

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 ٢٠١٦ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٨	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 ٢٠١٦ م، وقائمة الانشطة 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 ٢٠١٦ 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 لم يتم موافاتها بالمصادقات الكافية اللازمة لتأكيد صحة تلك الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 الاسلامية ، كما نلفت الانتباه الى انه بلغ رصيد تبرعات الاوقاف في نهاية العام مبلغ ١١٦،٢٤٤،١٤١ ريال ، كما نلفت الانتباه أن القوائم المالية للعام السابق معتمدة من مكتب محاسب قانوني اخر .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة 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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان يشكل 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 الجوهرية 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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات 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 جوهرى 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 جوهرى , 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.

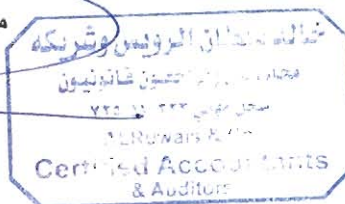
### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 : ٢١ محرم ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون



خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الموافق : ٢٩ اغسطس ٢٠٢١ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٦,٤٨٢,٤٤٧	١١٣,٩٣٧,٧٩٩	(٣)	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٩,٦٨٦,٨٩٩	١٣,٠٠٠,٠١٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٦,٧٥٠	٢٦٠,٠٠٠		خطابات ضمان
١٩,٥٥٣,٧٦١	١١,٨٣٨,١٩١		المخزون
٧٦,٠١٩,٨٥٧	١٣٩,٠٣٦,٠٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٤,٨٧٣,٦٠٣	٣٥,٣٠٣,٦٨٨	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٠٦,٧٢٣	١,٢١٧,٧٨٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥,٠٨٠,٣٢٦	٣٦,٥٢١,٤٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١١١,١٠٠,١٨٣	١٧٥,٥٥٧,٤٨٤		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٦,٥٠٥,٣٧٧	٤,٤٥١,٦٥٠	(٧)	الذمم الدائنة
٢,١٦٥,٦٩٣	٢,٦٤٨,٨٧٧	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨,٦٧١,٠٧٠	٧,١٠٠,٥٢٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١,١٧٩,٤٤٩	١,٨٨٤,٧٧٠	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,١٧٩,٤٤٩	١,٨٨٤,٧٧٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٩,٨٥٠,٥١٩	٨,٩٨٥,٢٩٧		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٨,٩٦٣	٤,٨٧٤,٢٦٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٥,٩٥٩,١٧١	٤٥,٤٥٣,٧٧٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٨٥,٠٩١,٥٣٠	١١٦,٢٤٤,١٤١		صافي أصول الأوقاف
١٠١,٢٤٩,٦٦٤	١٦٦,٥٧٢,١٨٧		مجموع صافي الأصول
١١١,١٠٠,١٨٣	١٧٥,٥٥٧,٤٨٤		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 ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٥	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٤,٥٨٨,٥٩٧	٥,٧٥٢,٩٩١	-	-	٥,٧٥٢,٩٩١	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٥٧,٩٨٨,٢٦٣	٧٦,١٧٨,٩٢١	-	٧٦,١٧٨,٩٢١	-	(١٠) التبرعات النقدية العامة
١٦,٧٠٦,٤٥١	٣١,٢١٦,٦١١	٣١,٢١٦,٦١١	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٥٤٧,٤٣١	١٨,٤٩٩,٣١١	-	١٨,٤٩٩,٣١١	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦٢,٢٧١,٩١٦	٨٤,٦٨٦,٦٠٧	-	-	٨٤,٦٨٦,٦٠٧	(١١) تبرعات الزكاة
٧٠٠,٠٠٠	٦,٧٣٨,٣٨٠	-	٦,٧٣٥,٠٠٠	٣,٣٨٠	إيرادات الأنشطة العامة
