

**الحساب الختامي لموازنة**

**صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة**

**للسنة المالية ٢٠٠٩م**

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

بالريـال

النسبة المنوية	الفرق		فعلي السنة المالية ٢٠٠٩م	ربط السنة المالية ٢٠٠٩م	الموارد	النسبة المنوية	الفرق		فعلي السنة المالية ٢٠٠٩م	تقديرات السنة المالية ٢٠٠٩م	الاستخدامات
	نقص	زيادة					تجاوز	وفر			
١٥%	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	الباب الأول : إيرادات النشاط الجاري	٦٥%	١٥,٨٠٤,٥٥٦		٤٠,١٨٠,٥٥٦	٢٤,٣٧٦,٠٠٠	الباب الأول : المرتبات والأجور ومافي حكمها
					الباب الثاني : الإيرادات المتنوعة	١٤%	١,٨٠٠,٥٩١		١٤,٨٥٢,٥٩١	١٣,٠٥٢,٠٠٠	الباب الثاني : مستلزمات الإنتاج ومشتريات بغرض البيع
					الباب الثالث : إيرادات الأوراق المالية والعوائد	٥٨%	٣١,١٩٤,٣٦٠		٨٤,٨٢٤,٣٦٠	٥٣,٦٣٠,٠٠٠	الباب الثالث : المصروفات الجارية التحويلية والمخصصة
					الباب الرابع : إيرادات جارية تحويلية	٥٤%	٤٨,٧٩٩,٥٠٧		١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	جملة الاستخدامات الجارية
١٥%	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	جملة الموارد الجارية						
		٦٢,٢٩٣,٣٤٨	٦٢,٢٩٣,٣٤٨		عجز النشاط الجاري						حساب التوزيع (فائض النشاط الجاري)
٥٤%		٤٨,٧٩٩,٥٠٧	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	اجمالي عام الموارد الجارية	٥٤%	٤٨,٧٩٩,٥٠٧		١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	اجمالي عام الاستخدامات الجارية
٤٠.٨%		٨٩,٩٢١,٠٣٠	٩٢,١٢٥,٠٣٠	٢,٢٠٤,٠٠٠	الباب الخامس : الإيرادات الرأسمالية						الباب الرابع : مشروعات قيد التنفيذ
		٥,٨٥٩,٨٣٥	٥,٨٥٩,٨٣٥		الباب السادس : الإيرادات التحويلية الرأسمالية	٤٣.٤٦%	٩٥,٧٨٠,٨٦٥		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	الباب الخامس : التحويلات الرأسمالية
٤٣.٤٦%		٩٥,٧٨٠,٨٦٥	٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الايرادات الراسمالية	٤٣.٤٦%	٩٥,٧٨٠,٨٦٥		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الاستخدامات الراسمالية
١٥٥%	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢	٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٩٣,٢٦٢,٠٠٠	اجمالي عام الموارد الجارية والراسمالية	١٥٥%	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢		٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٩٣,٢٦٢,٠٠٠	اجمالي عام الاستخدامات الجارية والراسمالية
١٥٥%	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢				صافي الزيادة	١٥٥%	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢				صافي التجاوز

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

للسنة المالية ٢٠٠٩م

### أولاً : الموازنة الجارية الفعلية

#### الاستخدامات

٤٠,١٨٠,٥٥٦	جملة الباب الأول : المرتبات والأجور ومافي حكمها
١٤,٨٥٢,٥٩١	جملة الباب الثاني : مستلزمات الإنتاج ومشتريات بغرض البيع
٨٤,٨٢٤,٣٦٠	الباب الثالث : المصروفات الجارية التحويلية والمخصصة
١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	جملة الاستخدامات الجارية
	حساب التوزيع ( فانض النشاط الجاري )
١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	اجمالي عام الاستخدامات الجارية

#### الموارد

بالريال

٧٧,٥٦٤,١٥٩	جملة الباب الأول : إيرادات النشاط الجاري
	جملة الباب الثاني : الإيرادات المتنوعة والتغير في المخزون
	جملة الباب الثالث : إيرادات الأوراق المالية والعوائد
	جملة الباب الرابع : إيرادات جارية تحويلية
٧٧,٥٦٤,١٥٩	جملة الموارد الجارية
٦٢,٢٩٣,٣٤٨	عجز النشاط الجاري
١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	اجمالي عام الموارد الجارية

### ثانياً : الموازنة الرأسمالية الفعلية

٩٢,١٢٥,٠٣٠	جملة الباب الخامس : الإيرادات الرأسمالية
٥,٨٥٩,٨٣٥	جملة الباب السادس : إيرادات تحويلية رأسمالية
٩٧,٩٨٤,٨٦٥	جملة الايرادات الراسمالية

	جملة الباب الرابع : مشروعات قيد التنفيذ
٩٧,٩٨٤,٨٦٥	جملة الباب الخامس : التحويلات الرأسمالية
٩٧,٩٨٤,٨٦٥	جملة الاستخدامات الراسمالية

### ثالثاً: إجمالي الموازنة الفعلية

٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	اجمالي عام الموارد الجارية والراسمالية
-------------	--

٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	اجمالي عام الاستخدامات الجارية والراسمالية
-------------	--

