

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
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 الاجتماعية بختتم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم - مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٢م ، 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.

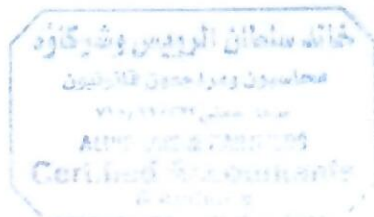
أساس الرأي المطلق:

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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهرياً , 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. 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 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 الاجتماعية 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.

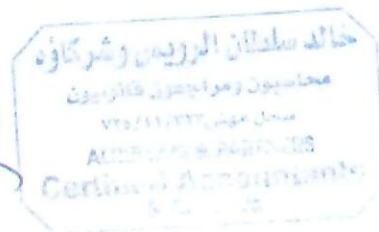
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٦ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ م.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٥٤٢,٣٣٧	٣,٩٦٧,٢٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣,٥٤٢,٣٣٧	٣,٩٦٧,٢٠٠		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>
٣,٩٩٦,٣١٤	٣,٩٩٦,٣١٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٤,١٧٧	١٨٥,١٥٧	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٤,٢١٠,٤٩١	٤,١٨١,٤٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٠١٥,٣٢٨	٨,٤١١,١٧١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٢٨,٠٢٨	٣٠٨,١٥٨	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٨,٠٢٨	٣٠٨,١٥٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٣٨٣,٥٤٤	٦,٠٩١,٥١١		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٠٣,٣٠٤	٢,٠١١,٠٥٠	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٢	٤٥٢		صافي أصول الاوقاف
٧,٧٨٧,٣٠٠	٨,١٠٣,٠١٣		مجموع صافي الأصول
٨,٠١٥,٣٢٨	٨,٤١١,١٧١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
علي بن عبد العزيز طهني

المشرف المالي
عبد خالوفه عايش طهني



المحاسب
منصور ناصر عبد الله طهني

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	اجمالي ٢٠٢٢ م	اجمالي ٢٠٢١ م
الإيرادات					
التبرعات النقدية العامة	١١٥,١٤٩	-	-	١١٥,١٤٩	١١١,٤٤٧
التبرعات النقدية صدقات	٩٧,٧٥٠	-	-	٩٧,٧٥٠	١,٥٥٨,٧٦٩
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٣٨٠,٦٠٩	-	٣٨٠,٦٠٩	٢٥٠,٥٣٧
التبرعات العينية	٤٢٩,٦٩٢	-	-	٤٢٩,٦٩٢	٤٢٢,٧٩٧
اشتراكات اعضاء	١٣,٦٠٠	-	-	١٣,٦٠٠	١٢,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	٢٨٧,٤١٨	-	٢٨٧,٤١٨	٢٤٩,٨٢٨
الدعم الحكومي (١٠)	-	٦٠٧,٥٧٠	-	٦٠٧,٥٧٠	٧٣٧,٧٦١
إيرادات الايجارات (١١)	٨٩,٩٢٠	-	-	٨٩,٩٢٠	١٤٢,١٩٠
ايرادات البئر الخيرية	١٨,٤٠٠	-	-	١٨,٤٠٠	-
تبرعات رسائل	٢٢٣	-	-	٢٢٣	٥١٧
دعم منصة احسان (١٢)	-	٨٥٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	٥٩٨,٤٠٠
خدمات تطوعية	٣٢,٠٠٠	-	-	٣٢,٠٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٥٣٦,٢٥١	(١,٥٣٦,٢٥١)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٢,٣١٤,٥٨٥	٦٠٧,٧٤٦	-	٢,٩٢٢,٣٣١	٤,٠٨٤,٨٤٦
إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف					
المصروفات					
مصروفات الأنشطة (١٣)	٣٩,١٦٨	-	-	٣٩,١٦٨	١٤٠,٨٣٩
المساعدات النقدية (١٤)	٥٢٩,٧٥٨	-	-	٥٢٩,٧٥٨	٤٥١,٧٦١
مساعدات دعم منصة احسان (١٥)	٦٠٠,٨٣١	-	-	٦٠٠,٨٣١	٢٦٤,٥٥٩
المساعدات العينية	٤٢٩,٦٩٢	-	-	٤٢٩,٦٩٢	٤٢٢,٧٩٧
مساعدات زكاة	٢٩٦,٠٠٠	-	-	٢٩٦,٠٠٠	٢٥٣,٢٠٠
مصروفات الدعم الحكومي (١٦)	١١٠,٧٤٥	-	-	١١٠,٧٤٥	-
خدمات تطوعية	٣٢,٠٠٠	-	-	٣٢,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٧)	٥٣٥,٦٦٤	-	-	٥٣٥,٦٦٤	٣٩٨,٤٣٣
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)	٣٢,٧٦٠	-	-	٣٢,٧٦٠	٢٧,٨٨٧
إجمالي المصروفات	٢,٦٠٦,٦١٨	-	-	٢,٦٠٦,٦١٨	١,٩٥٩,٤٧٦
لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٢٩٢,٠٣٣)	٦٠٧,٧٤٦	-	٣١٥,٧١٣	٢,١٢٥,٣٧٠
البود الاستثنائية					
نسوية سنوات سابقة	-	-	-	-	(٧,٠٠٠)
رباح رأسمالية	-	-	-	-	٢٠,٥٠٠
لتغير في صافي الأصول من البود الاستثنائية	-	-	-	-	١٣,٥٠٠
لتغير في صافي الأصول	(٢٩٢,٠٣٣)	٦٠٧,٧٤٦	-	٣١٥,٧١٣	٢,١٣٨,٨٧٠
صافي الأصول بداية السنة	٦,٣٨٣,٥٤٤	١,٤٠٣,٣٠٤	٤٥٢	٧,٧٨٧,٣٠٠	٥,٦٤٨,٤٣٠
صافي الأصول نهاية السنة	٦,٠٩١,٥١١	٢,٠١١,٠٥٠	٤٥٢	٨,١٠٣,٠١٣	٧,٧٨٧,٣٠٠