-	٢,٤٤٢٠	-	-	٢,٤٤٢٠	دعم الوزارة
٥٧,٥٠٠	٤٥,٥٠٠	-	-	٤٥,٥٠٠	العضويات
-	-	-	-	-	إيرادات إشتراكات
-	-	-	(٨١٤,٤٠٠)	٨١٤,٤٠٠	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٦٤,٠٠٠)	(٧١,٣٤٩,٩٤٢)	٧١,٤١٣,٩٤٢	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام من اعانة الوزارة
١٥٢,٨٦٠,١٥٨	٢٢٣,١٢٠,٧٤١	٣١,١٥٢,٦١١	٢٩,٢٤٨,٨٩٠	١٦٢,٧١٩,٢٤٠	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٧٤,٦٦٧,٨٩٠	٦٨,٢١٧,٢٩٣	-	-	٦٨,٢١٧,٢٩٣	(١٢) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة
١,٤٢٥,٨١٧	٣,١٣٢,٦٤٩	-	-	٣,١٣٢,٦٤٩	مساعدات الزكاة
٥٠	٦٤,٠٠٠	-	-	٦٤,٠٠٠	مصروفات الوقف
٦٠,٥٨٥,١٥٦	٧٢,٩٩٢,٢٥٠	-	-	٧٢,٩٩٢,٢٥٠	(١٣) مصروفات الأنشطة العامة
١٠,٠٠٧,٥٠,١٧٤	١٢,١٦٨,٦٩٣	-	-	١٢,١٦٨,٦٩٣	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٧٠٨,٥٦٧	٢,٥٢٥,٤٤٣	-	-	٢,٥٢٥,٤٤٣	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١٤٩,٤٦٢,٦٥٤	١٥٩,١٠٠,٣٢٨	-	-	١٥٩,١٠٠,٣٢٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٣٩٧,٥٠٤	٦٤,٠٢٠,٤١٣	٣١,١٥٢,٦١١	٢٩,٢٤٨,٨٩٠	٣,٦١٨,٩١٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٢,٣٩٣,٩٩٢	١,٨٢٨,٠٧٦	-	٥٢٩,٧٣٣	١,٢٩٨,٣٤٣	(١٥) إيرادات أخرى
-	(٣٩٩,٩٦٦)	-	(٢٨٤,٠١٦)	(١١٥,٩٥٠)	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٢٦,٠٠٠)	-	-	(١٢٦,٠٠٠)	ديون معدومة
٢,٣٩٣,٩٩٢	١,٣٠٢,١١٠	-	٢٤٥,٧١٧	١,٠٥٦,٣٩٣	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥,٧٩١,٤٩٦	٦٥,٣٢٢,٥٢٣	٣١,١٥٢,٦١١	٢٩,٤٩٤,٦٠٧	٤,٦٧٥,٣٠٥	التغير في صافي الأصول
٩٥,٤٥٨,١٦٨	١٠١,٢٤٩,٦٦٤	٨٥,٠٩١,٥٣٠	١٥,٩٥٩,١٧١	١٩٨,٩٦٣	الرصيد بداية السنة
١٠١,٢٤٩,٦٦٤	١٦٦,٥٧٢,١٨٧	١١٦,٢٤٤,١٤١	٤٥,٤٥٣,٧٧٨	٤,٨٧٤,٢٦٨	الرصيد في نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٧٩١,٤٩٥	٦٥,٣٢٢,٥٢٣	التغير في صافي الأصول
٢,٧٠٨,٥٦٧	٢,٥٢٥,٤٤٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣٩٩,٩٦٦	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٨,٨٩٥	٨١٢,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨,٩٠٨,٩٥٧	٦٩,٠٦٠,٦٨٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٤٠,١٨٩	(٣,٧١٣,٠٨٦)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦,٧٥٠)	٣٦,٧٥٠	خطابات ضمان
(١,٥٢١,٢٣٥)	٧,٧١٥,٥٧٠	المخزون
٣,٥٩٢,٠٥٣	(٢,٠٥٣,٧٢٧)	الذمم الدائنة
٣٥٧,٢٠٤	٤٨٣,١٨٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٨٥٠,٤١٨	٧١,٥٢٩,٣٧٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٧٨,٢٠٧)	(١٠٧,٤٢٩)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١,٦٧٢,٢١١	٧١,٤٢١,٩٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٦٨٠,٣٤٠)	(٢,٢٣٢,٣٣٨)	إضافات أصول ثابتة
١٦٦,٣٤١	٥,٠٠٠	استيعادات وإعادة تقييم أصول ثابتة
(١٧,٧٩٩)	(٧٢٨,١٩٠)	استيعادات مجمعات اهلاك أصول ثابتة
(٩١,٧٢٣)	(١,٠١١,٠٦٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٢٣,٥٢١)	(٣,٩٦٦,٥٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٠,٤٨,٦٩٠	٦٧,٤٥٥,٣٥٢	التغير في النقدية خلال السنة
٣٧,٤٣٣,٧٥٧	٤٦,٤٨٢,٤٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٦,٤٨٢,٤٤٧	١١٣,٩٣٧,٧٩٩	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 ٢٠١٦ 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	١٥/٠٤/١٥	١٥/٠٤/١٥	البيع بالجملة للهدايا والكماليات
٤٠٣١٠٨٤١٤٩	٢٥/٠٥/٢٥	٢٤/٠٥/٢٤	خدمات تجارية للغير (تسويق)
٤٠٣١٠٤٤٩٧١	١٢/٠٨/١٢	١١/٠٨/١١	تعهدات تأمين الاعاشة المطهية والغير مطهية
٤٠٣٠٢٧٤٨٦٩	١٧/١٠/١٧	١٧/١٠/١٧	مكتب شحن جوى
٤٦٥٠٠٨٢٨٣٦	٢٢/١١/٢٢	٢٢/١١/٢٢	جمعية خيرية بترخيص وزارة العمل فرع المدينة المنورة
٤٠٣١٠٨١٧١٥	١٤/٠٢/١٤	٠٩/١٠/١٤	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 النبوى.