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

للسنة المالية ٢٠٠٩م

الميزانية الجارية

بالريـال

الباب	المجموعة	الحساب	الاستخدامات	الفعلي	الباب	المجموعة	الحساب	الموارد	الفعلي
الأول		٣١	<u>المرتبات والأجور ومافى حكمها</u>	٤٠,١٨٠,٥٥٦	الأول		٤١	<u>إيرادات النشاط الجارى</u>	٧٧,٥٦٤,١٥٩
الثاني			<u>مستلزمات الإنتاج ومشتريات بغرض البيع</u>		الثاني		٤٢	<u>الإيرادات المتنوعة والتغير فى المخزون</u>	
	١	٣٢	المستلزمات السلعية	١٠,١١٢,١٥٥		١		الإيرادات المتنوعة	
	٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤,٧٤٠,٤٣٦		٢		التغير فى المخزون	
	٣		المشتريات لغرض البيع					جملة الباب الثاني	
			جملة الباب الثاني	١٤,٨٥٢,٥٩١	الثالث		٤٣	إيرادات الأوراق المالية والعوائد	
الثالث			<u>المصروفات الجارية التحويلية والمخصصة</u>		الرابع		٤٥	إيرادات جارية تحويلية	
	١	٣٥	المصروفات الجارية التحويلية	٢,١٢٠,٤٤٥				جملة الموارد الجارية	٧٧,٥٦٤,١٥٩
	٢	٣٦	المصروفات المخصصة	٨٢,٧٠٣,٩١٥					
			جملة الباب الثالث	٨٤,٨٢٤,٣٦٠					
			جملة الاستخدامات الجارية	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧					
	٢	١٨	حساب التوزيع ( فائض النشاط الجاري )					عجز النشاط الجاري	
			المدور للسنة المالية التالية ( الفائض المرحل )					العجز الجاري المرحل	٦٢,٢٩٣,٣٤٨
			جملة حساب التوزيع					جملة عجز النشاط الجاري	٦٢,٢٩٣,٣٤٨
			اجمالي عام الاستخدامات الجارية	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧				اجمالي عام الموارد الجارية	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

للسنة المالية ٢٠٠٩م

الميزانية الرأسمالية

الباب	المجموعة	الحساب	الاستخدامات	الفعلي	الباب	المجموعة	الحساب	الموارد	الفعلي
الرابع		١٢	<u>مشروعات قيد التنفيذ</u>		<u>الخامس</u>			<u>الإيرادات الرأسمالية</u>	
								المساهمات	٢٠,٥٥١,٥٨٠
	١		المشاريع الإستثمارية			٢		التمويل الذاتي	٦٢,٢٥٠,٠١٠
	٢		حسابات مختلفة					المخصصات	٩,٣٢٣,٤٤٠
								القروض والتسهيلات والموارد الأخرى	
			جملة الباب الرابع					جملة الباب الخامس	٩٢,١٢٥,٠٣٠
الخامس			<u>التحويلات الرأسمالية</u>		<u>السادس</u>			<u>الإيرادات التحويلية الرأسمالية</u>	
			دفعات مقدمة						
		١٣	الزيادة في المخزون	٢٨,١٧٢,٦٢٧			١٣	المسترد من التوظيفات والإستثمارات	
		١٤	التوظيفات والإستثمارات				١٤	النقص في المخزون	
			الزيادة في المدينين والأرصدة المدينة	٦٩,٨١٢,٢٣٨				النقص في المدينين والأرصدة المدينة	
			النقص في الدائنين والأرصدة الدائنة					الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة	٥,٨٥٩,٨٣٥
			تحويلات رأسمالية أخرى					إيرادات رأسمالية تحويلية أخرى	
			العجز الجاري المرحل						
			جملة الباب الخامس	٩٧,٩٨٤,٨٦٥				جملة الباب السادس	٥,٨٥٩,٨٣٥
			جملة الاستخدامات الرأسمالية	٩٧,٩٨٤,٨٦٥				جملة الإيرادات الرأسمالية	٩٧,٩٨٤,٨٦٥

## حساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

الأسباب	الفرق		الاستخدامات الفعلية ٢٠٠٩م	تقديرات السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	م	مساع	م	م	فعلي السنة المالية ٢٠٠٨	فعلي السنة المالية ٢٠٠٧
	تجاوز	وفر									

#### أ- الاستخدامات الجارية :

	١٥,٨٠٤,٥٥٦		٤٠,١٨٠,٥٥٦	٢٤,٣٧٦,٠٠٠	الباب الاول : المرتبات والاجور ومافي حكمها					٢٤,٤٠١,٨٥٤	
	١,٨٠٠,٥٩١		١٤,٨٥٢,٥٩١	١٣,٠٥٢,٠٠٠	الباب الثاني : مستلزمات الإنتاج ومشتريات بغرض البيع					١٢,٦٤٦,٣٢٩	
	٣١,١٩٤,٣٦٠		٨٤,٨٢٤,٣٦٠	٥٣,٦٣٠,٠٠٠	الباب الثالث : المصروفات الجارية التحويلية والمخصصة ح/ ٣٥ ع					٢٣,١٧١,٥١٥	
	٤٨,٧٩٩,٥٠٧		١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	جملة الاستخدامات الجارية					٦٠,٢١٩,٦٩٨	
					التوزيع (فانض النشاط الجاري)					٦١,٩٩٥,٣٣٤	
	٤٨,٧٩٩,٥٠٧		١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	اجمالي عام الاستخدامات الجارية					١٢٢,٢١٥,٠٣٢	

#### ب - الاستخدامات الرأسمالية :

					الباب الرابع : مشروعات قيد التنفيذ						
	٩٥,٧٨٠,٨٦٥		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	الباب الخامس : التحويلات الرأسمالية						
	٩٥,٧٨٠,٨٦٥		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الاستخدامات الرأسمالية						
	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢		٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٩٣,٢٦٢,٠٠٠	اجمالي عام الاستخدامات الجارية والرأسمالية					١٢٢,٢١٥,٠٣٢	
	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢				صافي التجاوز						

