

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 ٢٠١٧ م، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ :

تتضمن القوائم المالية أرصدة مدينة للموردين (دفعات مقدمة) . لم يتم موافاتنا بالمصادقات لتأكد من صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م . تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ .

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، كما نلفت الانتباه الى قيام الجمعية بالصرف على أنشطة وبرامج من مبالغ مقيدة زكاة شرعية علما بأن الزكاة لها مصارف حسب الشريعة الإسلامية ، كما نلفت الانتباه الى انه بلغ رصيد تبرعات الأوقاف في نهاية العام مبلغ ١١٦،٢٤٤،١٤١ ريال .

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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
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 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 لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية, فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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 إجراءات 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 هدية الحاج والمعتمر الخيرية - 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 المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

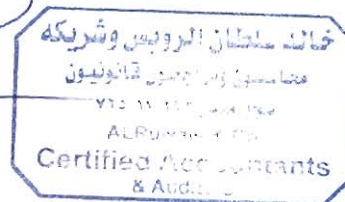
الرياض : ٢٤ محرم ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١ سبتمبر ٢٠٢١ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١١٣,٩٣٧,٧٩٩	١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	(٣)	أرصدة لدى البنوك ونقدية
١٣,٠٠٠,٠١٩	٨,٨٤٥,٤٣٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠		خطابات ضمان
١١,٨٣٨,١٩١	١٢,٠٦٠,٣٧١		المخزون
١٣٩,٠٣٦,٠٠٩	١٧٨,٠١٩,٠٦٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٥,٣٠٣,٦٨٨	٤٤,٢٩١,٠٩٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
١,٢١٧,٧٨٧	١,٦١٣,٨١٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦,٥٢١,٤٧٥	٤٥,٩٠٤,٩٠٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	٢٢٣,٩٢٣,٩٧٣		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤,٤٥١,٦٥٠	١,٧٠٩,٥٩٩	(٧)	الذمم الدائنة
٢,٦٤٨,٨٧٧	٣,٥٣٩,٥٦٩	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,١٠٠,٥٢٧	٥,٢٤٩,١٦٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١,٨٨٤,٧٧٠	٢,٣٣٧,٠٣٦	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٨٨٤,٧٧٠	٢,٣٣٧,٠٣٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٨,٩٨٥,٢٩٧	٧,٥٨٦,٢٠٤		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٨٧٤,٢٦٨	١٧,٧٤٨,٧٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥,٤٥٣,٧٧٨	٥١,٧٥٨,٤٨٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١١٦,٢٤٤,١٤١	١٤٦,٨٣٠,٥٠٩		صافي أصول الأوقاف
١٦٦,٥٧٢,١٨٧	٢١٦,٣٣٧,٧٦٩		مجموع صافي الأصول
١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	٢٢٣,٩٢٣,٩٧٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥,٧٥٢,٩٩١	٤,٧٦٥,٠٧١	-	-	٤,٧٦٥,٠٧١	الإيرادات والمكاسب
٧٦,١٧٨,٩٢١	٧٣,٣٧١,٨٨٢	-	٧٣,٣٧١,٨٨٢	-	(١٠) التبرعات النقدية العامة
٣١,٢١٦,٦١١	٣٠,٦٥٨,٥٣٣	٣٠,٦٥٨,٥٣٣	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١٨,٤٩٩,٣١١	١٦,٣٧٧,٦٧٦	-	١٦,٣٧٧,٦٧٦	-	التبرعات النقدية أوقاف
٨٣,٩٦٣,٦٣٧	٩٢,٣٤٧,٣٩٨	-	-	٩٢,٣٤٧,٣٩٨	(١١) تبرعات الزكاة
٧٢٢,٩٧٠	٧٧٥,٣١٤	-	-	٧٧٥,٣١٤	إيرادات الأنشطة العامة
٦,٧٣٨,٣٨٠	٢٥	-	-	٢٥	إيرادات بيع سندات الهدى والاضاحي
٢,٤٢٠	٢,٩٢٠	-	-	٢,٩٢٠	دعم الوزارة
٤٥,٥٠٠	٥٤,٠٠٠	-	-	٥٤,٠٠٠	العضويات
-	-	-	-	-	إيرادات اشتراكات
-	-	(٧٢,١٦٥)	(٧٨,٠٠٤,٠٨٨)	٧٨,٠٧٦,٢٥٣	صافي الأصول المحررة من القيود
٢٢٣,١٢٠,٧٤١	٢١٨,٣٥٢,٨١٩	٣٠,٥٨٦,٣٦٨	١١,٧٤٥,٤٧٠	١٧٦,٠٢٠,٩٨١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٦٨,٢١٧,٢٩٣	٧٣,٨٩٢,٣٣٩	-	-	٧٣,٨٩٢,٣٣٩	(١٢) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة
٣,١٣٢,٦٤٩	٤,١١١,٧٤٩	-	-	٤,١١١,٧٤٩	مساعات الزكاة
٦٤,٠٠٠	٧٢,١٦٥	-	-	٧٢,١٦٥	مصروفات الوقف
٧٢,٩٩٢,٢٥٠	٧٧,٢٦٤,٧٥٨	-	-	٧٧,٢٦٤,٧٥٨	(١٣) مصروفات الأنشطة العامة
-	٦,١٥٢	-	-	٦,١٥٢	مصروفات بيع سندات الهدى والاضاحي
١٢,١٦٨,٦٩٣	١٠,٥٤١,٩٩١	-	-	١٠,٥٤١,٩٩١	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٥٢٥,٤٤٣	٢,٩٤٨,٦٦٨	-	-	٢,٩٤٨,٦٦٨	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١٥٩,١٠٠,٣٢٨	١٦٨,٨٣٧,٨٢٢	-	-	١٦٨,٨٣٧,٨٢٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٤,٠٢٠,٤١٣	٤٩,٥١٤,٩٩٧	٣٠,٥٨٦,٣٦٨	١١,٧٤٥,٤٧٠	٧,١٨٣,١٥٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
١,٨٢٨,٠٧٦	٧٤٥,٢٣٧	-	٥٣,٨٩٢	٦٩١,٣٤٥	(١٥) إيرادات أخرى
(٣٩٩,٩٦٦)	(٤٩٤,٦٥٢)	-	(٤٩٤,٦٥٢)	-	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٦,٠٠٠)	-	-	-	-	ديون معدومة
١,٣٠٢,١١٠	٢٥٠,٥٨٥	-	(٤٤٠,٧٦٠)	٦٩١,٣٤٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦٥,٣٢٢,٥٢٣	٤٩,٧٦٥,٥٨٢	٣٠,٥٨٦,٣٦٨	١١,٣٠٤,٧١٠	٧,٨٧٤,٥٠٤	التغير في صافي الأصول
١٠١,٢٤٩,٦٦٤	١٦٦,٥٧٢,١٨٧	١١٦,٢٤٤,١٤١	٤٥,٤٥٣,٧٧٨	٤,٨٧٤,٢٦٨	الرصيد بداية السنة
-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام من إعانة الوزارة لشراء مقر الجمعية
١٦٦,٥٧٢,١٨٧	٢١٦,٣٣٧,٧٦٩	١٤٦,٨٣٠,٥٠٩	٥١,٧٥٨,٤٨٨	١٧,٧٤٨,٧٧٢	الرصيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