- \* 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 والإضحى 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 مستوى 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 المالى ٢٠١٦ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 ٢٠١٦ 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 المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلمي :-

- يتم قياس واثبات البضاعة المتبرع بها لصالح أنشطة الجمعية بموجب تقييمها عند استلامها .
- يتم اثبات البضاعة المشتراه على أساس التكلفة المتكبدة .
- يتم احتساب تكلفة البضاعة المنصرفة على اساس طريق المتوسط المرجح .
- يتم تقييم المخزون في نهاية السنة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

		<u>(٣) أرصدة لدى البنوك ونقدية</u>	
		<u>نقدية لدى البنوك</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		
٢,١٨٤,٨٦١	٣٥,٧٢٣,٣٤٥	مصرف الراجحي - ح ٦٦٦٦٦/٥	
٢٦,٣٦٣,٤٤٥	٤١,٨٥٢,٠٣٧	مصرف الراجحي - ح/١٣/١٠٠٠٠	
١٧,٠٨٠,٠١٣	٢١,٤٩٦,٩٦٩	بنك البلاد - ح / ١٧٦٠٠٠٤/	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك البلاد - ح / ١٧٦٠٠١٢/	
٨٥٣,١٢٨	٨٥٣,١٢٨	بنك الرياض - ح / ١٨٧٠٦٦٨٤٩٩٤٠/	
-	١٠	البنك العربي الوطني رقم ح / ١٠٨٠٩٥٢٦٥٥٠٠١٦/	
-	٣٦,٠٠٠	البنك السعودي للإستثمار ح - ٠٠١-٢٦٥٧٦٧-٢٢١٠	
١,٠٠٠	١١,٣٦٩,٩٠٦	البنك السعودي الفرنسي - ح / ٩٨٢٠٧٥٠٠١٣٥/	
<u>٤٦,٤٨٢,٤٤٧</u>	<u>١١٣,٣٣١,٣٩٥</u>	<u>إجمالي نقدية لدى البنوك</u>	
-	٦٠٦,٤٠٤	<u>النقدية بالصندوق</u>	
<u>٤٦,٤٨٢,٤٤٧</u>	<u>١١٣,٩٣٧,٧٩٩</u>	<u>أرصدة لدى البنوك ونقدية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>	
٢٢١,٧٧٢	١٠٢,١٩٢	صافي العهد النقدية بالصافي (١/٤)	
١١٥,٥٧٨	١٠٥,٢٠٦	سلف الموظفين	
-	٧,١٥٠	ذمم الموظفين	
١٢,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	ذمم الأعضاء رسوم العضوية	
٣,٨٤٩,٧٢٦	٣,٩٦٢,٥٣٧	إيجارات مدفوعة مقدماً	
٧٠٥,٩٦٤	٦٧١,٠٧٩	مصروفات اخري مدفوعة مقدماً	
٤,٥٣٧,٧١٠	٦,٤٤٨,٧٠٢	دفعات مقدمة لموردين	
-	(٢٨٤,٠١٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
-	١,٠٣٣,٧٧٠	إيرادات مستحقة	