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

الأسباب	الفرق		الاستخدامات الفعلية ٢٠٠٨م	تقديرات السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	م ن	م ن	م ن	م ن	فعلي السنة المالية ٢٠٠٨	فعلي السنة المالية ٢٠٠٧
	تجاوز	وفر									

#### الاستخدامات الجارية

#### الباب الأول : المرتبات والأجور وما في حكمها

لم تقدم حساباتها الختامية للسنة المالية ٢٠٠٨م

	١٦,٩٧٤,٤٧٦	١,١٦٩,٩٢٠	٤٠,١٨٠,٥٥٦	٢٤,٣٧٦,٠٠٠	المرتبات والأجور وما في حكمها			٣١		٢٤,٤٠١,٨٥٤	
	١١,٣٢١,٠٦٠		٣١,٩٦١,٠٦٠	٢٠,٦٤٠,٠٠٠	حـ / ٣١١ المرتبات والأجور النقدية			١		١٦,٨١٦,٩٩٣	
	٧٩٨,٠٢٨		٢,٤٧٨,٠٢٨	١,٦٨٠,٠٠٠	مرتبات وأجور دائمة	١				١,٩١٦,٣٣٣	
	١٠,٥٢٣,٠٣٢		٢٩,٤٨٣,٠٣٢	١٨,٩٦٠,٠٠٠	مرتبات وأجور موسمية وتعاقدية (خبراء أجانب )	٢				١٤,٩٠٠,٦٦٠	
	١,٩٩٤,٠٠٠	٣٨٥,٤٢٠	٣,٠٢٦,٥٨٠	١,٤١٨,٠٠٠	البدلات والتعويضات			٢		١,٥٢٨,٢٥٠	
		٢١٦,٠٠٠		٢١٦,٠٠٠	بدل حضور جلسات	٤					
	١,٩٩٤,٠٠٠		٢,٩٩٤,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تعويض العمل الإضافي	٦				١,٤٩٥,٦٧٠	
		١٦٩,٤٢٠	٣٢,٥٨٠	٢٠٢,٠٠٠	بدل ريف وطبيعة عمل			٨		٣٢,٥٨٠	
		١,٤٢٠	٣٢,٥٨٠	٣٤,٠٠٠	بدل ريف وطبيعة عمل	١					
		١٦٨,٠٠٠		١٦٨,٠٠٠	بدل مناوبه	٣					
					بدلات وتعويضات أخرى			٩			
	١٨١,٢٠٠	٧٨٤,٥٠٠	٥٩٦,٧٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	المزايا العينية			٣		٢٤٧,٢٨٤	
		٤٠٠,٠٠٠		٤٠٠,٠٠٠	الغذاء	٢					
		٣٨٤,٥٠٠	٢١٥,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الملابس	٣					
	١٨١,٢٠٠		٣٨١,٢٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مزايا عينية أخرى ومختلفة	٩					
	٣,٢٤٩,٠٠٠		٤,٢٤٩,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المكافآت			٤		٥,٥٤٢,٤١٠	
	٢٢٩,٢١٦		٣٤٧,٢١٦	١١٨,٠٠٠	تأمينات وتقاعد العاملين			٦		٢٦٦,٩١٧	
	٢١٩,٥٠٧		٣٢٠,٥٠٧	١٠١,٠٠٠	حصة التقاعد	١					
	٩,٧٠٩		٢٦,٧٠٩	١٧,٠٠٠	إصابة العمل	٣					
	١٦,٩٧٤,٤٧٦	١,١٦٩,٩٢٠	٤٠,١٨٠,٥٥٦	٢٤,٣٧٦,٠٠٠	جملة الباب الأول (المرتبات والأجور وما في حكمها)					٢٤,٤٠١,٨٥٤	
	١٥,٨٠٤,٥٥٦				صافي التجاوز						

#### الباب الثاني : مستلزمات الإنتاج ومشتريات بغرض البيع

	٤,٥٢٦,٠٩٣	٢,٠٣٦,٩٣٨	١٠,١١٢,١٥٥	٧,٦٢٣,٠٠٠	مجموعة (١) المستلزمات السلعية			٣٢		٧,٥٤٦,٠٦٨	
	٢,٦٠٨,٥٦٠	١,٣٩٩,٦١٨	٦,٤٦٣,٩٤٢	٥,٢٥٥,٠٠٠	الوقود والزيوت والقوى المحركة والمياه			٢		٥,٢٨٨,٢٣٢	
	٢,٦٠٨,٥٦٠		٦,٢٠٨,٥٦٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	المواد البترولية	١					
		٤٨,٧٠٤	١٥١,٢٩٦	٢٠٠,٠٠٠	الكهرباء	٢					
		٩٥,٩١٤	١٠٤,٠٨٦	٢٠٠,٠٠٠	المياه	٣					
		١,٢٥٥,٠٠٠		١,٢٥٥,٠٠٠	زيوت وشحوم	٥					
	١,٧٢٥,٦٥٠	٣٨٧,٣٢٠	٣,١٥٦,٣٣٠	١,٨١٨,٠٠٠	قطع التبديل واللوازم			٣		١,٦٠٠,٧٩٢	
	١,٧٢٥,٦٥٠		٢,٧٢٥,٦٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قطع التبديل والصيانة	١					