إن الإيضاحات المرفقة مع التقرير (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
د. محمد طه

المشرف المالي
د. محمد طه

ترخيص رقم ٢٢٤
جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم

مدير عام
د. محمد طه

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,١٣٨,٨٧٠	٣١٥,٧١٣	التغير في صافي الأصول
٢٧,٨٨٧	٣٢,٧٦٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٧,٦٥٢	٨٠,١٣٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٩٤,٤٠٩	٤٢٨,٦٠٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٣,٦٦٦	-	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخري
٢,٢١٨,٠٧٥	٤٢٨,٦٠٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٨,٤٠٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٥٠٠)	(٣,٧٤٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣١,٩٠٠)	(٣,٧٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٨٦,١٧٥	٤٢٤,٨٦٣	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٣٥٦,١٦٢	٣,٥٤٢,٣٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٥٤٢,٣٣٧	٣,٩٦٧,٢٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
مكة محمد بن محمد بن محمد

المشرف المالي
محمد بن محمد بن محمد

المحاسب
محمود بن محمد بن محمد



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختتم ، مسجلة المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤) بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٢٣هـ الموافق في ٢٨/٠٩/٢٠٢٢م ، مركزها الرئيسي:- خثعم - عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - اهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات العينية والنقدية الي الاسر والافراد المحتاجين.
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث.
- الاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة.
- * 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 ٢٠٢٢م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢م.

(٢) اسس 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 ، ولمتطلبات 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 اسس 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 و متوسطة 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 .



(٣) اهم 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 المحتجرة (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 الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاثورة 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 :

هناجر	١٠% اثاث ومفروشات	١٥%
السيارات	٢٠% اجهزة وعدد	٢٠%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق 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 و عندئذ 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 و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .



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 نشأ 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 بموجبها 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 بصورة موثقة .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة 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.

(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 وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات 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 إعادة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 اشمال 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 تعتمدها 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 تعتمدها 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 .