٢٠٩,٦٧٠	٢٥٣,١٧٠	تأمينات لدي الغير	
٣٤,٤٧٩	٦٥٦,٢٢٩	مدينو مشروع زمزم	
<u>٩,٦٨٦,٨٩٩</u>	<u>١٣,٠٠٠,٠١٩</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	<u>(١/٤) صافي العهد النقدية , بالصافي</u>	
٢٢١,٧٧٢	٢١٨,١٤٢	<u>العهد النقدية</u>	
-	(١١٥,٩٥٠)	<u>يخصم منه : مخصص ديون</u>	
<u>٢٢١,٧٧٢</u>	<u>١٠٢,١٩٢</u>		

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(هـ) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي ٢٠١٥ م	الإجمالي ٢٠١٦ م	اكتشاك بيع مياه زلال	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني مستأجرة	تخصيمات مباني مستأجرة	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	أراضي
٤٠,١٧٧,٠٨٨	٤٣,١٩١,٠٨٧	١٢٤,٧٢٠	١٠٠,٥٣٨,٧٧٧	١٤٥,٥٩٢	١,٢٤٥,٨٠٠	١,٠٠٥,٤٤٧٩	٩١٢,٢٨١	٦,٢٩٩,٢٢٩	٢,٥٣٢,٦٠٤	٣,٩٧٠,٠٣٥	٨٧,٤٤٠	٢٥,٢٢٣,٧٥٠
٢,١٨٠,٤٢٠	٢,٢٣٢,٣٣٨	-	٣٧٥,٤٩٥	٢١٠,٠٥١	-	-	-	٤٩٧,٠٤٩	١٧١,٣٩٣	٩٧٨,٣٥٠	-	-
(٩٥,١٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	٨١,١٥٤	(٨١,١٥٤)	-	-	-
(٧١,١٤٢)	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٤٣,١٩١,٠٨٧	٤٥,٤١٨,٤٢٥	١٢٤,٧٢٠	١,٤٢٩,٣٧٢	٣٥٥,٦٤٣	١,٢٤٥,٨٠٠	١,٠٠٥,٤٤٧٩	٩٠٧,٤٨١	٧,٣٧٧,٤٣٢	٢,٦٣٣,٨٤٣	٤,٩٤٨,١٦٥	٨٧,٤٤٠	٢٥,٢٢٣,٧٥٠
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٥,١٦٦,٢٧١	٨,٣١٧,٤٨٤	١٢,٥٠٦	٢٢٢,٩٢٤	١٥٥,٠٣	٥,١٦٣,٩٦	٧,٥١١	١,٦١٨,٠٤	٢,٩٩٩,٣٧٠	٧,٦٥١,٤٤	٣,٦٦٦,١٧٤	٤١,٦٥٢	-
٢,٧٠٨,٥٦٧	٢,٥٣٥,٤٤٣	١٢,٤٧٢	١٨٧,٥٣٤	١٦,٩٠٤	٣,١١,٤٥٠	٥٢,٧٢٤	٣,١٢,٩١	١,٠٥٠,٨٥٠	٢,٥٤,٧٣٤	٥,٩٨,١١٢	٤,٢٧٢	-
(١٧,٧٩٩)	(٧٢٨,١٩٠)	-	-	-	-	-	(٤٣٣)	٢٤٣,٨٧٢	(٤,٤٩٥)	(٩١٧,١٣٥)	-	-
٨,٢١٧,٤٨٤	١٠,١١٤,٧٣٧	٢٤,٩٧٨	٤١٠,٤٥٨	٣٢,٤٠٧	٨,١٢٨,٤٦	٦,٠١٢,٣٥	١,٩٧٧,٦٦٣	٤,٢٢٤,٠٩٢	١,٠١٥,٣٨٣	٢,٣٢٧,٦٥١	٩,٠٢٤	-
الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
-	٣٥٢,٣٦,٦٨٨	٩٩,٧٤٢	١,٠١٨,٩١٤	٣٢٣,٣٣١	٤,٢٢,٩٥٤	٩,٩٤,٢٤٤	٧,٩٦,٦١٨	٢,١٥٣,٣٤٠	١,٦٠٨,٤٦٠	١,٦٢٦,٠١٤	٧٨,٤١٦	٢٥,٢٦٣,٧٥٠
٢٤,٨٧٣,٦٠٣	-	١١٢,٢١٤	٨٣,٩٥٣	١٣٠,٠٨٩	٧٤٤,٤٠٤	١,٠٠٤,٦,٩٦٨	٧٥٠,٤٧٧	٣,٨٦١,٨٥٩	١,٧٦٨,٤٦٠	٢,٧٣٦,٦٤١	٨٢,٧٨٨	٢٥,٢٦٣,٧٥٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