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

الأسباب	الفرق		الاستخدامات الفعلية ٢٠٠٨م	تقديرات السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	رقم المحور	رقم المحور	رقم المحور	رقم المحور	فعلي السنة المالية ٢٠٠٨	فعلي السنة المالية ٢٠٠٧
	تجاوز	وفر									
		٣١٨,٠٠٠		٣١٨,٠٠٠	لوازم ومهمات الصيانة	٢					
		٦٩,٣٢٠	٤٣٠,٦٨٠	٥٠٠,٠٠٠	عدد صغيره مستهلكة	٣					
	٦٦,٠٠٣	٢٥٠,٠٠٠	٣٦٦,٠٠٣	٥٥٠,٠٠٠	القرطاسية والمطبوعات			٥			٣١٠,٧٤٤
		٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠	المنشورات الدورية والكتب	١					
	٢٩,٠٨٥		١٢٩,٠٨٥	١٠٠,٠٠٠	القرطاسية ولوازم الكتابة	٢					
	٣٦,٩١٨		٢٣٦,٩١٨	٢٠٠,٠٠٠	القرطاسية ولوازم الطباعة والتصوير	٣					
		٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	السجلات والدفاتر	٥					
					العوائد والنفائات			٦			٣٤٦,٣٠٠
	١٢٥,٨٨٠		١٢٥,٨٨٠		المخصبات والبذور والأعلاف			٧			
	٣,٦٢٧,١٧١	٤,٣١٥,٧٣٥	٤,٧٤٠,٤٣٦	٥,٤٢٩,٠٠٠	مجموعة (٢) المستلزمات الخدمية			٣٣			٥,١٠٠,٢٦١
	١,٩٣١,٣٣٠	٢,٥٤٨,٢٠٠	٢,٥١٢,١٣٠	٣,١٢٩,٠٠٠	الصيانة والتصليلات			١			٤,٦٢٦,٩٨٠
	١,٠٦٩,٨٣٠		١,٢٨٦,٨٣٠	٢١٧,٠٠٠	صيانة المباني والطرق	١					
	٨٦١,٥٠٠		١,١٦١,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠	صيانة الآلات والتجهيزات	٢					
		٢,٢١٢,٠٠٠		٢,٢١٢,٠٠٠	صيانة السيارات ووسائل النقل	٣					
		١٣٦,٢٠٠	٦٣,٨٠٠	٢٠٠,٠٠٠	صيانة الاثاث والمفروشات	٥					
		٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	أخرى ومختلفة	٩					
	٥٦٨,٧٣٠	٥٣٤,٠٠٠	٥٨٤,٧٣٠	٥٥٠,٠٠٠	نشر وأعلان ومصروفات ضيافة واستقبال			٤			٦,٥٠٠
	٦٦,٥٠٠		٦٦,٥٠٠		أعلانات منشوره	١					
		٥٣٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	الدعاية السمعية والمرئية *	٢					
						٣					
	٥٠٢,٢٣٠		٥٠٢,٢٣٠		خدمات الاستقبال والضيافة	٤					
	٨٩٧,١١١	٢٥٠,٠٠٠	١,٢٩٧,١١١	٦٥٠,٠٠٠	الانتقالات وبدلات السفر والمواصلات			٥			٤٦٦,٧٨١
		٥٠,٠٠٠		٥٠,٠٠٠	نقل مهمات	١					
		٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	نقل وانتقالات عامة	٢					
	٦٦٥,٠٠٠		٨٦٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بدلات سفر داخلية	٣					
					بدلات سفر خارجية	٤					
	٢٣٢,١١١		٤٣٢,١١١	٢٠٠,٠٠٠	اتصالات هاتفية وبريد	٥					
					تذاكر سفر	٦					
		٥٥٠,٠٠٠		٥٥٠,٠٠٠	إستئجار موجودات ثابتة			٦			
		٢٠٠,٠٠٠		٢٠٠,٠٠٠	إستئجار آلات مختلفة	٣					
		٣٥٠,٠٠٠		٣٥٠,٠٠٠	إستئجار وسائل نقل	٥					
	٢٣٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	خدمات الإدارات الحكومية والمؤسسات			٧			
	٢٣٠,٠٠٠		٣٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	خدمات الحراسة والأمن	١					



## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

الأسباب	الفرق		الاستخدامات الفعلية ٢٠٠٨م	تقديرات السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	م.ب.ب.	م.ب.ب.	م.ب.ب.	م.ب.ب.	فعلي السنة المالية ٢٠٠٨	فعلي السنة المالية ٢٠٠٧
	تجاوز	وفر									
		٢٥٠,٠٠٠		٢٥٠,٠٠٠	إتباع مراجعة الحسابات	٢					
					خدمات أخرى ومختلفة	٩					
		١٨٣,٥٣٥	١٦,٤٦٥	٢٠٠,٠٠٠	مستلزمات خدمية أخرى			٩			
		١٨٣,٥٣٥	١٦,٤٦٥	٢٠٠,٠٠٠	أخرى	٩					
	٨,١٥٣,٢٦٤	٦,٣٥٢,٦٧٣	١٤,٨٥٢,٥٩١	١٣,٠٥٢,٠٠٠	جملة الباب الثاني (مستلزمات الانتاج ومشتريات بغرض البيع)						١٢,٦٤٦,٣٢٩
	١,٨٠٠,٥٩١				صافي التجاوز						

