

جمعية البر و الخدمات الاجتماعيه بختعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بخثعم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر و الخدمات الاجتماعية بخثعم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا , فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية , المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بمستندات الاستثمارات في شركة حامل المسك والتأكد من صحة التسجيل.

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 المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقويم 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 مسؤولة 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 بناءً 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 ب :

- 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. وبعد 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 تأكد 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 تأكد 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 و الخدمات الاجتماعية بختم - 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. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

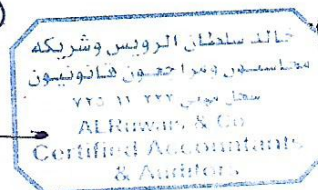
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٢٣ شعبان ١٤٤٠هـ

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس



الموافق : ٢٨ أبريل ٢٠١٩م

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبد المجيد عبد الرحمن العريتي

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بختعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٣٨٠,٤٨٢	٣,٢٠٦,٩٥٦
مصرفوات مدفوعة مقدما و ارصده مدينه أخرى	(٤)	٢٣,٦٦٦	٤١,٦٦٦
مجموع الأصول المتداولة		٢,٤٠٤,١٤٨	٣,٢٤٨,٦٢٢
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
الاستثمارات طويلة الاجل	(٥)	٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٩١٥,٤٠٦	٣,٩٠٤,٩٠٦
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٢٥٠,٢٣٧	٩٤,١٨٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,١٦٥,٦٤٣	٣,٩٩٩,٠٩٥
إجمالي الأصول		٦,٨٣٢,٢٩١	٧,٥١٠,٢١٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الجزء المتداول من القروض		-	٢٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	٢٠٠,٠٠٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٣٢,٩٢٦	١١٧,٩٢٣
قروض طويلة الاجل		-	٦٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات الغير متداولة		١٣٢,٩٢٦	٧١٧,٩٢٣
مجموع الالتزامات		١٣٢,٩٢٦	٩١٧,٩٢٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٤٤٣,٨٧٥	٢,٢٢٦,٠٠٢
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢٥٥,٤٩٠	٢,٦٥٩,٠٠٧
صافي الأصول أوقاف		-	١,٧٠٧,٢٨٥
مجموع صافي الأصول		٦,٦٩٩,٣٦٥	٦,٥٩٢,٢٩٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٨٣٢,٢٩١	٧,٥١٠,٢١٧



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ونقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
سنة ١٤٤٠ هـ

أمين الصندوق
سنة ١٤٤٠ هـ

الرئيس العام
سنة ١٤٤٠ هـ

مدير الجمعية
سنة ١٤٤٠ هـ

جمعية البر و الخدمات الاجتماعيه بخثعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

قائمة الأنشطة

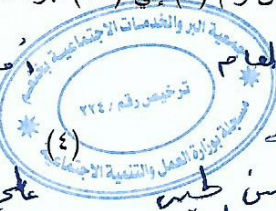
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٤٥٢,٨٠٥	٢٢٦,٠٦٤	-	-	٢٢٦,٠٦٤	الإيرادات والمكاسب
٢٦٩,٣٠٥	٣٣٩,٨٠٥	-	٣٣٩,٨٠٥	-	التبرعات النقدية العامة
٥,٣٤٣	٥٢٣	٥٢٣	-	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٨٠,٠٥٥	١٨٥,٥٢٠	-	-	١٨٥,٥٢٠	التبرعات النقدية أوقاف
٢٤,٦٠٠	٢٧,٨٠٠	-	-	٢٧,٨٠٠	التبرعات العينية
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٨٣,١١٠	-	٢٢٨,٦٦٠	٨٥٤,٤٥٠	(٩) إيرادات الاشتراكات
٤١٧,٣٩٤	٣٠٢,٢٦٨	-	٣٠٢,٢٦٨	-	إعانات الوزارة
١٤١,٧٠٠	٢٨٩,٩٥٧	-	-	٢٨٩,٩٥٧	(١٠) تبرعات الزكاة
-	-	(١,٧١٧,٧٨٥)	(٣,٦٦٢,٩٩٢)	٥,٣٨٠,٧٧٧	إيرادات الأنشطة
١,٦٩١,٢٠٢	٢,٤٥٥,٠٤٧	(١,٧١٧,٢٦٢)	(٢,٩٤٢,٢٥٩)	٧,١١٤,٥٦٨	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,١١٥,٣٣٦	١,٠٦٨,٢٣٦	-	-	١,٠٦٨,٢٣٦	المصروفات والخسائر
١٨٠,٠٥٥	١٨٥,٥٢٠	-	-	١٨٥,٥٢٠	(١١) المساعدات النقدية
٤٧٠,٥٥٠	٣٩٣,١٥٠	-	-	٣٩٣,١٥٠	المساعدات العينية
١٤٢,٩٣٥	٢٢٩,٣٩٩	-	-	٢٢٩,٣٩٩	مساعادات الزكاة
٥٥١,٤٧٠	٤٣٦,٥٥٠	-	-	٤٣٦,٥٥٠	(١٢) مصروفات الأنشطة
٣١,٤٩٥	٣٦,٩٢١	-	-	٣٦,٩٢١	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٤٩١,٨٤١	٢,٣٤٩,٧٧٦	-	-	٢,٣٤٩,٧٧٦	(٧) إهلاك عقارات وآلات ومعدات
(٨٠٠,٦٣٩)	١٠٥,٢٧١	(١,٧١٧,٢٦٢)	(٢,٩٤٢,٢٥٩)	٤,٧٦٤,٧٩٢	إجمالي المصروفات والخسائر
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	البند الاستثنائية
(٨٠٠,٦٣٩)	١٠٧,٠٧١	(١,٧١٧,٢٦٢)	(٢,٩٤٢,٢٥٩)	٤,٧٦٦,٥٩٢	مكاسب رأسمالية
-	-	٩,٩٧٧	٥٣٨,٧٤٢	(٥٤٨,٧١٩)	التغير في صافي الأصول
٧,٣٩٢,٩٣٣	٦,٥٩٢,٢٩٤	١,٧٠٧,٢٨٥	٢,٦٥٩,٠٠٧	٢,٢٢٦,٠٠٢	التحويل بين الأصول
٦,٥٩٢,٢٩٤	٦,٦٩٩,٣٦٥	-	٢٥٥,٤٩٠	٦,٤٤٣,٨٧٥	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سعيد طهني

رئيس الجمعية
علي نوري مصطفي آل محي



رئيس الجمعية
حسن عبد الله حسن طهني

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٠٠,٦٣٩)	١٠٧,٠٧١	التغير في صافي الأصول
٣١,٤٩٥	٣٦,٩٢١	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
-	(١,٨٠٠)	مكاسب رأسمالية
١١٧,٩٢٣	١٥,٠٠٣	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٦٥١,٢٢١)	١٥٧,١٩٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٨,٠٠٠)	١٨,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه أخرى
(٦٦٩,٢٢١)	١٧٥,١٩٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٣١٩)	(١٩٢,٩٦٩)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٩٧,٣٥٠)	(١٠,٥٠٠)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
-	١,٨٠٠	المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
(١١٧,٦٦٩)	(٢٠١,٦٦٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
(٢٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩٨٦,٨٩٠)	(٨٢٦,٤٧٤)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٤,١٩٣,٨٤٦	٣,٢٠٦,٩٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٢٠٦,٩٥٦	٢,٣٨٠,٤٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

فيسكن الإدارة
منه

میتا، میتا
تھو
میتا، میتا

جمعية البور والخدمات الاجتماعية (١٥)
رقم (١) إلى رقم (١٥)
لترخيص رقم ٢٢٤
إدارة العمل والتنمية الاجتماعية
(٥)

لا حيت العلم
 كتاب لطيفة
 حسن عليه من طبع
 حسن عليه من طبع

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بخثعم , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي خثعم - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد و الحقيبة المدرسية .
- * مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- * إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة ورعاية العجزة والمعاقين .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج و الخدمات العامة وتحسين المساكن .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

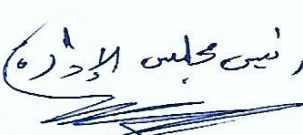
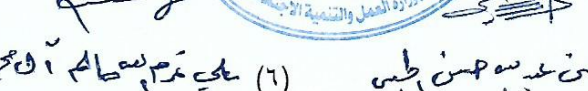
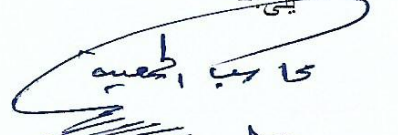
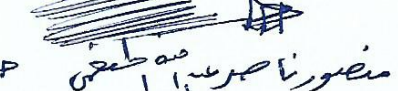
يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما

يلى :-
رئيس مجلس الإدارة : 
مستشار مالي : 
رئيس الجمعية : 
مستشار قانوني : 
مستشار مالي : 
مستشار قانوني : 
مستشار مالي : 
مستشار قانوني : 

(أ) الإيرادات :-

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك 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 .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

(ب) المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المدومة عند تكبدها.



رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سعيد طعي

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد بن سالم آل حبي

أمين العام
حسن عبد الله حسن طعي

مدير الجمعية
محمود ناصر عبد الله طعي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٥%
هناجر	١٠%

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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



رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي مسعود طبعي

رئيس لجنة التدقيق
علي غريم صالح آل حبي

رئيس اللجنة
حسن عبد الله حسن طبعي

رئيس الجمعية
منصور بن صرعب بن طبعي

جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بختعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٣٩٣,٥٣٨	١,٤٤٥,٩٤٨	مصرف الراجحي ح- ١٦٣٠ / عام
-	١٠٠	مصرف الراجحي ح - ٩٠٣٤ / زكاة
٧,٤٢٨	٢٨٤	مصرف الراجحي ح - ٩٠٤٢ / صدقات
٣,٩٦٠	١,٧٢٥	مصرف الراجحي ح - ٩٠٥٩ / إيتام
٦,٠١٩	-	مصرف الراجحي ح - ٩٠٦٧ / المبنى التجارى
٧٠٩,١٥٦	٨٤٠,٩٠١	البنك الاهلي ح - ٢٠٦ / زكاة
٨٦,٨٥٥	٩١,٥٢٤	البنك الاهلي ح - ١٠٨ / اعانات
٣,٢٠٦,٩٥٦	٢,٣٨٠,٤٨٢	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما و ارصده مدينه أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٦,٦٦٦	١٦,٦٦٦	ايجار الروضه ومبنى الجمعيه القديم - مقدم
١٨,٠٠٠	-	سلف العاملين
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	البئر الخبريه - ايراد مستحق
٤١,٦٦٦	٢٣,٦٦٦	

(٥) الاستثمارات طويله الاجل

اسهم بشركه حامل المسك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

مبنى الجمعيه و المستودع "وقف"

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣,٩٠٤,٩٠٦	٣,٩١٥,٤٠٦
٣,٩٠٤,٩٠٦	٣,٩١٥,٤٠٦



رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سعيد طبعي

أمين الصندوق
(٩) علي ترم به عالم آل عي

أمين العام
حسن عبد به حسن طبعي

مدير عام
منصور ناصر عبد به طبعي

جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بختعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	هناجر	اثاث و مفروشات	اجهزه و الات و عدد	السيارات	الاراضى	التكلفة
٨٣٥,٣١٢	٢٤,٧٠٠	١١٢,١٥٠	٢٠٨,٧٢٧	٤٦٩,٧٣٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٩٢,٩٦٩	-	١٩٢,٩٦٩	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٢,٣٠٢)	-	-	(٢,٣٠٢)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١,٠٢٥,٩٧٩	٢٤,٧٠٠	٣٠٥,١١٩	٢٠٦,٤٢٥	٤٦٩,٧٣٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٤١,١٢٣	٢١,٣٥٣	٥١,٠٧٢	١٩٨,٩٦٤	٤٦٩,٧٣٤	-	الإهلاك المتراكم
٣٦,٩٢١	٢,٤٧٠	٣٠,٥٧٢	٣,٨٧٩	-	-	الرصيد بداية السنة
(٢,٣٠٢)	-	-	(٢,٣٠٢)	-	-	أهلاك السنة
٧٧٥,٧٤٢	٢٣,٨٢٣	٨١,٦٤٤	٢٠٠,٥٤١	٤٦٩,٧٣٤	-	مجمع الإهلاك المستبعد
						الرصيد في نهاية السنة
٢٥٠,٢٣٧	٨٧٧	٢٢٣,٤٧٥	٥,٨٨٤	١	٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٩٤,١٨٩	٣,٣٤٧	٦١,٠٧٨	٩,٧٦٣		٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سعيد طه

أمين الصندوق
علي بن محمد طه آل محي (١٠)



أمين العام
حسن عبد الله حسن طه

مدير الجمعية
محمود ناصر عبد الله طه

جمعية البر و الخدمات الاجتماعيه بختعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) التبرعات النقدية المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٥٧,٨٤٧	٢١٩,٤٦٦	تبرعات كفاله الايتام
٥٠,٠٠٠	٥١,٤٥٠	تبرعات رعايه المساجد
١٩,١٣٠	٢٥,٦٧٠	تبرعات كفارات اليمين
٤٢,٣٢٨	٤٣,٢١٩	تبرعات افطار صائم
٢٦٩,٣٠٥	٣٣٩,٨٠٥	

(٩) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لدعم برامج وانشطه والاسر
-	٤,٤٥٠	اعانه الوزارة الخير الشامل
-	١٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة كسوة الشتاء
-	٧٨,٦٦٠	اعانه الوزاره لدعم الرواتب
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٨٣,١١٠	

(١٠) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٥,٩٠٠	١٦,٦٠٠	ايرادات الوايت
-	٧٢,٢٠٠	ايرادات الشقق السكنية
١٢٢,٣٠٠	١٩٠,٦٥٧	ايرادات روضه الاطفال
٣,٥٠٠	١٠,٥٠٠	ايرادات ايجار البر الخيرية
١٤١,٧٠٠	٢٨٩,٩٥٧	



رئيس مجلس إدارة
سعيد علي سفيان طهني

الأمين العام
علي غريم به عام آل حي

مكتب طبيه
مصوره صديق طهني

جمعية البر و الخدمات الاجتماعيه بخثعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مساعداات نقديه عامه	١,٣٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مساعداات ايتام	١٧٧,٤٠٠	١٤٨,٢٠٠
مساعداات علاج المرضى	٦,٦٠٠	٦,٨٠٠
مساعداات السلّه الغذائيه	١٨٨,٤٠٠	٢٧١,٤٨٠
مساعداات الحقيبه والفسحه المدرسيه	٣٦,٩٧٢	٢٧,٧٦٨
مساعداات السلّه الرمضانيه	١١٤,٦٦٠	-
مساعداات كسوه العيد	٥٣,٧٠٠	٧٠,٢٠٠
مساعداات كسوه الشتاء	١٦٦,٧٠٠	٤٩,٥٦٠
مساعداات مقطوعه	١١,٠٠٠	١١,٥٠٠
مساعداات المقبلين علي الزواج	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
مساعداات كفارات اليمين	١٤,٤٣١	١٩,١٣٠
مساعداات بناء وتحسين وترميم مساكن	١١٨,١٦٠	١٥٣,٩١١
مساعداات افطار صائم	٦٤,٣٦٣	٥١,٧٨٧
مساعداات رعايه المساجد	٥٩,٥٥٠	٥٠,٠٠٠
	١,٠٦٨,٢٣٦	١,١١٥,٣٣٦

رئيس مجلس الاداره
سعيد علي سعيد طهني

امين المشور
علي غني سماعه آل حريه

الامين العام
الحسن

حسن عبد الله حسن طهني

كاتب الجمعية
منصور ناصر عبد الله طهني



جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بخنثعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات الانشطة
-	٢٦,٥٨٤	مصاريف الشقق السكنية
١٤٢,٩٣٥	٢٠٢,٨١٥	مصاريف روضه الاطفال (١/١٢)
١٤٢,٩٣٥	٢٢٩,٣٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١/١٢) مصاريف روضه الاطفال
٨٠,٩٠٣	٨٤,٠٧٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٠	١٠,٤٣١	التأمينات الاجتماعية والغرفة التجارية
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٩,٥٣٨	٨,٩٤٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٣٩٦	٢,٨٨٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٣٠	٢,٤٩٢	مصاريف كهرباء ومياه
٧,٩١٣	١٧,٦٠٢	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٥٧٧	٤,٥٧٩	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٠٩١	١٠,٦٨٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٨٧٧	١,٧٧٠	هدايا وألعاب
-	٧,٤١٨	رسوم مستردة
١,٣١٠	١,٩٣٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٤٢,٩٣٥	٢٠٢,٨١٥	

رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سيف طهني

أمين الصندوق
علي نعم محمد آل محي

الرئيس العام
حسن عبد الله حسن طهني

كاتب المحاسبة
منصور ناصر عبد الله طهني



جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بختتم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٣,١٦٣	٢٨٦,٩٨٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٨,٧٨٤	٣٩,٧٢١	التأمينات الاجتماعية والغرفة التجارية
٢٥,٠٠٠	-	مصاريف ايجارات
٥١,٣٦٧	٩,٢٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥١٥	٢٢,٠٧٢	مصاريف سفر وإنتقال
١١,٤٠٣	١٠,٩١٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٥٨٥	١٤,٠٠٩	مصاريف كهرباء ومياه
٤٨٠	٥٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٣٤٥	٥٨٤	محروقات وصيانة سيارات
٥,٢١١	٦,٥٤١	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٢٣٦	رسوم بنكية
-	٧,٠٠٠	دعاية وإعلان
-	٥,٠٠٠	مصاريف المجلس التنسيقي
٨,٠٩٠	٩,٥٦٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٥,٨٩٠	٦,٠٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٥٦٤	-	مصاريف بطاقات البركة
-	٩٥١	مصاريف تجديد الموقع الإلكتروني
٢,٠٠٠	٢,١٠٠	نظام خدمه الحوالات السريع
١١٧,٩٢٣	١٥,٠٠٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١٥٠	-	مصروفات أخرى
٥٥١,٤٧٠	٤٣٦,٥٥٠	

رئيس مجلس الإدارة
سفير علي سعيد الطغري

أمين الصندوق
علي بن محمد بن طه
أمين عام
حسن عبد الله بن طه

مستوردة
مستوردة
مستوردة



جمعية البر و الخدمات الاجتماعيه بخثعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
كفارات اليمين	١١,٢٣٩	-
البئر الخيرية	٢٣,٩٤٥	٣٠,٩٤٥
كفالة الايتام	١٧٧,٦٠١	١٨٥,٦٤٢
رعاية وبناء مساجد	-	٥٠٠
افطار صائم	٤,٧٥٥	٢٥,٨٩٩
زكاة	-	٨٦,٧٠٠
مغاسل الموتى	١٧,٩٥٠	١٥١,٧٠٠
اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر	-	٦٠٣,٧٤٠
دعم حكومي مخصص	-	١,٥٥٣,٨٨١
ارض مخصصه من قبل وزارة البلديات لمشروع مبنى ومستودع الجمعيه	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
	٢٥٥,٤٩٠	٢,٦٥٩,٠٠٧

(١٥) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ

رئيس مجلس الإدارة
مستشار
أمين الصندوق
أمين عام
أمين عام
أمين عام

