

جمعية البر الخيرية بالجرانة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالجرعانة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

المحتويات

		<u>بيان</u>
٢-١	.....	تقرير المراجع المستقل
٣	.....	قائمة المركز المالي
٤	.....	قائمة الأنشطة
٥	.....	قائمة التدفق النقدي
١٤-٦	.....	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالجزعانة

مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجزعانة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالجزعانة

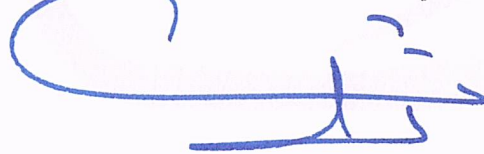
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

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

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.



مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٩ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٩ مايو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالجزعانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥,٢٧٢,٣٨١	٤,٨٥٤,١٥٨
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٣٠,٨٤٩	١,٦١٩,٦٥٤
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٩٠٣,٢٣٠	٦,٤٧٣,٨١٢
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٦,٢٧٦,٧٤٨	١٢,٥٩٣,٥٦٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٨٨,١٠٠	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٤٦٤,٨٤٨	١٢,٥٩٣,٥٦٤
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الثابتة الوقفية	(٧)	٢٠,٠٩٢,٢٤٦	١٤,١٤٣,٥٤٢
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٨)	٢,٨٤٠,٢١٣	٣٤,٧٩١
إجمالي أصول الأوقاف		٢٢,٩٣٢,٤٥٩	١٤,١٧٨,٣٣٣
إجمالي الأصول		٣٥,٣٠٠,٥٣٧	٣٣,٢٤٥,٧٠٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة	(٩)	٣٨٣,٥٠٠	٢,١٨٦,٣٥٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٨٣,٥٠٠	٢,١٨٦,٣٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		٢,٠٠٠,٠٠٠	٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١٦٣,٩٩١	٥٦,٤٩٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,١٦٣,٩٩١	٥٦,٤٩٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٢٣٧,٧٦١	٥,٦٩٩,٩٤٧
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٤,٥١٤,٣٩٣	٥,٣٠٦,٣١٧
صافي أصول الأوقاف		٢٣,٠٠٠,٨٩٢	١٩,٩٩٦,٦٠١
إجمالي صافي الأصول		٣٢,٧٥٣,٠٤٦	٣١,٠٠٢,٨٦٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٥,٣٠٠,٥٣٧	٣٣,٢٤٥,٧٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجرانه

