	مصاريف أوقاف متنوعة	431	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
968	43104001	خسائر بيع واستبدال أصول وقفية	43104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
969	43104002	خسائر استثمارات وقفية	43104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
970	4310400201	خسائراستثمارات وقفية عقارية	43104002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
971	4310400202	خسائر استثمارات وقفية في شركات زميلة	43104002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
972	4310400203	خسائر استثمارات وقفية في الصناديق والمحافظ	43104002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
973	4310400204	خسائر استثمارات فائض غلة الوقف	43104002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
974	4310400205	خسائر استثمارات أخرى	43104002	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
975	43104003	مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	43104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
976	4310400301	ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون	43104003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
977	4310400302	ذمم مدينة معدومة - عملاء محافظ إقراضية وقفية	43104003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
978	4310400303	ذمم مدينة معدومة - أخرى	43104003	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
979	43104004	تكلفة البضاعة المباعة	43104	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
980	4310400401	تكلفة البضاعة المباعة	43104004	6	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
981	43105	مخصصات واحتياطيات الأوقاف	431	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
982	43105001	مخصصات واحتياطيات الأوقاف	43105	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
983	43106	توزيعات صافي الريع على المستفيدين	431	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
984	43106001	مستفيدي الوقف - أيتام	43106	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
985	43106002	مستفيدي الوقف - أسر محتاجة	43106	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
986	43106003	مستفيدي الوقف - حلقات التحفيظ	43106	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
987	43106004	مستفيدي الوقف - تعليم	43106	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
988	44	مصاريف جمع الأموال	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
989	441	مصاريف جمع الاموال	44	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
990	44101	الرواتب والأجور النقدية	441	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
991	44102	مزايا وحوافز	441	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
992	44103	المستهلكات	441	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
993	44104	الصيانة والإصلاح	441	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
994	44105	المنافع والخدمات والتأمين	441	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
995	45	مصاريف الاستثمار	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
996	451	مصاريف الاستثمار	45	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
997	45101	الرواتب والأجور النقدية	451	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
998	45102	مزايا وحوافز	451	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
999	45103	المستهلكات	451	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1000	45104	الصيانة والإصلاح	451	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1001	45105	المنافع والخدمات والتأمين	451	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1002	46	مصاريف الحوكمة	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1003	461	مصاريف الحوكمة	46	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1004	46101	الرواتب والأجور النقدية	461	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1005	46102	مزايا وحوافز	461	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1006	46103	المستهلكات	461	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1007	46104	الصيانة والإصلاح	461	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1008	46105	المنافع والخدمات والتأمين	461	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل

#	الكود	الوصف	حساب رئيسي	مستوي	النوع	الطبيعة	إقفال	الرصيد	الحالة
1009	47	مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	4	2	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1010	471	مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	47	3	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1011	47101	مصروفات التحويلات واعادة التصنيف	471	4	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1012	47101001	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام	47101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1013	47101002	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود وقت	47101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1014	47101003	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام ووقت	47101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1015	47101004	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود إدارية	47101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1016	47101005	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود اخرى	47101	5	رئيسي	مدين	قائمة إيرادات و مصروفات		مفعل
1017	5	الراجحي - تفريج كربة 349783		1	رئيسي	مدين	ميزانية		مفعل

إجمالي الحسابات	1017

جمعية الساعي علي الأرملة

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الساعي علي الأرملة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية الساعي علي الأرملة**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي **لجمعية الساعي علي الأرملة** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الساعي علي الأرملة **المحترمين**

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي 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
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام – المملكة العربية السعودية

١٨ شعبان ١٤٤٦هـ

١٧ فبراير ٢٠٢٥م

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

جمعية الساعي على الأرملة

مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

الأصـــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
الأصـــــول المتـــداولـــة			
النقد بالصندوق ولدي البنـــوك	(٣)	١,٠٤٢,٥٥٧	٧٤٣,٩٧٩
مصروفات مدفوعة مـقدمـــاً وارصدة مدينة	(٤)	٧٠٠	١,٠٥٠
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٠٤٣,٢٥٧	٧٤٥,٠٢٩
الأصـــــول غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٤٩٨,٣٧٦	١٠٣,٤٢٢
الممتلكات والالات والمعدات ،بالصافي	(٦)	٣٢,١٤٩	٣٧,٦١١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٣٠,٥٢٥	١٤١,٠٣٣
إجمـــــالى الأصـــــول		**١,٥٧٣,٧٨٢**	**٨٨٦,٠٦٢**
الإلتزامات وصافي الأصـــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة	(٧)	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إجمـــــالى الإلتزامات		٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
صـــــافي الأصـــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦٦٦,٣٢٤	٥٩٥,٧٨٢
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٥٥٩,٥٣٠	٢٨٧,٢٨٠
صـــافـــي أصـــول الأوقـــاف		٣٤٤,٩٢٨	٠
إجمـــالي صـــــافي الأصـــــول		١,٥٧٠,٧٨٢	٨٨٣,٠٦٢
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**١,٥٧٣,٧٨٢**	**٨٨٦,٠٦٢**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الساعي على الأرملة

مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودي

	ايضاح	غيـر مقيـدة	مـقيـــــدة	أوقـــــاف	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		٢٠٥,٩٢٧	-	-	٢٠٥,٩٢٧	٤١٣,٢٩٧
التبرعات النقدية المقيدة		-	-	-	-	-
تبرعات اوقاف		-	-	٣٤٤,٩٢٨	٣٤٤,٩٢٨	-
إيرادات الأشتراكـــات		٥,١٠٠	-	-	٥,١٠٠	٣,٣٠٠
تبرعات الزكاه		-	٥٨٩,٨٩٩	-	٥٨٩,٨٩٩	٢٨٤,٢٨٠
المنح الحكومية		-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
صندوق دعم الجمعيات - منحة راس المال البشري		-	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	-
تبرعات اوقاف		-	-		-	٢٩٩,٣٦٣
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيـف لتحقـق قيـد الإستخدام		٣٦٥,٦٤٩	(٣٦٥,٦٤٩)	-	-	-
إجمالى الإيرادات والمكـاسب وإعـادة التصنيـف		**٥٧٦,٦٧٦**	**٢٧٢,٢٥٠**	**٣٤٤,٩٢٨**	**١,١٩٣,٨٥٤**	**١,٠٥٠,٢٤٠**
المصروفات والخسائر						
مصروفات محملة علي البرامج والأنشطة	(٨)	١٣٢,٢٠٠	-	-	١٣٢,٢٠٠	١١٧,٥٨٦
مصـــــروفات الأنشطة	(٩)	٣٦٥,٦٤٩	-	-	٣٦٥,٦٤٩	١٠٢,٨٧٨
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠)	٢,٨٢٣	-	-	٢,٨٢٣	٤,٨٠٥
إهـــــــلاك الأصـول الثابتة	(٦)	٥,٤٦٢	-	-	٥,٤٦٢	٦,٢٩٣
إجمالى المصـروفات والخســائر		**٥٠٦,١٣٤**	**-**	**-**	**٥٠٦,١٣٤**	**٢٣١,٥٦٢**
التغيـــــر في صافي الاصول		٧٠,٥٤٢	٢٧٢,٢٥٠	٣٤٤,٩٢٨	٦٨٧,٧٢٠	٨١٨,٦٧٨
صافي الأصول في بداية السنة		٥٩٥,٧٨٢	٢٨٧,٢٨٠	-	٨٨٣,٠٦٢	-
صافي الأصول في نهاية السنة		**٦٦٦,٣٢٤**	**٥٥٩,٥٣٠**	**٣٤٤,٩٢٨**	**١,٥٧٠,٧٨٢**	**٨١٨,٦٧٨**

جمعية الساعي على الأرملة
مســـجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)
البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م	٦١,٣٨٤	٣,٠٠٠	-	٦٤,٣٨٤
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٥٣٤,٣٩٨	٢٨٤,٢٨٠	٠	٨١٨,٦٧٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٥٩٥,٧٨٢	٢٨٧,٢٨٠	٠	٨٨٣,٠٦٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	٥٩٥,٧٨٢	٢٨٧,٢٨٠	٠	٨٨٣,٠٦٢
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٠,٥٤٢	٢٧٢,٢٥٠	٣٤٤,٩٢٨	٦٨٧,٧٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٦٦٦,٣٢٤	٥٥٩,٥٣٠	٣٤٤,٩٢٨	١,٥٧٠,٧٨٢

جمعية الساعي علي الأرملة

مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

المبالغ بالريال السعودى

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغــير في صافي الاصول	٦٨٧,٧٢٠	٨١٨,٦٧٨
التغير فى بنود غير نقدية		
استهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٥,٤٦٢	٦,٢٩٣
التغيـــــــر في صافي الاصــول بعد التســويات	**٦٩٣,١٨٢**	**٨٢٤,٩٧١**
التغيرات فى الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصاريف مدفوعه مقدما	٣٥٠	(١,٠٥٠)
مصاريف مستحقة	-	٣,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**٦٩٣,٥٣٢**	**٨٢٦,٩٢١**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اضافات الممتلكات والالات والمعدات	-	(١,١٠٠)
إضافات مشاريع تحت التنفيذ	(٣٩٤,٩٥٤)	(١٠٣,٤٢٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(٣٩٤,٩٥٤)**	**(١٠٤,٥٢٢)**
صافي التغير في رصيد النقدية	٢٩٨,٥٧٨	٧٢٢,٣٩٩
رصيدة النقدية في بداية الفـترة	٧٤٣,٩٧٩	٢١,٥٨٠
رصيدة النقدية في نهاية الفترة	**١,٠٤٢,٥٥٧**	**٧٤٣,٩٧٩**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الساعى على الأرملة