١١-٣ 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 الاجتماعية بختتم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١-٣ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيمة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيمة 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 .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصرف الراجحي عام - ح/١٦٣٠	٢,٧٤٥,٧٦٦	٢,٤٤٥,٣١٣
مصرف الراجحي زكاة - ح/٩٠٣٤	-	١١٧
البنك الأهلي اعانات ح/١٠٨	١,٢٢١,٤٣٤	١٠٨,٠٨٥
البنك الأهلي زكاة ح/٢٠٦	-	٩٨٨,٨٢٢
	٣,٩٦٧,٢٠٠	٣,٥٤٢,٣٣٧

(٥) الاستثمارات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
استثمارات في شركة حامل المسك بواقع ١٥٠٠٠ سهم	٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠
	٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مبنى الجمعية والمستودع	٣,٩٩٦,٣١٤	٣,٩٩٦,٣١٤
	٣,٩٩٦,٣١٤	٣,٩٩٦,٣١٤

رئيس مجلس الإدارة
علي محمد عيسى

المشرف المالي
محمد مخلوف عاصم طهي

المحاسب
نصور ناصر عبد الله طهي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالاصافي

الإجمالي	هناجر	أثاث ومفروشات	اجهزة وآلات وعدد	السيارات	الاراضي	التكلفة
٩٨٤,٢٢٢	٢٤,٧٠٠	٣٢٢,٢١٩	٢٣١,٠٦٨	٣٨٦,٢٣٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٧٤٠	-	٤٥٠	٣,٢٩٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٩٨٧,٩٦٢	٢٤,٧٠٠	٣٢٢,٦٦٩	٢٣٤,٣٥٨	٣٨٦,٢٣٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٧٠,٠٤٥	٢٤,٦٩٩	١٢٨,٠٤٥	٢٣١,٠٦٧	٣٨٦,٢٣٤	-	الإهلاك المتراكم
٣٢,٧٦٠	-	٣٢,٢٦٧	٤٩٣	-	-	الرصيد في بداية السنة
٨٠٢,٨٠٥	٢٤,٦٩٩	١٦٠,٣١٢	٢٣١,٥٦٠	٣٨٦,٢٣٤	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
١٨٥,١٥٧	١	١٦٢,٣٥٧	٢,٧٩٨	١	٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٢١٤,١٧٧	١	١٩٤,١٧٤	١	١	٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

رئيس مجلس الإدارة

عبد صمد صفر طه

المدير المالي

عبد طوفع طه

(١٢)



المدير
عبد صمد صفر طه

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢٢٨,٠٢٨	٢٠٠,٣٧٦
٨٠,١٣٠	٢٧,٦٥٢
٣٠٨,١٥٨	٢٢٨,٠٢٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٤,٨٧٦	١٥٢,٩٦٥	كفالة ايتام
٦٠٠	-	بناء وترميم مساكن وشقق سكنية
-	٥٠٠	مواد غذائية
١٩,٩٨٠	٢٦,٨٥٥	كسوة العيد
١٧,٠٥٤	١٧,١١٠	تبرعات الكفارات
٥٨,٠٢٧	٥٤,٤٨٠	السلة الرمضانية
-	٤٠,٢٧٩	إفطار صائم
-	٨٨,٣٢٠	كسوة الشتاء - مدعومة من مجلس الجمعيات الاهلية
-	١٠٠	كسوة الشتاء
٢٥٠,٥٣٧	٣٨٠,٦٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	(١٠) الدعم الحكومي
—	٣٢٠,٠٠٠	مساعادات الامر والاعمال الاغاثية (السلالات الغذائية)
—	١٨٠,٠٠٠	برامج وانشطة الجمعية (ترميم المساكن)
—	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي للمنظمات (متاجر تبرع)
—	٣٥,٤٦٠	اعانة محاسب الجمعية
—	٥٢,١١٠	اعانة مدير الجمعية
٧٣٧,٧٦١	—	الدعم الحكومي لعام ٢٠٢١م
٧٣٧,٧٦١	٦٠٧,٥٧٠	

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
ايرادات ايجارات	٣٢,٠٠٠	٢٣,١٠٠
ايراد شقق سكنية	٥٧,٩٢٠	٩٤,٨٥٠
ايرادات البئر الخيرية	١٨,٤٠٠	٢٤,٢٤٠
	<u>١٠٨,٣٢٠</u>	<u>١٤٢,١٩٠</u>