القائمة التفصيلية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	وقف أرض الحسينية
٤٤,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	وقف سكني تجاري بالرصيفة
٨٧,٧٢٣	١,٠٩٨,٧٨٧	مصنع الجمعية للتعبئة والتغليف
<b>٢٠٦,٧٢٣</b>	<b>١,٢١٧,٧٨٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٧) الذمم الدائنة
٦,٠٤٣,٨١٠	٤,١٤١,٨٩٣	موردين ومقاولين
٣٤,٨١٢	٣٤,٦٧٧	عهد نقدية مؤقتة ومستديمة
٤٢٦,٧٥٥	٢٤٤,٩٢١	دفعات مقدمة مدينون تجاريون مشروع زمزم
-	٣٠,١٥٩	أمانات نهاية خدمة
<b>٦,٥٠٥,٣٧٧</b>	<b>٤,٤٥١,٦٥٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,٠٦٥	٨٩,٨٤٤	رواتب واجور مستحقة
١٣٠,٠٠٠	٢٥١,١٨٨	أتعاب مهنية مستحقة
١١٥,٤١٧	٣٨٩,١٢٩	ايجارات مستحقة
٨٩,٢٠٥	-	تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٨,٥٩١	مصاريف كهرباء مستحقة
-	١٧,٠٩٦	هاتف وبريد وبرق مستحقة
-	١٨,٣٤٠	مصاريف مشروع زمزم مستحقة
-	٥١,٠٣٠	مصاريف تنفيذ عمرة بالنيابة مستحقة
-	١٥,٣٤٧	مصاريف تشغيل برامج مستحقة
٥٤٦,٨٤٤	١٢,٠٠٠	إيرادات مقدمة
١,٢٥١,١٦٢	١,١٩٥,٢٩٤	مخصص اجازات مستحقة
-	١٤١,٧٤٨	جزاءات ومكافآت الموظفين
<b>٢,١٦٥,٦٩٣</b>	<b>٢,٦٤٨,٨٧٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٩) مخصص مكافأة ترك الخدمة
٩٤٨,٧٦١	١,١٧٩,٤٤٩	رصيد أول السنة
٤٠٨,٨٩٥	٨١٢,٧٥٠	المكون خلال السنة
(١٧٨,٢٠٧)	(١٠٧,٤٢٩)	المسدد خلال السنة
<b>١,١٧٩,٤٤٩</b>	<b>١,٨٨٤,٧٧٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٧٥١,٧٣٤	٥,٢١٩,٩٠٠	غذاء الروح
-	٨٣٨,٥١٦	برنامج العناية
-	١,٣٩٤,٦٠٥	تفريج كربة
١٧,٦٧٨,٨٦١	١,٩٢٢,٩٩٢	غذاء البدن
-	١٦,٤٣١,٧٥٩	إفطار صائم
-	١,٩٩٦,٨٤٠	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
-	٥٧٠,٢٠٠	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
-	٣٩١,٤٩٥	سحور
-	١,٠١٢,٣٠٦	وجبة حاج
٢,٩٧٥,٠٠٠	٥,٧٣٠,٠٠٠	حج عن الغير
١٥,١٣٣,٥٠٠	١٧,٩٦٩,٥٠٠	عمرة عن الغير
٨٢٥,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	عمرة البر
٥,٥٠٠,٢٢٤	٥,٥٨٩,٩٧٥	سقى ضيوف الرحمن
-	١٥٠,٠٠٠	حج البر
-	١,٤٦٤,٨٧٤	نفقة حاج
-	٤١٦,٥٠٠	نفقة معتمر
٧,٨٦٢,٠٠٠	٦,٣٦٤,٨٨٦	دم الجبران (٥٠٠)