#### الباب الثالث : المصروفات الجارية التحويلية والمخصصة ح/ع ٣٥

	١,٦٨٨,٦٢٧	٢,٤٠٢,١٨٢	٢,١٢٠,٤٤٥	٢,٨٣٤,٠٠٠	مجموعة (١) المصروفات الجارية التحويلية			٣٥		١,٩٣٤,٠٩٧
	٨٧٨,٧٢٧	١,٧٧٢,١٨٢	١,٣١٠,٥٤٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	الاهتلاك			١		١,١٨٩,٠٩٧
	٥٧٦,٩٧٥		٥٧٦,٩٧٥		اهتلاك المباني والإنشاءات	١				
		٤٦٤,٢٦٠	٣٥,٧٤٠	٥٠٠,٠٠٠	اهتلاك الآلات والتجهيزات	٢				
		١,٣٠٧,٩٢٢	١٩٢,٠٧٨	١,٥٠٠,٠٠٠	اهتلاك السيارات ووسائل النقل	٣				
	٨٠,٩٠٤		٢٨٤,٩٠٤	٢٠٤,٠٠٠	اهتلاك المفروشات والأثاث	٤				
	٢٢٠,٨٤٨		٢٢٠,٨٤٨		اهتلاك موجودات أخرى ومختلفة	٩				
	٨٠٩,٩٠٠		٨٠٩,٩٠٠		الإيجارات			٣		٧٣٠,٠٠٠
					إيجار أراضي	١				
	٨٠٩,٩٠٠		٨٠٩,٩٠٠		إيجار مباني في الداخل	٢				
		٦٣٠,٠٠٠		٦٣٠,٠٠٠	الفوائد والعمولات			٤		١٥,٠٠٠
		٦٣٠,٠٠٠		٦٣٠,٠٠٠	فوائد وعمولات مختلفة	٩				
	٨٢,٢٠٣,٩١٥	٥٠,٢٩٦,٠٠٠	٨٢,٧٠٣,٩١٥	٥٠,٧٩٦,٠٠٠	مجموعة (٢) المصروفات المخصصة			٣٦		٢١,٢٣٧,٤١٨
	٨٠,٢٦١,٢٢٥		٨٠,٧٦١,٢٢٥	٥٠٠,٠٠٠	التبرعات والإعانات والمساعدات			١		١,٠٥٠,٠٠٠
	٨٠,٢٦١,٢٢٥		٨٠,٧٦١,٢٢٥	٥٠٠,٠٠٠	التبرعات النقدية	١				٨,٧٦٥,٠٥٢
					التبرعات العينية	٢				١١,٤٢٢,٣٦٦
		٢٩,٩٠٠,٠٠٠		٢٩,٩٠٠,٠٠٠	نفقات النظافة					
		٢٠,٣٩٦,٠٠٠		٢٠,٣٩٦,٠٠٠	نفقات التحسين					
	١,٩٤٢,٦٩٠		١,٩٤٢,٦٩٠		مصروفات سنوات سابقة			٣		
	٨٣,٨٩٢,٥٤٢	٥٢,٦٩٨,١٨٢	٨٤,٨٢٤,٣٦٠	٥٣,٦٣٠,٠٠٠	جملة الباب الثالث (المصروفات الجارية التحويلية والمخصصة)					٢٣,١٧١,٥١٥
	٣١,١٩٤,٣٦٠				صافي التجاوز					
	١٠٩,٠٢٠,٢٨٢	٦٠,٢٢٠,٧٧٥	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	جملة الاستخدامات الجارية					٦٠,٢١٩,٦٩٨
					التوزيع (فائض النشاط الجاري)			٢	٢٨	١,٧٧٥,٦٣٦
	١٠٩,٠٢٠,٢٨٢	٦٠,٢٢٠,٧٧٥	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	اجمالي عام الاستخدامات الجارية					٦١,٩٩٥,٣٣٤
	٤٨,٧٩٩,٥٠٧				صافي التجاوز					

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

الأسباب	الفرق		الاستخدامات الفعلية ٢٠٠٨م	تقديرات السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	١٢	١١	١٠	٩	فعلية السنة المالية ٢٠٠٨	فعلية السنة المالية ٢٠٠٧
	تجاوز	وفر									

#### الاستخدامات الراسمالية

الباب الرابع : مشروعات قيد التنفيذ

					مشاريع قيد التنفيذ				١٢		٢٠,٦٤٢,٨٣٢
					مجموعة (١) المشاريع الاستثمارية						٢٠,٦٤٢,٨٣٢
					مشاريع الآلات والتجهيزات والمعدات			٣			٢٠,٦٤٢,٨٣٢
					جملة الباب الرابع (مشروعات قيد التنفيذ)						٢٠,٦٤٢,٨٣٢
					صافي الوفر أو التجاوز						

الباب الخامس : التحويلات الرأسمالية

	٩٧٤,٨٦٩		٩٧٤,٨٦٩		الزيادة في المخزون				١٤		٨٩١,٠٦٩
	٢٧,١٩٧,٧٥٨		٢٧,١٩٧,٧٥٨		الزيادة في الموجودات الثابتة			٤			
					الزيادة في الأرصده المدينه						
	٢,١٧٧,٨٣٠		٢,١٧٧,٨٣٠		الزيادة في المدينون				١٥		٢,١٨٢,١٢٩
	٨,٦٩٥,١٥٤		٨,٦٩٥,١٥٤		زيادة السلف والتأمينات المدينه				١٦		٤,٨٦٨,٢٧٤
	٣٦,٠٠٠		٣٦,٠٠٠		زيادة الحسابات الإنتقالية المدينه				١٧		٣٦,٠٠٠
	٣٦,٠٠٠		٣٦,٠٠٠		إيرادات جارية وتخصيصه مستحقة وغير محصلة			١٧١			
	٥٦,٦٩٩,٢٥٤		٥٨,٩٠٣,٢٥٤	٢,٢٠٤,٠٠٠	زيادة الأموال الجاهزة				١٨		١٢٤,٤٨٥,٣٨٤
	٦٧,٦٠٨,٢٣٨		٦٩,٨١٢,٢٣٨	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الزيادة في المدينون والارصده المدينه (١٨-١٥)						١٣١,٥٧١,٧٨٧
					خسائر الدورة الحالية (العجز المرحل)						
	٩٥,٧٨٠,٨٦٥		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الباب الخامس (التحويلات الرأسمالية)						١٣٢,٤٦٢,٨٥٦
	٩٥,٧٨٠,٨٦٥				صافي التجاوز						
	٩٥,٧٨٠,٨٦٥		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الاستخدامات الراسمالية						١٥٣,١٠٥,٦٨٨
	٢٠٤,٨٠١,١٤٧	٦٠,٢٢٠,٧٧٥	٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٩٣,٢٦٢,٠٠٠	اجمالي عام الاستخدامات الجارية والرأسمالية					لم تقدم حساباتها الختامية للسنة المالية ٢٠٠٨م	٢١٥,١٠١,٠٢٢
	١٤٤,٥٨٠,٣٧٢				صافي التجاوز						