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>
٦٥,٣٢٢,٥٢٣	٤٩,٧٦٥,٥٨٢	التغير في صافي الأصول
٢,٥٢٥,٤٤٣	٢,٩٤٨,٦٦٨	إهلاك الأصول الثابتة
٣٩٩,٩٦٦	٤٩٤,٦٥٢	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١٢,٧٥٠	١,٠٧٢,٢٨١	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٩,٠٦٠,٦٨٢	٥٤,٢٨١,١٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣,٧١٣,٠٨٦)	٣,٦٥٩,٩٢٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٧٥٠	١٤٠,٠٠٠	خطابات ضمان
٧,٧١٥,٥٧٠	(٢٢٢,١٨٠)	المخزون
(٢,٠٥٣,٧٢٧)	(٢,٧٤٢,٠٥١)	الذمم الدائنة
٤٨٣,١٨٤	٨٩٠,٦٩٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧١,٥٢٩,٣٧٣	٥٦,٠٠٧,٥٧٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠٧,٤٢٩)	(٦٢٠,٠١٥)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧١,٤٢١,٩٤٤	٥٥,٣٨٧,٥٥٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٢٣٢,٣٣٨)	(١١,٩٧٢,٩٩٨)	إضافات أصول ثابتة
٥,٠٠٠	١,٨٦٨,٣١٩	استيعادات وإعادة تقييم أصول ثابتة
(٧٢٨,١٩٠)	(١,٨٣١,٣٩٣)	استيعادات مجمعات اهلاك أصول ثابتة
(١,٠١١,٠٦٤)	(٣٩٦,٠٢٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٩٦٦,٥٩٢)	(١٢,٣٣٢,٠٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٧,٤٥٥,٣٥٢	٤٣,٠٥٥,٤٥٩	التغير في النقدية خلال السنة
٤٦,٤٨٢,٤٤٧	١١٣,٩٣٧,٧٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١١٣,٩٣٧,٧٩٩	١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) وتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠٠٩ م وتم القيد بالسجل التجارى رقم ٤٠٣١٠٧٨٨٣٧ رقم ١٥ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٣ م ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

فروع الجمعية

رقم السجل	البيان	الانتهاء	النشاط
٤٠٣١٠٤٩١٤٩	١٤٢٧/٠٤/١٥هـ	١٤٤٧/٠٤/١٥هـ	البيع بالجملة للهدايا والكماليات
٤٠٣١٠٨٤١٤٩	١٤٣٥/٠٥/٢٥هـ	١٤٤٥/٠٥/٢٤هـ	خدمات تجارية للغير (تسويق)
٤٠٣١٠٤٤٩٧١	١٤٢٤/٠٨/١٢هـ	١٤٤٤/٠٨/١١هـ	تعهدات تأمين الاعاشة المطهية والغير مطهية
٤٠٣٠٢٧٤٨٦٩	١٤٣٥/١٠/١٧هـ	١٤٤٠/١٠/١٧هـ	مكتب شحن جوى
٤٦٥٠٠٨٢٨٣٦	١٤٣٨/١١/٢٢هـ	١٤٤٣/١١/٢٢هـ	جمعية خيرية بترخيص وزارة العمل فرع المدينة المنورة
٤٠٣١٠٨١٧١٥	١٤٣٥/٠٢/١٤هـ	١٤٤٥/١٠/٠٩هـ	تعبئة وتغليف المنتجات الغذائية وتعبئة مياه الشرب