جمعية البر والخدمات الاجتماعية

رہیں گے اور وہ

14611
~~14611~~ (13)
14611



الحمد لله
~~والصلاة والسلام على~~
 سيدنا محمد وآله

(١٢) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
ترميم مساكن		٦٠٠,٠٠٠	-
الزكاة		١٠٠,٠٠٠	-
كفالة الايتام		١٥٠,٠٠٠	-
دعم منصة احسان لعام ٢٠٢١م		-	٥٩٨,٤٠٠
		٨٥٠,٠٠٠	٥٩٨,٤٠٠
(١٣) مصروفات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصروفات روضة الأطفال		١,٤٣٣	٨٨,٥٢٢
مصروفات شقق سكنية		٣٣,٧١٥	٣٨,٢٢٤
البئر الخيرية		٤,٠٢٠	١٤,٠٩٣
		٣٩,١٦٨	١٤٠,٨٣٩
(١٤) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
كفارات		١٧,١١٠	١٧,٠٥٤
السلة الغذائية		-	٨٧,٩٥١
مساعدات الحقيبة المدرسية		١١,٢٠٠	٢,٩٠٠
مساعدات الفسحة المدرسية		٣٥,٦٣٥	١٠,١٥٦
مساعدات كفالات الايتام		١٥٨,٢٠٠	١٥٢,٦٠٠
مساعدات كسوة العيد		٤٣,٠٠٠	٣,٢٠٠
مساعدات كسوة الشتاء		٨٨,٣٢٠	١٥٠,٣٥٠
افطار صائم		٦٦,٩٣٣	-
بناء وترميم مساكن		-	٢١,٩٥٠
اعانة زواج		١٠,٠٠٠	-
اعانة مرضى		٨٥٠	٥,٦٠٠
السلة الرمضانية		٩٨,٥١٠	-
		٥٢٩,٧٥٨	٤٥١,٧٦١

رئيس مجلس الإدارة
علي حيدر عيسى

المستشار المالي
محمد جلوتة عيسى
(١٤)



المحاسب
منصور بن محمد بن عيسى

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مساعدات دعم منصة احسان
-	١٥٠,٣٨٣	ترميم مساكن
-	٦١,٩٦٠	السلة غذائية
-	١٠٠,٣٠٠	الزكاة
-	١٠٣,٨٤٠	كفالة الايتام
-	١٥٣,٨٠٠	كسوة الشتاء
-	٣٠,٠٠٠	اعانة زواج
-	٥٤٨	سلة رمضان
٢٦٤,٥٥٩	-	مساعدات دعم منصة احسان لعام ٢٠٢١ م
٢٦٤,٥٥٩	٦٠٠,٨٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصروفات الدعم الحكومي
-	٩٠,٧٤٥	السلة الغذائية
-	٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي للمنظمات (متاجر تبرع)
-	١١٠,٧٤٥	

رئيس مجلس الإدارة
علي سعيد طهني

المصرف المالي
عبدالله بن محمد بن طهني

المحاسب
مفوضنا محمد بن محمد بن طهني



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بختعم

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٥,٩١١	٢٨٣,٩٥٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٤,٧٤٠	٥٨,٧٨٢	التأمينات الاجتماعية
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدلات
٢٧,٦٥٢	٨٠,١٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٨١٦	١٥,١٠٩	ادوات مكتبية ومطبوعات
١,٣٣٨	١,١٩٢	صيانة المباني
٧,٠٩٣	٦,٥٧٢	بريد وهاتف
٧,٩٥٦	٣,٠١٣	كهرباء ومياه
٩٠٠	٦,٠٠٩	بنكية وحوالات
٢,٧٩١	-	سفر
١,١٢٣	١,٥٤٦	محروقات وصيانة سيارات
٢٥	٣,٠٢٩	رسوم الغرفة التجارية
-	١,٧٢٢	مصروفات ضيافة
٨٦٩	١,٠٩٩	تجديد الموقع الإلكتروني
٢,٩٥٠	٤٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
١,٢٠٠	٤٠٠	انتداب
٤,٧٠٥	-	منصة غيث
-	٨٠٥	رسائل sms
٢,٣٠٥	١,١٣٢	مستهلكات
٥٩	-	مصروفات اخرى
-	٢٠,٠٠٠	اتعاب محامي استرجاع مبلغ المساهمة بشركة حامل
-	٨,٠٩٢	تجديد وتأمين السيارات
-	١٩,٥٥٠	رسوم الاشتراك في نظام رافد الالكتروني
-	١,٢٦٥	رسوم الاشتراك في منصة قوى
-	٤٥٠	دورة تدريبية
-	٣,٤١٢	تحميل وتنزيل
٣٩٨,٤٣٣	٥٣٥,٦٦٤	

