



المكتب الإلكتروني

إدارة الشؤون المالية

إدارة النظام المحاسبي

إعدادات النظام المحاسبي

إدارة حسابات البنوك

إدارة الدليل المحاسبي

عمليات الدليل المحاسبي

إدارة مراكز التكلفة

عمليات مراكز التكلفة

إضافة قيد يومية

إدارة قيود اليومية

إعادة ترقيم القيود

إقفال السنة المالية

فتح سنة مالية جديدة

إدارة المقبوضات النقدية

إشعار مدين

سندات القبض المرفوضة

إدارة المصروفات النقدية

إصدار سند صرف عام

صرف تعמיד بالصرف

نظام رافد >> إدارة الشؤون المالية >> إدارة النظام المحاسبي

عمليات الدليل المحاسبي

2024

الأصول

قم باختيار الحساب من الشجرة بالاسفل



المستوي	1	طبيعة الحساب	إقفال	ميزانية	تاريخ الإنشاء
		مدين			الثلاثاء، 28 شوال 1445هـ، 07 مايو 2024
كود الحساب	1	حساب رئيسي	رصيد حالي		الحالة
		بدون	13645714.6		مفعّل

دفتر الإستاذ

+ إضافة حساب ثانوي

تحديث بيانات الحساب

1 - الأصول - رصيد الحساب 13,645,714.60

11 - الأصول المتداولة - رصيد الحساب 13,566,279.91

12 - الأصول غير المتداولة - رصيد الحساب 79,434.69

13 - أصول الأوقاف - رصيد الحساب 0.00

2 - الالتزامات وصافي الأصول - رصيد الحساب (7,175,135.18)

21 - الإلتزامات المتداولة - رصيد الحساب (2,882.00)

22 - الإلتزامات غير متداولة - رصيد الحساب (36,917.04)

23 - صافي الأصول - رصيد الحساب (7,135,336.14)

3 - التبرعات والإيرادات - رصيد الحساب (11,785,895.38)

31 - التبرعات والإيرادات - رصيد الحساب (11,785,895.38)

4 - المصروفات - رصيد الحساب 5,315,315.96

41 - المصاريف العمومية والإدارية - رصيد الحساب 529,797.83

42 - مصاريف البرامج والأنشطة - رصيد الحساب 4,785,518.13

43 - مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف - رصيد الحساب 0.00

44 - مصاريف جمع الأموال - رصيد الحساب 0.00

45 - مصاريف الاستثمار - رصيد الحساب 0.00

46 - مصاريف الحوكمة - رصيد الحساب 0.00

47 - مصروفات التحويلات وإعادة التصنيف - رصيد الحساب 0.00

جميع الحقوق محفوظة © نظام رافد الإلكتروني 2024

تصميم و تطوير: آفاق العالمية لنظم المعلومات

تسليم امر صرف صرف كفالة مالية صرف طلب إداري مالي سجل تعמידات الصرف المستحقة سجل اوامر الصرف المستحقة سجل الكفالات المستحقة سجل الطلبات المالية المستحقة تسوية عهدة موظف سجل عهد الموظفين تسليم امر صرف بنظام تبادل صرف كفالة بنظام تبادل صرف الكفالات الجماعي نماذج مصروفات نظام تبادل دمج نماذج نظام تبادل سندات الصرف المرفوضة 

صرف رواتب الموظفين

إدارة سجلات الرواتب تصدير مسير الرواتب تصدير رواتب الأهلي التجاري تصدير رواتب الراجحي 

إدارة المراجعة المالية

مراجعة التبرعات النقدية سجل التبرعات المكتملة سجل التبرعات المرفوضة 

مراجعة المقبوضات النقدية سجل المقبوضات المكتملة سجل المقبوضات المرفوضة سندات القبض الملغاة دفتر سجلات المقبوضات مراجعة المصروفات النقدية سجل المصروفات المكتملة سجل المصروفات المرفوضة سندات الصرف الملغاة إشعار دائن دفتر سجلات المصروفات مراجعة المدفوعات الإلكترونية مراجعة المدفوعات البنكية المدفوعات البنكية المعتمدة مراجعة المدفوعات من الرصيد مراجعة المدفوعات في المقر مدفوعات المتجر المعلقة 

التقارير المحاسبية

تقرير الدليل المحاسبي تقرير كشف حساب دفتر اليومية الاستاذ العام الاستاذ العام الشهري ميزان المراجعة 

تقرير قيد يومية

الدفاتر المحاسبية

تقرير كشف مركز تكلفة

الاستاذ العام لمراكز التكلفة

ميزان مراجعة مراكز التكلفة

إنشاء تقرير مالي ذكي

معاينة تقرير مالي ذكي

معاينة نموذج قائمة ديناميكية

إحصائيات الإيرادات

إحصائيات المصروفات

إحصائيات نمو الإيرادات

إحصائيات تغير المصروفات

ارشيف التقارير المالية

سجل التبرعات المكتملة

سجل المقبوضات المكتملة

سندات القبض الملغاة

دفتر سجلات المقبوضات

سجل المصروفات المكتملة

سندات الصرف الملغاة

دفتر سجلات المصروفات

إدارة التوثيق و المستندات

نظام رافد الإلكتروني



جميع الحقوق محفوظة © آفاق العالمية لنظم
المعلومات



AFAQ INTERNATIONAL

Version 1.42.0

null

إدارة الدليل المحاسبي

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	1	الأصول	1	رئيسي	مدين
مفعّل	11	الأصول المتداولة	2	رئيسي	مدين
مفعّل	111	النقدية وما في حكمها	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11101	نقدية وودائع في البنوك	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11101001	حسابات جارية - بنك الرياض	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11101002	حسابات جارية - بنك الراجحي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1110100201	حساب الراجحي العام	6	فرعي	مدين
مفعّل	1110100202	حساب الراجحي - البناء	6	فرعي	مدين
مفعّل	1110100203	حساب الراجحي - الوقف	6	فرعي	مدين
مفعّل	1110100204	حساب الراجحي - الصيانة	6	فرعي	مدين
مفعّل	1110100205	حساب الراجحي - العناية	6	فرعي	مدين
مفعّل	1110100206	حساب الراجحي - مشاريع موسمية	6	فرعي	مدين
مفعّل	11101003	حسابات جارية - بنك الجزيرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11101004	حسابات جارية - بنك الانماء	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11101005	حسابات جارية - بنك البلاد	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11101006	حسابات جارية - بنك	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11102	حساب الودائع والتأمينات المحتجزة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11102001	حسابات ودائع قصيرة الأجل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11102002	تأمينات محتجزة (Blocked Deposits)	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11103	النقدية في الصناديق	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11103001	الصندوق العام	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1110300101	حساب الصندوق	6	فرعي	مدين