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توزيع هدية خادم الحرمين الشريفين للحجاج ومعتمرين وزوار المسجد النبوي.
- * تأمين وتوزيع وجبات الإطعام المقدمة من الجهات الخيرية للحجاج والمعتمرين والزوار .
- * إنتاج وتوزيع المواد التوعوية والإرشادية الموجهة للحجاج والمعتمرين والزوار .
- * حسن استقبال وتوديع الحجاج والمعتمرين والزوار عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك .
- * المساعدة فى تقديم الخدمات للحجاج والمعتمرين والزوار المتضررين من الحوادث المتنوعة بما فيها حوادث السير والعوارض الصحية وفقد المال وغيرها بالتعاون مع الإدارات المختصة.
- * تقديم المساعدات المتنوعة لذوى الإحتياجات الخاصة ممن قدموا لأداء مناسك الحج أو العمرة أو الزيارة .
- * العمل على كسر حاجز اللغة لدى الفئة المستفيدة وتذليل الصعوبات التى قد تواجههم بتوفير مترجمين ملازمين .
- * المساهمة فى تكوين صورة حسنة لدى الحجاج والمعتمرين والزوار عن الخدمات المقدمة لهم وعن مقدميها .
- * توظيف وسائل الإعلام والتقنية الحديثة فى إيصال أهداف الجمعية وأغراضها إلى المستفيدين منها ، بالتنسيق مع الجهات ذات الإختصاص وبما يتوافق مع السياسة الإعلامية الحكومية .
- * الاستفادة من هدايا الحجاج خاصة لحوم الهدى والإضاحى وتوزيعها على مستحقيها بعد التنسيق مع الجهات ذات الإختصاص .
- * العمل على إيجاد قنوات مناسبة لتوظيف تبرعات ومشاركات أهل الخير الموجهة لتوعية الحجاج والمعتمرين والزوار والإطعام الخيري لهم وكل ما يمت بالسقاية والرفادة.
- * تبني برامج توعية تساهم فى رفع مستوي مجتمع العاملين فى خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار .
- * الاستفادة من الأوقاف والوصايا وصرفها فى الوجه الذى خصصت له .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية فى الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٧م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

أساس الإعداد :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين وقد تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ استمرارية النشاط ، وتم عرض أرقام المقارنة طبقاً للمعيار ولم ينتج عن ذلك أية اختلافات سواء في الإيرادات أو المصروفات أو الموجودات أو المطلوبات ، بغرض توفير معلومات عن مدى قدرة الجمعية على الاستمرار في تقديم خدماتها .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفترضايات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

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.

العرف المحاسبي :

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

(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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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) تبويب الإيرادات / المناقلات :-

تبويب الإيرادات وفقاً للنشاط والخدمات والبرامج التي تمت الهبة لها أو بيعها ، وعندما يكون رصيد الإيراد غير كاف لنفقات النشاط أو الخدمات أو المساعدات أو البرامج يتم الصرف على هذه الخدمات والمساعدات والبرامج والأنشطة من الزكاة بموجب الفتاوى الصادرة وقرار مجلس الإدارة والتي هي في حدود المنصوص عليه شرعاً كمنصرف زكوي ، وإجراء المناقلة من فائض تنفيذ برنامج الوكالات لهذه الأنشطة أو الخدمات أو المساعدات إن وجد .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(ج) 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

- يتم قياس واثبات البضاعة المتبرع بها لصالح أنشطة الجمعية بموجب تقييمها عند استلامها .
- يتم إثبات البضاعة المشتراه على أساس التكلفة المتكبدة .
- يتم احتساب تكلفة البضاعة المنصرفة على أساس طريق المتوسط المرجح .
- يتم تقييم المخزون في نهاية الفترة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

الاصول الثابتة :

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

السيارات	٢٥%
أثاث	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%
مباني	٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافحة ترك الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفق نظام العمل والعمال 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 إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعتها وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

التبرعات العينية :