٣٨١,٥٠٠	٢,٨٠٠	دم الجبران (٧٠٠)
-	٦٠٠	دم الجبران (٦٠٠)
٥٩٧,١٠٠	١,١٥٦,٢٤٠	زكاة الفطر
١٧٦,٤٠٠	٩١,٢٠٠	كفارة كسوة
٢,١٦٨,٨١٣	٧٤,٩١٠	كفارة اطعام ونحوه
-	٩٢١,١٥٠	كفارة يمين ونحوه
-	١,٣٣٨,٩٩٠	كفارة ارتكاب محظور
-	٤٠٦,٢١٥	كفارة العجز عن الصوم
-	١٢٩,٦٠٠	الكفارة المغلظة
-	١,٤٥٥,٥٠٠	صدقة دم
-	١,٦٨٩,٦٠٠	عقيقة
-	١٠٦,١٠٠	نذر
٤٥١,٠٨٢	٢٦,٧٥٠	إيرادات أخرى
١,٤٨٧,٠٤٩	٦١٢,٣٨٠	صندوق الهدايا
-	١٦٢,٥٣٨	مضيف
<b>٥٧,٩٨٨,٢٦٣</b>	<b>٧٦,١٧٨,٩٢١</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١١) إيرادات الأنشطة العامة
٦٢,٠٠٢,٥٢٢	٨٣,٩٦٣,٦٣٧	إيرادات مشروع زمزم
٢٦٩,٣٩٤	٧٢٢,٩٧٠	إيراد بيع سندات الهدى والاضاحي
<u>٦٢,٢٧١,٩١٦</u>	<u>٨٤,٦٨٦,٦٠٧</u>	

(١٢) مصروفات المساعدات والخدمات المقيدة (تتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	الأنشطة والمساعدات والخدمات والبرامج
٤,٥٤٥,٠٩٢	٤,٢٩٩,٦٤٣	برنامج غذاء الروح
-	٥٧٤,٧١٢	برنامج العناية
١٦,٢٥٢,٢٧٧	٦,٢٨٤,٩٩٤	غذاء البدن
٢٦١,٠٠٧	٢,٦٩٥,٩٥٦	إفطار صائم
-	٤٣,٦٣١	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
-	٣١١,١٦١	سحور
-	٦,٧٨٧,٥٦٣	وجبة حاج
-	٤,٥٠٠	حج البر
-	٨٤٧,٧٢٨	نفقة حاج
-	٣٣,٨٧٠	نفقة معتمر
-	٤٤٨,٦٥٧	كفارة / كسوة
-	١٥,٨٨٢	كفارة العجز عن الصوم
-	٦٢,٧٥٥	نذر
-	٨٥٧,٦١٠	صدقة دم
-	١,٠٠٣,٠٩٠	عقيقة
-	٢٥,٠٠٠	صدقة
١,٩١٧,٦٨٠	٢٤,٠٣٥	كفارة اطعام يمين ونحوه
٢,٤٨٤,٩٣٧	٤,٣٢٢,٣١٦	حج عن الغير
٧,٥٧٥,٣٥٠	٩,٣٤٣,٤٥٠	عمرة عن الغير
٤٨٦,٩٢٤	٥٣٧,٩٠٢	زكاة الفطر
٢,٠٢٤,٣٠٠	٢,٧١٠,٧٩٤	سقيا ضيوف الرحمن
٩,٦٧٠,١٨٩	٣,٩٩٠,٣٤٠	دم الجبران (٥٠٠)
٤٨٤,٦٨٣	١١٥,٧٣٤	دم الجبران (٧٠٠)
-	٦١٥	دم الجبران (٦٠٠)
<u>٤٥,٧٠٢,٤٣٩</u>	<u>٤٥,٣٤١,٩٣٨</u>	يتابع ما بعده

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٢) مصروفات المساعدات والخدمات المقدمة (تتمه)
٤٥,٧٠٢,٤٣٩	٤٥,٣٤١,٩٣٨	يتابع ما قبله
٣,٥٤٧,٤٢٧	٤٢١,٧٨٢	هدايا
٢٥,٨٦١	٣٣٢,٥٠١	برنامج مضياف
٤٧,٧٥٠	٩٧,٠٠٠	عمرة البر
٧,٥٦٠	١٧,٢٩٧	مساعدات أخرى
		<b>مصاريف تنفيذ البرامج والأنشطة والمساعدات:</b>
٧,٦٠٢,٠٢٤	٨,٠٧٣,٥٣٧	اجور ورواتب
٥,٢٠٥,٦٢٦	٣,٨٧٣,٦٢٩	إجور عمال موسمين
٢٨١,٥١٨	١٧٣,٢١٩	بدلات