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

الأسباب	الفرق		الموارد الفعلية م ٢٠٠٩	ربط السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	م	م	م	م	فعلي السنة المالية م ٢٠٠٨	فعلي السنة المالية م ٢٠٠٧
	نقص	زيادة									

#### أ- الموارد الجارية :

	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	الباب الاول : ايرادات النشاط الجاري		٦١,٩٩٥,٣٣٤
					الباب الثاني : الايرادات المتنوعة		
					الباب الثالث: ايرادات الاوراق المالية والعوائد		
					الباب الرابع: ايرادات جارية تحويلية ح/٤٤ع		٦١,٩٩٥,٣٣٤
	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	جملة الموارد الجارية		١٢٣,٩٩٠,٦٦٨
		٦٢,٢٩٣,٣٤٨	٦٢,٢٩٣,٣٤٨		عجز العمليات الجارية		
	١٣,٤٩٣,٨٤١	٦٢,٢٩٣,٣٤٨	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	اجمالي عام الموارد الجارية		١٢٣,٩٩٠,٦٦٨

#### ب- الموارد الرأسمالية :

		٨٩,٩٢١,٠٣٠	٩٢,١٢٥,٠٣٠	٢,٢٠٤,٠٠٠	الباب الخامس: الايرادات الرأسمالية		
		٥,٨٥٩,٨٣٥	٥,٨٥٩,٨٣٥		الباب السادس: الايرادات التحويلية الرأسمالية		
		٩٥,٧٨٠,٨٦٥	٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الايرادات الرأسمالية		
	١٣,٤٩٣,٨٤١	١٥٨,٠٧٤,٢١٣	٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٩٣,٢٦٢,٠٠٠	اجمالي عام الموارد الجارية والرأسمالية		١٢٣,٩٩٠,٦٦٨
		١٤٤,٥٨٠,٣٧٢			صافي الزيادة		

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

المبالغ بالآلاف الريالات

الأسباب	الفرق		الموارد الفعلية ٢٠٠٩م	ربط السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	تدليلي	رقم	مساعدة	عام	فعلي السنة المالية ٢٠٠٨م	فعلي السنة المالية ٢٠٠٧م
	نقص	زيادة									
الموارد الجارية											
لم تقدم حساباتها الختامية للسنة المالية ٢٠٠٩م											
	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	ح/ ٤١ إيرادات النشاط الجاري				٤١		٦١,٩٩٥,٣٣٤
	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	إيرادات قطاع الخدمات				٤		٦١,٩٩٥,٣٣٤
	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	إجمالي الباب الأول (إيرادات النشاط الجاري)						٦١,٩٩٥,٣٣٤
	١٣,٤٩٣,٨٤١				صافي النقص						
الباب الثاني : الايرادات المتنوعة											
					الإيرادات المتنوعة				٤٢		
					إيرادات أخرى			٩			
					جملة الباب الثاني (الإيرادات المتنوعة والتغير في المخزون)						
					صافي الزيادة أو النقص						
الباب الثالث: ايرادات الاوراق المالية والعوائد											
					جملة الباب الثالث (إيرادات الأوراق المالية والعوائد)						
					صافي الزيادة أو النقص						
الباب الرابع: ايرادات جارية تحويلية ح/٢ ع											
					جملة الباب الرابع (إيرادات جارية تحويلية)						
					صافي الزيادة أو النقص						
	١٣,٤٩٣,٨٤١		٧٧,٥٦٤,١٥٩	٩١,٠٥٨,٠٠٠	جملة الموارد الجارية						٦١,٩٩٥,٣٣٤
		٦٢,٢٩٣,٣٤٨	٦٢,٢٩٣,٣٤٨		عجز النشاط الجاري						
	١٣,٤٩٣,٨٤١	٦٢,٢٩٣,٣٤٨	١٣٩,٨٥٧,٥٠٧	٩١,٠٥٨,٠٠٠	اجمالي عام الموارد الجارية						٦١,٩٩٥,٣٣٤
		٤٨,٧٩٩,٥٠٧			صافي الزيادة						
الموارد الرأسمالية											
الباب الخامس: الايرادات الرأسمالية											
		٢٠,٥٥١,٥٨٠	٢٠,٥٥١,٥٨٠		(١) مجموعة المساهمات						
		٢٠,٥٥١,٥٨٠	٢٠,٥٥١,٥٨٠						٢١		٢٠,٥٥١,٥٨٠
		٢٠,٥٥١,٥٨٠	٢٠,٥٥١,٥٨٠					١			٢٠,٥٥١,٥٨٠
		١٤,٨٥٠	١٤,٨٥٠		مساهمة الحكومة		١				
		٢٠,٥٣٦,٧٣٠	٢٠,٥٣٦,٧٣٠		مساهمات الصندوق الذاتية		٢				
					مساهمة مصادر أخرى		٩				٢٠,٥٥١,٥٨٠