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

(٣) أرصدة لدى البنوك ونقدية

نقدية لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣٥,٧٢٣,٣٤٥	٢٢,٠٨٨,٢٩٥	مصرف الراجحي - ح / ٦٦٦٦٦/٥
٤١,٨٥٢,٠٣٧	٤٥,٥٢٢,٨٨٣	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٠٠٠١٣
٢١,٤٩٦,٩٦٩	٢٢,٧٢٨,٤٥٦	بنك البلاد - ح / ١٧٦٠٠٠٤
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك البلاد - ح / ١٧٦٠٠١٢
٨٥٣,١٢٨	-	بنك الرياض - ح / ١٨٧٠٦٦٨٤٩٩٤٠
١٠	٩,٠٦٠	البنك العربي الوطني رقم ح / ٠١٠٨٠٩٥٢٦٥٥٠٠١٦
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	البنك السعودي للإستثمار ح / ٠٢٢١-٢٦٥٧٦٧-٠٠١
-	٢٠,٩٠٢,٧٧٧	مصرف الإنماء العام ح / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٨٥٣,١١٨	مصرف الإنماء ح / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥٤٠٠٠
-	١١,٠٥٠	البنك الأهلي التجاري ح / ٧٤٧١٣٨٠٠٧١٠٧
١١,٣٦٩,٩٠٦	٢,٤٩٣,٧٧٠	البنك السعودي الفرنسي - ح / ٩٨٢٠٧٥٠٠١٣٥
<u>١١٣,٣٣١,٣٩٥</u>	<u>١٥٦,٦٤٥,٤٠٩</u>	إجمالي نقدية لدى البنوك
٦٠٦,٤٠٤	٣٤٧,٨٤٩	النقدية بالصندوق
<u>١١٣,٩٣٧,٧٩٩</u>	<u>١٥٦,٩٩٣,٢٥٨</u>	أرصدة لدى البنوك ونقدية

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١/٤)	
١٠٢,١٩٢	١١٥,١٧٣		صافي العهد النقدية بالصافي
١١٢,٣٥٦	١٤٥,٨٦٢		سلف و ذمم الموظفين
٤٤,٠٠٠	٥٤,٥٠٠		ذمم الأعضاء رسوم العضوية
٣,٩٦٢,٥٣٧	٤,٠٧٠,١٥٧		ايجارات مدفوعة مقدماً
٦٧١,٠٧٩	١,٠٧٦,٣٤٩		مصروفات اخري مدفوعة مقدماً
٦,٤٤٨,٧٠٢	٣,٤٦٨,٩٩٦		دفعات مقدمة لموردين
(٢٨٤,٠١٦)	(٧٧٨,٦٦٨)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٣٣,٧٧٠	-		إيرادات مستحقة
٢٥٣,١٧٠	٤٥٣,١٧١		تأمينات لدي الغير
٦٥٦,٢٢٩	٢٣٩,٨٩٨		مدينو مشروع زمم
<u>١٣,٠٠٠,٠١٩</u>	<u>٨,٨٤٥,٤٣٨</u>		

(١/٤) صافي العهد النقدية , بالصافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢١٨,١٤٢	٢٣١,١٢٣	العهد النقدية
(١١٥,٩٥٠)	(١١٥,٩٥٠)	بخصم منه : مخصص ديون
<u>١٠٢,١٩٢</u>	<u>١١٥,١٧٣</u>	

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

التفصيل	٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	خط التدفيم	إكتفاء لبيع مياه زرعيم	أجهزة وآلات وعدد زرعيم	اثاث ومطروقات زرعيم	سيارات زرعيم	مباني مستأجرة	كسبفات مباني مستأجرة	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومطروقات	سيارات	مباني	أرضي
٤٣١,٩١٠,٨٧	٤٥٤,١٨,٤٧٥	-	١٢٤,٧٢٠	١,٤٢٩,٤٧٢	٣٥٤,٦٤٣	١,٢٤٥,٨٠٠	١,٠٥٤,٤٧٩	٩,٠٧,٣٨١	٧,٣٧٧,٤٣٣	٢,٦٢٢,٨٤٣	٤,٩٤٨,٦٦٥	٨٧,٤٤٠	٢٥,٦٦٣,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٢,٣٣٢,٣٣٨	١١,٩٧٢,٩٩٨	٢,٤٤١,٥٦٨	-	٢,٤٤٧,٢٥٠	٤,٩٠٠	٤٣,٥٠٠	-	-	٥٩٦,٠٢٠	١٣٥,١٨٢	-	٢,٣٨٧,١٠٣	٥٣٤,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(٥٠,٠٠٠)	(١,٨٦٨,٣٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٠٤٦,١٠)	-	(١,٨٠٧,٨٥٩)	-	-	الإجماليات خلال السنة
٤٥٤,٤١٨,٤٧٥	٥٥,٥٩٢,١٠٤	٢,٤٤١,٥٦٨	١٢٤,٧٢٠	١,٤٢٩,٤٧٢	٣٦٠,٥٤٣	١,٢٨٩,٣٠٠	١,٠٥٤,٤٧٩	٩,٠٧,٣٨١	٧,٩٦٦,٩٩٢	٢,٧٥٧,٠٢٥	٣,١٤٠,٨٠٦	٢,٤٧٤,٥٤٣	٣,٠٦٠,٣٠٧	الرصيد في نهاية السنة
٨,٣١٧,٤٨٤	١,٠١١,٤٧٣	-	٢٤,٩٧٨	٤١,٠٤٥	٣٢,٤٠٧	٨١٢,٤٤٦	٦,٠٢٣٥	١٩٧,٦٦٣	٤,٢٢٤,٠٩٢	١,٠١٥,٢٨٣	٢,٣٣٧,٦٥١	٩,٠٢٤	-	الرصيد بداية السنة
٢,٥٢٥,٤٤٣	٢,٩٤٨,٦٦٨	٩٨,٣٣٢	١٢,٤٧٢	٢١٦,١٧٠	٣٥٧,٣٠	٣٢١,٦٦٩	٥٢,٧٧٤	٣٦,٤٩١	١,٠٦٦,٣٩٢	٢٦٨,٩٤٨	٧١٩,٧٧٨	١١٩,٩٦٢	-	إجمالي إعادة الترتيب والمستعد
(٧٣٨,١٩٠)	(١,٨٣١,٢٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٣٥٣,٤)	-	(١,٨٠٧,٨٥٩)	-	-	الرصيد في نهاية السنة
١,٠١١,٤,٧٣٧	١١,٢٢٧,٠١٢	٩٨,٣٣٢	٣٧,٤٥٠	٦٢٦,٦٦٨	٦٨١,١٣٧	١,١٢٤,٥٦٥	١١٢,٩٥٩	٢,٤٤١,٥٦٤	٥,٢٦٦,٩٥٠	١,٢٣٨,٤٣١	٢,٣٣٩,٥٧٠	١,٢٨,٤٨٦	-	الرصيد في نهاية السنة
-	٤٤,٢٩١,٠٩٢	٢,٣٤٣,٣٣١	٨٧,٢٧٠	٨٣٧,٤٦٩	٧٩٢,٤٠١	١٥٤,٧٨٥	٩٤١,٥٢٠	١٧٣,١٢٧	٢,١٤٤,٦٩٤	١,٤٦٤,٦٩٤	٩,٠١,٢٣٦	٢,٣٤٥,٥٥٧	٣,٠٦٠,٣٠٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٣٥,٣٠٣,٦٨٨	-	-	٩٩,٧٤٢	١,٠٠٦,٨٩١	٣٢٣,٣٣٦	٤٣٢,٩٥٤	٩٩٤,٢٤٤	٧٠,٩,٦١٨	٣,١٥٣,٣٤٠	١,٦٠٨,٤٤٦	١,٦٢٢,٠٠١	٧٨,٤٦٦	٢٥,٦٦٣,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(١٠)