رئيس مجلس الإدارة

المستشار المالي



المحاسب

منصور بن عبد الله بن محمد

(١٦)

عبد خليفه عاصم طه

جمعية البر والخدمات الاجتماعية 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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١ يناير ٢٠٢٢ م	المقيد خلال السنة	المحرر خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) صافي الاصول المقيدة
-	١٧,١١٠	(١٧,١١٠)	-	الكفارات
٧٣٥,٠٠٠	-	-	٧٣٥,٠٠٠	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
-	٢٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	-	اعانة الوزارة - انشاء متجر الكتروني
-	٣٢٠,٠٠٠	(٩٠,٧٤٥)	٢٢٩,٢٥٥	اعانة الوزارة - السلالت الغذائية
-	٨٧,٥٧٠	(٨٧,٥٧٠)	-	اعانة الوزارة - راتب المدير والمحاسب
-	١٨٠,٠٠٠	-	١٨٠,٠٠٠	اعانة الوزارة - ترميم مساكن
٨٠,٢٩٣	-	(٦١,٩٦٠)	١٨,٣٣٣	دعم منصة احسان سلالت غذائية
٣٠,٠٠٠	-	(٣٠,٠٠٠)	-	دعم منصة احسان اعانات زواج
٥٤٨	-	(٥٤٨)	-	دعم منصة احسان سلالت رمضان
٢٢٣,٠٠٠	-	(١٥٣,٨٠٠)	٦٩,٢٠٠	دعم منصة احسان كسوة الاسر المحتاجة
-	٦٠٠,٠٠٠	(١٥٠,٣٨٣)	٤٤٩,٦١٧	دعم منصة احسان - ترميم مساكن
-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-	دعم منصة احسان - الزكاة
-	١٥٠,٠٠٠	(١٠٣,٨٤٠)	٤٦,١٦٠	دعم منصة احسان - كفالة الايتام
-	٢٨٧,٤١٨	(٢٨٧,٤١٨)	-	الزكاة
١٦,٧٨٠	٢٦,٨٥٥	(٤٣,٠٠٠)	٦٣٥	كسوة العيد
٥٨,٠٢٧	٥٤,٤٨٠	(٩٩,٠٥٨)	١٣,٤٤٩	السلة الرمضانية
١١,٦٧٠	١٨,٤٠٠	(٤,٠٢٠)	٢٦,٠٥٠	البئر الخيرية
٢٠٠,٧٧٦	١٥٢,٩٦٥	(١٥٨,٢٠٠)	١٩٥,٥٤١	كفالة اليتيم
١٧,٩٥٠	-	-	١٧,٩٥٠	مغاسل الموتى
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	مبنى مستودع الجمعية
٩,٢٦٠	٥٠٠	-	٩,٧٦٠	مواد غذائية
-	٤٠,٢٧٩	(٤٠,٢٧٩)	-	إفطار صائم
-	٨٨,٣٢٠	(٨٨,٣٢٠)	-	كسوة الشتاء - مدعومة من مجلس
-	١٠٠	-	١٠٠	الجمعيات الاهلية
-	١٠٠	-	١٠٠	كسوة الشتاء
١,٤٠٣,٣٠٤	٢,١٤٣,٩٩٧	(١,٥٣٦,٢٥١)	٢,٠١١,٠٥٠	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٣/٢/٢٦ م .

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز بن طه

المدير المالي
عبد الوهاب بن طه

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بخثعم
ترخيص رقم ٢٢٤
مركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

المحاسب
منصور بن عبد الله بن طه