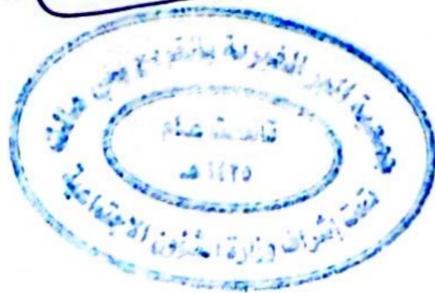


جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

تحت مراجعة إصوائهم بالإبلاغ وإلزامية
مصاريفها بشكل نهائي .

الاسم خيف بن محمد بن علي بن علي
التاريخ ٢٩/٤/٢٠٢٥ م

التوقيع
الختم



رئيس مجلس الإدارة
خيف الله أحمد النجدي

٢٩/٤/٢٠٢٥ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

- إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
- عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة غير هادفة للربح وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوي القيام بذلك.
- المكلفون بالحوكمة، أي "مجلس الإدارة" هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفاً جوهرياً عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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، وليس بفرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المكتب على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المكتب عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المكتب ونظّل المسئولون الوحيدون عن رأينا في المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

- تتفق الجمعية مع أحكام نظام المنشآت الغير هانفة للريح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية آلية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة.

شركة المحاسبون السعوديون

الرياض - المملكة العربية السعودية

محمد بن عبدالعزيز الداغ

المرخص له برقم (٩٥)

التوقيع:

التاريخ: ١٤٤٦/١٠/٠٠ هـ

الموافق: ٢٠٢٥/٠٤/٠٠ م



فهرست

• تقرير مراجع الحسابات المستقل.

• بيانات :

أ - قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

ب- قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

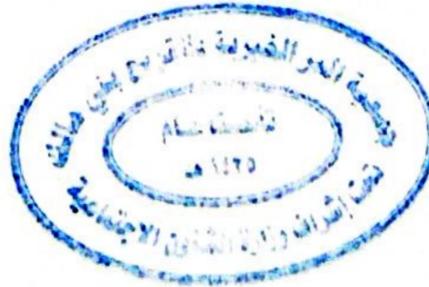
ج- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م.

• إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م :

أولاً : معلومات عن الجمعية من رقم (١) حتى رقم (٦)

ثانياً : أهم السياسات المحاسبية من رقم (٧) حتى رقم (٩)

ثالثاً : إيضاحات عن القوائم المالية من رقم (١٠) حتى رقم (٢٦)



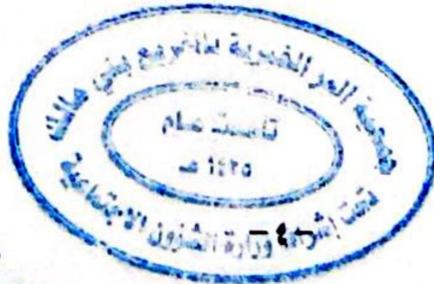
جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (أ)

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة			
النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	٢,٥٦٥,٥٣٥	٢,٦١٧,٤٣٣
مدينون وأرصدة مدينة اخري	١٠	٨٨,٧٤٥	٩٦,٤٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٦٥٤,٢٨٠	٢,٧١٣,٨٣٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الممتلكات والمعدات	١١	٦٧,٦٨٤	٧٥,٤٠٢
صافي أصول الأوقاف	١٢	٨,١٣٣,٦١٨	٧,٣٩٦,٤٥١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨,٢٠١,٣٠٢	٧,٤٧١,٨٥٣
إجمالي الأصول		١٠,٨٥٥,٥٨٢	١٠,١٨٥,٦٨٦
الالتزامات المتداولة			
دائنون وأرصدة دائنة اخري	١٣	٢٥,٦٠٦	١٤,٥٢٩
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥,٦٠٦	١٤,٥٢٩
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٤	١٦٣,٠٧٠	١٧٠,٢٤١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦٣,٠٧٠	١٧٠,٢٤١
إجمالي الالتزامات		١٨٨,٦٧٦	١٨٤,٧٧٠
بيان (ب)			
صافي الأصول		٨,٣٥٣,٣٥٢	٧,٤٠٥,٣٤٥
صافي الأصول غير المقيدة		١,٥٣٨,٨٠٠	١,٧٣١,٥٦٦
صافي الأصول المقيدة	٢١	٧٧٤,٧٥٤	٨٦٤,٠٠٥
صافي أصول الاوقاف		١٠,٦٦٦,٩٠٦	١٠,٠٠٠,٩١٦
إجمالي صافي الأصول		١٠,٨٥٥,٥٨٢	١٠,١٨٥,٦٨٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٨٥٥,٥٨٢	١٠,١٨٥,٦٨٦