القائمة المقررة

الرصيد ٣١ ديسمبر

٢٠١٧ م

الرصيد ٣١ ديسمبر

٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	وقف أرض الحسينية
٤٤,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	وقف سكني تجاري بالرصيفة
١,٠٩٨,٧٨٧	١,٤٠٦,٨١٤	مصنع الجمعية للتعبئة والتغليف
١,٢١٧,٧٨٧	١,٦١٣,٨١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) الذمم الدائنة
٤,١٤١,٨٩٣	١,٠٧٨,٨٧٧	موردين ومقاولين
٣٤,٦٧٧	١,٢٣٢	عهد نقدية مؤقتة ومستديمة
٢٤٤,٩٢١	١٩٤,٧٣١	دفعات مقدمة مدينون تجاريون مشروع زمزم
-	٤٠٤,٦٠٠	أمانات
٣٠,١٥٩	٣٠,١٥٩	أمانات نهاية خدمة
٤,٤٥١,٦٥٠	١,٧٠٩,٥٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٥٥,٨٤٨	٥٨٢,٠٠٣	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة
١٨,٣٤٠	١,١٨٠,١٥٥	مصاريف مشروع زمزم مستحقة
٥٢٥,٦٤٧	٤٩٥,٣١٦	مصاريف مستحقة برامج
١٢,٠٠٠	١٤٣,٢٤٦	إيرادات مقدمة
١,١٩٥,٢٩٤	٩٣٣,٥١٦	مخصص اجازات مستحقة
١٤١,٧٤٨	٢٠٥,٣٣٣	جزاءات ومكافآت الموظفين
٢,٦٤٨,٨٧٧	٣,٥٣٩,٥٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,١٧٩,٤٤٩	١,٨٨٤,٧٧٠	رصيد أول السنة
٨١٢,٧٥٠	١,٠٧٢,٢٨١	المكون خلال السنة
(١٠٧,٤٢٩)	(٦٢٠,٠١٥)	المسدد خلال السنة
١,٨٨٤,٧٧٠	٢,٣٣٧,٠٣٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٢١٩,٩٠٠	٩,٢٣٦,١٦٢	غذاء الروح
٨٣٨,٥١٦	١,٦٤٣,٠٠١	برنامج العناية
١,٣٩٤,٦٠٥	١,٥٢٧,٥٠٠	تفريج كرية
١,٩٢٢,٩٩٢	١,٨٧٢,٥١٩	غذاء البدن
١٦,٤٣١,٧٥٩	١٧,٦١١,٥٧٤	إفطار صائم
١,٩٩٦,٨٤٠	١,٠٣٩,١٠٠	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
٥٧٠,٢٠٠	٣٥٩,٥٧٥	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
٣٩١,٤٩٥	٢٨٤,٤٣٠	سحور
١,٠١٢,٣٠٦	٧٩٣,٩٦٥	وجبة حاج
٥,٧٣٠,٠٠٠	٥,٠٨٣,٦٤٠	حج عن الغير
١٧,٩٦٩,٥٠٠	١٥,٦٦٦,٠٠٠	عمرة عن الغير
٥٤٠,٠٠٠	٨٦١,٥٠٠	عمرة البر
٥,٥٨٩,٩٧٥	٢,٥٥٤,٨٧٠	سقى ضيوف الرحمن
١٥٠,٠٠٠	١٥٥,٦١١	حج البر
١,٤٦٤,٨٧٤	١,٨٧٧,٩١٦	نفقة حاج
٤١٦,٥٠٠	٣٨٠,٠٠٠	نفقة معتمر
٦,٣٦٤,٨٨٦	-	دم الجبران (٥٠٠)
٢,٨٠٠	-	دم الجبران (٧٠٠)
٦٠٠	٤,٧٥٨,٠٠٠	دم الجبران (٦٠٠)
١,١٥٦,٢٤٠	١,١٢٣,٧٥٠	زكاة الفطر
٩١,٢٠٠	٢٦,٠٠٠	كفارة كسوة
٧٤,٩١٠	٢٩٣,٨٢٠	كفارة اطعام ونحوه
٩٢١,١٥٠	٨٦١,٦٠٠	كفارة يمين ونحوه
١,٣٣٨,٩٩٠	١,١٤٨,٨٣٥	كفارة ارتكاب محظور
٤٠٦,٢١٥	٥٣١,٧٥٠	كفارة العجز عن الصوم
١٢٩,٦٠٠	١٦٨,٣٠٠	الكفارة المغلظة
١,٤٥٥,٥٠٠	١,٨٥٧,٠٠٠	صدقة دم
١,٦٨٩,٦٠٠	١,٣٥٤,٨٠٠	عقيقة
١٠٦,١٠٠	٥٤,٦٠٠	نذر
٢٦,٧٥٠	-	ايرادات اخرى
٦١٢,٣٨٠	٢٧,٤٢٥	صندوق الهدايا
١٦٢,٥٣٨	٢١٨,٦٣٩	مضيف
٧٦,١٧٨,٩٢١	٧٣,٣٧١,٨٨٢	