✉ info@emaratmadina.org

🌐 www.emarat.org.sa

المدينة المنورة طريق الملك عبدالعزيز

☎ 0148480300

📞 0506262888

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	11103002	صندوق	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11103003	صندوق	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11104	النقدية في الصناديق " شيكات تحت التحصيل "	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11104001	النقدية في الطريق " شيكات تحت التحصيل "	5	رئيسي	مدين
مفعّل	112	المحافظ الاقراضية و التمويلية	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11201	محافظ إقراضية تمويلية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11201001	المحافظ الإقراضية - اسر منتجة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11201002	المحافظ الاقراضية - مشاريع واعدة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11201003	المحافظ الاقراضية - افراد	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11201004	المحافظ الإقراضية - مجموعات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11201005	المحافظ الإقراضية -	5	رئيسي	مدين
مفعّل	113	الاستثمارات المتداولة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11301	الإستثمارات (المتداولة)	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11301001	استثمارات متداولة - عقارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1130100101	استثمارات عقارية - اراضي	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1130100102	استثمارات عقارية - مباني	6	رئيسي	مدين
مفعّل	11301002	استثمارات متداولة - في شركات زميلة (بطريقة حقوق الملكية)	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11301003	استثمارات متداولة - في الصناديق والمحافظ	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11301004	استثمارات متداولة - متاحة للبيع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11301005	استثمارات متداولة - مقتناة بغرض المتاجرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11301006	استثمارات متداولة - أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	114	الذمم المدينة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11401	ذمم مدينة - موظفين " عاملين "	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11401001	ذمم العاملين - عهد مستديمة	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	114010011	ذمم العاملين - عهد مستديمة- محمد عبدالله الجفالي	6	فرعي	مدين
مفعّل	114010012	ذمم العاملين - عهد مستديمة- فيصل سعيد الغامدي	6	فرعي	مدين
مفعّل	11401002	ذمم العاملين - عهد مؤقته	5	فرعي	مدين
مفعّل	11401003	ذمم العاملين - عهد برامج وانشطة	5	فرعي	مدين
مفعّل	11401004	ذمم العاملين - السلف والقروض	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11401005	ذمم العاملين - حساب جاري	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11402	ذمم مدينة - عملاء	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11402001	عملاء - مدينون تجاريون	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11402002	عملاء - أوراق قبض	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11402003	عملاء - مديني عقود	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11402004	عملاء - مدينون متنوعون	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11403	ذمم مدينة - دفعات مقدمة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11403001	دفعات مقدمة للموردين تجاريين	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11403002	دفعات مقدمة للموردين خدمات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11403003	دفعات مقدمة للموردين مقاولين	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11404	ذمم مدينة أخرى	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11404001	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1140400101	تبرعات نقدية مقيدة مستردة	6	فرعي	مدين
مفعّل	11404002	تأمينات مستردة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11405	ذمم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11405001	ضريبة القيمة المضافة مشتريات	5	فرعي	مدين
مفعّل	11405002	ضريبة القيمة المضافة عقود	5	فرعي	مدين
مفعّل	115	مصروفات مدفوعة مقدماً	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11501	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مقدماً	4	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	11501001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11501002	مزايا وحوافز - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11501003	المستهلكات - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11501004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11501005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11502	مصاريف جمع الاموال المدفوعة مقدماً	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11502001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11502002	مزايا وحوافز - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11502003	المستهلكات - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11502004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11502005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1150200501	إيجار مدفوع مقدماً - المقر الإداري للجمعية	6	فرعي	مدين
مفعّل	11502006	عقود التشغيل والصيانة - المقدمة	5	فرعي	مدين
مفعّل	11503	مصاريف التشغيل المحملة على البرامج والانشطة المقدمة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11503001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11503002	مزايا وحوافز - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11503003	المستهلكات - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11503004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11503005	المنافع والخدمات والتأمين - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11503006	مصاريف الأنشطة المدفوعة مقدماً	5	فرعي	مدين
مفعّل	11504	مصاريف الحوكمة المقدمة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11504001	الرواتب والأجور النقدية - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11504002	مزايا وحوافز - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11504003	المستهلكات - المقدمة	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	11504004	الصيانة والإصلاح - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11504005	المناافع والخدمات والتأمين - المقدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	116	إيرادات وتبرعات مستحقة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11601	إيرادات وتبرعات مقيمة - مستحقة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11601001	تبرعات وهبات مقيمة نقدية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11601002	تبرعات وهبات مقيمة عينية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11601003	تبرعات وهبات مقيمة خدمات تطوعية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11601004	تبرعات وهبات مقيمة دعم حكومي - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11601005	إيرادات مقيمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11602	إيرادات وتبرعات غير مقيمة - مستحقة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11602001	تبرعات وهبات غير مقيمة نقدية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11602002	تبرعات وهبات غير مقيمة عينية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11602003	تبرعات وهبات غير مقيمة خدمات تطوعية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11602004	إيرادات غير مقيمة - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200401	الاشتراكات - المستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200402	مبيعات السلع والخدمات - المستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200403	أرباح استثمارات - مستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200404	أرباح بيع أصول ثابتة - مستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200405	رسوم - مستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200406	عوائد شركات محافظ اراضية - مستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200407	إيرادات تأجير - مستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1160200408	إيرادات دورات - مستحقة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	11603	إيرادات وتبرعات اوقاف - مستحقة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11603001	تبرعات اوقاف - مستحقة	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	11603002	ربع أوقاف - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11603003	ارباح استثمارات وقفية - مستحقة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	117	المخزون	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11701	مخزون مستهلكات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11701001	مخزون مستلزمات مكتبية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11701002	مخزون قطع الغيار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11701003	مخزون مطبوعات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11701004	مخزون الوقود	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11701005	مخزون مستلزمات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11701006	مخزون كتب	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11701007	مخزون مستهلكات أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11702	مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11702001	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - مصاحف	5	فرعي	مدين
مفعّل	11702002	بضائع جاهزة مصنعة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11702003	بضائع مشتراه بغرض البيع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11703	مخزون مواد خام	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11703001	مخزون مواد خام	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11704	مخزون تحت التشغيل " قيد التصنيع "	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11704001	مخزون تحت التشغيل " قيد التصنيع "	5	رئيسي	مدين
مفعّل	118	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	3	رئيسي	مدين
مفعّل	11801	الحسابات الجارية للفروع " أطراف ذات علاقة "	4	رئيسي	مدين
مفعّل	11801001	الحسابات الجارية فروع - فرع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11801002	الحسابات الجارية فروع - فرع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	11801003	الحسابات الجارية فروع - فرع	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	11801004	الحسابات الجارية فروع - فرع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12	الأصول غير المتداولة	2	رئيسي	مدين
مفعّل	121	الأصول الثابتة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	12101	الأراضي	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12101001	الأراضي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12101002	الأراضي مشتركة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12101003	الأراضي المطورة - تحسينات أراضي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12101004	أراضي متبرع بها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12101005	أراضي مقام عليها مباني	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12102	المباني	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12102001	المباني	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12102002	المباني مشتركة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12102003	مباني متبرع بها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12102004	مباني على أرض مستأجرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12102005	تحسينات مباني مستأجرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12103	الآلات ومعدات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12103001	الآلات ومعدات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12103002	الآلات ومعدات صناعية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12103003	الآلات ومعدات صيانة وتشغيل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12103004	الآلات ومعدات ورش	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12103005	الآلات ومعدات حاويات ومقطورات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12104	السيارات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12104001	سيارات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12104002	سيارات مشتركة	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	12104003	سيارات متبرع بها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12104004	سيارات إيجار منتهي بالتمليك	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12105	الأثاث المكتبي	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12105001	الأثاث المكتبي	5	فرعي	مدين
مفعّل	12106	الات ومعدات مكتبية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12106001	الات ومعدات مكتبية	5	فرعي	مدين
مفعّل	12107	عدد وأدوات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12107001	عدد وأدوات	5	فرعي	مدين
مفعّل	12108	أدوات وأجهزة العرض	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12108001	أدوات وأجهزة العرض	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12109	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12109001	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12110	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12110001	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	5	فرعي	مدين
مفعّل	12111	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12111001	اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12112	لوحات الدعاية والإعلان	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12112001	لوحات الدعاية والإعلان	5	فرعي	مدين
مفعّل	122	الأصول غير الملموسة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	12201	الأصول غير الملموسة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12201001	براءات الاختراع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201002	العلامات التجارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201003	تكاليف ما قبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201004	مصاريف حقوق الامتياز	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	12201005	تكاليف تطوير المنتجات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201006	مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201007	مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201008	قيمة التقبيل - خلو رجل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201009	البرامج والأنظمة	5	فرعي	مدين
مفعّل	12201010	الخطة الاستراتيجية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12201011	المتجر الإلكتروني	5	فرعي	مدين
مفعّل	123	الاستثمارات غير المتداولة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	12301	الاستثمارات (غير المتداولة)	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12301001	استثمارات غير متداولة - عقارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1230100101	استثمارات غير متداولة عقارية - اراضي	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1230100102	استثمارات غير متداولة عقارية - مباني	6	رئيسي	مدين
مفعّل	12301002	استثمارات غير متداولة في شركات زميلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12301003	استثمارات غير متداولة - في الصناديق والمحافظ	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12301004	استثمارات غير متداولة - متاحة للبيع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12301005	استثمارات غير متداولة - مقتناة بغرض المتاجرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12301006	استثمارات غير متداولة - أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	124	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	3	رئيسي	مدين
مفعّل	12401	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	4	رئيسي	مدين
مفعّل	12401001	مشاريع تحت التنفيذ - تحسينات أراضي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12401002	مشاريع تحت التنفيذ - مباني	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12401003	مشاريع تحت التنفيذ - أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	125	الموجودات الحيوية	3	رئيسي	مدين
مفعّل	12501	الموجودات الحيوية	4	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	12501001	أهمّات الإبقار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12501002	صغار الإبقار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12501003	أهمّات الدواجن	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12501004	الصيضان	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12501005	الأشجار المثمرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	12501006	الأشجار غير المثمرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13	أصول الأوقاف	2	رئيسي	مدين
مفعّل	131	النقدية الموقوفة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	13101	نقدية في البنوك	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13101001	حسابات جارية - بنك الرياض	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13101002	حسابات جارية - بنك الراجحي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13101003	حسابات جارية - بنك الجزيرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13101004	حسابات جارية - بنك الانماء	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13101005	حسابات جارية - بنك البلاد	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13101006	حسابات جارية - بنك	5	رئيسي	مدين