٦,٩٦٤,١٦٨	٧,٦٤٧,٤٩٧	ايجارات
٤,٩٠٤,٣٦٤	١,٩١١,٧٣٣	مصاريف تشغيل
٩٧,٦٥٥	٩,٩٠٣	بدل إنتداب ومصاريف سفر وإنتقالات
١١٤,٠٤٥	٦٢,٤٩٥	سنوات سابقة برامج
١٦٧,٤٥٣	٢٥٣,٩٩١	راتب نهاية الخدمة
-	٧٧١	مستلزمات صيانة شبكات وأجهزة إعلامية
<b>٧٤,٦٦٧,٨٩٠</b>	<b>٦٨,٢١٧,٢٩٣</b>	



(١٣) مصروفات الأنشطة العامة :

مصروفات مشروع زمزم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
١٢,٧٤٧,٩٠٣	١٩,٤٣٩,٨٨٢	أجور ومرتبوات ومافي حكمها
٥٣٠,٨٠٦	١٨,٢٩٠	أجور عمالة موسمية
٥٥٥,٤٠٨	٢٢١,٠٤٥	بدلات
٢,٤٢٦,١٦١	٢,٨٧٩,٤٠١	إيجارات
١٢,٤٦٢	٥٦,٧٤٧	قرطاسية ومطبوعات
٥٣,١٤٢	٤٦,١٣٢	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
٢٧,٩٨٠	٥٥,٦٨٨	بريد وهاتف انترنت
٦٥,٥٧٩	٩١,٣٤٨	كهرباء ومياه
٨٢,٥٠١	٧٥,٦٩٩	مصاريف صيانه وتجهيزات
١٢٥,٨١٨	١٧٦,٩٥٥	محروقات ومصاريف سيارات
٨٤,٨٤٧	٨٠,٤١٤	اتعاب مهنية
١١,٤٠٠	١٥,٤٥٠	دعايا وإعلان
١٨٦,٢٨٦	٩٤٤,٧٥١	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
١٣٥,٣٠٠	٣٣١,١٨٧	رسوم حكومية وتراخيص
٣,٩٤٢,٤٣٦	٣,٢٦٨,٣١٥	نقل وتخزين
٦,٥٧٩,١٤٢	١,٠٨٨,٥٩٧	تعبئة و تغليف
١,٠٠٠	-	مصاريف بنكية
٣٠,٥٦٤	٣٦,٠٠٣	مصاريف زى موظفين
٣٥٠,٨٠٠	٢٦٣,٦٤٥	إيجار معدات
١٩,٤١٢	٥٧,٤٣٠	مصاريف تشغيل مواقع زمزم
٣١,٩٩٣,٩٧٤	٤٢,٦١٦,٥٥١	تكلفة المواد الخام لزمزم
٤٠,١١٤	٢٦,٠٠٣	اجرة مواقف
-	١,١١٢	هدايا
١,٨٠٠	-	دورات تدريبية وتطوير
٣٦,٢٦٢	٢٦١,٠٤٤	نهاية خدمة
١٩١,٨١٣	٣١٨,٣٢٤	علاج وتأمين طبي
٧,٥٠٠	١,٠٠٠	أتعاب مكاتب عقارية ( سعي ودلالة )
١٧٧,٥٧٦	٣٩٧,١٥٢	حراسات أمنية
٤٣,٦٣٧	١٧,٨١٣	تقنية وشبكات ومستلزمات حاسب آلي
١٢٣,٥٣٣	١١٧,٤٠١	أجور الكشف الامني بجهاز الاشعه السينيه
-	٨٨,٨٧١	مصروفات سنوات سابقة
<b>٦٠,٥٨٥,١٥٦</b>	<b>٧٢,٩٩٢,٢٥٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٧٧١,٥٠٤	٥,٧٢٤,٠٤٩	أجور ومرتببات ومافي حكمها
-	٧,٤٩٦	اجور عمالة موسمية
٢٤٦,١٠٣	٢٣٧,٧٥٦	بـدلات
٦٩٧,٣٩٥	٦٢٠,٣٣٩	ايجارات
٩٧٥,٥٥٥	١,٢٧٠,٨٥١	تامينات اجتماعية
١٢٩,٧٤٧	٣١٤,٤٣٩	قرطاسية ومطبوعات
١٧٠,٠٨٦	٣٠١,١٤٤	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
٢١١,٣٨٥	٧٥,٥١٠	بريد وهاتف انترنت
٢٥,٥٠٨	٣٣٤,٦٣٩	كهرباء ومياه
٣٥٤,٥٤٥	١٥٣,٣١٦	مصاريف صيانة وتجهيزات
٢٨,٩١٤	٢٦٥,١٢٣	محروقات ومصاريف سيارات
١٣,١٢٤	٦,٢٦٦	مصاريف متنوعة (نثریات)
١٠٦,٢٦٢	٣٧٦,٤٥٦	اتعاب مهنية
٢,٠٥٠	٥٣,١٩٢	دعايا وإعلان
١٨٨,٨١٨	٣٤٨,٥٠١	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
١٣١,٧٩٥	٢٥٣,٢١٥	رسوم حكومية وترخيص
١٣,٤٨٠	٥,٠٥٠	نقل وتخزين
١٥١	٨٩	مصاريف بنكية
٩,٤٩٩	١١٣,٨٦٥	مصاريف زى موظفين
١,١٠٠	٦٥,٨٥٩	ايجارات الات ومعدات وسيارات وخدمات
-	٣٧,٤٧٥	رسوم جمركية
٢٧١,٧٤٣	٣٦٦,٩٤٩	تقنية وشبكات
٢٩,٥٩٠	٢٦,٢٧٣	دورات تدريبية وتطوير
٢٢١,٠٦١	٣٥٨,٦٩٤	مصروف مكافأة ترك خدمة
٢٧٦,٣٧٤	٣٦١,٩٨٢	علاج وتامين طبي
٩,٦٥٨	٥٠,١٨٣	تجهيزات مواقع
١٨٩,٧٢٧	٢٧,٢٧٧	مصاريف سنوات سابقة
-	٣٨٠,١٧٣	حراسات أمنية
-	٣٢,٥٣٢	اجرة مواقف
<b>١٠,٠٧٥,١٧٤</b>	<b>١٢,١٦٨,٦٩٣</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٥) إيرادات أخرى
٢٠	٣,٠٥٥	خصم مكتب
١,٠٥٢,٠٣٣	٤٢,١٤٤	عينات
١,٣٤١,٩٣٩	١,٢٥٣,١٤٤	إيرادات متنوعة
-	٥٢٩,٧٣٣	إيرادات برامج
<b>٢,٣٩٣,٩٩٢</b>	<b>١,٨٢٨,٠٧٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٤,٣٨١,٣٢٨	١٠,٠٢٣,٢٣٠	الزكاة
٢٣٠,٩٣٤	٢٣٠,٩٣٤	زكاة الفطر
-	١٢,٦٤٦	صندوق الهدايا
٢٨٦,١٥٦	٢٨٧,٨٣٦	إيرادات كراسي وأخرى
-	١,٠٠٩,٤٨٦	خدمات برنامج عناية
-	٨,٩٦٠,٨٩٣	إفطار صائم
-	١,٩٩٦,٨٤٠	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
-	٥٢٦,٥٦٩	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
٣,٠٩٨,٩٤٩	٤,٣٥٣,٧٣٧	سقى
٨٠٤,٥٠٠	٣٣٦,٠٠٠	النيابة في العمرة
-	٣٥٩,٠٠٠	نفقة معتمر
١,٩١٥,٠٠٠	٢,٢٦١,٠٠٠	عمرة البر
٢,١١٠,٠٠٠	٣,٨٢٥,٠٠٠	النيابة في الحج
-	١٣٥,٠٠٠	حجة البر
-	٨٠,٠٠٠	نفقة حاج
٧٤٢,٤٠٤	٥٢٤,٩٧٢	دم الجبران (٥٠٠ ريال)
١٢٣,٩٠٠	٢,٨٠٠	دم الجبران (٧٠٠ ريال)
٤٩٨,٣٠٠	٦٩,٨٠٠	كفارة كسوة
١,٤٨١,٥٠٠	١,٤٩٣,٧١٠	كفارات الاطعام
-	٩٢١,١٥٠	كفارة يمين ونحوه
-	١,٣٣٨,٩٩٠	كفارة ارتكاب محظور
-	٣٦٤,٧٨٥	كفارة العجز عن الصوم
-	١٢٩,٦٠٠	الكفارة المغلظة
-	١,٢٠٠	صدقة الدم
٢٨٦,٢٠٠	٢٨٦,٢٠٠	القديّة واطعام سنه مساكين
-	١,٨٠٠	عقيقة
-	٥,٩٢٠,٦٠٠	دعم الوزارة شراء مبنى وسيارات
<b>١٥,٩٥٩,١٧١</b>	<b>٤٥,٤٥٣,٧٧٨</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 .