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١١) إيرادات الأنشطة العامة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٨٣,٩٦٣,٦٣٧	٩٢,٠٣٢,١٤٤
-	٣١٥,٢٥٤
<u>٨٣,٩٦٣,٦٣٧</u>	<u>٩٢,٣٤٧,٣٩٨</u>
إيرادات مشروع زمزم	
إيراد المقر الإداري للجمعية	
<u>(١٢) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة (تتبع)</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٤,٢٩٩,٦٤٣	٤,٠٦٤,٩٩٦
٥٧٤,٧١٢	٦١٥,٦٥٤
٦,٢٨٤,٩٩٤	١,٦١٧,٥٢٢
٢,٦٩٥,٩٥٦	٦,٧٤٨,٩٤٧
-	٢٤,٢٨٥
٤٣,٦٣١	٢٨٠
٣١١,١٦١	٨٤٠,٧٧٠
٦,٧٨٧,٥٦٣	٩,٠٠٩,٣٢٩
٤,٥٠٠	١٩,٦١١
٨٤٧,٧٢٨	١,٦٤٥,٥٣٦
٣٣,٨٧٠	٨١,٢٨٠
٤٤٨,٦٥٧	١١,٣٥٣
١٥,٨٨٢	٤٣٩,٩٤٦
٦٢,٧٥٥	٤٠,٢٧٥
٨٥٧,٦١٠	١,٣١٢,٩٥٠
١,٠٠٣,٠٩٠	٩٣٧,٦٩٥
٢٥,٠٠٠	-
٢٤,٠٣٥	٨٦٩,٩٦١
٤,٣٢٢,٣١٦	٥,٠٣٦,٥٠١
٩,٣٤٣,٤٥٠	٧,٨٤١,٤٠٠
٥٣٧,٩٠٢	٦٩٥,٥٢٧
٢,٧١٠,٧٩٤	٣,٤١٨,٠٤١
٣,٩٩٠,٣٤٠	-
١١٥,٧٣٤	-
٦١٥	٣,٣٦٩,١٥٧
<u>٤٥,٣٤١,٩٣٨</u>	<u>٤٨,٦٤١,٠١٦</u>
	يتابع ما بعده