مفعّل	132	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	13201	محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13201001	المحافظ الإقراضية الموقوفة - أسر منتجة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13201002	المحافظ الإقراضية الموقوفة - مشاريع واعدة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13201003	المحافظ الإقراضية الموقوفة - أفراد	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13201004	المحافظ الإقراضية الموقوفة - مجموعات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13201005	المحافظ الإقراضية الموقوفة -	5	رئيسي	مدين
مفعّل	133	الاستثمارات الوقفية	3	رئيسي	مدين
مفعّل	13301	الاستثمارات الوقفية	4	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	13301001	استثمارات وقفية - عقارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	1330100101	استثمارات وقفية عقارية - اراضي	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1330100102	استثمارات وقفية عقارية - مباني	6	رئيسي	مدين
مفعّل	1330100103	استثمارات وقفية عقارية -	6	رئيسي	مدين
مفعّل	13301002	استثمارات وقفية في شركات زميلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13301003	استثمارات وقفية في الصناديق والمحافظ	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13301004	استثمارات فائض غلة الوقف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	134	الأصول الثابتة الوقفية	3	رئيسي	مدين
مفعّل	13401	الأراضي - أوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13401001	الأراضي - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13401002	الأراضي المشتركة - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13401003	الأراضي المطورة - تحسينات أراضي - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13401004	أراضي متبرع بها - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13401005	أراضي مقام عليها مباني وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13402	المباني - أوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13402001	مباني - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13402002	تجسيّنات مباني وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13403	الآت ومعدات - أوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13403001	الآت ومعدات - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13403002	الآت ومعدات صناعية - وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13403003	الآت ومعدات صيانو وتشغيل - وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13403004	الآت ومعدات ورش - وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13403005	الآت ومعدات حاويات ومقطورات - أوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	135	الأصول غير الملموسة - أوقاف	3	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	13501	الأصول غير الملموسة - أوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13501001	براءات الاختراع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13501002	العلامات التجارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13501003	مصاريف حقوق الامتياز	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13501004	تكاليف تطوير المنتجات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13501005	قيمة التقبيل - خلو رجل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	136	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	3	رئيسي	مدين
مفعّل	13601	اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13601001	مشاريع وقفية تحت التنفيذ - تحسينات أراضي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13601002	مشاريع وقفية تحت التنفيذ - مباني	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13601003	مشاريع وقفية تحت التنفيذ - الات ومعدات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	137	الموجودات الحيوية - أوقاف	3	رئيسي	مدين
مفعّل	13701	الموجودات الحيوية - أوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	13701001	أمهات الابقار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13701002	صغار الابقار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13701003	امهات الدواجن	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13701004	الصيضان	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13701005	الاشجار المثمرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	13701006	الاشجار غير المثمرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	2	الالتزامات وصافي الأصول	1	رئيسي	دائن
مفعّل	21	الإلتزامات المتداولة	2	رئيسي	دائن
مفعّل	211	القروض قصيرة الأجل	3	رئيسي	دائن
مفعّل	21101	القروض قصيرة الأجل	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21101001	قروض قصيرة الأجل من جهات حكومية	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	21101002	قروض قصيرة الأجل من جهات مانحة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21101003	قروض قصيرة الأجل من البنوك	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21101004	قروض قصيرة الأجل من الشركات والمؤسسات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21101005	مرايعة قصيرة الأجل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21101006	قروض التورق الاسلامي	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21101007	قروض قصيرة الاجل أخرى	5	رئيسي	دائن
مفعّل	212	أوراق الدفع	3	رئيسي	دائن
مفعّل	21201	اوراق الدفع	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21201001	اوراق الدفع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	213	الذمم الدائنة	3	رئيسي	دائن
مفعّل	21301	ذمم دائنة - موظفين " عاملين "	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21301001	ذمم العاملين الدائنة - عهد نقدية مستديمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21301002	ذمم العاملين الدائنة - عهد نقدية مؤقتة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21301003	ذمم العاملين الدائنة - السلف والقروض	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21301004	ذمم العاملين الدائنة حساب جاري	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21302	ذمم دائنة - مورّدون	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21302001	مورّدون - تجاريون	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21302002	مورّدون - خدمات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2130200201	المراجع الخارجي - مكتب البودي والعمر	6	فرعي	دائن
مفعّل	21302003	مورّدون - مقاولون	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2130200301	مؤسسة مكان المدينة للمقاولات - صيانة جامع الشاطبي	6	فرعي	دائن
مفعّل	2130200302	مؤسسة مكان المدينة للمقاولات - صيانة مسجد منصور التركي	6	فرعي	دائن
مفعّل	21302004	مورّدون - متنوعون	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21303	ذمم دائنة - مدفوعات مقدمة من العملاء	4	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	21303001	مدفوعات مقدمة من العملاء - تجاريون	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21303002	مدفوعات مقدمة من العملاء - خدمات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21304	ذمم دائنة أخرى	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21304001	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2130400101	تبرعات محولة بالخطأ	6	فرعي	دائن
مفعّل	21304002	التزامات بموجب عقود ايجار راسمالي متداولة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21304003	ضمانات مودعة دائنة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21304004	مخصص تأمينات إجتماعية	5	فرعي	دائن
مفعّل	21304005	حساب جاري لصالح الموظفين	5	فرعي	دائن
مفعّل	21305	ذمم دائنة - ضريبة القيمة المضافة (مخرجات)	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21305001	ضريبة القيمة المضافة - مبيعات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	214	مصروفات مستحقة	3	رئيسي	دائن
مفعّل	21401	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21401001	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21401002	مزايا وحوافز - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21401003	المستهلكات - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21401004	الصيانة والإصلاح - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21401005	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21402	مصاريف جمع الاموال المستحقة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21402001	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21402002	مزايا وحوافز - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21402003	المستهلكات - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21402004	الصيانة والإصلاح - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21402005	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	21403	مصاريف البرامج والأنشطة المستحقة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21403001	البرامج والأنشطة المقيّدة المستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2140300101	مصاريف بناء مسجد عين الخيف - المستحقة	6	فرعي	دائن
مفعّل	21403002	البرامج والأنشطة غير المقيّدة المستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2140300201	مصاريف البرامج والأنشطة غير المقيّدة المستحقة	6	فرعي	دائن
مفعّل	21403003	البرامج والأنشطة الوقفية المستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21403004	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21403005	مزايا وحوافز - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21403006	المستهلكات - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21403007	الصيانة والإصلاح - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21403008	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21404	مصاريف الحكمة المستحقة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21404001	الرواتب والأجور النقدية - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21404002	مزايا وحوافز - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21404003	المستهلكات - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21404004	الصيانة والإصلاح - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21404005	المنافع والخدمات والتأمين - مستحقة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	215	إيرادات وتبرعات مقدمة	3	رئيسي	دائن
مفعّل	21501	إيرادات وتبرعات مقيّدة - مقدمة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21501001	تبرعات وهبات مقيّدة - نقدية - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21501002	تبرعات وهبات مقيّدة - عينية - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21501003	تبرعات وهبات مقيّدة - خدمات تطوعية - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21501004	تبرعات وهبات مقيّدة - المنح الحكومي - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21501005	إيرادات مقيّدة - مقدمة	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	21502	إيرادات وتبرعات غير مقيدة - مقدمة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21502001	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية-مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21502002	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية- مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21502003	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21502004	إيرادات غير مقيدة - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200401	الاشتراكات - المقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200402	مبيعات السلع والخدمات - المقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200403	أرباح استثمارات - مقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200404	أرباح بيع أصول ثابتة - مقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200405	رسوم - مقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200406	عوائد شركات محافظ اراضية - مقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200407	إيرادات تأجير - مقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2150200408	إيرادات دورات - مقدمة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	21503	إيرادات وتبرعات اوقاف - مقدمة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21503001	إيرادات وتبرعات للاوقاف م مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21503002	ربح أوقاف - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	21503003	ارباح استثمارات وقفية - مقدمة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	216	التزامات متداولة أخرى	3	رئيسي	دائن
مفعّل	21601	حساب جاري تسويات هيئة الزكاة والدخل	4	رئيسي	دائن
مفعّل	21601001	تسويات ضريبة القيمة المضافة	5	فرعي	دائن
مفعّل	22	الإلتزامات غير متداولة	2	رئيسي	دائن
مفعّل	221	القروض طويلة الأجل	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22101	القروض طويلة الأجل	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22101001	قروض طويلة الأجل من جهات حكومية	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	22101002	قروض طويلة الأجل من جهات مانحة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22101003	قروض طويلة الأجل من البنوك	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22101004	قروض طويلة الأجل من الشركات والمؤسسات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22101005	مرايعة طويلة الأجل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22101006	قروض التورق الاسلامي طويل الأجل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22101007	قروض اخرى طويلة الاجل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	222	أوراق الدفع طويلة الأجل	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22201	أوراق الدفع طويلة الأجل	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22201001	أوراق الدفع طويلة الأجل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	223	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22301	الذمم الدائنة - طويلة الأجل	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22301001	ذمم دائنة طويلة الأجل - موظفين " عاملين "	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22301002	ذمم دائنة طويلة الأجل - موردين	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22301003	ذمم دائنة طويلة الأجل - مدفوعات مقدمة من العملاء	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22301004	ذمم دائنة أخرى - طويلة الأجل - اشتراكات	5	فرعي	دائن
مفعّل	224	المخصصات	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22401	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22401001	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	5	فرعي	دائن
مفعّل	22401002	مخصص نهاية الخدمة - عبدالرحمن الدويش	5	فرعي	دائن
مفعّل	22401003	مخصص نهاية الخدمة - محمد الجفالي	5	فرعي	دائن
مفعّل	22401004	مخصص نهاية الخدمة - سعود الحجيلي	5	فرعي	دائن
مفعّل	22401005	مخصص نهاية الخدمة - نعيم الرحيلي	5	فرعي	دائن
مفعّل	22401006	مخصص نهاية الخدمة - عيسى اللهبي	5	فرعي	دائن
مفعّل	22401007	مخصص نهاية الخدمة - عمار المالكي	5	فرعي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	22401008	مخصص نهاية الخدمة - فيصل الغامدي	5	فرعي	دائن
مفعّل	22402	مخصص ديون محافظ اقراضية مشكوك في تحصيلها	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22402001	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - اسر منتجة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22402002	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - مشاريع واعدة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22402003	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - افراد	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22402004	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية - مجموعات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22402005	مخصص د. م . في تحصيلها - محافظ اقراضية -	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403	مخصص خسائر استثمارات	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22403001	مخصص خسائر - استثمارات عقارية أراضي	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2240300101	استثمارات عقارية - اراضي	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2240300102	استثمارات عقارية - مباني	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22403002	مخصص خسائر - استثمارات في شركات زميلة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403003	مخصص خسائر - استثمارات في الصناديق والمحافظ	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403004	مخصص خسائر - استثمارات متاحة للبيع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403005	مخصص خسائر - استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403006	مخصص خسائر - استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403007	مخصص خسائر - دفعات مقدمة لحساب الاستثمار	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22403008	مخصص خسائر - استثمارات أخرى	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22404	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22404001	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العاملين	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22404002	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العملاء	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405	مخصصات المخزون	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22405001	مخصص مخزون مستهلكات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405002	مخصص مخزون مستلزمات مكتبية	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	22405003	مخصص مخزون قطع الغيار	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405004	مخصص مخزون مطبوعات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405005	مخصص مخزون الوقود	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405006	مخصص مخزون مستلزمات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405007	مخصص مخزون كتب	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405008	مخصص مخزون مستهلكات أخرى	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405009	مخصص مخزون مواد خام	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405010	مخصص مخزون تحت التشغيل " قيد التصنيع "	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405011	مخصص مخزون بضائع ومنتجات جاهزة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405012	مخصص بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405013	مخصص بضائع جاهزة مصنعة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22405014	مخصص بضائع مشتراه بغرض البيع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22406	مخصصات أخرى	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22406001	مخصص إجازات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22406002	مخصص تذاكر	5	رئيسي	دائن