## الحساب الختامي لموازنة صندوق النظافة والتحسين محافظة صعدة

### للسنة المالية ٢٠٠٩م

المبالغ بالآلاف الريالات

الأسباب	الفرق		الموارد الفعلية م ٢٠٠٩	ربط السنة المالية ٢٠٠٩	البيان	إجمالي	م	م	م	م	فعلي السنة المالية م ٢٠٠٨	فعلي السنة المالية م ٢٠٠٧
	نقص	زيادة										
					(٢) مجموعة التمويل الذاتي							١٢٧,٦٤٦,٢٦٦
		٦٢,٢٥٠,٠١٠	٦٢,٢٥٠,٠١٠		الاحتياطيات والفائض				٢٢			١١٩,٦٣٣,٣٧١
					الاحتياطيات			١				١١٧,٨٥٧,٧٣٥
		٦٢,٢٥٠,٠١٠	٦٢,٢٥٠,٠١٠		الفائض المرحل			٢				١,٧٧٥,٦٣٦
					فائض الدورة الحالية			١				
		٦٢,٢٥٠,٠١٠	٦٢,٢٥٠,٠١٠		فائض دورات سابقة			٢				
٩٨٨,٠٠٢	٨,١٠٧,٤٤٢		٩,٣٢٣,٤٤٠	٢,٢٠٤,٠٠٠	المخصصات				٢٣			٨,٠١٢,٨٩٥
٩٨٨,٠٠٢	٨,١٠٧,٤٤٢		٩,٣٢٣,٤٤٠	٢,٢٠٤,٠٠٠	مخصص الاهتلاك			١				١,١٨٩,٠٩٧
		٦,٣٤٤,٢٧٣	٦,٣٤٤,٢٧٣		مخصص اهتلاك المباني			١				
		٢٤٥,٨٤٤	٢٤٥,٨٤٤	٥٠٠,٠٠٠	مخصص اهتلاك الآلات			٢				
٩٨٨,٠٠٢			٥١١,٩٩٨	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص اهتلاك السيارات			٣				
		١,٥١٧,٣٢٥	١,٧٢١,٣٢٥	٢٠٤,٠٠٠	مخصص اهتلاك الأثاث والمفروشات			٤				
					مخصصات أخرى ومختلفة			٩				٦,٨٢٣,٧٩٨
٩٨٨,٠٠٢	٩٠,٩٠٩,٠٣٢		٩٢,١٢٥,٠٣٠	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الباب الخامس (الإيرادات الرأسمالية)							١٤٨,١٩٧,٨٤٦
		٨٩,٩٢١,٠٣٠			صافي الزيادة							
الباب السادس: الإيرادات التحويلية الرأسمالية												
					التغير في الارصده							
					نقص الأرصده المدينة							
					نقص المدينون والارصده المدينة				١٥			
					جملة النقص في المدينون والارصده المدينة (١٥ - ١٨)							
		١,٨٣٠,٦٥٦	١,٨٣٠,٦٥٦		زيادة الدائنون				٢٥			٩٥٣,٦١٦
		٧٩٦,٢٠٣	٧٩٦,٢٠٣		زيادة السلف والتأمينات الدائنة				٢٦			٧٩٦,٢٠٣
		٣,٢٣٢,٩٧٦	٣,٢٣٢,٩٧٦		زيادة الحسابات الانتقالية الدائنة				٢٧			٣,١٥٨,٠٢٣
		٥,٨٥٩,٨٣٥	٥,٨٥٩,٨٣٥		جملة الزيادة في الدائنون والارصده الدائنه (٢٥ - ٢٧)							٤,٩٠٧,٨٤٢
		٥,٨٥٩,٨٣٥	٥,٨٥٩,٨٣٥		جملة الباب السادس (إيرادات تحويلية رأسمالية)							٤,٩٠٧,٨٤٢
		٥,٨٥٩,٨٣٥			صافي الزيادة							
٩٨٨,٠٠٢	٩٦,٧٦٨,٨٦٧		٩٧,٩٨٤,٨٦٥	٢,٢٠٤,٠٠٠	جملة الإيرادات الراسمالية							١٥٣,١٠٥,٦٨٨
١٤,٤٨١,٨٤٣	١٥٩,٠٦٢,٢١٥		٢٣٧,٨٤٢,٣٧٢	٩٣,٢٦٢,٠٠٠	اجمالي عام الموارد الجارية والراسمالية						لم تقدم حساباتها الختامية للسنة المالية ٢٠٠٨م	٢١٥,١٠١,٠٢٢
		١٤٤,٥٨٠,٣٧٢			صافي الزيادة							

المذكرة التحليليةصندوق النظافة والتحسين محافظة صعدةللسنة المالية ٢٠٠٩م

( )

-:

ريـال

١٤٤,٥٨٠,٣٧٢

■ وبنسبة ١٥٥.٠ % من اجمالي الاعتمادات

الاستخدامات والموارد الجارية :-أولاً : الاستخدامات الجارية :

٤٨,٧٩٩,٥٠٧

■ وبنسبة ٥٣.٦ %

■ وفيما يلي مستوى التنفيذ الفعلي للاستخدامات الجارية على مستوى الابواب

(أ) الباب الأول : المرتبات والأجور وما في حكمها :

١٥,٨٠٤,٥٥٦

■ وبنسبة ٦٤.٨ %

:

٧٩٨,٠٢٨	ح/ مرتبات وأجور دائمة
١٠,٥٢٣,٠٣٢	ح/ مرتبات وأجور موسمية وتعاقدية (خبراء أجنب )
١,٩٩٤,٠٠٠	ح/ تعويض العمل الإضافي
٣,٢٤٩,٠٠٠	ح/ المكافآت
	:
٣٨٥,٤٢٠	ح/ البدلات والتعويضات
٤٠٠,٠٠٠	ح/ الغذاء
٣٨٤,٥٠٠	ح/ الملابس