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة (تتمه)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٤٥,٣٤١,٩٣٨	٤٨,٦٤١,٠١٦	يتابع ما قبله
٤٢١,٧٨٢	١٤٨,٦٠٥	هدايا
٣٣٢,٥٠١	١,١٨٧,٦١٧	برنامج مضياف
٩٧,٠٠٠	١١٦,٤٥٠	عمرة البر
١٧,٢٩٧	-	مساعدات اخري
-	١,٣٧٩,٤٥٧	كفارة ارتكاب محظور
-	١٤٢,٩٢١	كفارة مغلظة
		<u>مصاريف تنفيذ البرامج والانشطة والمساعدات:</u>
٨,٠٧٣,٥٣٧	١٠,٤٤٦,٨٨١	اجور ورواتب
-	٨٠٠,٧٧٩	تأمينات اجتماعية
-	٣١٤,٩٧٤	تأمين طبي
٣,٨٧٣,٦٢٩	١٤٠,٢٤١	أجور عمال موسمين
١٧٣,٢١٩	٢١٨,٤٤٥	بدلات
٧,٦٤٧,٤٩٧	٧,٢٥٩,٣٤٧	ايجارات
١,٩١١,٧٣٣	٢,٣٤٣,٨٨٢	مصاريف تشغيل
٩,٩٠٣	٣٢,٢٦٨	بدل انتداب ومصاريف سفر وانتقالات
٦٢,٤٩٥	-	سنوات سابقة برامج
٢٥٣,٩٩١	٧١٩,٤٥٦	راتب نهاية الخدمة
٧٧١	-	مستلزمات صيانة شبكات وأجهزة إعلامية
٦٨,٢١٧,٢٩٣	٧٣,٨٩٢,٣٣٩	

(١٣) مصروفات الأنشطة العامة :