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية •



A.Serag:Adel_Balance:1446-319-25

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن أحمد
مك

جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

بيان (ب) عام ٢٠٢٣ م	الفترة المنتهية في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م				قائمة الأنشطة
	الإجمالي	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
٨٤,٨٨٧	١٠٧,٥٤٢	-	-	١٠٧,٥٤٢	التبرعات النقدية العامة
٣٨٢,٣٣٥	١٢٥,٢٤٥	-	١٢٥,٢٤٥	-	التبرعات النقدية المقيدة (إيضاح ١٥)
٣٩٠	٥٧٠	٥٧٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٧,٧٩٢	١١٠,٦٠٠	-	-	١١٠,٦٠٠	التبرعات والهبات العينية (إيضاح ١٦)
١٦,٢٠٠	١٣,٢٠٠	-	-	١٣,٢٠٠	إيرادات اشتراكات
٢٦٤,٠٠٠	٢٧٩,١٣٣	-	-	٢٧٩,١٣٣	إيرادات أنشطة (إيضاح ١٧)
٤٤٦,٨٨٩	١٨٠,٨٦٨	-	١٨٠,٨٦٨	-	تبرعات الزكاة
١,٢٢٢,٤٩٣	٨١٧,١٥٨	٥٧٠	٣٠٦,١١٣	٥١٠,٤٧٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٥٤٣,٨٠٠	٣٦٦,٢٧٩	-	٣٦٦,٢٧٩	-	مساعداً نقدية (إيضاح ١٨)
٢٧,٧٩٢	١١٠,٦٠٠	-	-	١١٠,٦٠٠	مساعداً عينية (إيضاح ١٩)
٥٠,٢٤٥	٣٦,١٣٢	-	-	٣٦,١٣٢	مصروفات محملة علي النشاط
٨١,٨٠٠	١٣٢,٦٠٠	-	١٣٢,٦٠٠	-	مساعداً زكاة
١٢,١٤٦	٨٩,٨٢١	٨٩,٨٢١	-	-	مصروفات أوقاف
١٦٠,٦٧٨	١٥٦,٢٣٦	-	-	١٥٦,٢٣٦	المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٠)
١٥,٥٦٧	٧,٧١٨	-	-	٧,٧١٨	استهلاك الممتلكات والمعدات
٢٣٢,٤٨٨	-	-	-	-	استهلاك أصول الأوقاف
١,١٢٤,٥١٦	٨٩٩,٣٨٦	٨٩,٨٢١	٤٩٨,٨٧٩	٣١٠,٦٨٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٩٧,٩٧٧	(٨٢,٢٢٨)	(٨٩,٢٥١)	(١٩٢,٧٦٦)	١٩٩,٧٨٩	صافي التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٩٧,٩٧٧	(٨٢,٢٢٨)	(٨٩,٢٥١)	(١٩٢,٧٦٦)	١٩٩,٧٨٩	صافي التغير في صافي الأصول قبل البنود الاستثنائية
٩,٠٩٨	١١,٠٥١	-	-	١١,٠٥١	صافي مكاسب (خسائر) البنود الاستثنائية
١,١٨١,٧١٥	٧٣٧,١٦٧	-	-	٧٣٧,١٦٧	مكاسب التغير في القيمة العادلة للعقارات
١,٢٨٨,٧٩٠	٦٦٥,٩٩٠	(٨٩,٢٥١)	(١٩٢,٧٦٦)	٩٤٨,٠٠٧	صافي التغير في صافي الأصول
٨,٧١٢,١٢٦	١٠,٠٠٠,٩١٦	٨٦٤,٠٠٥	١,٧٣١,٥٦٦	٧,٤٠٥,٣٤٥	صافي الأصول أول الفترة
١٠,٠٠٠,٩١٦	١٠,٦٦٦,٩٠٦	٧٧٤,٧٥٤	١,٥٣٨,٨٠٠	٨,٣٥٣,٣٥٢	صافي الأصول نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية •



A.Serag:Adel_Balance:1446-319-25

رئيس مجلس الإدارة
صيف الله أحمد

صيف الله أحمد

جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١م

بيان (ج)

٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
٩٧,٩٧٧	(٨٢,٢٢٨)	صافي التغير في صافي الأصول
١٥,٥٦٧	٧,٧١٨	اهلاك الممتلكات والمعدات
٢٣٢,٤٨٨	-	اهلاك أصول الأوقاف
١,١٨١,٧١٥	٧٣٧,١٦٧	مكاسب التغير في القيمة العادلة للعقارات
٢٦,٧٣١	٢٥,٩٨٠	المكون من مخصص منافع الموظفين
(١٠,٤٩٧)	(٣٣,١٥١)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٣,٦٨٢	١١,٠٧٧	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠,٦٧٢)	٧,٦٥٥	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٣٦,٩٩١	٦٧٤,٢١٨	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١٨١,٧١٥)	(٧٣٧,١٦٧)	إضافة الممتلكات والمعدات
(١,١٨١,٧١٥)	(٧٣٧,١٦٧)	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
٩,٠٩٨	١١,٠٥١	تسويات سنوات سابقة
٩,٠٩٨	١١,٠٥١	<u>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</u>
٣٦٤,٣٧٤	(٥١,٨٩٨)	الزيادة (النقص) في النقد ومعادلات النقد
٢,٢٥٣,٠٥٩	٢,٦١٧,٤٣٣	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٢,٦١٧,٤٣٣	٢,٥٦٥,٥٣٥	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

A.Serag:Adel_Balance:1446-319-25

رئيس مجلس إدارة
صيف الله أحمد التريحي
م



جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

أولاً .. معلومات عن الجمعية :

- (١) الاسم : جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف .
(٢) المركز الرئيسي : القريع - الطائف • المملكة العربية السعودية .
(٣) رقم السجل : " مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٢٩٣ بتاريخ ١٤٢٦/٠٤/٣٠ هـ . وتم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم مؤسسة جمعية البر الاهلية بمركز القريع بني مالك بالطائف برقم تسجيل ٤٠٣٥١٠٠٢٢٩ بتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٨ هـ وبرأس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال .
(٤) أهداف الجمعية : خدمة المجتمع من خلال أنشطة الجمعية وتقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام والأسر وأنشطة خيرية أخرى .
(٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .
(٦) العملة : الريال السعودي وقد قربت أرقام القوائم المالية لأقرب ريال واحد .

ثانياً .. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية :

(٧) - أسس الاعداد والقياس :

يتم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الي ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في عرض الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات.

وتقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها

- أسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - مالم يتكرر غير ذلك - وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

(٨) .. تابع السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية:

- النقد وما في حكمها :

يتضمن من النقد بالصندوق ولدي البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة .

- الممتلكات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وأنشطة الجمعية وليس لغرض البيع .

وتقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافاً اليه المصاريف اللازمة لجعله صالحاً للاستخدام يتم احتساب قسط استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، وطبقاً للمعدلات التالية :



تشتمل منافع ما بعد التوظيف بالجمعية على الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وبرنامج مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات الأنظمة في المملكة العربية السعودية.

- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية:

يتم تصنيف الاشتراكات الشهرية بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية (كيان مستقل) على أنها برنامج اشتراكات محددة. وتعترف الجمعية بحصتها من الاشتراكات الثابتة بالمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في كل شهر على أنها مصروفات. ليس لدى الجمعية أي التزام قانوني أو حكومي بدفع أية اشتراكات أخرى، والتزامها الوحيد هو دفع الاشتراكات حسبما تُستحق.

- مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تصنيف برنامج مكافأة نهاية الخدمة الخاصة بالجمعية على أنها برنامج منافع محددة. يعتبر هذا البرنامج غير ممول، ويتمثل الالتزام المعترف به في قائمة المركز المالي المتعلق ببرنامج مكافأة نهاية الخدمة ذو المنفعة المحددة بالقيمة الحالية للالتزام المنفعة المحددة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير:

- ضريبة القيمة المضافة:

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة علي مشترياتها ذلك لاستردادها من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب الإجراءات المتبعة وذلك في حال تسجيل الجمعية كمنشأة قابلة لاسترداد الضريبة في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية خاضع لنظام الضريبة القيمة المضافة فيتم تسجيل الجمعية لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتقدم اقراراتها بناء علي ذلك.

- قائمة الأنشطة:

الإيرادات والتبرعات:

تعتبر التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول سواء كان ذلك في صورة نقدية او في صورة أصول اخري الي جهة ما ويتم تصنيف التبرعات التي تستلمها الجمعية من قبل المتبرعين الي تبرعات مقيدة وغير المقيدة وتبرعات اوقاف طبقا لطبيعتها وشروط المتبرع.

المصروفات والمساعدات

تمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية أي كان نوعها والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية واما المساعدات المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لممتحقيها او استحقاقها .

- الممتلكات الاستثمارية:

الممتلكات الاستثمارية هي عقارات (أرض أو مبنى أو جزء من مبنى أو كلاهما) الذي تحتفظ به الجمعية بغرض كسب إيجار أو الاستفادة من زيادة قيمته أو كليهما وليس بغرض الاستخدام في إنتاج أو تقديم السلع والخدمات أو للأغراض الإدارية أو البيع في إطار النشاط المعتاد للجمعية.

يتم قياس الممتلكات الاستثمارية عند الإثبات الأولي بالتكلفة وتتكون تكلفة العقارات المشتراة من سعر الشراء الأولي بالإضافة لأية نفقات تعزى مباشرة لعملية الشراء ومنها الأتعاب القانونية والسمصرة وضرائب تحويل الملكية.

بعد الإثبات الأولي يتم قياس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة في كل نهاية كل عام مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

أما العقارات الاستثمارية الأخرى فيتم المحاسبة عنها على أنها ممتلكات وآلات ومعدات ويجرى إستهلاكها وتخفيض قيمتها وفقاً للسياسات المبينة للممتلكات والآلات والمعدات.



جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

يتم قياس القيمة العادلة للعقار الاستثماري على أساس تقييم سنوي من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به ذات علاقة وخبرة حديثة في موقع و صنف العقار الاستثماري الذي يتم تقييمه.

ثالثاً .. إيضاحات على القوائم المالية :

(٩) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك :

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
مصرف الراجحي الصنقة الجارية ح/٤٠٩	٢٢٢,٧٨٩	١٩٥,٨٤٧
مصرف الراجحي ايتام ح/٢٢٣	٥٢٩,٥٠٩	٤٦٥,٠٧٦
مصرف الراجحي اوقاف ح/٢٤٩	٢٦,٣٣٣	٢٥,٧٤٣
مصرف الراجحي عام ح/٥٠٦	١,١٠٩,٩١١	١,٣٤١,٢٢٧
مصرف الراجحي إقطار صائم ح/٢٣١	١٧٧,٢٧٢	١٥٢,٢٢٢
بنك البلاد ح/٩٠٠٠٧	١٥١,٩٦١	١٥١,١٨٩
مصرف الاتماء ح/٢٠٠٠	٣٤٧,٧٦٠	٢٨٦,١٢٩
الإجمالي	٢,٥٦٥,٥٣٥	٢,٦١٧,٤٣٣

(١٠) مدينون وأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤ م	عام ٢٠٢٣ م
إيرادات ايجارات مستحقة	٨٦,١٦٦	٩٦,٤٠٠
عهد موظفين	٢,٥٧٩	-
الإجمالي	٨٨,٧٤٥	٩٦,٤٠٠



A.Serag:Adel_Balance:1446-319-25

-١٠-

رئيس مجلس الإدارة
ضيف الله أحمد الشرايحي
مفتوح

جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

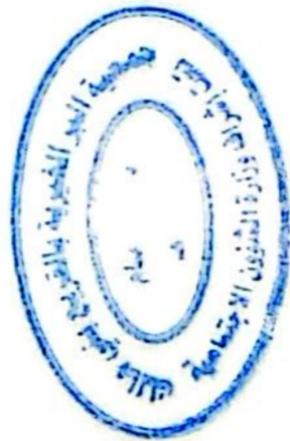
(١١) صافي الممتلكات والمعدات :