مفعّل	225	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22501	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22501001	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة " تحسينات أراضي "	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100101	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات أراضي	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22501002	مجمع إهلاك - المباني	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100201	مجمع إهلاك - المباني المشتره	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100202	مجمع إهلاك - المباني المتبرع بها	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100203	مجمع إهلاك - مباني على أرض مستأجرة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100204	مجمع إهلاك - تحسينات مباني مملوكة	6	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	2250100205	مجمع إهلاك - تحسينات مباني مستأجرة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22501003	مجمع إهلاك - الات ومعدات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100301	مجمع إهلاك - الات ومعدات	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100302	مجمع إهلاك - الات ومعدات صناعية	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100303	مجمع إهلاك - الات ومعدات صيانة وتشغيل	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100304	مجمع إهلاك - الات ومعدات ورش	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100305	مجمع إهلاك - الات ومعدات حاويات ومقطورات	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22501004	مجمع إهلاك - السيارات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100401	مجمع إهلاك سيارات مستأجرة	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100402	مجمع إهلاك سيارات متبرع بها	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2250100403	مجمع إهلاك - سيارات إيجار منتهي بالتملك	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22501005	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	5	فرعي	دائن
مفعّل	22501006	مجمع إهلاك - الات ومعدات مكتبية	5	فرعي	دائن
مفعّل	22501007	مجمع إهلاك - عدد وأدوات	5	فرعي	دائن
مفعّل	22501008	مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22501009	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	5	فرعي	دائن
مفعّل	22501010	مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22501011	مجمع إهلاك - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22501012	مجمع إهلاك - اللوحات الاعلانية	5	فرعي	دائن
مفعّل	22502	مجمع استنفاد - الأصول غير الملموسة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22502001	مجمع استنفاد - براءات الاختراع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502002	مجمع استنفاد - العلامات التجارية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502003	مجمع استنفاد - تكاليف ما قبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502004	مجمع استنفاد - مصاريف حقوق الامتياز	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	22502005	مجمع استنفاد - تكاليف تطوير المنتجات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502006	مجمع استنفاد - مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502007	مجمع استنفاد - مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502008	مجمع استنفاد - قيمة التقبيل - خلو رجل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22502009	مجمع استنفاد - رخص البرامج والأنظمة	5	فرعي	دائن
مفعّل	22502010	مجمع استنفاد - الخطة الاستراتيجية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22503	مجمع الإهلاك - للموجودات الحيوية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22503001	مجمع الإهلاك - أمهات الابقار	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22503002	مجمع الإهلاك - صغار الابقار	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22503003	مجمع الإهلاك - امهات الدواجن	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22503004	مجمع الإهلاك - الصيوان	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22503005	مجمع الإهلاك - الاشجار المثمرة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22503006	مجمع الإهلاك - الاشجار غير المثمرة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	226	المخصصات للأصول الوقفية	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22601	مخصص قروض محافظ اراضية وقفية مشكوك في تحصيلها	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22601001	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اراضية وقفية - اسر منتجة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22601002	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اراضية وقفية - مشاريع واعدة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22601003	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اراضية وقفية - افراد	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22601004	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اراضية وقفية - مجموعات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22601005	مخصص قروض مشكوك في تحصيلها - محافظ اراضية وقفية -	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22602	مخصص خسائر استثمارات وقفية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22602001	مخصص خسائر - استثمارات عقارية وقفية	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	2260200101	مخصص خسائر - استثمارات عقارية وقفية - اراضي	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2260200102	مخصص خسائر - استثمارات عقارية وقفية - مباني	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22602002	مخصص خسائر - استثمارات في شركات زميلة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22602003	مخصص خسائر - استثمارات في الصناديق والمحافظ	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22602004	مخصص خسائر - استثمارات متاحة للبيع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22602005	مخصص خسائر استثمارات فائض الغلة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22602006	مخصص خسائر - استثمارات أخرى	5	رئيسي	دائن
مفعّل	227	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	3	رئيسي	دائن
مفعّل	22701	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة الوقفية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22701001	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100101	مجمع إهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي اوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22701002	مجمع إهلاك - المباني - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100201	مجمع إهلاك - المباني - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100202	مجمع إهلاك - تحسينات مباني مملوكة - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22701003	مجمع إهلاك - الات ومعدات - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100301	مجمع إهلاك - الات ومعدات - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100302	مجمع إهلاك - الات ومعدات صناعية - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100303	مجمع إهلاك - الات ومعدات صيانة وتشغيل - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100304	مجمع إهلاك - الات ومعدات ورش - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	2270100305	مجمع إهلاك - الات ومعدات حاويات ومقطورات - أوقاف	6	رئيسي	دائن
مفعّل	22702	مجمع استنفاد - الأصول غير الملموسة الوقفية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22702001	مجمع استنفاد - براءات الاختراع - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22702002	مجمع استنفاد - العلامات التجارية - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22702003	مجمع استنفاد - مصاريف حقوق الامتياز - أوقاف	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	22702004	مجمع استنفاد - قيمة التقييل - خلو رجل - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22703	مجمع الإهلاك - للموجودات الحيوية الوقفية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	22703001	مجمع الإهلاك - أمهات الإبقار - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22703002	مجمع الإهلاك - صغار الإبقار - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22703003	مجمع الإهلاك - أمهات الدواجن - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22703004	مجمع الإهلاك - الصيطان - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22703005	مجمع الإهلاك - الأشجار المثمرة - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	22703006	مجمع الإهلاك - الأشجار غير المثمرة - أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	23	صافي الأصول	2	رئيسي	دائن
مفعّل	231	صافي الأصول	3	رئيسي	دائن
مفعّل	23101	صافي الأصول غير المقيدة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	23101001	صافي الأصول غير المقيدة	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102	صافي الأصول المقيدة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	23102001	صافي الأصول المقيدة - تبرعات وهبات بناء المساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102002	صافي الأصول المقيدة - تبرعات وهبات العناية بالمساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102003	صافي الأصول المقيدة - تبرعات وهبات صيانة المساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102004	صافي الأصول المقيدة - تبرعات وهبات مشاريع موسمية	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102005	صافي الأصول المقيدة - إعانات حكومية مقيدة	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102006	صافي الأصول المقيدة - منصة احسان للعمل الخيري	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102007	صافي الأصول المقيدة - تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	5	فرعي	دائن
مفعّل	23102008	صافي الأصول المقيدة - تبرعات وهبات مقيدة - عينية	5	فرعي	دائن
مفعّل	23103	صافي أصول الأوقاف	4	رئيسي	دائن
مفعّل	23103001	صافي أصول الأوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	23103002	صافي أصول أوقاف - عينية	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	23103003	صافي أصول أوقاف - تبرعات نقدية لبناء وشراء أوقاف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	231030031	صافي أصول أوقاف - تبرعات نقدية لبناء وشراء أوقاف	6	فرعي	دائن
مفعّل	23103004	صافي ربع أوقاف تحت التوزيع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	23103005	احتياطات الوقف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	23103006	فائض ربع الوقف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	3	التبرعات والإيرادات	1	رئيسي	دائن
مفعّل	31	التبرعات والإيرادات	2	رئيسي	دائن
مفعّل	311	التبرعات والإيرادات المقيّدة	3	رئيسي	دائن
مفعّل	31101	الزكاة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31101001	الزكاة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31101002	تبرعات نقدية زكاة مقيّدة	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102	تبرعات وهبات مقيّدة - نقدية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31102001	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - بناء المساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102002	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - العناية بالمساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102003	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - صيانة المساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102004	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - مشاريع موسمية	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102005	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - منصة احسان للعمل الخيري	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102006	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - فرش المساجد	5	فرعي	دائن
مفعّل	31102007	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - إعانات زواج	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31102008	تبرعات وهبات مقيّدة نقدية - '	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103	تبرعات وهبات مقيّدة - عينية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31103001	زكاة - عينية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103002	تبرعات عينية - مصاحف	5	فرعي	دائن
مفعّل	31103003	تبرعات عينية - أسر محتاجة	5	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	31103004	تبرعات عينية - دور نسائية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103005	تبرعات عينية - اندية شبابية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103006	تبرعات عينية - مساعدات زواج	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103007	تبرعات عينية - ادوية طبية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103008	تبرعات عينية - زكاة فطر	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31103009	تبرعات عينية -	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31104001	تبرعات خدمات تطوعية - خدمات إدارية	5	فرعي	دائن
مفعّل	31104002	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31104003	تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31104004	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31104005	تبرعات خدمات تطوعية -	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31105001	المنح الحكومي - تأسيس	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105002	المنح الحكومي - دعم التشغيل	5	فرعي	دائن
مفعّل	31105003	المنح الحكومي - التميز المؤسسي	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105004	المنح الحكومي - الاستدامة المالية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105005	المنح الحكومي - دعم القطاع	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105006	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105007	المنح الحكومي - التدريب والتعليم	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105008	المنح الحكومي - مشروعات المرافق	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105009	المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31105010	المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31106	إيرادات مقيدة	4	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	31106001	ارباح استثمارات مخصصة للبرامج والانشطة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31106002	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والانشطة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31106003	رسوم برامج وأنشطة مخصصة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	312	ايرادات وتبرعات غير مقيدة	3	رئيسي	دائن
مفعّل	31201	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31201001	التبرع العام	5	فرعي	دائن
مفعّل	31201002	الاستقطاعات (الأوامر المستديمة)	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31201003		5	رئيسي	دائن
مفعّل	31202	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31202001	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	5	فرعي	دائن
مفعّل	31203	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31203001	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31204	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31204001	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	5	فرعي	دائن
مفعّل	31205	ايرادات غير مقيدة	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31205001	الاشتراكات	5	فرعي	دائن
مفعّل	31205002	دعم صندوق الموارد البشرية	5	فرعي	دائن
مفعّل	31205003	ارباح استثمارات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31205004	ارباح بيع اصول ثابتة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31205005	رسوم	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31205006	عوائد شركات محافظ اراضية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31205007	ايرادات تأجير	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31205008	ايرادات دورات	5	رئيسي	دائن
مفعّل	313	ايرادات وتبرعات اوقاف	3	رئيسي	دائن

