

جمعية البر و الخدمات الاجتماعيه بختعم
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



د. خالد سلطان الرويس وشريكه
حاسبون ومراجعون قانونيون
مجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر و الخدمات الاجتماعية بختتم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر و الخدمات الاجتماعية بختتم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 ٢٠١٧م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم تقييم استثمارات الاوراق المالية (اسهم شركه حامل المسك) بالقيمه العادله في نهايه السنه الماليه .

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 وآداب 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م.

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.



د. خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 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 وملزمة 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 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 والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

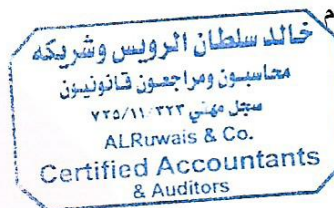
عن الرئيس وشريكه

الرياض : ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



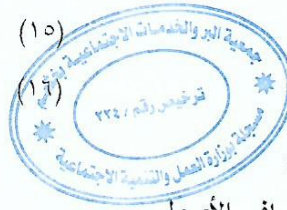
الموافق : ٥ مارس ٢٠١٨م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٢٠٦,٩٥٦	٤,١٩٣,٨٤٦
مصرفات مدفوعة مقدما و ارضه مدينه أخرى	(٤)	٤١,٦٦٦	٢٣,٦٦٦
مجموع الأصول المتداولة		٣,٢٤٨,٦٢٢	٤,٢١٧,٥١٢
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
الاستثمارات طويله الاجل	(٥)	٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٩٠٤,٩٠٦	٣,٨٠٧,٥٥٦
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٩٤,١٨٩	١٠٥,٣٦٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٣,٩٩٩,٠٩٥	٣,٩١٢,٩٢١
إجمالي الأصول		٧,٥١٠,٢١٧	٨,٣٩٢,٩٣٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الجزء المتداول من القروض	(٨)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١١٧,٩٢٣	-
قروض طويله الاجل	(٨)	٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات الغير متداولة		٧١٧,٩٢٣	٨٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٩١٧,٩٢٣	١,٠٠٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٢٢٦,٠٠٢	٢,٩٢٣,٤٧٠
صافي الأصول المقيدة		٢,٦٥٩,٠٠٧	٢,٦٧٠,١٧١
صافي الأصول أوقاف		١,٧٠٧,٢٨٥	١,٧٩٩,٢٩٢
مجموع صافي الأصول		٦,٥٩٢,٢٩٤	٧,٣٩٢,٩٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٧,٥١٠,٢١٧	٨,٣٩٢,٩٣٣



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سعيد

أمين الصندوق
علي محمد بن صالح طه

أمين العام
حسن عبد الله حسن طه

محاسب الجمعية
محمد طه

البر و الخدمات الاجتماعية بختم
لجنة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

لجنة الأنشطة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٤٩,٣٨٨	٤٥٢,٨٠٥	-	-	٤٥٢,٨٠٥	الإيرادات والمكاسب
٤٥٦,٦٦٣	٢٦٩,٣٠٥	-	٢٦٩,٣٠٥	-	التبرعات النقدية العامة
٣٨,٥٢٥	٥,٣٤٣	٥,٣٤٣	-	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٧,٤٠٠	١٨٠,٠٥٥	-	-	١٨٠,٠٥٥	التبرعات النقدية أوقاف
٢٠,٥٠٠	٢٤,٦٠٠	-	-	٢٤,٦٠٠	التبرعات العينية
٢,٧٧٢,٧٢٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الاشتراكات
٥٤١,٢٢٠	٤١٧,٣٩٤	-	٤١٧,٣٩٤	-	(١٠) إعانات وزارة العمل و التنمية
١٧٤,٥٠٠	١٤١,٧٠٠	-	-	١٤١,٧٠٠	تبرعات الزكاة
-	-	-	-	-	(١١) إيرادات الأنشطة
-	-	(٩٧,٣٥٠)	(١,٠٢٠,٣٣٨)	١,١١٧,٦٨٨	صافي الأصول المحررة من القيود
٤,٧٦٠,٩١٦	١,٦٩١,٢٠٢	(٩٢,٠٠٧)	(١٣٣,٦٣٩)	١,٩١٦,٨٤٨	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٣٧٨,٦٩٥	١,١١٥,٣٣٦	-	-	١,١١٥,٣٣٦	المصروفات والخسائر
٢٠٧,٤٠٠	١٨٠,٠٥٥	-	-	١٨٠,٠٥٥	(١٢) المساعدات النقدية
٩١٢,٠٠٠	٤٧٠,٥٥٠	-	-	٤٧٠,٥٥٠	المساعدات العينية
٢٤٥,٧٠٤	١٤٢,٩٣٥	-	-	١٤٢,٩٣٥	مساعدات الزكاة
٤٨٩,٩٠١	٥٥١,٤٧٠	-	-	٥٥١,٤٧٠	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٣٨,١٠٠	٣١,٤٩٥	-	-	٣١,٤٩٥	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٣٧١,٨٠٠	٢,٤٩١,٨٤١	-	-	٢,٤٩١,٨٤١	(٧) إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٨٩,١١٦	(٨٠٠,٦٣٩)	(٩٢,٠٠٧)	(١٣٣,٦٣٩)	(٥٧٤,٩٩٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
-	-	-	١٢٢,٤٧٥	(١٢٢,٤٧٥)	التغير في صافي الأصول
٦,٠٠٣,٨١٧	٧,٣٩٢,٩٣٣	١,٧٩٩,٢٩٢	٢,٦٧٠,١٧١	٢,٩٢٣,٤٧٠	التحويل بين الأصول
٧,٣٩٢,٩٣٣	٦,٥٩٢,٢٩٤	١,٧٠٧,٢٨٥	٢,٦٥٩,٠٠٧	٢,٢٢٦,٠٠٢	صافي الأصول بداية الفترة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