مصروفات مشروع زمزم

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٩,٤٣٩,٨٨٢	١٢,١٠٣,٣٤٧	أجور ومرتبوات ومافي حكمها
١٨,٢٩٠	٢٣٣,٢١١	أجور عمالة موسمية
٢٢١,٠٤٥	٣٤٧,٦٧٣	بدلات
٢,٨٧٩,٤٠١	٢,٩٤٩,٣٣٠	إيجارات
-	١٥١,٦٣٩	تأمينات إجتماعية
٥٦,٧٤٧	٦٧,٣١٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٦,١٣٢	٥٧,٦٠٩	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
٥٥,٦٨٨	٢٦٤,٩٤٢	بريد وهاتف انترنت
٩١,٣٤٨	١٠٥,١٣٣	كهرباء ومياه
٧٥,٦٩٩	١٤٩,٩٩٢	مصاريف صيانه وتجهيزات
١٧٦,٩٥٥	٢٣٧,٣٥١	محروقات ومصاريف سيارات
٨٠,٤١٤	٨٤,٣٤٩	اتعاب مهنية
١٥,٤٥٠	١٢,٢٣٠	دعايا وإعلان
٩٤٤,٧٥١	٦٦,١٠٩	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
٣٣١,١٨٧	٤١٢,٧٣٨	رسوم حكومية وتراخيص
٣,٢٦٨,٣١٥	٣,١٨٨,٠٣٣	نقل وتخزين
١,٠٨٨,٥٩٧	٧,٦٧٥,٣٦٨	تعبئة و تغليف
٣٦,٠٠٣	٢٠,٤٩	مصاريف زي موظفين
٢٦٣,٦٤٥	١٣,٦٢٠	ايجار معدات
٥٧,٤٣٠	١٣٦	مصاريف تشغيل مواقع زمزم
٤٢,٦١٦,٥٥١	٤٦,٧٨٣,٧٤٦	تكلفة المواد الخام لزمزم
٢٦,٠٠٣	١٧,٨٦٩	اجرة مواقف
١,١١٢	-	هدايا
٢٦١,٠٤٤	١,١٧٦,٧٧٦	نهاية خدمة
٣١٨,٣٢٤	٤٧٢,١٤٩	علاج وتامين طبي
١,٠٠٠	-	أتعاب مكاتب عقارية (سعي ودلالة)
٣٩٧,١٥٢	٥١٤,٧٠٤	حراسات أمنية
١٧,٨١٣	٢٥,٣٧٤	تقنية وشبكات ومستلزمات حاسب آلي
١١٧,٤٠١	١٥١,٩٦٥	أجور الكشف الأمني بجهاز الأشعة السينية
٨٨,٨٧١	-	مصروفات سنوات سابقة
٧٢,٩٩٢,٢٥٠	٧٧,٢٦٤,٧٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٧٢٤,٠٤٩	٤,٢٩٦,٢٦٦	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٧,٤٩٦	١,٦٣٢	مكافآت عمالة موسمية
٢٣٧,٧٥٦	٢٢٤,٦٣٤	بدلات
٦٢٠,٣٣٩	٦١٥,٢٥٣	إيجارات
١,٢٧٠,٨٥١	٢٤١,٩٢٦	تأمينات اجتماعية
٣١٤,٤٣٩	١٤٧,٩٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٣٠١,١٤٤	٢١٥,١٠٣	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
٧٥,٥١٠	١٨٢,٠٠١	بريد وهاتف انترنت
٣٣٤,٦٣٩	٤٤,٧٣٠	كهرباء ومياه
١٥٣,٣١٦	٩١,٨٣٤	مصاريف صيانة وتجهيزات
٢٦٥,١٢٣	٣٠٦,١٠٥	محروقات ومصاريف سيارات
٦,٢٦٦	٦,٥٨٧	مصاريف متنوعة (نثریات)
٣٧٦,٤٥٦	٥٨٤,٠٣٦	اتعاب مهنية
٥٣,١٩٢	١٠٠٤١,٤٤٥	دعايا وإعلان
٣٤٨,٥٠١	٢٧٣,١٠٨	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
٢٥٣,٢١٥	٣٤٠,٣٤٨	رسوم حكومية وتراخيص
٥,٠٥٠	١٧,٣٧٠	نقل وتخزين
٨٩	١١	مصاريف بنكية
١١٣,٨٦٥	٦٤,٤٨٢	مصاريف زى موظفين
٦٥,٨٥٩	-	إيجارات الآلات ومعدات وسيارات وخدمات
٣٧,٤٧٥	٣٨,٢٢٠	رسوم جمركية
٣٦٦,٩٤٩	٢١١,٩٩٢	تقنية وشبكات
٢٦,٢٧٣	٣٧,٦١٢	دورات تدريبية وتطوير
٣٥٨,٦٩٤	٤٧٠,٤٤٥	مصروف مكافأة ترك خدمة
٣٦١,٩٨٢	٢٤٩,٩٠٨	علاج وتأمين طبي
٥٠,١٨٣	٤٥,٦٤٤	تجهيزات مواقع
٢٧,٢٧٧	١٩٨,٥٠٠	مصاريف سنوات سابقة
٣٨٠,١٧٣	٥٤٣,٦٣٨	حراسات أمنية
٣٢,٥٣٢	١,١٦٦	اجرة مواقف
-	٥٠,٠٠٠	أتعاب مكاتب عقارية
١٢,١٦٨,٦٩٣	١٠,٥٤١,٩٩١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) إيرادات أخرى
٣,٠٥٥	١٨٩,٣٤٥	خصم مكتسب
٤٢,١٤٤	٢٥,٠٦٧	عينات
١,٢٥٣,١٤٤	٤٧٦,٩٣٣	إيرادات متنوعة
٥٢٩,٧٣٣	٥٣,٨٩٢	إيرادات برامج
١,٨٢٨,٠٧٦	٧٤٥,٢٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٠,٠٢٣,٢٣٠	١٤,٣٩٥,٠٩٥	الزكاة
٢٣٠,٩٣٤	-	زكاة الفطر
١٢,٦٤٦	١٢,٦٤٦	صندوق الهدايا
٢٨٧,٨٣٦	٢٨٧,٨٣٦	أيرادات كراسي وأخرى
١,٠٠٩,٤٨٦	٢,٥٨١,٠٩٢	خدمات برنامج عناية
-	٢,٣٠٦,٨٣٢	برنامج غذاء الروح
٨,٩٦٠,٨٩٣	١٤,٣٦١,٧٨٩	إفطار صائم
١,٩٩٦,٨٤٠	٢,٦٨٩,٤٠٨	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
٥٢٦,٥٦٩	٧٧٤,٣٥٢	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
٤,٣٥٣,٧٣٧	٢,٦٩٨,٢٤٥	سقىا
٣٣٦,٠٠٠	٦٨٥,٥٠٠	النيابة في العمرة
٢٥٩,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠	نفقة معتمر
٢,٢٦١,٠٠٠	٢,٨٩٢,٠٠٠	عمرة البر
٣,٨٢٥,٠٠٠	٣,٥٣٢,٥٠٠	النيابة في الحج
١٣٥,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	حجة البر
٨٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	نفقة حاج
٥٢٤,٩٧٢	-	دم الجبران (٥٠٠ ريال)
-	١٠٨,٠٠٠	دم الجبران (٦٠٠ ريال)
٢,٨٠٠	٢,٨٠٠	دم الجبران (٧٠٠ ريال)
٦٩,٨٠٠	٧٨,٣٦٨	كفارة كسوة
١,٤٩٣,٧١٠	١,٧٨٧,٥٣٠	كفارات الاطعام
٩٢١,١٥٠	٣٩,٠٠٠	كفارة يمين ونحوه
١,٣٣٨,٩٩٠	-	كفارة ارتكاب محظور
٣٦٤,٧٨٥	٨,٨٩٥	كفارة العجز عن الصوم
١٢٩,٦٠٠	١٢,٦٠٠	الكفارة المغلظة
١,٢٠٠	٥٣,٤٠٠	صدقة الدم
٢٨٦,٢٠٠	٢٨٦,٢٠٠	الفدية واطعام ستة مساكين
١,٨٠٠	١٤٢,٨٠٠	عقيقة
٥,٩٢٠,٦٠٠	٩٢٠,٦٠٠	دعم الوزارة شراء مبنى وسيارات
٤٥,٤٥٣,٧٧٨	٥١,٧٥٨,٤٨٨	

(١٧) المناقلات بين برامج الإيرادات والمصروفات :

اعتمد مجلس إدارة الجمعية المناقلات التي تمت بين بنود استقبال الزكاة والنفقات المنصرفة على مجموعة متنوعة من البرامج والتي هي في حدود المنصوص عليه شرعاً كمنصرف زكوي .

(١٨) أرقام المقارنة :

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية .

(١٩) أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

(٢٠) عام :

اعتمد مجلس إدارة الجمعية القوائم المالية يوم الأحد ١٤٤٣/١/٢١ هـ الموافق ٢٠٢١/٨/٢٩ م .