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	ريال سعودي	لوحات إعلانية	ريال سعودي	خزانات وحاويات	ريال سعودي	تجهيزات	ريال سعودي	حاسب الي	ريال سعودي	أجهزة ولات	ريال سعودي	أثاث	ريال سعودي	سيارات	ريال سعودي
٦٨٩,٧٣٣	١٥,٧٨٠	١٥,٧٨٠	١٠٧,٠٠٠	٨٤,٢٨٧	٣١,٠٤٥	٢٥,١٢١	٣٦,٥٥٠	٣٨٩,٩٥٠	٣٨٩,٩٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٨٩,٩٥٠	٣٨٩,٩٥٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٨٩,٧٣٣	١٥,٧٨٠	١٥,٧٨٠	١٠٧,٠٠٠	٨٤,٢٨٧	٣١,٠٤٥	٢٥,١٢١	٣٦,٥٥٠	٣٨٩,٩٥٠	٣٨٩,٩٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٦,٥٥٠	٣٨٩,٩٥٠	٣٨٩,٩٥٠
٦١٤,٣٣١	٦,٥٠٩	٦,٥٠٩	٤٠,٨٧٤	٨٤,٢٨٦	٣١,٠٤٤	٢٥,١٢٠	٣٦,٥٤٩	٣٨٩,٩٤٩	٣٨٩,٩٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٨٩,٩٤٩	٣٨٩,٩٤٩
٧,٧١٨	٢,٣٦٧	٢,٣٦٧	٥,٣٥٠	١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢٢,٠٤٩	٨,٨٧٦	٨,٨٧٦	٤٦,٢٢٤	٨٤,٢٨٧	٣١,٠٤٤	٢٥,١٢٠	٣٦,٥٤٩	٣٨٩,٩٤٩	٣٨٩,٩٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٦,٥٤٩	٣٨٩,٩٤٩	٣٨٩,٩٤٩
٦٧,٦٨٤	٦,٩٠٤	٦,٩٠٤	٦٠,٧٧٦	٠	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
٧٥,٤٠٢	٩,٢٧١	٩,٢٧١	٦٦,١٢٦	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١

رئيس مجلس الإدارة
صيف الله أحمد المزاري

١٤٤٥/٤/٢٩



جمعية البر الخيرية بمركز القريع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

(١٢) عقارات أوقاف استثمارية - بالقيمة العادلة :

يتألف هذا البند مما يلي:

الإجمالي	المباني	الأراضي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٩٦,٤٥١	٥,٣٧٩,١٩٠	٢,٠١٧,٢٦١	الرصيد في بداية الفترة
٧٣٧,١٦٧	٩٨٥,٧٨٣	(٢٤٨,٦١٦)	اعادة التقييم
٨,١٣٣,٦١٨	٦,٣٦٤,٩٧٣	١,٧٦٨,٦٤٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

- تم تقييم الأرض والعقار من قبل شركة نجوم السلام للتقييم العقاري - جار الله العضيبي مقيم معتمد ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٠٤٨٠) فرع العقار ورقم السجل التجاري (١٠١٠٤٦٧٤٤٠).

- وتم تقييم عمارة قرية الهوسية وعمارة مكة المكرمة لعام ٢٠٢٣م من قبل شركة صالح علي الغفيص للتقييم العقاري - صالح علي الغفيص مقيم معتمد ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٠٠٩٧) فرع العقار وذلك بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠٧م.

(١٣) دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	البيان
٤,٣١٣	٤,٣١٣	أتعاب مستحقة
-	١٥,٠٣٣	إيرادات مقدمة
١٠,٢١٦	٦,٢٦٠	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٤,٥٢٩	٢٥,٦٠٦	الإجمالي

(١٤) مخصص منافع الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣م	عام ٢٠٢٤م	البيان
١٥٤,٠٠٧	١٧٠,٢٤١	رصيد أول المدة
٢٦,٧٣١	٢٥,٩٨٠	المكون خلال العام
(١٠,٤٩٧)	(٣٣,١٥١)	المسدد خلال العام
١٧٠,٢٤١	١٦٣,٠٧٠	الرصيد نهاية العام