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	إيضاح	اليان
٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م					
٢,٠٨٢,٤٢٦	٧٦٩,٢٢٨	.	.	٧٦٩,٢٢٨		الإيرادات والمكاسب
١,٧٢١,٧٠٩	٢,٨٧٠,٦٤٠	.	٢,٨٧٠,٦٤٠	.	(١١)	التبرعات النقدية العامة
.	٦,٦٠٠	.	.	٦,٦٠٠		التبرعات النقدية المقيّدة
٧٥٣,٣٠٠	.	.	.	.	(١٢)	تبرعات تخفيض التزام
١,٤٥٣,٦٧٧	٥٥٩,٨٦٦	.	٥٥٩,٨٦٦	.	(١٤)	دعم منصة احسان
٩,٢٩٠,٦٤٩	٤,٨٧٨,٧٥٣	٤,٨٧٨,٧٥٣	.	.		التبرعات العينية
.	١٨٧,٢١٥	١٨٧,٢١٥	.	.	(١٣)	التبرعات النقدية اوقاف
٢,٣٠٠	١,٧٠٠	.	.	١,٧٠٠		ايرادات ريع اوقاف
٦٠٧,٢٧١	٣٦٠,٩٦٥	.	٣٦٠,٩٦٥	.		اشتركات الأعضاء
٨٧٠,٠٠٠	٥٩٨,١٢٢	.	٥٩٨,١٢٢	.	(١٥)	تبرعات الزكاة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,١٤٤	.	.	١٣٠,١٤٤		دعم الحكومي
.	.	.	.	.		إيرادات أخرى
.	.	.	.	.		صافي الأصول المحررة من القيود
١٦,٩١١,٣٣٢	١٠,٣٦٣,٢٣٣	٥,٠٦٥,٩٦٨	٤,٣٨٩,٥٩٣	٩٠٧,٦٧٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
١,٧٠٩,٥٤١	٥٥٩,٨٦٦	.	٥٥٩,٨٦٦	.		المساعدات العينية
٣٣,٤٢٢	١,٨٩٠,٣٨١	١,٨٩٠,٣٨١	.	.		مصروفات اوقاف
١٨٨,٣٠٦	٩٣٥,٢٩٧	.	٩٣٥,٢٩٧	.	(١٦)	مصروفات الدعم الحكومي
٣٩٦,١٩٥	٦٧٠,٧١٣	.	٦٧٠,٧١٣	.		مصروفات محملة على النشاط
٣٣٥,٧٥٠	٥٢٩,٨٥١	.	٥٢٩,٨٥١	.		مصروفات الزكاة
.	١٢,٨٤٨	.	.	١٢,٨٤٨		مصروفات الأنشطة الغير مقيّدة
١,٢٧٥,٥٢٧	٢,٤٨٥,٧٩٠	.	٢,٤٨٥,٧٩٠	.	(١٧)	مصروفات الأنشطة المقيّدة
١,٤٠٠,١٧٧	٢٧,٥٢٠	.	.	٢٧,٥٢٠		مصروفات جمع الأموال
١,٥٠٠	.	.	.	.		مصروفات استثمار
١٣,٠٥٣	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠		مصروفات حوكمة
٥٠٢,٧٢٤	١,٠٧٤,٦٦٧	.	.	١,٠٧٤,٦٦٧	(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١٣٦,٢٦٤	١٧١,٢٩٦	١٧١,٢٩٦	.	.		اهلاك أصول الأوقاف
.	٢٠,٩٠٠	.	.	٢٠,٩٠٠		اهلاك الأصول غير الملموسة
٢١٨,١١٨	٢١٣,٩٢٣	.	.	٢١٣,٩٢٣		اهلاك الأصول الثابتة
٦,٢١٠,٥٧٧	٨,٦١٣,٠٥٢	٢,٠٦١,٦٧٧	٥,١٨١,٥١٧	١,٣٦٩,٨٥٨		إجمالي المصروفات
						والخسائر
١٠,٧٠٠,٧٥٥	١,٧٥٠,١٨١	٣,٠٠٤,٢٩١	(٧٩١,٩٢٤)	(٤٦٢,١٨٦)		التغير في صافي الأصول من
						الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١,٨٤٥	.	.	.	.		جزاء وغرامات
١٤٨,٠٢١	.	.	.	.		مصروفات سنوات سابقة
١٤٩,٨٦٦	.	.	.	.		التغير في صافي الأصول من
						البنود الاستثنائية
١٠,٨٥٠,٦٢١	١,٧٥٠,١٨١	٣,٠٠٤,٢٩١	(٧٩١,٩٢٤)	(٤٦٢,١٨٦)		التغير في صافي الأصول
٢٠,١٥٢,٢٤٤	٣١,٠٠٢,٨٦٥	١٩,٩٩٦,٦٠١	٥,٣٠٦,٣١٧	٥,٦٩٩,٩٤٧		صافي الأصول في بداية السنة
٣١,٠٠٢,٨٦٥	٣٢,٧٥٣,٠٤٦	٢٣,٠٠٠,٨٩٢	٤,٥١٤,٣٩٣	٥,٢٣٧,٧٦١		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجرانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠,٨٥٠,٦٢٠	١,٧٥٠,١٨١	التغير في صافي الأصول
١٣٦,٢٦٤	١٧١,٢٩٦	إهلاك أصول الأوقاف
٢١٨,١١٨	٢٣٤,٨٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
(١١١,٥٢٢)	.	تسويات سنوات سابقة
٢٨,٥٠٠	.	خسائر استبعاد أصول
٢٥,٠٦١	١٠٧,٤٩٦	المكون خلال العام - مخصص نهاية الخدمة
<u>١١,١٤٧,٠٤١</u>	<u>٢,٢٦٣,٧٩٦</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٨٢,٩٣١	.	المخزون
(٧٥٩,٥٢١)	٩٨٨,٨٠٥	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
٢,١٤٢,١٨٥	(١,٨٠٢,٨٥٠)	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(١٤,٥١٠)	.	مسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٢,٦٩٨,١٢٦</u>	<u>١,٤٤٩,٧٥٢</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٦٥٥,٨٩٦)	(١٧,١٠٧)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٢٠٩,٠٠٠)	شراء وإضافات أصول غير ملموسة
(٦,١٥٧,٤٠٠)	.	شراء وإضافات أصول أوقاف
(٢٠٦,٣٢٢)	(٢,٨٠٥,٤٢٢)	شراء وإضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٢,٠١٩,٦١٨)</u>	<u>(٣,٠٣١,٥٢٩)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الاجل
.	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٧٨,٥٠٨	٤١٨,٢٢٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,١٧٥,٦٥٠	٤,٨٥٤,١٥٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٤,٨٥٤,١٥٨</u>	<u>٥,٢٧٢,٣٨١</u>	<u>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالجعرانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالجعرانة

(٢/١) المركز الرئيسي : مكة المكرمة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩) بتاريخ ١٦ / ١٠ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم المساعدات العينية والمالية للفقراء والمحتاجين
- ٢- مساعدة الاسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء والمسكن
- ٣- سقيا الماء وسقيا الحجاج
- ٤- إفطار صائم و وجبة حاج وزكاة الفطر والاطعام الخيري
- ٥- تقديم خدمات الروضات والحضانة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر الخيرية بالجرانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

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

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس 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) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من ارصدة النقدية فى الخزينه و الحسابات الجارية وودائع البنوك

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومه عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالجزعانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية البر الخيرية بالجرعانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
.	.	الصندوق
١,٥٢٤,٧٩٠	٦٠٦,٦١٤	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٧٩٥,١٨٥	٣٢٤,٤٤١	مصرف الراجحي - عام
٥٩٤,٦٦١	٦٠٢,٤٨١	بنك الانماء - عام
٥٩٣,١٩٣	٤٥٨,٠٠٥	مصرف الراجحي - زكاة
٤٠٥,٧٠١	٣٤١,١٤٦	مصرف الراجحي - صدقة جارية
٣٣٩,٠١١	٩٨٨,٥٠٧	مصرف الراجحي - الوقف
٢١٠,٦٧٢	٦٨٨,١٧٠	مصرف الراجحي - سقيا الماء
١٨٠,١٧٣	١٨٨,٥٦٠	مصرف الراجحي - الاسر المنتجة
١١٦,٥٧٢	٨,٣٠٧	مصرف الراجحي - تفريج كربة
٥٧,٩٥١	١١,٦٠٦	مصرف الراجحي - الكفارات
٣٥,٠٨٨	١,٠٣٠,١٤٣	مصرف الراجحي - المشاريع الموسمية
١,١٦١	٢٤,٤٠١	مصرف الراجحي - ترميم منازل
<u>٤,٨٥٤,١٥٨</u>	<u>٥,٢٧٢,٣٨١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى</u>
١,٢١٨,٠١٩	٢٥١,٨٤٩	ضريبة القيمة المضافة
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٩,٠٠٠	مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى
٣٠,٠٠٠	.	إيرادات غير مقيدة مستحقة
١,٦٣٥	.	أخرى
<u>١,٦١٩,٦٥٤</u>	<u>٦٣٠,٨٤٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالجعرانة

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢١/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢١/١٧/٣١	مجموع الأهلاك المستبعد	الإهلاك خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية السنة	استيعادات الأصول خلال السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١
٦,٦٨٦,٤٠٦	٣,٥٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٨٦,٤٠٦	٠	٦,٦٨٦,٤٠٦	%٠	أراضي
٥,٦١٣,٩٦٨	٢,٥١١,٩٥٥	٧٩٨,٢٨٣	١,٦٨,٤١٩	٠	١,٦٨,٤١٩	٦٢٩,٨٦٤	٣,٣١,٠٢٨	٢,٩٢٣,٥٩٤	٠	٦,٢٤٣,٨٢٢	%٤	مباني
٥٨,٩٧٧	٤٧,١٨٢	٢٦١,٨١٨	١١,٧٩٥	٠	١١,٧٩٥	٢٥٠,٠٢٣	٣,٩٠,٠٠٠	٠	٠	٣,٩٠,٠٠٠	%٢٠	سيارات
٤١,٣٠٥	٣٧,١٧٥	٧٢,٦٦٥	٤,١٣٠	٠	٤,١٣٠	٦٨,٥٣٥	١,٩,٨٤٠	٠	٠	١,٩,٨٤٠	%١٠	اثاث ومفروشات
٢٠,٧٩٧	٢٠,٧٥٧	٥,٤٨٤	٣,٢٤٠	٠	٣,٢٤٠	٢,٢٤٤	٢٦,٢٤١	٠	٣,٢٠٠	٢٣,٠٤١	%١٠	أجهزة و الآت ومعدات
-	٩٦١	٣٣,٦١٩	٣٨	٠	٣٨	٣٣,٥٨١	٣٤,٥٨٠	٠	١,٠٠٠	٣٣,٥٨٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
١٧٢,١١٢	١٥٨,٧١٨	٩٦,٨٤٨	٢٦,٣٠١	٠	٢٦,٣٠١	٧٠,٥٤٧	٢٥٥,٥٦٦	٠	١٢,٩٠٧	٤٤٢,٦٥٩	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١٢,٥٩٣,٥٦٤	٦,٣٧٦,٧٤٨	١,٣٦٨,٧١٧	٢١٣,٩٢٣	٠	٢١٣,٩٢٣	١,٥٥٤,٧٩٤	٧,٥٤٥,٤١٥	٦,١٢٠,٠٠٠	١٧,١٠٧	١٣,٦٤٨,٣٥٨		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢١/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢١/١٧/٣١	مجموع الأهلاك المستبعد	الإستفان خلال الفترة	مجموع الإستفان بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	استيعادات الأصول خلال السنة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإستفان	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١
٠	١٨٨,١٠٠	٢٠,٩٠٠	٢٠,٩٠٠	٠	٢٠,٩٠٠	٠	٢,٩٠,٠٠٠	٠	٢,٩٠,٠٠٠	٠	%١٠	إدارة الموقع والمحتوى
٠	١٨٨,١٠٠	٢٠,٩٠٠	٢٠,٩٠٠	٠	٢٠,٩٠٠	٠	٢,٩٠,٠٠٠	٠	٢,٩٠,٠٠٠	٠	%١٠	الإجمالي

صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢١/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢١/١٧/٣١	مجموع الأهلاك المستبعد	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	استيعادات الأصول خلال السنة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الإهلاك	صافي قيمة الأصول في فئة م ٢٠٢٠/١٧/٣١
٨,٤٣٣,٦٧٠	١١,٦٢٠,٠٧٦	٠	٠	٠	٠	٠	١١,٦٢٠,٠٧٦	٠	٣,١٨٦,٤٠٦	٨,٤٣٣,٦٧٠	%٠	الأراضي
٥,٧٠٩,٨٧٢	٨,٤٧٢,١٧٠	٣٧٢,١٨٥	١٧١,٢٩٦	٠	١٧١,٢٩٦	٢٠٠,٨٨٩	٨,٨٤٤,٣٥٥	٠	٢,٩٣٣,٥٩٤	٥,٩١٠,٧٦١	%٤	مباني
١,٤١٣,٥٤٢	٢,٠٠٢,٢٤٦	٣٧٢,١٨٥	١٧١,٢٩٦	٠	١٧١,٢٩٦	٢٠٠,٨٨٩	٢,٠٤٦,٤٣١	٠	٦,١٢٠,٠٠٠	١,٤٣٤,٤٣١		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالجرعانة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٠	٥,٣٦٧	مباني وقف الهبه
١٩,٧٩١	٢,٨١٨,٧٥٢	مباني وقف خير البقاع
١٥,٠٠٠	١٦,٠٩٤	مباني وقف البرامج والأنشطة
<u>٣٤,٧٩١</u>	<u>٢,٨٤٠,٢١٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) ذمم دائنة</u>
٢,١٢٠,٠٠٠	٠	دائنون متنوعون
٤٧,٦٥٠	١٣,٥٠٠	مصروفات مستحقة
١٨,٧٠٠	٠	إيرادات مقدمة
٠	٣٧٠,٠٠٠	
<u>٢,١٨٦,٣٥٠</u>	<u>٣٨٣,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٥,٩٤٤	٥٦,٤٩٥	رصيد المخصص أول العام
٢٥,٠٦١	١٠٧,٤٩٦	المكون خلال العام
١٤,٥١٠-	٠	المسدد خلال العام
<u>٥٦,٤٩٥</u>	<u>١٦٣,٩٩١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٥٦٣,٢٧٥	٣٠١,١٦٨	تبرعات كفالة الايتام
٥٢٦,٥٥١	١,٠٤٨,٠٦٨	إفطار صائم
١٢٢,٧٧٤	١٢٧,٥٢٢	زكاة فطر
١١٧,٤٣٥	١٠٤,٧٩١	كفارات
١٠٠,١١٢	٠	برنامج الساعي على الارملة
١١٠,٨٨٩	١٦٠,٦١٦	مساعدات - السلة الغذائية
٦١,٠٠٠	٠	مساعدات مالية
٧٧,٢٠٥	٧٨١,١٠٩	تبرعات سقيا الماء
٢١,٢٥٨	٧٠,٦٢٨	برنامج لنكفيهم
١٧,٧٩٥	٣٤,٩٥٩	تفريج كربة
٢,٧٧٤	٠	كفارات الارامل
٧٣	٠	اسر محتاجة
٥٦٨	٠	ترميم منازل
٠	١٣,٠٠٠	امنية يتيم
٠	٢٢٢,٧٧٩	تحجيج
٠	٦,٠٠٠	سداد ايجارات
<u>١,٧٢١,٧٠٩</u>	<u>٢,٨٧٠,٦٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالجزعارة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>
٣٩٦,٩٠٠	.	كفالات ايتام
٣٥٦,٤٠٠	.	كفالات ارامل
<u>٧٥٣,٣٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات الأوقاف</u>
٩,٠٣١,١٤٩	.	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف
٢٥٩,٥٠٠	١٨٧٢١٥	ريع الأوقاف
<u>٩,٢٩٠,٦٤٩</u>	<u>١٨٧,٢١٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) التبرعات العينية</u>
.	٦,٠٠٠	تبرعات عينية - ملابس
١,٣٦٦,١٦١	٥٥٣,٨٦٦	تبرعات عينية - مواد غذائية
٨٧,٥١٦	.	تبرعات عينية مقيدة - اجهزه
<u>١,٤٥٣,٦٧٧</u>	<u>٥٥٩,٨٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) الدعم الحكومي</u>
٣٧٠,٠٠٠	.	دعم تشغيلي
١٧٥,٠٠٠	٨,١٣٤	اعانة دعم مساعدات اسر
.	٨٩,٩٨٨	دعم التوظيف
.	١٦٤,٩٨٨	دعم برنامج لنكفيهم
١٧٥,٠٠٠	.	تاثيث منازل
١٥٠,٠٠٠	٣٣٥,٠١٢	اعانة ترميم منازل
<u>٨٧٠,٠٠٠</u>	<u>٥٩٨,١٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصروفات الدعم الحكومي</u>
١٣٠,٩١٨	.	الطبية الوقائية
٥٧,٣٨٨	١٤,٣٨٥	التدريب و التعليم
.	١٦٧,٥٠٠	اعانة دعم مساعدات اسر
.	١٥٤,٦٤٥	سلات غذائية
.	٤٢٦,٧٨٤	تاثيث المنازل
.	٨,١٣٤	توفير مسكن
.	١٤٥,٣٥٠	لنكفيهم
.	١٨,٤٩٩	دعم التوظيف
<u>١٨٨,٣٠٦</u>	<u>٩٣٥,٢٩٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٧) مصروفات الأنشطة المقيدة</u>
٤٠١,٨٩١	٥١٨,٩٤٩	إفطار صائم
٢٠٤,٠١٤	٤٢,٧٤٤	برنامج سقيا الماء
١٧٠,٩٥٠	٢٣٥,٧٥٠	كفالة ايتام
١٨٢,٤٠٢	٤٣,٨٩٣	لنكفيهم
١١٠,٢٤٨	٩٦,٧٩٣	السلة الغذائية
٦١,٠٠٠	.	مساعدات مالية
٦٠,٠٣٠	٨٧,٦٥٠	زكاة الفطر
٤٨,٣٧٠	١٤١,٥٦٥	الكفارات
٢٦,٢٦٣	٧١,٦٩٠	امنية يتيم
٣,٩٢٠	.	كرامة
٤٣٩	.	كسوة يتيم
٦,٠٠٠	.	مبادرة التشجير
.	٣,٥٨٣	ترميم منازل المستفيدين
.	٢,٣٥٨	كفالة الارامل
.	٧٨,٢٦٩	منصة تبرع الساعي على الارملة
.	٣٥٦,٤٠٠	كفالات الارامل منصة احسان اتفاقية
.	٣٩٦,٩٠٠	كفالات الايتام منصة احسان اتفاقية
.	٢٩,٠٠٠	سداد ايجار
.	٣٨,١٤٦	تفريغ كربة
.	٢١٤,١٠٠	تحجيج
.	١٢٨,٠٠٠	وجبة حاج
<u>١,٢٧٥,٥٢٧</u>	<u>٢,٤٨٥,٧٩٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٨) مصروفات عمومية وإدارية
٢٥٥,١٩٦	٢٢٠,٦١٩	مرتبات واجور ومافي حكمها
٣٧,٤٨٨	٧٤,٩٧٠	مزايا وحوافز
٢٧,٩٠١	٥٠,٩٠٢	تامينات اجتماعية
٣٢,٠٨٦	٢١,٨١٠	أجور نقل وعمال تحميل وتنزيل
٢٥,٠٦١	١٠٧,٤٩٦	مكافاة نهاية الخدمة
١٧,٠٠٠	.	رسوم و اشتراكات
١٤,٩٤٧	٩٩٨	ايجارات
١٦,٨١٨	١٠,٦٩٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١٦,٨٧٤	١٥,٦٦٧	مصاريف بريد وهاتف وفاكس
١٦,٩٥١	٧,٦٠٥	محروقات ومصاريف سيارة
١٢,٣٠٥	٨,٠٥٦	مصاريف نظافة وضيافة
١٠,٠٧٣	١٠,٣٧٧	كهرباء ومياه
٧,٦١٣	١٧,٦٧٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٠١٦	.	عينات وهدايا
٥,٢٨٧	.	بدل انتقال
٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	اتعاب مهنية و استشارات
٦٩٥	٥٥,٦٠٠	دعاية وإعلان
.	.	مصاريف تأمين
.	٧٠,٥٧٦	مخالفات وغرامات
.	١١,٦١٧	مصاريف بنكية وعمولات
١,٤١٢	٣٧٠,٠٠٠	أخرى
٥٠٢,٧٢٤	١,٠٧٤,٦٦٧	الإجمالي

٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١,١٠٩,٧٦٨	٩٠٨,٧٦٨	اعانة دعم مساعدات اسر
٦٣٠,٤٢٨	٤٦١,٥٤١	تبرعات زكاة
٥٦٤,٥٢١	٦٢٩,٩٣٩	تبرعات كفالة الايتام
٤٩٣,٢٧٩	٥١١,٢٣٦	برنامج لتكفيهم
٤٤٥,١٩٦	٢٩١,٥٩٦	تبرعات لبرنامج وجبة حاج
٣٩٦,٩٠٠	.	كفالات ارامل - منصة احسان
٣٥٦,٤٠٠	.	كفالات الايتام - منصة احسان
٢٩٥,٦٧٦	٣٤٠,١٤٠	مساعدات - السلسلة الغذائية
٢٢٩,٥٦٠	٥٦٤,٨٩٠	إفطار صائم
٢٠٠,١٢٥	٧٩٢,٥٦١	تبرعات سقيا الماء
١٧٥,٠٠٠	(١٠,٥٧٤)	تأثيث منازل
.	٧١,٤٨٩	منح الرواتب للموظفين
١٥٠,٠٠٠	.	اعانة منح حكومي لتكفيهم
١٠٠,١١٢	٦,١٨٩	اعانة ترميم منازل
٧٧,٦٠٣	١٢,٥١٥	برنامج الساعي على الارملة
٤٤,٣٢٨	٦٦,٦٧٠	كفارات
١٦,١٨٢	(١,٠٨٠)	زكاة الفطر
١٥,١٢٥	٤,٣٠٨	اعانة التدريب المنهني والحرفي
٣,١٨٣	(٤٠٠)	تفريج كربة
٢,٣٥٨	.	ترميم منازل
٥٠٠	(٣٣,٦٤١)	كفارات الارامل
٧٣	٧٣	تحجيج
.	(٢٨,٨٠٠)	اسر محتاجة
.	(٧٣,٠٢٨)	سداد ايجارات
٥,٣٠٦,٣١٧	٤,٥١٤,٣٩٢	امنية يتيم
		الإجمالي