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	31301	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31301001	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	5	فرعي	دائن
مفعّل	31301002	وقف الخير	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31301003	وقف - (اسم الوقف)	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31302	تبرعات عينية أوقاف	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31302001	تبرعات عينية - وقف ... (اسم الوقف)	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31302002	تبرعات عينية - وقف ... (اسم الوقف)	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31302003	تبرعات عينية - لصالح وقف - (اسم الوقف)	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31303	إيرادات - ربع أوقاف	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31303001	ربع اوقاف - وقف ...	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31303002	ربع اوقاف - وقف ...	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31304	ارباح استثمارات وقفية	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31304001	ارباح استثمارات وقفية - وقف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31304002	ارباح استثمارات وقفية - وقف	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31304003	ارباح استثمارات فائض الغلة	5	رئيسي	دائن
مفعّل	314	إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	3	رئيسي	دائن
مفعّل	31401	إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف	4	رئيسي	دائن
مفعّل	31401001	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31401002	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود وقت	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31401003	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام ووقت	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31401004	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود إدارية	5	رئيسي	دائن
مفعّل	31401005	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود أخرى	5	رئيسي	دائن
مفعّل	4	المصروفات	1	رئيسي	مدين
مفعّل	41	المصاريف العمومية والإدارية	2	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	411	تكاليف العاملين / الموظفين	3	رئيسي	مدين
مفعّل	41101	الرواتب والأجور النقدية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41101001	الرواتب والأجور الأساسية	5	فرعي	مدين
مفعّل	41101002	بدل السكن	5	فرعي	مدين
مفعّل	41101003	بدل المواصلات	5	فرعي	مدين
مفعّل	41101004	بدل اتصال	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41101005	بدلات أخرى	5	فرعي	مدين
مفعّل	41101006	بدل طبيعة عمل	5	فرعي	مدين
مفعّل	41101007	العمل الإضافي	5	فرعي	مدين
مفعّل	41101008	تأمينات اجتماعية	5	فرعي	مدين
مفعّل	41102	مزايا وحوافز	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41102001	الإجازات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102002	تذاكر السفر	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102003	التأمين الطبي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102004	مصاريف العلاج	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102005	مكافآت وحوافز	5	فرعي	مدين
مفعّل	41102006	مكافآت وحوافز سنوية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102007	مصاريف التدريب والتأهيل	5	فرعي	مدين
مفعّل	41102008	مصاريف الطعام	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102009	بدل اثاث	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102010	مصاريف حكومية - تجديد إقامات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102011	مصاريف حكومية - تأشيرات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102012	مصاريف حكومية - نقل كفالات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102013	مصاريف حكومية - رسوم	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	41102014	رسوم المدارس	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102015	ملابس العمال الموحد	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102016	تأمين العاملين	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102017	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102018	تكاليف نقل العاملين بين المواقع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102019	بدل الانتخاب	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102020	تعويضات نهاية الخدمة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41102021	مصرف مخصص نهاية الخدمة	5	فرعي	مدين
مفعّل	412	التكاليف التشغيلية	3	رئيسي	مدين
مفعّل	41201	المستهلكات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41201001	مستلزمات مكتبية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201003	الوقود والمحروقات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201004	مطبوعات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201005	تعبئة وتغليف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201006	مواد التنظيف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201007	مستلزمات المطبخ	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41201008	صيانة وإصلاح	5	فرعي	مدين
مفعّل	41201009	مستهلكات أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41202	الصيانة والإصلاح	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41202001	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200101	صيانة وإصلاح - الأراضي والأراضي المطورة / المحسنة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202002	صيانة وإصلاح - المباني	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200201	صيانة وإصلاح - المباني	6	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	4120200202	صيانة وإصلاح - المباني المشتراة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200203	صيانة وإصلاح - المباني المتبرع بها	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200204	صيانة وإصلاح - مباني على أرض مستأجرة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200205	تحسينات مباني مملوكة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200206	تحسينات مباني مستأجرة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202003	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200301	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200302	آلات ومعدات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200303	آلات ومعدات صناعية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200304	آلات ومعدات صيانة وتشغيل	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200305	آلات ومعدات ورش	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200306	آلات ومعدات حاويات ومقطورات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202004	صيانة وإصلاح - السيارات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200401	صيانة وإصلاح - السيارات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200402	قطع غيار	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200403	صيانة دورية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200404	إطارات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200405	أجور صيانة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202005	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200501	صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202006	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات مكتبية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200601	صيانة وإصلاح - آلات ومعدات مكتبية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202007	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200701	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات	6	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	41202008	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200801	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة العرض	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202009	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120200901	صيانة وإصلاح - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202010	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120201001	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202011	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120201101	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41202012	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120201201	صيانة وإصلاح - اللوحات الاعلانية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41203	المنافع والخدمات والتأمين	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41203001	الكهرباء	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41203002	المياه ومصاريف الصرف الصحي	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203003	الهاتف والفاكس والإنترنت	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203004	تكاليف البريد والبرقيات	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203005	مصاريف التأمين	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300501	مصاريف التأمين - سيارات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300502	مصاريف التأمين - الحريق	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300503	مصاريف التأمين - السرقات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41203006	مصاريف الشحن	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41203007	اجور تحميل وتنزيل	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203008	مصاريف الضيافة	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203009	الإيجارات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300901	إيجار ممتلكات - أراضي	6	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مغلق	4120300902	إيجار ممتلكات - المقر الإداري للجمعية	6	فرعي	مدين
مفعّل	4120300903	إيجار ممتلكات - مستودعات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300904	إيجار ممتلكات - منافذ بيعية (محلات)	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300905	إيجار ممتلكات - أخرى " يتم تحليلها "	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300906	إيجارات معدات وآلات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300907	إيجارات معدات نقل	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120300908	إيجارات سيارات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41203010	تكاليف مهنية وإستشارات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301001	رسوم مهنية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301002	مصاريف استشارات	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301003	تكاليف مهنية - أخرى	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301004	مصرفات وأجور الاشراف الميداني	6	فرعي	مدين
مفعّل	41203011	عقود الصيانة والتشغيل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301101	عقود الصيانة والتشغيل - شركة كفاءات المعرفة	6	فرعي	مدين
مفعّل	4120301102	عقود الصيانة والتشغيل - الأمن والحراسة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301103	عقود صيانة المصاعد	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4120301104	عقود صيانة الات التصوير	6	رئيسي	مدين
مفعّل	41203012	رسوم وعمولات بنكية	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203013	مصرفات النظافة	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203014	مصرفات الصيانة	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203015	رسوم اشتراكات وتمديقات	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203016	أجور المراجع الخارجي	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203017	كهرباء المقر الإداري	5	فرعي	مدين
مفعّل	41203018	إيجار ممتلكات - المقر الإداري للجمعية	5	فرعي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	41204	تكاليف تشغيل أخرى	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41204001	مصاريف التدريب والتأهيل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204002	مصاريف اشتراكات وتصدقات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204003	دوريات وصحف ومجلات تخصصية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204004	مصاريف التراخيص	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204005	مصاريف الدعاية والاعلان	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204006	العينات والهدايا	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204007	مصاريف غرامات ومخالفات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204008	مصاريف بنكية وعمولات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204009	الحملات الإعلانية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204010	ادوات مكتبية	5	فرعي	مدين
مفعّل	41204011	العروض الخاصة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204012	تكاليف تسويقية - أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204013	سفرات عمل - داخلية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204014	سفرات عمل - دولية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41204015	عجز / فائض النقدية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	413	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	3	رئيسي	مدين
مفعّل	41301	مصاريف الاستهلاك - الأراضي المطورة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41301001	مصروف إهلاك - الأراضي المطورة - تحسينات اراضي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41302	مصاريف الاستهلاك - المباني	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41302001	مصروف إهلاك - المباني	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41302002	مصروف إهلاك - المباني المشتراة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41302003	مصروف إهلاك - المباني المتبرع بها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41302004	مصروف إهلاك - مباني على ارض مستأجرة	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	41302005	مصروف إهلاك - تجسيّنات مبانى مملوكة	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41302006	مصروف إهلاك - تحسينات مبانى مستأجرة	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41303	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41303001	مصروف إهلاك - الات ومعدات	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41303002	مصروف إهلاك - الات ومعدات صناعية	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41303003	مصروف إهلاك - الات ومعدات صيانو وتشغيل	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41303004	مصروف إهلاك - الات ومعدات ورش	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41303005	مصروف إهلاك - الات ومعدات حاويات ومقطورات	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41304	مصاريف الاستهلاك - السيارات	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41304001	مصروف إهلاك - سيارات	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41304002	مصروف إهلاك - سيارات مشترة	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41304003	مصروف إهلاك - سيارات متبرع بها	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41304004	مصروف إهلاك - سيارات ايجار منتهى بالتملك	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41305	مصاريف الاستهلاك - الأثاث المكتبى	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41305001	مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبى	5	فرعى	مدين
مفعّل	41306	مصاريف الاستهلاك - الات ومعدات مكتبية	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41306001	مصاريف الاهلاك - الات ومعدات مكتبية	5	فرعى	مدين
مفعّل	41307	مصاريف الاستهلاك -- عدد وأدوات	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41307001	مصاريف الاهلاك -- عدد وأدوات	5	فرعى	مدين
مفعّل	41308	مصاريف الاستهلاك - أدوات وأجهزة العرض	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41308001	مصاريف الاهلاك - أدوات وأجهزة العرض	5	رئيسى	مدين
مفعّل	41309	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	4	رئيسى	مدين
مفعّل	41309001	مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	5	فرعى	مدين
مفعّل	41310	مصاريف الاستهلاك - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	4	رئيسى	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	41310001	مصاريف الاهلاك - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41311	مصاريف الاستهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41311001	مصاريف الاهلاك - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41312	مصاريف الاستهلاك - اللوحات الاعلانية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41312001	مصاريف الاهلاك - اللوحات الاعلانية	5	فرعي	مدين
مفعّل	41313	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41313001	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313002	مصاريف الاستنفاد - براءات الاختراع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313003	مصاريف الاستنفاد - العلامات التجارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313004	مصاريف الاستنفاد - تكاليف ما قبل التشغيل " مصاريف التأسيس "	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313005	مصاريف الاستنفاد - مصاريف حقوق الامتياز	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313006	مصاريف الاستنفاد - تكاليف تطوير المنتجات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313007	مصاريف الاستنفاد - مصاريف الحملات الاعلانية المؤجلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313008	مصاريف الاستنفاد - مصاريف عمومية وإدارية مؤجلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313009	مصاريف الاستنفاد - قيمة التقبيل - خلو رجل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41313010	مصاريف الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة	5	فرعي	مدين
مفعّل	41313011	مصاريف الاستنفاد - الخطط الاستراتيجية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41314	مصاريف الاستهلاك - للموجودات الحيوية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41314001	مصاريف الاستهلاك - أمهات الابقار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41314002	مصاريف الاستهلاك - صغار الابقار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41314003	مصاريف الاستهلاك - امهات الدواجن	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41314004	مصاريف الاستهلاك - الصيغان	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41314005	مصاريف الاستهلاك - الاشجار المثمرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41314006	مصاريف الاستهلاك - الاشجار غير المثمرة	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	414	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	3	رئيسي	مدين
مفعّل	41401	خسائر بيع أصول	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41401001	خسائر بيع أصول	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402	خسائر استثمارات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41402001	خسائر استثمارات عقارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402002	خسائر استثمارات في شركات زميلة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402003	خسائر استثمارات في الصناديق والمحافظ	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402004	خسائر استثمارات متاحة للبيع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402005	خسائر استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402006	خسائر استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41402007	خسائر استثمارات أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41403	مصاريف تمويلية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41403001	مصاريف تمويلية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41404	مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41404001	ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41404002	ذمم مدينة معدومة - عملاء محافظ إقراضية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41404003	ذمم مدينة معدومة - أخرى	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41405	مصاريف المخصصات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	41405001	مخصصات الاستثمار	5	رئيسي	مدين
مفعّل	41405002	مخصصات د. م. في تحصيلها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42	مصاريف البرامج والأنشطة	2	رئيسي	مدين
مفعّل	421	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	42101	مصاريف الزكاة الشرعية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42101001	مصاريف الزكاة الشرعية	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	42102	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42102001	مصاريف برامج وأنشطة - فرش المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	42102002	مصاريف برامج وأنشطة - العناية بالمساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	42102003	مصاريف برامج وأنشطة - برامج موسمية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42102004	مصاريف برامج وأنشطة - بناء المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	42102005	مصاريف برامج وأنشطة - صيانة المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	42102006	مصاريف برامج وأنشطة - أجهزة التكييف	5	فرعي	مدين
مفعّل	42102007	مصاريف برامج وأنشطة - أجهزة صوتية	5	فرعي	مدين
مفعّل	42102008	مصاريف برامج وأنشطة - الإشراف الهندسي لبناء المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	42103	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42103001	مصروفات عينية - زكاة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42103002	مصروفات عينية - مصاحف	5	فرعي	مدين
مفعّل	42103003	مصروفات عينية - أسر محتاجة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42103004	مصروفات عينية - دور نسائية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42103005	مصروفات عينية - اندية شبابية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42103006	مصروفات عينية - مساعدات زواج	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42103007	مصروفات عينية - ادوية طبية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42103008	مصروفات عينية -	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42104	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42104001	مصروفات خدمات تطوعية - خدمات إدارية	5	فرعي	مدين
مفعّل	42104002	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42104003	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42104004	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42104005	مصروفات خدمات تطوعية -	5	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	42105	مصرفات مقيّدة - المنح الحكومي	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42105001	مصرفات - المنح الحكومي - تأسيس	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105002	مصرفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105003	مصرفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105004	مصرفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105005	مصرفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105006	مصرفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105007	مصرفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105008	مصرفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105009	مصرفات - المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42105010	مصرفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42106	مصرفات مقيّدة - منصة إحسان	4	رئيسي	مدين
مفعّل	421061	مصاريف - منصة إحسان - فرش المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	421062	مصاريف - منصة إحسان - العناية بالمساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	421063	مصاريف - منصة إحسان - بناء المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	421064	مصاريف - منصة إحسان - صيانة المساجد	5	فرعي	مدين
مفعّل	421065	مصاريف - منصة إحسان - أجهزة التكييف	5	فرعي	مدين
مفعّل	422	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيّدة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	42201	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيّدة - نقدية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42201001	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيّدة - نقدية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42202	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيّدة - عينية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	42202001	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيّدة - عينية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42203	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيّدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	4	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	42203001	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)	5	رئيسي	مدين
مفعّل	423	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	3	رئيسي	مدين
مفعّل	42301	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	4	رئيسي	مدين
مغلق	42301001	الرواتب والأجور النقدية - أنشطة	5	فرعي	مدين
مفعّل	42301002	مزايا وحوافز	5	رئيسي	مدين
مغلق	4230100201	مصاريف انتداب	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100202	مكافآت وحوافز	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100203	عمل إضافي - أنشطة	6	فرعي	مدين
مفعّل	42301003	المستهلكات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42301004	الصيانة والإصلاح	5	رئيسي	مدين
مفعّل	42301005	المنافع والخدمات والتأمين	5	رئيسي	مدين
مغلق	4230100501	الكهرباء - أنشطة	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100502	الهاتف والفاكس والإنترنت	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100503	خدمات استشارات هندسية	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100504	مصاريف الضيافة - أنشطة	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100505	صيانة وأصلاح - أنشطة	6	فرعي	مدين
مغلق	4230100506	النقل والبريد - أنشطة	6	فرعي	مدين
مفعّل	4230100507	الإيجارات	6	رئيسي	مدين
مغلق	42301005071	إيجار ممتلكات - المقر الإداري للجمعية	7	فرعي	مدين
مفعّل	42301006	عقود التشغيل والصيانة	5	رئيسي	مدين
مغلق	42301007	التأمينات الاجتماعية	5	فرعي	مدين
مغلق	42301008	مصرفات نهاية الخدمة	5	فرعي	مدين
مفعّل	43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	2	رئيسي	مدين
مفعّل	431	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	3	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	43101	مصرفات النظارة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	43101001	مصرفات النظارة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43102	المصرفات العمومية والإدارية - أوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	43102001	الرواتب والأجور النقدية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43102002	مزايا وجوافز	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43102003	المستهلكات	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43102004	الصيانة والإصلاح	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43102005	المنافع والخدمات والتأمين	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43103	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	43103001	مصاريف الاستهلاك للأصول الثابتة الوقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43103002	مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43103003	مصاريف الاستهلاك - للموجودات الحيوية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43104	مصاريف أوقاف متنوعة	4	رئيسي	مدين
مفعّل	43104001	خسائر بيع واستبدال أصول وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43104002	خسائر استثمارات وقفية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400201	خسائر استثمارات وقفية عقارية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400202	خسائر استثمارات وقفية في شركات زميلة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400203	خسائر استثمارات وقفية في الصناديق والمحافظ	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400204	خسائر استثمارات فائض غلة الوقف	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400205	خسائر استثمارات أخرى	6	رئيسي	مدين
مفعّل	43104003	مصاريف ديون معدومة أو المشكوك في تحصيلها	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400301	ذمم مدينة معدومة - مدينون تجاريون	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400302	ذمم مدينة معدومة - عملاء محافظ إقراضية وقفية	6	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400303	ذمم مدينة معدومة - أخرى	6	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	43104004	تكلفة البضاعة المباعة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	4310400401	تكلفة البضاعة المباعة	6	رئيسي	مدين
مفعّل	43105	مخصصات واحتياطات الأوقاف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	43105001	مخصصات واحتياطات الأوقاف	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43106	توزيعات صافي الربح على المستفيدين	4	رئيسي	مدين
مفعّل	43106001	مستفيدي الوقف - أيتام	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43106002	مستفيدي الوقف - أسر محتاجة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43106003	مستفيدي الوقف - حلقات التحفيظ	5	رئيسي	مدين
مفعّل	43106004	مستفيدي الوقف - تعليم	5	رئيسي	مدين
مفعّل	44	مصاريف جمع الأموال	2	رئيسي	مدين
مفعّل	441	مصاريف جمع الاموال	3	رئيسي	مدين
مفعّل	44101	الرواتب والأجور النقدية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	44101001	عقود التشغيل - شركة كفاءات المعرفة	5	رئيسي	مدين
مفعّل	44102	مزايا وحوافز	4	رئيسي	مدين
مفعّل	44103	المستهلكات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	44104	الصيانة والإصلاح	4	رئيسي	مدين
مفعّل	44105	المنافع والخدمات والتأمين	4	رئيسي	مدين
مفعّل	45	مصاريف الاستثمار	2	رئيسي	مدين
مفعّل	451	مصاريف الاستثمار	3	رئيسي	مدين
مفعّل	45101	الرواتب والأجور النقدية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	45102	مزايا وحوافز	4	رئيسي	مدين
مفعّل	45103	المستهلكات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	45104	الصيانة والإصلاح	4	رئيسي	مدين
مفعّل	45105	المنافع والخدمات والتأمين	4	رئيسي	مدين