A.Serag:Adel_Balance:1446-319-25

رئيس مجلس الإدارة
صبيحة بنت أحمد
عبدالله

جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

(١٥) التبرعات النقدية المقيدة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
كفالة أيتام	٧٤,٢٣٣	١٢٤,٤٧٥
إفطار صائم	٢١,٠٥٠	١٥,٧٢٢
سلات غذائية	-	١٩٨,٧٠٠
ماء السبيل	-	٩,٧٤٠
صدقة جارية	٢٩,٩٦٢	٣٣,١٤٨
كفارات يمين	-	٥٥٠
الإجمالي	١٢٥,٢٤٥	٣٨٢,٣٣٥

(١٦) التبرعات والهبات العينية:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
سلات غذائية	١١٠,٠٠٠	-
تبرعات عينية	٦٠٠	٢٧,٧٩٢
الإجمالي	١١٠,٦٠٠	٢٧,٧٩٢

(١٧) إيرادات أنشطة:

يتألف هذا البند مما يلي:

البيان	عام ٢٠٢٤م	عام ٢٠٢٣م
إيجارات وقف البر بالقرع	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
إيجارات وقف بمكة	١٠٤,١٣٣	٨٩,٠٠٠
إيجارات وقف حوش المسائلة	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
الإجمالي	٢٧٩,١٣٣	٢٦٤,٠٠٠



A.Serag:Adel_Balance:1446-319-25

-١٣-

رئيس مجلس الإدارة
صفت الله أهدا لبره

جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

(١٨) المساعدات النقدية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٤ م	البيان
٦٨,٦٠٠	٣٧,٩٩٥	كفالة الأيتام
-	٢٩٠,٩٣٤	المنح الحكومي - مساعدات أسر
٢٤,٨٣١	٢١,٠٥٠	إفطار صائم
١٩٨,٧٠٠	-	السلة الغذائية
-	١٦,٣٠٠	مساعدات صدقة جارية
٢٣٧,١٢٩	-	مساعدات أسر
٩,٧٤٠	-	مياه مسبل
٤,٨٠٠	-	كسوة الشتاء
<u>٥٤٣,٨٠٠</u>	<u>٣٦٦,٢٧٩</u>	الإجمالي

(١٩) المساعدات العينية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٤ م	البيان
-	١١٠,٠٠٠	سلات غذائية
٢٧,٧٩٢	٦٠٠	عينية متنوعة
<u>٢٧,٧٩٢</u>	<u>١١٠,٦٠٠</u>	الإجمالي



رئيس مجلس الإدارة
صفاء الله أحمد التهامي
٢٠٢٤/٤/٢٥

جمعية البر الخيرية بمركز القرية بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي:

عام ٢٠٢٣ م	عام ٢٠٢٤ م	البيان
٩٣,٦٨٥	٩٠,٢٣٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٤,٠٠٥	١٨,٥٩٤	تأمينات اجتماعية
١١٥	٨٠١	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٥٩	-	هاتف وبريد وانترنت
٢,٥٠٦	٢,٩١١	كهرباء ومياه
٥١٢	٦٦٤	صيانة واصلاح
٢,٠١٢	٨٥٠	صيانة ومحروقات وسيارات
٦,٠٥٩	٤,٨٢٧	ضيافة ونظافة
٢٤٩	٣٣٣	دعاية وإعلان
٢٦,٧٣١	٢٥,٩٨٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٣,٧٤٠	٢,٠٥٥	رسوم حكومية وبنكية
.	١٠٠	غرامات
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	أتعاب مهنية والاستشارية
٤٨٠	٢٦٠	أجور نقل عمال وتجميل وتنزيل
<u>١٦٠,٦٧٨</u>	<u>١٥٦,٢٣٦</u>	الإجمالي

(٢١) صافي الأصول المقيدة :

يتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد	المنصرف	المقيد	الرصيد	البيان
نهاية الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	أول المدة	
٧١٧,٨١٠	١٣٢,٦٠٠	١٨٠,٨٦٨	٦٦٩,٥٤٢	الزكاة
٢٣٧,١٠٤	٣٧,٩٩٥	٧٤,٢٣٣	٢٠٠,٨٦٦	كفالة أيتام
٤٣٠	-	-	٤٣٠	اعانة حكومية كسوة الشتاء
٣,٩٥٠	-	-	٣,٩٥٠	كفارات يمين
-	٢١,٠٥٠	٢١,٠٥٠	-	إفطار صائم
٢١٠,٣٧٩	٢٩٠,٩٣٤	-	٥٠١,٣١٣	اعانة دعم برامج ومساعدات أسر
٢٨٧,١٢٧	١٦,٣٠٠	٢٩,٩٦٢	٢٧٣,٤٦٥	صدقة الجارية
٨٢,٠٠٠	-	-	٨٢,٠٠٠	تبرعات إقامة دورات
<u>١,٥٣٨,٨٠٠</u>	<u>٤٩٨,٨٧٩</u>	<u>٣٠٦,١١٣</u>	<u>١,٧٣١,٥٦٦</u>	الإجمالي

A.Serag:Adel _Balance:1446-319-25

رئيس مجلس الإدارة
صيف الله أحمد البري
٤/٥



جمعية البر الخيرية بمركز القرع بني مالك بالطائف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٩٣
منطقة مكة المكرمة • المملكة العربية السعودية

(٢٢) أثر التغير في السياسات المحاسبية :

في ديسمبر من عام ٢٠٢٤م ، وافق مجلس إدارة الجمعية على إجراء التغيير في السياسة المحاسبية للقياس اللاحق للأوقاف الاستثمارية للجمعية من نموذج التكلفة إلى نموذج القيمة العادلة، وتم تسجيل أثر التغير في السياسة المحاسبية بتعديل كل بند من بنود القوائم المالية المتأثرة للفترة السابقة والجدول التالي يوضح التأثير على القوائم المالية الحالية والفترة السابقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م			
الأصول	القيمة كما تم إدراجها سابقا	التعديل	القيمة كما تم تعديلها
أصول استثمارية	٦,٢١٤,٧٣٦	١,١٨١,٧١٥	٧,٣٩٦,٤٥١
عقارات استثمارية	٦,٢١٤,٧٣٦	١,١٨١,٧١٥	٧,٣٩٦,٤٥١
المطلوبات	القيمة كما تم إدراجها سابقا	التعديل	القيمة كما تم تعديلها
صافي الأصول غير المقيدة	٦,٢٢٣,٦٣٠	١,١٨١,٧١٥	٧,٤٠٥,٣٤٥
	٦,٢٢٣,٦٣٠	١,١٨١,٧١٥	٧,٤٠٥,٣٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م			
الأصول	القيمة كما تم إدراجها سابقا	التعديل	القيمة كما تم تعديلها
أصول استثمارية	٧,٣٩٦,٤٥١	٧٣٧,١٦٧	٨,١٣٣,٦١٨
عقارات استثمارية	٧,٣٩٦,٤٥١	٧٣٧,١٦٧	٨,١٣٣,٦١٨
المطلوبات	القيمة كما تم إدراجها سابقا	التعديل	القيمة كما تم تعديلها
فائض الفترة	١٩٥,٥٤٠	١٩٥,٥٤٠	١٩٥,٥٤٠
صافي الأصول غير المقيدة	٧,٤٠٥,٣٤٥	٧٣٧,١٦٧	٨,١٤٢,٥١٢
	٧,٤٠٥,٣٤٥	٩٣٢,٧٠٧	٨,٣٣٨,٠٥٢

A.Serag:Adel _Balance:1446-319-25

رئيس مجلس الإدارة
٤/٤٩



(٢٣) الأحداث اللاحقة :

لا توجد أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية تؤثر علي القوائم المالية الحالية .

(٢٤) الالتزامات المحتملة:

أ. خطابات ضمان:

لا يوجد على الجمعية التزامات محتملة في نهاية السنة.

ب. قضايا ومطالبات:

لا توجد قضايا مرفوعة من الغير أو ضد الغير من قبل الجمعية كما أفادت الإدارة بذلك.

(٢٥) أرقام المقارنة :

تمت إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع العرض والإقصاد للعام الحالي.

(٢٦) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الجمعية في تاريخ ١٤٤٦/٠٠/٠٠ هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٠٠ م.