مســـــجلة لدي المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

---

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الساعي علي الأرملة

(١/٢) المركز الرئيسى : البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨) بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٥ه.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الاهتمام وتقديم الدعم لرعاية الأرامل والمساهمة في استقرار وتحسين جودة حياة الأرامل .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٤م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

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

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصـــــروفات :
(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 المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

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 أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقـــة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات 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 الاصلاح 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

الحاسب الالي	١٥%	أجهزة التكيف	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%		

الأصول غير الملموسة

ـ يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
ـ يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .
ـ يتم استنفاذ مصروفات ماقبل 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية الساعي على الأرملة

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٨٨)

البكيرية - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
نقد لدي البنوك	١,٠٤٢,٥٥٧	٧٤٣,٩٧٩
الاجمـــــــــالى	**١,٠٤٢,٥٥٧**	**٧٤٣,٩٧٩**

إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
المنافع والتامين	٧٠٠	١,٠٥٠
الاجمـــــــــالى	**٧٠٠**	**١,٠٥٠**

إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
كما في ١ يناير	١٠٣,٤٢٢	٠
الإضافات خلال العام	٣٩٤,٩٥٤	١٠٣,٤٢٢
الاستبعاد خلال العام	-	٠
٣١ ديسمبر	**٤٩٨,٣٧٦**	**١٠٣,٤٢٢**

إيضاح :(٦) الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي : -

البيـان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	٧,١٠٠	٠	٠	٧,١٠٠	٨٢٨	٦٤٧	٠	١,٤٧٥	٥,٦٢٥	٦,٢٧٢
الحاسب الالي	٣٢,٥٢٢	٠	٠	٣٢,٥٢٢	٥,٤٤٧	٤,١٤٦	٠	٩,٥٩٣	٢٢,٩٢٩	٢٧,٠٧٥
أجهزة تكيف	٥,٢٤٨	٠	٠	٥,٢٤٨	٩٨٤	٦٦٩	٠	١,٦٥٣	٣,٥٩٥	٤,٢٦٤
الإجمالي	**٤٤,٨٧٠**	**٠**	**٠**	**٤٤,٨٧٠**	**٧,٢٥٩**	**٥,٤٦٢**	**٠**	**١٢,٧٢١**	**٣٢,١٤٩**	**٣٧,٦١١**

إيضاح : (٧) مصروفات مستحقة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
رسوم مهنية	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٣,٠٠٠**	**٣,٠٠٠**

إيضاح : (٨) مصروفات محملة على البرامج والانشطة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
رواتب واجور ومافي حكمها	١٠٦,٠٢٠	٩٥,١٩٨
صيانة وإصلاح	٩,٦٠١	٧,٦٣٧
تكاليف مهنية واستشارات	١٤,٠٠٠	١٣,٧٥٠
منافع وخدمات وتامين	٢,٥٧٩	٠
هدايا	٠	١,٠٠١
الاجمـــــــالى	**١٣٢,٢٠٠**	**١١٧,٥٨٦**

إيضاح : (٩) مصروفات الانشطة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
مساعدات نقدية - مقطوعة	٢١٠,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
مساعدات نقدية - سداد فواتير كهرباء	٤٧,٥٣٦	٠
مساعدات نقدية - سداد ايجار	٢٦,١٠٠	٠
مساعدات نقدية - طارئة	١٢,٢٧٠	٠
مساعدات نقدية - سلة	٠	٩,٥٠٠
مساعدات نقدية - كسوة شتاء	٠	١٤,٠٠٠
المشاركة في اليوم الوطني	٠	٤,٢٣٨
مساعدات متنوعه	٦٩,٧٤٣	١٨,١٤٠
الاجمـــــــالى	**٣٦٥,٦٤٩**	**١٠٢,٨٧٨**

إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والادارية : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٣م**
الإيجارات	٠	٣٥٠
دعايا وإعلان	٦٤٠	٨١٧
هاتف وكهرباء وانترنت	٠	٣,٠٢٣
رسوم حكومية	٣٤٥	٢٠٠
بنكية وعمولات	١,٤٨٨	٠
مصاريف متنوعه	٣٥٠	٤١٥
الاجمـــــــالى	**٢,٨٢٣**	**٤,٨٠٥**

إيضاح : (١١) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**المقيد خلال العام**	**المحرر من القيود خلال العام**	**صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م**
تبرعات الزكاه	٢٨٧,٢٨٠	٥٨٩,٨٩٩	٣٦٥,٦٤٩	٥١١,٥٣٠
المنح الحكومية	-	٤٨,٠٠٠	٠	٤٨,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**٢٨٧,٢٨٠**	**٦٣٧,٨٩٩**	**٣٦٥,٦٤٩**	**٥٥٩,٥٣٠**

إيضـــــــاح : (١٢)عـــــــام : -

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .