

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم - مسجلة بالمركز الوطني للقطاع الغير ربحي برقم (٢٢٤) - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ٣٠ رجب ١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م



(Handwritten signature)

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٩١٢,٨٧٣	١,٩٧٩,٩٣٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٩١٢,٨٧٣	١,٩٧٩,٩٣٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	(٥)	الاستثمارات
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,١٥٠,٥٤٥	٣,٩٥٩,٤٨٢	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٤,١٥٠,٥٤٥	٣,٩٥٩,٤٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٣٢٥,٩١٨	٦,٢٠١,٩١٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		اتعاب مهنية مستحقة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٣٣,٦٠٨	٣٦٩,٩٨٧	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٣,٦٠٨	٣٦٩,٩٨٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٣٩,٣٥٨	٣٧٥,٧٣٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٦٣٦,١٣٣	٤,٥٩١,٨٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٤٩,٩٧٥	١,٢٣٤,٣٠٥	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٢	-	(١٩)	صافي أصول الاوقاف
٦,٩٨٦,٥٦٠	٥,٨٢٦,١٨٠		مجموع صافي الأصول
٧,٣٢٥,٩١٨	٦,٢٠١,٩١٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المؤول التنفيذي

(٣)



المحاسب

منصورنا صرعيه طهجي

صالح محمد طهجي

عبد خضير طهجي

جمعية البر والخدمات الإنسانية بخثعم

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٣ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	٧٢,٨٣٧	-	-	٧٢,٨٣٧	٥٤,٤٧٥
التبرعات النقدية صدقات	٨٢,٨٨٧	-	-	٨٢,٨٨٧	٨٨,٢٢١
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٦٠,٠١٢	-	٢٦٠,٠١٢	٣٣٠,١٤٤
التبرعات العينية	٥٢٩,٠٩٥	-	-	٥٢٩,٠٩٥	٤٩٨,١٨٣
اشتراكات اعضاء	١٦,٢٠٠	-	-	١٦,٢٠٠	١٢,٨٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٤٨,٢٠٣	-	٢٤٨,٢٠٣	٢٥٢,٥٣٣
الدعم الحكومي	٤٨	-	-	٤٨	٣٥٠,٦٣٩
إيرادات الاجارات	٦٧,١٧٠	-	-	٦٧,١٧٠	٧٩,١٣٦
تبرعات رسائل SMS	٢٤٠	-	-	٢٤٠	٤٧٣
دعم منصة احسان	-	٧٨,٠٠٠	-	٧٨,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	٣١,٢٢٧	-	-	٣١,٢٢٧	١٦٤,٣١٨
ايراد استرداد ضريبة القيمة المضافة	٥٥,٩٢٧	-	-	٥٥,٩٢٧	٨٣,٧٤٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٧٠٢,٣٣٧	(٧٠١,٨٨٥)	(٤٥٢)	١,٤٤١,٨٤٦	-
إجمالي الإيرادات واعادة التصنيف	١,٥٥٧,٩٦٨	(١١٥,٦٧٠)	(٤٥٢)	١,٤٤١,٨٤٦	١,٩١٤,٦٦٢
المصروفات					
مصروفات الإيجارات	٢٠,٤١٣	-	-	٢٠,٤١٣	٣٦,٩٦٤
مصروفات الأنشطة	١٣٧,٦٠٨	-	-	١٣٧,٦٠٨	-
المساعدات النقدية	٨٧٥,٤٩٩	-	-	٨٧٥,٤٩٩	١,١١٣,٠٣٦
مساعدات منصة احسان	١٦٩,٦٢٨	-	-	١٦٩,٦٢٨	٤٧٢,٧٤٠
مصروفات اعانة الوزارة	٣٨,٥٢٢	-	-	٣٨,٥٢٢	-
المساعدات العينية	٥٢٩,٠٩٥	-	-	٥٢٩,٠٩٥	٤٩٨,١٨٣
مساعدات زكاة	٢٤٨,٢٠٣	-	-	٢٤٨,٢٠٣	٣٤٨,٥٠٠
مصروفات خدمات تطوعية	٣١,٢٢٧	-	-	٣١,٢٢٧	١٦٤,٣١٨
المصروفات العمومية والإدارية	٣٥٨,٩٦٨	-	-	٣٥٨,٩٦٨	٤٦٥,١٤٩
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٩٣,٠٦٣	-	-	١٩٣,٠٦٣	٣٣,٤٢٥
إجمالي المصروفات	٢,٦٠٢,٢٢٦	-	-	٢,٦٠٢,٢٢٦	٣,١٣٢,٣١٥
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	(١,٠٤٤,٢٥٨)	(١١٥,٦٧٠)	(٤٥٢)	(١,١٦٠,٣٨٠)	(١,٢١٧,٦٥٣)
البندود الاستثنائية					
ارباح رأسمالية	-	-	-	-	١٠١,٢٠٠
التغير في صافي الاصول من البندود الاستثنائية	-	-	-	-	١٠١,٢٠٠
التغير في صافي الاصول	(١,٠٤٤,٢٥٨)	(١١٥,٦٧٠)	(٤٥٢)	(١,١٦٠,٣٨٠)	(١,١١٦,٤٥٣)
صافي الاصول بداية السنة	٥,٦٣٦,١٣٣	١,٣٤٩,٩٧٥	٤٥٢	٦,٩٨٦,٥٦٠	٨,١٠٣,٠١٣
صافي الاصول نهاية السنة	٤,٥٩١,٨٧٥	١,٢٣٤,٣٠٥	-	٥,٨٢٦,١٨٠	٦,٩٨٦,٥٦٠

التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة

البندود الاستثنائية

ارباح رأسمالية

التغير في صافي الاصول من البندود الاستثنائية

التغير في صافي الاصول

صافي الاصول بداية السنة

صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤) الرئيس التنفيذي



المحاسب

رئيس مجلس الإدارة

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,١١٦,٤٥٣)	(١,١٦٠,٣٨٠)	التغير في صافي الأصول
٣٣,٤٢٦	١٩٣,٠٦٣	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,٤٥٠	٣٦,٣٧٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠٥٧,٥٧٧)	(٩٣٠,٩٣٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٥,٧٥٠	-	التغيرات في الاصول والتزامات المتداولة
(١,٠٥١,٨٢٧)	(٩٣٠,٩٣٨)	اتعاب مهنية مستحقة
(٢,٥٠٠)	(٢,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٠٠)	(٢,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٥٤,٣٢٧)	(٩٣٢,٩٣٨)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٩٦٧,٢٠٠	٢,٩١٢,٨٧٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٩١٢,٨٧٣	١,٩٧٩,٩٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول التنفيذي

المحاسب

عليه خبير محاسب

صالح محمد بن علي

منصور بن عبد الله بن علي



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم ، مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤) بتاريخ ٢١/٧/١٤٢٣هـ الموافق في ٢٨/٩/٢٠٠٢م ، مركزها الرئيسي:- ختم - عسير - المملكة العربية السعودية .
تم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر والخدمات الإنسانية بختعم برقم تسجيل (٥٨٥٢٠٠٧٢٠٨) في تاريخ ٢١/٩/١٤٣٩هـ ، ورأس مال قدره ٢٥,٠٠٠ ريال.

١.١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات المادية والعينية للفئات المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية.

٢.١ - السنة المالية:

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٤م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية البر والخدمات الإنسانية بخنعم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

١٠٪	اثاث ومفروشات	٤٪	مبنى مقر الجمعية
٢٠٪	أجهزة وآلات وعدد	٢٠٪	السيارات
١٠٪			أجهزة التكييف والتبريد

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .
تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبا بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقديم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة : (يتبع)

يتم عرض المعلومات عن الايرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (تتبع)

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

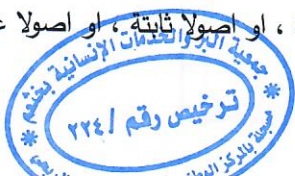
تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتمه)

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١,٦١١,٧٥٥	٥٤٦,٠٨٣
١,٢٢٢,٥٧٦	١,٤٣٣,٨٥٢
٧٨,٥٤٢	-
٢,٩١٢,٨٧٣	١,٩٧٩,٩٣٥

(٤) النقد وما في حكمه

مصرف الراجحي عام - ح/١٦٣٠

البنك الأهلي اعانات ح/١٠٨

البنك الأهلي زكاه ح/٢٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠

(٥) الاستثمارات

استثمارات في شركة حامل المسك بواقع ١٥٠٠٠ سهم

رئيس مجلس الإدارة

علي خضير طهجي

المؤسس التنفيذي

صالح محمد راي طهجي

المحاسب

فهد زاهر عبد الله طهجي



جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) الامتلاكات والألات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	أجهزة تكيف وتبريد	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعد	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٧١٣,٩٧٦	-	٣٢٢,٦٦٩	١٧٦,١٥٨	١٩٨,٨٣٥	٣,٩٩٦,٣١٤	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤,٧١٥,٩٧٦	٢,٠٠٠	٣٢٢,٦٦٩	١٧٦,١٥٨	١٩٨,٨٣٥	٣,٩٩٦,٣١٤	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٦٣,٤٣١	-	١٩٢,٥٧٩	١٧٢,٠١٨	١٩٨,٨٣٤	-	-	الإهلاك المتراكم
١٩٣,٠٦٣	١١٦	٣٢,٢٦٧	٨٢٨	-	١٥٩,٨٥٢	-	الرصيد في بداية السنة
٧٥٦,٤٩٤	١١٦	٢٢٤,٨٤٦	١٧٢,٨٤٦	١٩٨,٨٣٤	١٥٩,٨٥٢	-	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٣,٩٥٩,٤٨٢	١,٨٨٤	٩٧,٨٢٣	٣,٣١٢	١	٣,٨٣٦,٤٦٢	٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٤,١٥٠,٥٤٥	-	١٣٠,٠٩٠	٤,١٤٠	١	٣,٩٩٦,٣١٤	٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

علاء محمد طه

علاء محمد طه

(١٢)



علاء محمد طه

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد بداية السنة		٣٣٣,٦٠٨	٣٠٨,١٥٨
المكون خلال السنة		٣٦,٣٧٩	٢٥,٤٥٠
الرصيد نهاية السنة		٣٦٩,٩٨٧	٣٣٣,٦٠٨
(٨) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كفالة ايتام		١٧٠,٩٣٥	١٨٣,١٥٦
مواد غذائية		-	١٥٠
كسوة العيد		١,٠٠٠	٧٠,٠٥٠
تبرعات الكفارات		١٨,٦٤٩	١٦,٨٦١
السلة الرمضانية		٤,٥٥٠	٤٠,٣٧٧
ترميم مساكن		-	١٥٠
صدقة جارية		٦٠٠	٦,٢٥٠
الحقيبة المدرسية		-	١٥٠
ايجارات المستفيدين		-	١٣,٠٠٠
إفطار صائم		٤٧,٣٢٨	-
البئر الخيرية		١٦,٩٥٠	-
		٢٦٠,٠١٢	٣٣٠,١٤٤
(٩) الدعم الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
اعانة الوزارة لكسوة الشتاء		-	١٥٠,٠٠٠
اعانة الوزارة للسلة الرمضانية		-	٢٠٠,٠٠٠
اعانة أخرى - غير مقيدة		٤٨	٦٣٩
		٤٨	٣٥٠,٦٣٩
(١٠) إيرادات الايجارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ايرادات ايجارات		٢٢,٢٥٠	١٣,٥٨٦
ايراد شقق سكنية		٤٤,٩٢٠	٥٤,٧٥٠
ايرادات البئر الخيرية		-	١٠,٨٠٠
		٦٧,١٧٠	٧٩,١٣٦

رئيس مجلس الإدارة
عليه خبير محاسب

المسؤول التنفيذي
صالح بن طاهر طهني
(١٣)



المحاسب
محمود بن عبد الله طهني

جمعية البر والخدمات الإنسانية بخثعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١) دعم منصة احسان
-	٧٨,٠٠٠	إفطار صائم
-	٧٨,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٢) مصروفات الإيجارات
٣٠,٩٧٨	٢٠,٤١٣	مصروف ايجار شقق سكنية
٥,٩٨٦	-	مصروف ايجار البئر الخيرية
٣٦,٩٦٤	٢٠,٤١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	٩٥,٨٧٥	رواتب
-	١٨,٤٧٧	تأمينات اجتماعية
-	٩,٤٦٩	رسوم حكومية
-	٢,٠٩٦	إعلانات
-	٩٧٨	اشتراكات
-	٣٦٥	ضيافة
-	٣,١٨٠	أجور تحميل وتنزيل
-	١,٦٦١	كهرباء
-	٦٣٧	أدوات مكتبية
-	٩٥٠	صيانة
-	٣,٩٢٠	التقرير السنوي
-	١٣٧,٦٠٨	

رئيس مجلس الإدارة
علي صغير طهجي

المؤول التنفيذي
عبدالله طاري طهجي
جمعية البر والخدمات الإنسانية بخثعم
ترخيص رقم ٢٢٤
سجل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المحاسب
عضو ناظر عبد الله طهجي

مسجلة المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) المساعدات النقدية
١٦,٨٦١	١٨,٦٤٩	كفارات
٢٨,٦٠٠	-	ايجار منازل المستفيدين
٨,٨٠٠	٢٣,٤٠٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
٢٨,٨٦٠	٤٩,٣٦٠	مساعدات الفسحة المدرسية
١٩٠,٢٧١	١٩٥,٤٣١	مساعدات كفالات الايتام
٨٢,٢٠٠	٧٢,٢٠٠	مساعدات كسوة العيد
٢٣٣,٤٠٠	١٦٣,٢٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
٤٠,٧٦٤	٢٤,١١٠	مواد غذائية شهرية
١٩٠,٧٣٣	١٤٠,٥٠٣	السلة الغذائية
٦,٧٢٥	٢,٠٠٠	اعانة مرضى
٧,٥٤٤	-	أخرى
-	٢,٩٧٠	سقيا ماء
-	٢,٢٥٠	مغاسل الموتى
-	٣,١٠٤	البئر الخيرية
-	٤١,٦٩٧	مساعدة نقدية
٤٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	اعانة زواج
٢٣٣,٢٧٨	٩٦,٦٢٥	السلة الرمضانية
١,١١٣,٠٣٦	٨٧٥,٤٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مساعدات منصة احسان
٣٣٧,٣٥٢	٩١,٦٢٨	ترميم مساكن
١٨,٩٨٨	—	السلة غذائية
—	٧٨,٠٠٠	إفطار صائم
٤٧,٢٠٠	—	كفالة الايتام
٦٩,٢٠٠	—	كسوة الشتاء
٤٧٢,٧٤٠	١٦٩,٦٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٨,٥٢٢	—	٣٨,٥٢٢	—

سے کمال ہے،

(١٥) أول التفتية



A hand-drawn diagram of a cell. It features a large oval shape representing the nucleus, with the word "nucleus" written next to it. Below the nucleus is a large, irregularly shaped area representing the cytoplasm, with the word "cytoplasm" written next to it. The entire cell is enclosed within a boundary line, with the words "cell membrane" written next to it.

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨٩,٥٧٩	١٩٩,٨١٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠,٥٠١	٤٤,٢١٠	التأمينات الاجتماعية
١٨,٠٠٠	١٣,٦٠٠	بدلات
٢٥,٤٥٠	٣٦,٣٧٩	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٤٠	-	رسوم حكومية
١٣,٦١٧	١١,٣٣١	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥,٦٧٨	١٢,٢٢٣	صيانة واصلاح
٦,٨١٠	٦,٩٩٤	بريد وهاتف
٤,٢٢٣	٣,٣٠٣	كهرباء ومياه
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
٧,٠١٥	٧,٦١٩	بنكية وحوالات
٥٠٩	٥٨٠	محروقات وصيانة سيارات
١٥٠	٢٠٠	رسوم الغرفة التجارية
٨,٢٥٢	١,٠٨٨	مصروفات ضيافة ونظافة
١٩٨	١٠٠	تجديد الموقع الإلكتروني
٣,٢٠٠	-	انتداب
١,٢٣٠	٢٣٠	رسائل SMS
٤٠٢	-	اتعاب محامي استرجاع مبلغ المساهمة بشركة حامل
٢,٢١٦	٧,٠٧٤	تجديد وتأمين السيارات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	رسوم الاشتراك في نظام رافد الالكتروني
١,٢٦٥	١,٠٧٥	رسوم الاشتراك في منصة قوى
-	٢,٠٧٠	اشتراك ابشر اعمال (تم)
٤,٠٦٤	-	تحميل وتنزيل
-	٣٢٦	غرامات
٤٦٥,١٤٩	٣٥٨,٩٦٨	

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

صالح محمد بن هادي



المدير
مفتوح
مفتوح

جمعية البر والخدمات الإنسانية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٧٣٥,٠٠٠	-	-	٧٣٥,٠٠٠
٣٨,٥٢٢	-	(٣٨,٥٢٢)	-
١٨٠,٠٠٠	-	-	١٨٠,٠٠٠
١٥٠	-	-	١٥٠
١١٢,٢٦٥	-	(٩١,٦٢٨)	٢٠,٦٣٧
٦,٢٥٠	٦٠٠	-	٦,٨٥٠
-	٢٤٨,٢٠٣	(٢٤٨,٢٠٣)	-
٢٠,٥٤٨	٤,٥٥٠	(٢٥,٠٩٨)	-
٣٠,٨٦٤	١٦,٩٥٠	(٣,١٠٤)	٤٤,٧١٠
١٨٨,٤٢٦	١٧٠,٩٣٥	(١٩٥,٤٣١)	١٦٣,٩٣٠
١٧,٩٥٠	-	(٢,٢٥٠)	١٥,٧٠٠
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠
-	١,٠٠٠	(١,٠٠٠)	-
-	٧٨,٠٠٠	(٧٨,٠٠٠)	-
-	٤٧,٣٢٨	-	٤٧,٣٢٨
-	١٨,٦٤٩	(١٨,٦٤٩)	-
١,٣٤٩,٩٧٥	٥٨٦,٢١٥	(٧٠١,٨٨٥)	١,٢٣٤,٣٠٥

(١٨) صافي الاصول المقيدة

اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
اعانة الوزارة - السلالات الغذائية
اعانة الوزارة - ترميم مساكن
ترميم مساكن
دعم منصة احسان - ترميم مساكن
صدقة جارية
الزكاة
السلة الرمضانية
البئر الخيرية
كفالة اليتيم
مغاسل الموتى
مبنى مستودع الجمعية
كسوة العيد
دعم منصة احسان إفطار صائم
إفطار صائم
تبرعات الكفارات

(١٩) صافي اصول الاوقاف

صافي أصول الاوقاف

١ يناير ٢٠٢٤ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤٥٢	-	(٤٥٢)	-
٤٥٢	-	(٤٥٢)	-

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٥ م .

رئيس مجلس الإدارة

المسؤول التنفيذي

علي خضير طه

صالح محمد طاري طه

المالى
منصورنا صبر محمد نه طه