حالة الحساب	كود الحساب	عنوان الحساب	مستوي	نوع الحساب	الطبيعة
مفعّل	46	مصاريف الحكومة	2	رئيسي	مدين
مفعّل	461	مصاريف الحكومة	3	رئيسي	مدين
مفعّل	46101	الرواتب والأجور النقدية	4	رئيسي	مدين
مفعّل	46102	مزايا وحوافز	4	رئيسي	مدين
مفعّل	46103	المستهلكات	4	رئيسي	مدين
مفعّل	46104	الصيانة والإصلاح	4	رئيسي	مدين
مفعّل	46105	المنافع والخدمات والتأمين	4	رئيسي	مدين
مفعّل	46105001	أجور المراجع الخارجي	5	فرعي	مدين
مفعّل	47	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف	2	رئيسي	مدين
مفعّل	471	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف	3	رئيسي	مدين
مفعّل	47101	مصرفات التحويلات وإعادة التصنيف	4	رئيسي	مدين
مفعّل	47101001	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام	5	رئيسي	مدين
مفعّل	47101002	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود وقت	5	رئيسي	مدين
مفعّل	47101003	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود استخدام ووقت	5	رئيسي	مدين
مفعّل	47101004	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود إدارية	5	رئيسي	مدين
مفعّل	47101005	تحويلات وإعادة تصنيف - قيود أخرى	5	رئيسي	مدين