ريـال**(ب) الباب الثاني : مستلزمات الإنتاج ومشتريات بغرض البيع :**

١٣,٠٥٢,٠٠٠	■
١٤,٨٥٢,٥٩١	■
١,٨٠٠,٥٩١	■
وبنسبة ١٣.٨ %	■

:

٢,٦٠٨,٥٦٠	ح/	المواد البترولية
١,٧٢٥,٦٥٠	ح/	قطع التبدیل والصيانة
١,٠٦٩,٨٣٠	ح/	صيانة المباني والطرق
٨٦١,٥٠٠	ح/	صيانة الآلات والتجهيزات
٥٠٢,٢٣٠	ح/	خدمات الاستقبال والضيافة
٦٦٥,٠٠٠	ح/	بدلات سفر داخلية

:

١,٢٥٥,٠٠٠	ح/	زيوت وشحوم
٣١٨,٠٠٠	ح/	لوازم ومهمات الصيانة
٢٥٠,٠٠٠	ح/	القرطاسية والمطبوعات
٢,٢١٢,٠٠٠	ح/	صيانة السيارات ووسائل النقل
٥٣٤,٠٠٠	ح/	الدعاية السمعية والمرئية *
٣٥٠,٠٠٠	ح/	إستئجار وسائل نقل
٢٥٠,٠٠٠	ح/	إتعا ب مراجعة الحسابات

**(ج) الباب الثالث : المصروفات التحويلية والمخصصة :**

٥٣,٦٣٠,٠٠٠	■
٨٤,٨٢٤,٣٦٠	■
٣١,١٩٤,٣٦٠	■
وبنسبة ٥٨.٢ %	■

:

٥٧٦,٩٧٥	ح/	اهتلاك المباني والإتشاءات
٨٠٩,٩٠٠	ح/	إيجار مباني في الداخل
٨٠,٢٦١,٢٢٥	ح/	التبرعات النقدية
١,٩٤٢,٦٩٠	ح/	مصروفات سنوات سابقة

:

٤٦٤,٢٦٠	ح/	اهتلاك الآلات والتجهيزات
١,٣٠٧,٩٢٢	ح/	اهتلاك السيارات ووسائل النقل
٦٣٠,٠٠٠	ح/	فوائد وعمولات مختلفة
٢٩,٩٠٠,٠٠٠	ح/	نفقات النظافة
٢٠,٣٩٦,٠٠٠	ح/	نفقات التحسين

ريـالثانياً : الموارد الجارية :

٩١,٠٥٨,٠٠٠  
 ١٣٩,٨٥٧,٥٠٧  
 ٤٨,٧٩٩,٥٠٧

■ وبنسبة ٥٣.٦%

■ وفيما يلي مستوى التنفيذ الفعلي للموارد الجارية على مستوى الابواب

(أ) الباب الأول : موارد النشاط الجاري :

٩١,٠٥٨,٠٠٠  
 ٧٧,٥٦٤,١٥٩  
 ١٣,٤٩٣,٨٤١

■ وبنسبة ١٤.٨%

عجز النشاط الجاري :-

٦٢,٢٩٣,٣٤٨

الاستخدامات والموارد الرأسمالية :

٢,٢٠٤,٠٠٠  
 ٩٧,٩٨٤,٨٦٥  
 ٩٥,٧٨٠,٨٦٥

■ وبنسبة ٤٣.٦%

■ وفيما يلي مستوى التنفيذ الفعلي لكل من الاستخدامات والموارد الرأسمالية على مستوى الابواب

١- الاستخدامات الرأسمالية :الباب الخامس : التحويلات الرأسمالية :

٢,٢٠٤,٠٠٠  
 ٩٧,٩٨٤,٨٦٥  
 ٩٥,٧٨٠,٨٦٥

■ وبنسبة ٤,٣٤٥.٨%

:

٩٧٤,٨٦٩  
 ٢٧,١٩٧,٧٥٨  
 ٢,١٧٧,٨٣٠  
 ٨,٦٩٥,١٥٤  
 ٥٦,٦٩٩,٢٥٤

ح/ الزيادة في المخزون  
 ح/ الزيادة في الموجودات الثابتة  
 ح/ الزيادة في المدينون  
 ح/ زيادة السلف والتأمينات المدينه  
 ح/ زيادة الأموال الجاهزة



ريـال**٢- الموارد الرأسمالية :****الباب الخامس : الموارد الرأسمالية :**

٢,٢٠٤,٠٠٠	■
٩٢,١٢٥,٠٣٠	■
٨٩,٩٢١,٠٣٠	■
	■ ونسبة ٤,٠٧٩.٩ %

:

٢٠,٥٣٦,٧٣٠	ح/ مساهمات الصندوق الذاتية
٦٢,٢٥٠,٠١٠	ح/ فائض دورات سابقة
٦,٣٤٤,٢٧٣	ح/ مخصص اهتلاك المباني
١,٥١٧,٣٢٥	ح/ مخصص اهتلاك الآثاث والمفروشات

:

٩٨٨,٠٠٢	ح/ مخصص اهتلاك السيارات
---------	-------------------------

**الباب السادس : الموارد التحويلية الرأسمالية :**

	■
٥,٨٥٩,٨٣٥	■
	■

:

١,٨٣٠,٦٥٦	ح/ زيادة الدائنون
٧٩٦,٢٠٣	ح/ زيادة السلف والتأمينات الدائنة
٣,٢٣٢,٩٧٦	ح/ زيادة الحسابات الانتقالية الدائنة