أمين الصندوق (٤) أمين المأمور

رئيس مجلس الإدارة

حاسب محاسبة

مدير عام

مدير عام

مدير عام

مدير عام

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٨٩,١١٦	(٨٠٠,٦٣٩)	التغير في صافي الأصول
١٣٨,١٠٠	٣١,٤٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
-	١١٧,٩٢٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١,٥٢٧,٢١٦	(٦٥١,٢٢١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦,٣٣٤	(١٨,٠٠٠)	مصرفوات مدفوعة مقدما و ارصده مدينه أخرى
١,٥٣٣,٥٥٠	(٦٦٩,٢٢١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٨,٢٦٠)	(٢٠,٣١٩)	شراء أصول ثابتة
(١,٣٠٢,٠٠٤)	(٩٧,٣٥٠)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤١٠,٢٦٤)	(١١٧,٦٦٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٢٠٠,٠٠٠)	المسدد من القروض
-	(٢٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢٣,٢٨٦	(٩٨٦,٨٩٠)	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٠٧٠,٥٦٠	٤,١٩٣,٨٤٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤,١٩٣,٨٤٦	٣,٢٠٦,٩٥٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

(٥)

مدير مالي

مدير مالي

مدير مالي

مدير مالي

مدير مالي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر و الخدمات الاجتماعية الخيرية , 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 الصحى والثقافى والتعليمى والاجتماعى .
- * إنشاء المشروعات التى 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 ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و
الأرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة
الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي
الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم 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 المحاسبى :

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



رئيس مجلس الإدارة
سفير على سفير طبعي

أمين الصندوق
علي غرم سعي الم طبعي

رئيسة العام
حسن عبد به حسن طبعي

مدير عام الجمعية
منصور ناصر عبد به طبعي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 ووظائف 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 المعدومة عند تكبدها.

رئيس مجلس الإدارة
سفير علي سفير طهيم

أمين الصندوق
عائز غنم محمد طهيم

الأمين العام
عبدالله محمد طهيم

مدير الجمعية
منصور ناصر محمد طهيم



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك 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 :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

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.

محمّد الجعفي - الأمين العام
أمين الصندوق
رئيس مجلس الإدارة
نصرتنا جريدته طبعي
حسن عبد الله حسن طبعي
علي غرم بهو الم طبعي
سعيد علي سعي طبعي

إدارة البر و الخدمات الاجتماعية بختتم
سجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٥٦٥,٣٤٧	٢,٣٩٣,٥٣٨	مصرف الراجحي ح - ١٦٣٠ / عام
٥,٣٠٠	-	مصرف الراجحي ح - ٩٠٣٤ / زكاة
١,٠٣٨	٧,٤٢٨	مصرف الراجحي ح - ٩٠٤٢ / صدقات
١٣,٠٧٤	٣,٩٦٠	مصرف الراجحي ح - ٩٠٥٩ / إيتام
٦٧٦	٦,٠١٩	مصرف الراجحي ح - ٩٠٦٧ / المبنى التجاري
٥٢٣,٩٥٦	٧٠٩,١٥٦	البنك الاهلي ح - ٢٠٦ / زكاة
٨٤,٤٥٥	٨٦,٨٥٥	البنك الاهلي ح - ١٠٨ / اعانات
٤,١٩٣,٨٤٦	٣,٢٠٦,٩٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما و ارصده مدينه أخرى
١٦,٦٦٦	١٦,٦٦٦	ايجار الروضه ومبنى الجمعيه القديم - مقدم
-	١٨,٠٠٠	سلف العاملين
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	البئر الخيري - ايراد مستحق
٢٣,٦٦٦	٤١,٦٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) الاستثمارات طويله الاجل
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	اسهم بشركه حامل المسك
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٨٠٧,٥٥٦	٣,٩٠٤,٩٠٦	مبنى الجمعيه و المستودع "وقف"
٣,٨٠٧,٥٥٦	٣,٩٠٤,٩٠٦	



رئيس مجلس الإدارة
سفير علي سفير طنجي

أمين الصندوق
علي غرمه طنجي

الأمين العام

مستودع جرع بنه طنجي
حسن عبد بنه حسن طنجي

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	هناجر	اثاث و مفروشات	اجهزه و الات و عدد	السيارات	الاراضى
٨١٤,٩٩٣	٢١,٠٠٠	١٠٨,٨٥٠	١٩٥,٤٠٨	٤٦٩,٧٣٥	٢٠,٠٠٠
٢٠,٣١٩	٣,٧٠٠	٣,٣٠٠	١٣,٣١٩	-	-
٨٣٥,٣١٢	٢٤,٧٠٠	١١٢,١٥٠	٢٠٨,٧٢٧	٤٦٩,٧٣٥	٢٠,٠٠٠
٧٠٩,٦٢٨	٢٠,٩٩٩	٣٤,٢٤٩	١٨٤,٦٤٦	٤٦٩,٧٣٤	-
٣١,٤٩٥	٣٥٤	١٦,٨٢٣	١٤,٣١٨	-	-
٧٤١,١٢٣	٢١,٣٥٣	٥١,٠٧٢	١٩٨,٩٦٤	٤٦٩,٧٣٤	-
٩٤,١٨٩	٣,٣٤٧	٦١,٠٧٨	٩,٧٦٣	١	٢٠,٠٠٠
١٠٥,٣٦٥	١	٧٤,٦٠١	١٠,٧٦٢	١	٢٠,٠٠٠

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سعيد الطنهي

أمين الصندوق
عالي عمر البدر المحمدي (١٠)



الأمين العام
حسن عبد الله حسن الجبسي

مختار الجمعية
منصورنا صريع الطنهي

البر و الخدمات الاجتماعية بختم
مجلس الوزراء العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٢٤)

يضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) القروض
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الجزء المستحق السداد خلال عام
٨٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء المستحق السداد خلال اكثر من عام
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	

من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) التبرعات النقدية المقبولة
٣٠٤,٧٤٣	١٥٧,٨٤٧	تبرعات كفالته الايتام
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات رعايه المساجد
٢٠,٧٧٠	١٩,١٣٠	تبرعات كفارات اليمين
٩٠,٥٥٠	٤٢,٣٢٨	تبرعات افطار صائم
١٧,٥٠٠	-	تبرعات السلخه الغذائيه
٣,١٠٠	-	تبرعات مغاسل الموتى
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات كسوه الشتاء
٤٥٦,٦٦٣	٢٦٩,٣٠٥	

(١٠) اعانات وزارة العمل و التنمية

من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اعانة الوزارة لدعم الوقف الخيري
١,٩٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لكسوه الشتاء
٣٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم الرواتب
٧٢,٧٢٠	-	
٢,٧٧٢,٧٢٠	٢٠٠,٠٠٠	



رئيس مجلس الإدارة
مدير عام سفير طنجي

أمين الصندوق
سلي غزم بنه رالم طنجي

رئيس العام
حسن عبد بنه حسن طنجي

مدير الجمعية
نصور بنه جرجير طنجي

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

يضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) إيرادات الانشطه

من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٥,٩٠٠	١٤,٢٠٠
١٢٢,٣٠٠	١٤٩,٨٠٠
٣,٥٠٠	١٠,٥٠٠
١٤١,٧٠٠	١٧٤,٥٠٠

ايرادات الوايت

ايرادات روضه الاطفال

ايرادات ايجار البئر الخبريه

(١٢) المساعدات النقديه

من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٢٠٠,٠٠٠	٣٥٩,١٦٠
١٤٨,٢٠٠	٢٩٩,٤٠٠
٦,٨٠٠	-
٢٧١,٤٨٠	١٠٩,٨٥٠
٢٧,٧٦٨	٥٢,٠٢٠
-	١٣,٢٠٠
٧٠,٢٠٠	٤٤,٦٥٠
٤٩,٥٦٠	٢٩٦,٥٠٠
١١,٥٠٠	-
٥٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
١٩,١٣٠	٢٠,٧٧٠
١٥٣,٩١١	-
٥١,٧٨٧	٥٨,١٤٥
٥٠,٠٠٠	-
١,١١٥,٣٣٦	١,٣٧٨,٦٩٥

مساعداات نقديه عامه

مساعداات ايتام

مساعداات علاج المرضي

مساعداات السله الغذائيه

مساعداات الحقيبيه والفسحه المدرسيه

مساعداات واعانات طارئه

مساعداات كسوه العيد

مساعداات كسوه الشتاء

مساعداات مقطوعه

مساعداات المقبلين علي الزواج

مساعداات كفارات اليمين

مساعداات بناء وتحسين وترميم مساكن

مساعداات افطار صائم

مساعداات رعايه المساجد



رئيس مجلس الإدارة
سعيد علي سيفر طنجي

أمين الصندوق
علي عمر بنها الم طنجي

الأمين العام
حسن عبد الله حسن طنجي

خاتمة الجمعية
نصورنا حر عبد الله طنجي

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

يضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) مصروفات الانشطة

من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٠,٠٠٠	-
٢٣٥,٧٠٤	١٤٢,٩٣٥
٢٤٥,٧٠٤	١٤٢,٩٣٥

دعم المجلس التنسيقي
مصاريف روضه الاطفال

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٨٣,٩١٦	٢٦٣,١٦٣
٧٢,٣٥٢	٤٨,٧٨٤
٣٣,٣٣٤	٢٥,٠٠٠
١٤,٠٨٨	٥١,٣٦٧
٢٥,٠٦٥	١,٥١٥
٩,٦٠٠	١١,٤٠٣
٥,٠٥٩	٧,٥٨٥
٢٦٠	٤٨٠
٢١,٢٤٦	١,٣٤٥
٤,٦٦٦	٥,٢١١
٢٢٠	-
١,٤٢٥	-
٥,٩٤٠	٨,٠٩٠
٥,٤١٠	٥,٨٩٠
-	١,٥٦٤
٧,٠٠٠	٢,٠٠٠
-	١١٧,٩٢٣
٣٢٠	١٥٠
٤٨٩,٩٠١	٥٥١,٤٧٠

مرتبات واجور وما في حكمها
التأمينات الاجتماعية والغرفة التجارية
مصاريف ايجارات
ادوات كتابية ومطبوعات
مصاريف سفر وانتقال
مصاريف بريد وبرق وهاتف
مصاريف كهرباء ومياه
صيانة وإصلاح وترميم
محروقات وصيانة سيارات
مصاريف ضيافة ونظافة
رسوم مسترده
مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
مصاريف رسوم واشتراكات
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
مصاريف بطاقات البركه
نظام خدمه الحوالات السريع
مصرف مكافأة نهاية الخدمة
مصرفات أخرى



رئيس مجلس الادارة
سفير علي سفير طنجي

أمين الصندوق
علي نمر بنه طالم طنجي

الأمين العام
حسن عبد بنه حسن طنجي

مدير المحاسبة
منصور نا صر عبد بنه طنجي

يضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٣٧,٩٤٥	٣٠,٩٤٥	البئر الخيري
١٧٥,٩٩٥	١٨٥,٦٤٢	كفاله الايتام
٥٠٠	٥٠٠	رعايه وبناء مساجد
٣٥,٣٥٨	٢٥,٨٩٩	افطار صائم
١٣٩,٨٥٦	٨٦,٧٠٠	زكاة
٣١,٤٣٦	-	بناء وترميم مساكن
١٥١,٧٠٠	١٥١,٧٠٠	مغاسل الموتى
٢٣,٥٠٠	-	اعانه الوزاره لكسوه الشتاء
٥٠٠,٠٠٠	٦٠٣,٧٤٠	اعانه الوزاره لدعم برامج الاسر
١,٥٥٣,٨٨١	١,٥٥٣,٨٨١	دعم حكومي مخصص
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ارض مخصصه من قبل وزاره البلديات لمشروع مبني ومستودع الجمعيه
٢,٦٧٠,١٧١	٢,٦٥٩,٠٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٦) صافي اصول الاوقاف
١,٧٩٩,٢٩٢	١,٧٠٧,٢٨٥	تبرع حكومي لدعم الوقف
١,٧٩٩,٢٩٢	١,٧٠٧,٢٨٥	

(١٧) عام:

- تم اعاده تبويب بعض ارقام السنه المقارنه لى تتناسب مع عرض القوائم الماليه للسنه الحاليه .
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى .

رئيس مجلس الإدارة
سعيد عالى سيفر طنجي

أمين الصندوق
عالي غرمه صفا الم طنجي

الأمين العام
سعيد عالى سيفر طنجي

مدير المصروفات
منصور ناصر محمد طنجي