البيان
تقرير قيد يومية

رقم القيد	عام	تاريخ القيد	البيان	انشأ بواسطة
208	2024	الاحد، 24 ذو الحجة 1445 هـ 30 يونيو 2024	إيرادات الجمعية لشهر يونيو 2024	عبدالرحمن مرشد السهلي
207	2024	الاحد، 24 ذو الحجة 1445 هـ 30 يونيو 2024	رواتب الموظفين لشهر يونيو 2024	عبدالرحمن مرشد السهلي
206	2024	الاحد، 24 ذو الحجة 1445 هـ 30 يونيو 2024	رسوم عمولات بنكية لشهر يونيو 2024	عبدالرحمن مرشد السهلي
205	2024	الخميس، 21 ذو الحجة 1445 هـ 27 يونيو 2024	تمديدات مواسير مكيفات مساجد منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
204	2024	الخميس، 21 ذو الحجة 1445 هـ 27 يونيو 2024	صيانة دهانات وسطح مسجد دخيل الله بطيخان ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
203	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	الدفعة الأولى للمحاسب القانوني لعام 2024	عبدالرحمن مرشد السهلي
202	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	الدفعة الثانية للمحاسب القانوني لعام 2023	عبدالرحمن مرشد السهلي
201	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	استكمال الدفعة الثانية من ايجار الجمعية بمبلغ 50 ألف ريال والمتبقي من الدفعة الأولى 10 آلاف ريال	عبدالرحمن مرشد السهلي
200	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	صيانة الأبواب والسباكة لمسجد دخيل الله بطيخان ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
199	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	صيانة مكيفات جامع الرحمن ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
198	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	غسيل سجاد مسجد أسامة بن زيد ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
197	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	توريد وتركيب مكيفين لمسجد الدريس ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
196	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	توريد وتركيب تكايات لمسجد الفرقان في الحناكية ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
195	2024	الاربعاء، 20 ذو الحجة 1445 هـ 26 يونيو 2024	توريد وتركيب سجاد اكريلك 750 الف غرزة لجامع موسى بن نصير ومسجد حميد الرباوي ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
194	2024	الثلاثاء، 19 ذو الحجة 1445 هـ 25 يونيو 2024	صيانة جامع الرحمن ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي
193	2024	الثلاثاء، 19 ذو الحجة 1445 هـ 25 يونيو 2024	تنفيذ أعمال البلاط والكهرباء لمسجد أسامة بن زيد ضمن مبادرة منصة إحسان	عبدالرحمن مرشد السهلي

تقارير النظام المالي
تقرير قيد يومية

تاريخ القيد:	السبت، 07 جمادى الآخرة 1444هـ، 31 ديسمبر 2022	رقم القيد:	84
بيان القيد:	اهلاك الاصول الثابتة للربع الرابع من العام 2022		

م	مدين	دائن	الحساب	البيان	رقم المستند
1	127.02		41305001 - مصاريف الاهلاك - الأثاث المكتبي	اهلاك الاثاث المكتبي للربع الرابع من العام 2022	
2	75.99		41309001 - مصاريف الاهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	اهلاك أجهزة الاتصال والأمن والحماية للربع الرابع من العام 2022	
3	601.45		41313010 - مصاريف الاستنفاد - رخص البرامج والأنظمة	استنفاد رخص البرامج والأنظمة للربع الرابع من العام 2022	
4	127.02		22501005 - مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	مجمع اهلاك الاثاث المكتبي للربع الرابع من العام 2022	
5	75.99		22501009 - مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	مجمع اهلاك الاتصال والأمن والحماية للربع الرابع من العام 2022	
6	601.45		22502009 - مجمع استنفاد - رخص البرامج والأنظمة	مجمع استنفاد رخص البرامج والأنظمة للربع الرابع من العام 2022	

إجمالي القيود دائن	804.46	إجمالي القيود مدين	804.46
تسوية	0.00		

المدير التنفيذي
عبدالرحمن سليمان الدويش



مدير إدارة الشؤون المالية
عبدالرحمن مرشد السهلي



عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٨

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية عمارة بيوت الله
جمعية أهلية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية عمارة بيوت الله - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٠) المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

Ref. ٦-١-٠-٢-٢

صفحة ٣/١ جمعية عمارة بيوت الله ٢٠٢٤ م

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

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

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

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعليّنا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

• استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان 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.

• تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٧، رمضان ١٤٤٦ هـ
الموافق ٧ مارس ٢٠٢٥ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عمر إبراهيم العمر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالريال السعودي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٦,٧٧٧,٨٥٢	١٢,٠٦٩,٨٠٤	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢٧,٤٦١	٨٢٣,٧٥٧	(٥)	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٧,١٠٥,٣١٣	١٢,٨٩٣,٥٦١		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٣١,٧٦٥	٢٥,٤٨٢	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصادفي
٢٧,٨١٢	٢٠,٣٣٤	(٧)	الأصول غير الملموسة - بالصادفي
٥٩,٥٧٧	٤٥,٨١٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,١٦٤,٨٩٠	١٢,٩٣٩,٣٧٧		إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
٩,٧٤٧	٥,٠٢٦	(٨)	مصروفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى
٩,٧٤٧	٥,٠٢٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
١٩,٨٠٧	٤٣,٣٨١	(٩)	إلتزامات منافع الموظفين
١٩,٨٠٧	٤٣,٣٨١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول			
٢,٥٤٨,٠٣٥	٢,٧٣٠,١٠٦		صافي الأصول غير المقيمة
٣,٤٥١,٢٦٨	٨,٥٦٣,٨٢٨		صافي الأصول المقيمة
١,١٣٦,٠٣٣	١,٥٩٧,٠٣٦	(١٠)	صافي أصول الأوقاف
٧,١٣٥,٣٣٦	١٢,٨٩٠,٩٧٠		إجمالي صافي الأصول
٧,١٦٤,٨٩٠	١٢,٩٣٩,٣٧٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
قائمة الأنشطة
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الوقف	٢٠٢٤	٢٠٢٣
الإيرادات والمكاسب					
إشترابات الأعضاء	٨,٨١٣	-	-	٨,٨١٣	٤,٥٠٠
التبرعات النقدية (١١)	٢٦,٢٩٧	١٥,٨٣٤,٢٨٢	-	١٥,٨٦٠,٥٧٩	٨,٢٦٤,٦٩٤
التبرعات العينية (١٢)	-	١٨٦,٨٠٠	-	١٨٦,٨٠٠	٩٥٨,٨٨٠
الإعانات الحكومية	٢٧٥,١٣٢	-	-	٢٧٥,١٣٢	٥٩,٩٧٢
إيرادات الأوقاف	-	-	٤٦١,٠٠٣	٤٦١,٠٠٣	٤٥٤,٦٣٩
إيرادات أخرى	٤,٣٥٠	-	-	٤,٣٥٠	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣١٤,٥٩٢	١٦,٠٢١,٠٨٢	٤٦١,٠٠٣	١٦,٧٩٦,٦٧٧	٩,٧٤٢,٦٨٥
المصروفات والخسائر					
تكلفة الأنشطة (١٣)	-	١٠,٩٠٨,٥٢٢	-	١٠,٩٠٨,٥٢٢	٧,٦٢٤,٥٥٦
المصروفات الإدارية والعمومية (١٤)	١١٨,٧٦٠	-	-	١١٨,٧٦٠	٢٢١,٩٨٠
إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات (٦)	٦,٢٨٣	-	-	٦,٢٨٣	٤,٥٢٠
الإطفاءات للأصول غير الملموسة (٧)	٧,٤٧٨	-	-	٧,٤٧٨	٧,٤٧٨
إجمالي المصروفات والخسائر	١٣٢,٥٢١	١٠,٩٠٨,٥٢٢	-	١١,٠٤١,٠٤٣	٧,٨٥٨,٥٣٤
التغير في صافي الأصول خلال السنة	١٨٢,٠٧١	٥,١١٢,٥٦٠	٤٦١,٠٠٣	٥,٧٥٥,٦٣٤	١,٨٨٤,١٥١
ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها	-	-	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٥٤٨,٠٣٥	٣,٤٥١,٢٦٨	١,١٣٦,٠٣٣	٧,١٣٥,٣٣٦	٥,٢٦٠,١٨٤
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	(٨,٩٩٩)
صافي الأصول بداية السنة المعدل	٢,٥٤٨,٠٣٥	٣,٤٥١,٢٦٨	١,١٣٦,٠٣٣	٧,١٣٥,٣٣٦	٥,٢٥١,١٨٥
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٧٣٠,١٠٦	٨,٥٦٣,٨٢٨	١,٥٩٧,٠٣٦	١٢,٨٩٠,٩٧٠	٧,١٣٥,٣٣٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
١,٨٨٤,١٥١	٥,٧٥٥,٦٣٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد</u>
		<u>الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٤,٥٢٠	٦,٢٨٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٤٧٨	٧,٤٧٨	إطفاء الموجودات غير الملموسة
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٢٨٠,٤٧٠)	(٤٩٦,٢٩٦)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٩,٠٤٧	(٤,٧٢١)	إلتزامات متداولة أخرى
١٩,٠٥٧	٢٣,٥٧٤	مخصص إلتزامات منافع الموظفين
(٨,٩٩٩)	(٨,٩٩٩)	تسويات سنوات سابقة
١,٦٣٤,٧٨٤	٥,٢٨٢,٩٥٣	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٥,٦٧٦)	-	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٥,٦٧٦)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
١,٦٠٩,١٠٨	٥,٢٨٢,٩٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٥,١٦٨,٧٤٤	٦,٧٨٦,٨٥١	النقد وما في حكمه بداية العام
٦,٧٧٧,٨٥٢	١٢,٠٦٩,٨٠٤	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

عمارة بيوت الله بالمدينة المنورة هي جمعية أهلية مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي الترخيص رقم (٢١٥٤) بتاريخ ٢٣/٠٢/١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠/٠٩/٢٠٢١ م .

- ب الغرض
- بناء المساجد والجوامع النموذجية.
 - ترميم المساجد والجوامع.
 - العناية بمساجد الطرق التي يرتادها المسافرين.
 - صيانة المساجد وتأمين احتياجها من الفرش والتكليف والصوتيات والتقنية وأدوات السلامة.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

الأثاث والتجهيزات	١٥%
أدوات كمبيوتر	٢٠%
عدد و أدوات	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	٢٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٣-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٤-٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٥-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الاستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٦-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق. يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.

يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل لتلك المنحة.

يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.

يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.

لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٧-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

عمارة بيوت الله

جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

بالريال السعودي

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٨-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٩-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

١٠-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة كما يلي:

* الأصول غير المقيمة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

عمارة بيوت الله

جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

بالريال السعودي

* التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

- ١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
- ٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١١-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

		٤	النقد وما في حكمه
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٦,٧٧٧,٨٥٢	١٢,٠٦٩,٨٠٤	١ - ٤	أرصدة لدى البنوك
٦,٧٧٧,٨٥٢	١٢,٠٦٩,٨٠٤		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

		١-٤	يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:
١٧٩,٩٦٠	٣٩٦,١٨٩		بنك الراجحي العام
١,٧٨٦,٣٧٣	٣,٠٦٢,٠٢٤		بنك الراجحي - مشاريع موسمية
١,١٣٦,٠٣٣	١,٥٩٧,٠٣٦		بنك الراجحي - الوقف
٣٦,١٩٣	٤٠,٢٤٤		بنك الراجحي - العناية
٧٣,٤٣٠	٨٤,١٨٦		بنك الراجحي - الصيانة
٣,٥٦٥,٨٦٣	٦,٨٩٠,١٢٥		بنك الراجحي - البناء
٦,٧٧٧,٨٥٢	١٢,٠٦٩,٨٠٤		المجموع

		٥	الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨٧,٤٦١	٧٨٣,٧٥٧		ضريبة القيمة المضافة
٣٢٧,٤٦١	٨٢٣,٧٥٧		الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٦ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٣	الإجمالي ٢٠٢٤	لوحات الدعاية والاعلان	الآلات والمعدات	عدد و أدوات	أدوات كمبيوتر	الأثاث والتجهيزات	
١٢,٠٢٠	٣٧,٦٩٦	٤,٨٠٠	١٠,٣٧٦	١,٦٠٠	١٤,٣٥١	٦,٥٦٩	التكلفة في بداية السنة
٢٥,٦٧٦	-	-	-	-	-	-	الإضافات
٣٧,٦٩٦	٣٧,٦٩٦	٤,٨٠٠	١٠,٣٧٦	١,٦٠٠	١٤,٣٥١	٦,٥٦٩	التكلفة في نهاية السنة
١,٤١١	٥,٩٣١	١,٦٨٠	١,٠٢٤	٢٢٠	١,٧٣٥	١,٢٧٢	مجمع الإستهلاك في بداية السنة
٤,٥٢٠	٦,٢٨٣	٩٦٠	١,٥٥٦	٢٤٠	٢,٨٧٠	٦٥٧	إستهلاك السنة
٥,٩٣١	١٢,٢١٤	٢,٦٤٠	٢,٥٨٠	٤٦٠	٤,٦٠٥	١,٩٢٩	مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
							صافي القيمة الدفترية
	٢٥,٤٨٢	٢,١٦٠	٧,٧٩٦	١,١٤٠	٩,٧٤٦	٤,٦٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣١,٧٦٥		٣,١٢٠	٩,٣٥٢	١,٣٨٠	١٢,٦١٦	٥,٢٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

عمارة بيوت الله
 جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٣	الإجمالي ٢٠٢٤	برامج كمبيوتر	
٣٧,٣٩١	٣٧,٣٩١	٣٧,٣٩١	التكلفة في بداية السنة
٣٧,٣٩١	٣٧,٣٩١	٣٧,٣٩١	التكلفة في نهاية السنة
٢,١٠١	٩,٥٧٩	٩,٥٧٩	مجمع إطفاء في بداية السنة
٧,٤٧٨	٧,٤٧٨	٧,٤٧٨	إطفاء السنة
٩,٥٧٩	١٧,٠٥٧	١٧,٠٥٧	مجمع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٢٠,٣٣٤	٢٠,٣٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٧,٨١٢		٢٧,٨١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		٢٠%	نسب الإطفاء السنوية %

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٨ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩,٠٤٧	٣,٤٢٦	مصروفات مستحقة
٧٠٠	١,٦٠٠	اشتراكات الاعضاء مقدمة
٩,٧٤٧	٥,٠٢٦	مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر

٩ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٥٠	١٩,٨٠٧	رصيد أول العام
١٩,٠٥٧	٢٧,٩٢٤	المحمل على قائمة الأنشطة
-	(٤,٣٥٠)	المدفوع خلال العام
١٩,٨٠٧	٤٣,٣٨١	رصيد آخر العام

١٠ صافي أصول الأوقاف

هي عبارة عن مبالغ نقدية في بنك راجحي وقف.

١١ التبرعات النقدية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٣,٤٦٩,٥٧٨	٨,٠٧٨,٦٩٢	٨,٠٧٨,٦٩٢	-	تبرعات وهبات بناء المساجد
١٠,٤٩٧	١٠٧,٨٣٠	١٠٧,٨٣٠	-	تبرعات وهبات العناية بالمساجد
٥٩٠,١٣٤	١٧٨,٤٧٦	١٧٨,٤٧٦	-	تبرعات وهبات صيانة المساجد
١,٨٢٥	٢,٣٣٩	٢,٣٣٩	-	تبرعات وهبات مشاريع موسمية
٤,٠٣٦,٢٩١	٧,٤٦٦,٩٤٥	٧,٤٦٦,٩٤٥	-	تبرعات وهبات منصة احسان للعمل الخيري
١٢٣,٢٩٧	٢٦,٢٩٧	-	٢٦,٢٩٧	التبرع العام
٣١,٧٩٣	-	-	-	تبرعات وهبات فرش المساجد
١,٢٧٩	-	-	-	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٨,٢٦٤,٦٩٤	١٥,٨٦٠,٥٧٩	١٥,٨٣٤,٢٨٢	٢٦,٢٩٧	المجموع

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٢ التبرعات العينية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	
٨٥٠,٨٨٠	١٨٦,٨٠٠	١٨٦,٨٠٠	تبرعات عينية - مصاحف
١٠٨,٠٠٠	-	-	تبرعات خدمات تطوعية
٩٥٨,٨٨٠	١٨٦,٨٠٠	١٨٦,٨٠٠	المجموع

١٣ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة مقيدة	
٣٦٣,١٦٨	٤٧٧,٠١٥	٤٧٧,٠١٥	الرواتب والأجور الأساسية
٢٦,١٠٠	١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	بدل السكن
١٨,٥٨٤	١٨,٦٩٤	١٨,٦٩٤	بدل المواصلات
١٢,٧٨٠	٧٧,٨٣٠	٧٧,٨٣٠	بدلات أخرى
٣٥,٨٦٢	٤٧,٤٧٩	٤٧,٤٧٩	تأمينات اجتماعية
١٠,٣٥٠	١٩١,٣٧٥	١٩١,٣٧٥	مكافئات وحوافز
١٧,٣٥٢	٢٧,٩٢٤	٢٧,٩٢٤	مصرف مخصص نهاية الخدمة
٢,٤٩٩	١,٢٣٠	١,٢٣٠	رسوم اشتراكات وتصديقات
-	٢,٠٣٠	٢,٠٣٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٢,٧٢٩	٥,٧٩٠	٥,٧٩٠	مصاريف وصيانة
٤,١٣٠	٢,٩٣٧	٢,٩٣٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٧٤	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٤,٢٦٣	٢,٤٣٤	٢,٤٣٤	الكهرباء
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إيجار ممتلكات
٣,٧٦٦	٣٦٨	٣٦٨	ادوات مكتبية
١٧٥,٥٨٢	١٦٥,٩٦٧	١٦٥,٩٦٧	برامج وأنشطة العناية بالمساجد
٢,٠٥٧,٢١٥	٦,٠٣٢,٩٧٣	٦,٠٣٢,٩٧٣	برامج وأنشطة بناء المساجد
٣١٣,٥٥٦	٣١٦,٣٢٢	٣١٦,٣٢٢	برامج وأنشطة صيانة المساجد
٨٥٠,٨٨٠	١٨٦,٨٠٠	١٨٦,٨٠٠	مصرفات عينية مصاحف
٣,٥٣٧,٣٦٦	٣,٢٢٩,١٥٤	٣,٢٢٩,١٥٤	مصاريف منصة إحسان
١٠٨,٠٠٠	-	-	مصاريف تشغيلية أخرى
٧,٦٢٤,٥٥٦	١٠,٩٠٨,٥٢٢	١٠,٩٠٨,٥٢٢	إجمالي تكلفة الأنشطة

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٤ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أنشطة غير مقيدة	
١١٧,٠٨٢	٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٤,٩٠٠	٢٣,٠٨٥	٢٣,٠٨٥	بدلات أخرى
١٣,٦١٩	٢,٩١٢	٢,٩١٢	صيانة وإصلاح
٨,٣٩٣	١,٤١٦	١,٤١٦	هاتف وكهرباء و ماء
١,٥٨٤	١,٢٢٠	١,٢٢٠	مصاريف بنكية
١١,٥٥٠	١٣,٤٢٠	١٣,٤٢٠	حوافز و مكافآت
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف الحوكمة
٢,١٧٦	٧٨٣	٧٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٣,٩٠٢	١٠,٥٢٢	١٠,٥٢٢	ضيافة و نظافة
-	٥,٥٢١	٥,٥٢١	التأمينات الإجتماعية
٨,٣٧٠	١,٩١٩	١,٩١٩	الكهرباء
١٩,٠٥٧	-	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٧,٣٤٧	٦,٩٦٢	٦,٩٦٢	مصاريف اشتراكات وتصدقات
٤,٠٠٠	-	-	مصاريف إدارة أخرى
٢٢١,٩٨٠	١١٨,٧٦٠	١١٨,٧٦٠	المجموع

١٥ إعتامد القوائم المالية

تم إعتامد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٧ مارس ٢٠٢٥ م .

١٦ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٣: لا يوجد)

عمارة بيوت الله
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١٥٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٧ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٣: لا يوجد).

١٨ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري علي المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٩ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-١٩ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٩ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

٣-١٩ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٩ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهريّة بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهريّة.

٢٠ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .