

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بخثعم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بخثعم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١١-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر والخدمات الإجتماعية بختعم

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر والخدمات الإجتماعية بختعم والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- ١- لم يتم موافقتنا بمستندات الإستثمارات في شركة حامل المسك والتأكد من صحة التسجيل.
- ٢- لم يتم موافقتنا بشهادات مصادقة رصيد لحساب الجمعية بالبنك الأهلي.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ في ٢٨/٤/٢٠١٩ م .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية برخص رقم (٧٢٩ / ٥ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عليل الربيعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihappa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

حده
ص ب ١١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٣٦٠٤٤٧٧ - ٣٦٩٩٨
فاكس : ٣٦٠٤٤٧٧ - ٩٦٦٨٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٣٦١٠٠٨٠ - ٣٦٩٩٨
فاكس : ٣٦١٠٠٨٠ - ٩٦٦٨٢





تقرير المراجع المستقل

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً 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، و ليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بإن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٣) برئيسه أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢٢) هدى عليل الزيلي (ترخيص رقم ٤٢٧)

www.ihacpo.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة

ص ب ١٢٣٨٨ جدة ٢١٢٢٢
هاتف : ٢٥٠٢٧٧ / ١٩٩٩ +
فاكس : ٢٥٠٢٧٧ / ٩٦٦١ +



الرياض

ص ب ٨٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٤٦٦١٠٠٨ / ١٩٩٩ +
فاكس : ٤٦٦١٢٢٢ / ٩٦٦١ +



العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٠٥ رمضان ١٤٤١هـ
الموافق: ٢٨ إبريل ٢٠٢٠م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية، ترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم بن أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عليل الزيلي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٥٨ ص ب ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٣٣٣



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٣٨٠,٤٨٢	١,٧٥٠,٣٥٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٣,٦٦٦	٢٣,٦٦٦	(٤)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٢,٤٠٤,١٤٨	١,٧٧٤,٠٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠		إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٥٠,٢٣٧	٢٥٣,٥٩٢	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣,٩١٥,٤٠٦	٣,٩٦٧,٩١٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,١٦٥,٦٤٣	٤,٢٢١,٥٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٨٣٢,٢٩١	٦,٢٥٨,٠٣١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٢,٩٢٦	١٧٤,١٧٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٢,٩٢٦	١٧٤,١٧٦		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣٢,٩٢٦	١٧٤,١٧٦		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٤٤٣,٨٧٥	٥,٨١٨,٥٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥٥,٤٩٠	٢٦٤,٨٢٣	(٨)	صافي الأصول المقيدة
-	٤٥٢		صافي أصول الأوقاف
٦,٦٩٩,٣٦٥	٦,٠٨٣,٨٥٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٨٣٢,٢٩١	٦,٢٥٨,٠٣١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

رئيس مجلس الإدارة
علي بن عبد العزيز طهني

المشرف المالي
سعيد فلونه عاصم طهني

المحاسب
مضور نا صرعب طهني



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخنعم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠١٨/١٢/٣١
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٢١٠,٠١٦	-	-	٢١٠,٠١٦	٢٢٦,٠٦٤
إيرادات الأنشطة	٣٥٤,٢٦٤,٠٠	-	-	٣٥٤,٢٦٤,٠٠	٢٨٩,٩٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٥٠,٤٧٥	-	٣٥٠,٤٧٥	٣٣٩,٨٠٥
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٤٥٢	٤٥٢	٥٢٣
اشتراكات أعضاء	٢٣,٤٥٠	-	-	٢٣,٤٥٠	٢٧,٨٠٠
التبرعات العينية	٦٩,٠٥٩	-	-	٦٩,٠٥٩	١٨٥,٥٢٠
تبرعات الزكاة	-	٢٢١,٢٨٨	-	٢٢١,٢٨٨	٣٠٢,٢٦٨
اعانة الوزارة	١,٦٠٨	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥١,٦٠٨	١,٠٨٣,١١٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام	١,٦٧١,٧٤٧	(١,٦٧١,٧٤٧)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٢,٣٣٠,١٤٤	(٦٤٩,٩٨٤)	٤٥٢	١,٦٨٠,٦١٢	٢,٤٥٥,٠٤٧
المصروفات والمساعدات					
المساعدات النقدية	١,١٤٢,٢٩٩	-	-	١,١٤٢,٢٩٩	١,٠٦٨,٢٣٦
مصروفات الأنشطة	٢١٤,٣٢٥	-	-	٢١٤,٣٢٥	٢٢٩,٣٩٩
مساعدات الزكاة	٣٦٤,٦٠٠	-	-	٣٦٤,٦٠٠	٣٩٣,١٥٠
المساعدات العينية	٦٩,٠٥٩	-	-	٦٩,٠٥٩	١٨٥,٥٢٠,٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	٤٧٩,١٨١	-	-	٤٧٩,١٨١	٤٣٦,٥٥٠
أهلاكاك الات والمعدات والعقارات	٢٦,٦٥٨	-	-	٢٦,٦٥٨	٣٦,٩٢١
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,٢٩٦,١٢٢	-	-	٢,٢٩٦,١٢٢	٢,٣٤٩,٧٧٦
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	٣٤,٠٢٢	(٦٤٩,٩٨٤)	٤٥٢	(٦١٥,٥١٠)	١٠٥,٢٧١
البند الاستثنائية					
مكاسب رأسمالية	-	-	-	-	١,٨٠٠
التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية	-	-	-	-	١,٨٠٠
التغير في صافي الاصول	٣٤,٠٢٢	(٦٤٩,٩٨٤)	٤٥٢	(٦١٥,٥١٠)	١٠٧,٠٧١
التحويل بين بنود صافي الاصول	(٦٥٩,٣١٧)	٦٥٩,٣١٧	-	-	-
صافي الاصول في بداية السنة	٦,٤٤٣,٨٧٥	٢٥٥,٤٩٠	-	٦,٦٩٩,٣٦٥	٦,٥٩٢,٢٩٤
صافي الاصول في نهاية السنة	٥,٨١٨,٥٨٠	٢٦٤,٨٢٣	٤٥٢	٦,٠٨٣,٨٥٥	٦,٦٩٩,٣٦٥

رئيس مجلس الإدارة

المشرف المالي

المحاسب

علي بن عبد العزيز بن علي

سيد مخلوفه عائش بن علي

منصور بن محمد بن علي

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٧,٠٧١	(٦١٥,٥١٠)	التغير في صافي الاصول
١٥,٠٠٣	٤١,٢٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(١,٨٠٠)	-	مكاسب رأسمالية
٣٦,٩٢١	٢٦,٦٥٨	إهلاك العقارات والالات
١٥٧,١٩٥	(٥٤٧,٦٠٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغير في الاصول والالتزامات المتداولة
١٨,٠٠٠	-	مصرفوات مدفوعة مقدمة وارصده مدينة اخرى
١٧٥,١٩٥	(٥٤٧,٦٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٢,٩٦٩)	(٣٠,٠١٣)	شراء عقارات والات ومعدات ثابتة
(١٠,٥٠٠)	(٥٢,٥٠٨)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
١,٨٠٠	-	المحصل من بيع عقارا والات ومعدات
(٢٠١,٦٦٩)	(٨٢,٥٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من القرض
(٨٠٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨٢٦,٤٧٤)	(٦٣٠,١٢٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٢٠٦,٩٥٦	٢,٣٨٠,٤٨٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢,٣٨٠,٤٨٢	١,٧٥٠,٣٥٩	رصيد النقدية في نهاية الفترة

رئيس مجلس إدارة
علي سعيد بن طهني

المشرف المالي
سعيد مخلوف عاصم طهني

المحاسب
منصورنا صريع بن طهني



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم

(١/٢) المركز الرئيسي : جمعية البر الخيرية بختعم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٢٤) بتاريخ ٢١ / ٧ / ١٤٢٣ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .

- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .

- الأغراض الاجتماعية والخيرية التى يقرها مجلس الإدارة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد بن جعفر

المختبر المحاسبي
معد حكومة عامر بن جعفر

المحاسب
مفتون بن محمد بن جعفر

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك
المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	أثاث ومفروشات
٢٠ %	١٥ %	اجهزة والآت
١٠ %	٢٠ %	هناجر السيارات

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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

رئيس مجلس الإدارة
المشرف المالي
المحاسب
عبد خروفنة عاصم خثعمي
منصورنا صرعبه طقمي
علي صفيح طقمي
٥
مجلس إدارة
٢٢٤ / رقم
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٤٤٥,٩٤٨	٥٢٣,٠٥١	مصرف الراجحي - ح/ ١٦٣٠ عام
١٠٠	١٦٧,٥٩٤	مصرف الراجحي - ح/ ٩٠٣٤ زكاة
٢٨٤	٣٣,٦٨٥	مصرف الراجحي - ح/ ٩٠٤٢ صدفات
١,٧٢٥	٧٢,٠٥٥	مصرف الراجحي ح/ ٩٠٥٩ ايتام
-	٦٥٢	مصرف الراجحي - ح/ ٩٠٦٧ المبني التجاري
٩١,٥٢٤	٩٥,٩٤٨	بنك الأهلي ح/ ١٠٨ اعانات
٨٤٠,٩٠١	٨٥٧,٣٧٤	الأهلي ح/ ٢٠٦ زكاة
٢,٣٨٠,٤٨٢	١,٧٥٠,٣٥٩	

٤. مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٦,٦٦٦	١٦,٦٦٦	ايجار الروضة - مقدم
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	البئر الخيرية - ايراد مستحق
٢٣,٦٦٦	٢٣,٦٦٦	

٥. الاستثمارات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	استثمارات في شركة حامل المسك بواقع ١٥٠٠٠ سهم
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	

رئيس مجلس الإدارة
علي محمد بن خديجة

المصرف المالي
محمد مخلوفه عاصم الخديجي

المحاسب
منصورنا محمد بن خديجة



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧. مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣,٩١٥,٤٠٦	٣,٩٦٧,٩١٤	مبنى الجمعية والمستودع
٣,٩١٥,٤٠٦	٣,٩٦٧,٩١٤	

٨. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١١,٢٣٩	٢,٦٢٧	كفارات
٢٣,٩٤٥	٢٣,٩٤٥	البئر الخيرية
١٧٧,٦٠١	١٩٨,١٨١	كفالة اليتيم
-	٢,١٢٠	رعاية المساجد
٤,٧٥٥	-	افطار صائم
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مبنى مستودع الجمعية
١٧,٩٥٠	١٧,٩٥٠	مغاسل الموتى
٢٥٥,٤٩٠	٢٦٤,٨٢٣	

٩. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٣,٢١٩	٥٩,٦٨٠	تبرعات إفطار صائم
٢١٩,٤٦٦	١٨٥,٣٨٠	كفالة ايتام
-	٨٠,٠٢٢	بناء وترميم مساكن وشقق سكنية
-	١,٠٠٠	مواد غذائية
-	٩٥٠	كسوة العيد
٢٥,٦٧٠	١٩,٤٢٣	كفارات
٥١,٤٥٠	٤,٠٢٠	رعاية المساجد
٣٣٩,٨٠٥	٣٥٠,٤٧٥	

١٠. إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٦,٦٠٠	١٨,٧٥٠	ايراد الوايت
١٠,٥٠٠	٢٦,٠٠٠	ايجارات
١٩٠,٦٥٧	٢٢٨,٢١٤	ايراد روضة الأطفال
٧٢,٢٠٠	٨١,٣٠٠	ايراد شقق سكنية
٢٨٩,٩٥٧	٣٥٤,٢٦٤	



رئيس مجلس إدارة

المشرف المالي

المحاسب

علي عبد مضر طهني

عبد مفرحة عائض طهني

منصور نا محمد بن طهني

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١١. إعانة الوزارة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مساعداات الاسر والاعانات الاغائية
٤,٤٥٠	١,٦٠٨	الخير الشامل
١٥٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٧٨,٦٦٠	-	دعم الرواتب
١,٠٨٣,١١٠	٤٥١,٦٠٨	

١٢. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٤,٤٣١	٢٨,٠٣٥	كفارات
١,٣٠٠	-	مساعداات نقدية عامة
٥٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	اعانة زواج
١١٤,٦٦٠	١٢٢,٦٠٠	السلة الرمضانية
١٨٨,٤٠٠	١٥٤,٤٥٢	مواد غذائية شهرية
-	٧,١٤٠	مساعداات الحقيبة المدرسية
٣٦,٩٧٢	٣١,٦٠٨	مساعداات الفسحة المدرسية
١١,٠٠٠	٩,٠٠٠	مساعداات مقطوعة
١٧٧,٤٠٠	١٦٤,٨٠٠	مساعداات كفالات الايتام
٥٣,٧٠٠	٥٤,٩٥٠	مساعداات كسوة العيد
١٦٦,٧٠٠	٢٠٥,٧٠٠	مساعداات كسوة الشتاء
٦٤,٣٦٣	٦٤,٤٣٥	مساعداات إفطار صائم
١١٨,١٦٠	٢٤٧,٧٢٩	بناء وترميم مساكن
٥٩,٥٥٠	١,٩٠٠	مساعداات رعاية المساجد
٦,٦٠٠	١٩,٩٥٠	اعانة مرضى
١,٠٦٨,٢٣٦	١,١٤٢,٢٩٩	

١٣. مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٠٢,٨١٥	١٩٦,٠٧٩	مصروفات روضة الأطفال
٢٦,٥٨٤	١٨,٢٤٦	مصروفات شقق سكنية
٢٢٩,٣٩٩	٢١٤,٣٢٥	

رئيس مجلس الإدارة

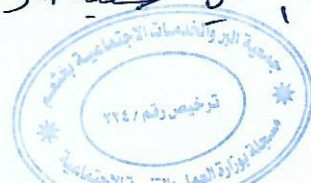
المشرف المالي

المحاسب

عالي محمد بن علي

عبد فلوقة عاتق بن علي

مفتوح بن محمد بن علي



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

(١٣/١) مصروفات روضة الأطفال

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٤,٠٧٣	٩٤,٣٤٣	رواتب واجور وما في حكمها
١٠,٤٣١	٢٠,٦٩٤	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ايجارات
٨,٩٤٥	١٠,٣١٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٨٨٤	٢,٤١١	مصاريف بريد وهاتف
٢,٤٩٢	٣,٤٥٨	مصاريف كهرباء ومياه
١٧,٦٠٢	٢٦٠	صيانة واصلاح وترميم
٤,٥٧٩	٤,٠١٤	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٦٨٦	١,٤٥٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٧٧٠	٣,٥٨٠	هدايا والالعاب
٧,٤١٨	٤,٠٢٥	رسوم مستردة
١,٩٣٥	-	أجور ونقل عمال وتحميل وتنزيل
-	٧١٣	الغرفة التجارية
-	٢,١٢٠	تجديد استمارات السيارات
-	١٢,٠٥٤	مواد غذائية
-	١,٦٤٠	الاجور
٢٠٢,٨١٥	١٩٦,٠٧٩	

رئيس مجلس إدارة
علي محمد مسعود ظهري

المشرف المالي
سيد خليفة عائض الجهمي

المحاسب
منصور نايف عبد الله



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٨٦,٩٨٧	٢٦٥,٧٥٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	١٨,٠٠٠	بدل انتقال
-	٣٦,٠٠٠	بدل غلاء معيشة
-	٩,١٢٠	الأجور
١٥,٠٠٣	٤١,٢٥٠	م مكافأة الخدمة
٩,٢٧١	١٢,٧٩٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٥٠	٥,٠٣٥	صيانة المباني
-	٤٨٩	صيانة السيارات
١٠,٩١٥	٦,٢٨٩	مصروفات بريد وهاتف
١٤,٠٠٩	٩,٦٦٩	مصروفات كهرباء ومياه
٢,١٠٠	٢,١٠٠	م بنكية وحالات
٢٢,٠٧٢	-	مصروفات سفر
-	١,٠٩٠	صيانة الآت تصوير
٥٨٤	٦١٨	محروقات
٣٩,٧٢١	٥١,٠٨٥	التأمينات الاجتماعية
-	١,٥١٧	رسوم الغرفة التجارية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	دعم المجلس التنسيقي
٩,٥٦٠	٩,٢٩٧	رسوم حكومية واشتراكات
٦,٥٤١	٣,١٧٠	مصروفات ضيافة ومستهلكات
٦,٠٥٠	-	مصروفات نقل وتحميل
٩٥١	٦٤٣	مصروفات تجديد الموقع الإلكتروني
٧,٠٠٠	-	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٣٦	٥٣	رسوم بنكية
-	٢٠٠	انتداب
٤٣٦,٥٥٠	٤٧٩,١٨١	

١٥. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٦. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.



المحاسب

مضرونا محمد بن عبد الله طهني

المشرف المالي

محمد بن عبد الله طهني

رئيس مجلس إدارة

علي بن محمد طهني