

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 ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٤-٦	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 المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة 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 ٢٠١٨ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

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 المطلق .

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 الاوقاف في نهاية العام مبلغ ١٦٦,٦٥١,٤٨٦ 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 حسيما 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 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 الجوهري 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. 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 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية 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 وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٦ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ

الموافق : ١١ أكتوبر ٢٠٢١ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥ / ١١ / ٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١ يناير ٢٠١٧م ريال سعودي	١ يناير ٢٠١٨م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ريال سعودي	إيضاح	الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>				
١١٣,٩٣٧,٧٩٩	١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	(٤)	ارصدة لدى البنوك ونقدية
١٣,٠٠٠,٠١٩	٨,٨٤٥,٤٣٨	٧,٢١٥,٩٧٥	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		خطابات ضمان
١١,٨٣٨,١٩١	١٢,٠٦٠,٣٧١	٧,٥٥٩,٥٦٤		المخزون
١٣٩,٠٣٦,٠٠٩	١٧٨,٠١٩,٠٦٧	٢١٥,٣٠٠,٩٥٣		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>				
٩,٩٦١,٥٢٢	١٤,٩٠٦,٥٦٧	١٢,٩٣٠,٥٩٤	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٩,٥٥٨,٤١٦	١٩,٨٣٦,٥٢٢	١٩,٨١٨,٠٤٢	(٧)	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٥,٧٨٣,٧٥٠	٩,٠٠٨,٢٠١	٨,٩٧٩,٢٤١	(٨)	صافي أصول الأوقاف
١,٢١٧,٧٨٧	١,٦١٣,٨١٤	١,٩٣٢,١٥٩	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦,٥٢١,٤٧٥	٤٥,٣٦٥,١٠٤	٤٣,٦٦٠,٠٣٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	٢٢٣,٣٨٤,١٧١	٢٥٨,٩٦٠,٩٨٩		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>				
<u>الالتزامات المتداولة</u>				
٤,٤٥١,٦٥٠	١,٧٠٩,٥٩٩	١,٥٧٠,٢٩٣	(١٠)	الذمم الدائنة
٢,٦٤٨,٨٧٧	٣,٥٣٩,٥٦٩	٣,٣١٩,٧٨٥	(١١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,١٠٠,٥٢٧	٥,٢٤٩,١٦٨	٤,٨٩٠,٠٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>				
١,٨٨٤,٧٧٠	٢,٣٣٧,٠٣٦	٢,١٨٠,٤٥٥	(١٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٨٨٤,٧٧٠	٢,٣٣٧,٠٣٦	٢,١٨٠,٤٥٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨,٩٨٥,٢٩٧	٧,٥٨٦,٢٠٤	٧,٠٧٠,٥٣٣		مجموع الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>				
٤,٨٧٤,٢٦٨	١٧,٢٠٨,٩٧٠	٢٦,١٩٠,٧٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥,٤٥٣,٧٧٨	٥١,٧٥٨,٤٨٨	٥٩,٠٤٨,١٩٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١١٦,٢٤٤,١٤١	١٤٦,٨٣,٥٠٩	١٦٦,٦٥١,٤٨٦		صافي أصول الأوقاف
١٦٦,٥٧٢,١٨٧	٢١٥,٧٩٧,٩٦٧	٢٥١,٨٩٠,٤٥٦		مجموع صافي الأصول
١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	٢٢٣,٣٨٤,١٧١	٢٥٨,٩٦٠,٩٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧	٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي				
					الإيرادات والمكاسب
٤,٧٦٥,٠٧١	٤,٥٤٧,٦٧٣	-	-	٤,٥٤٧,٦٧٣	التبرعات النقدية العامة
٧٣,٣٧١,٨٨٢	٥٦,١٢٦,٨٨٢	-	٥٦,١٢٦,٨٨٢	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٦٥٨,٥٣٣	١٩,٨٥٠,٥٣٧	١٩,٨٥٠,٥٣٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٦,٣٧٧,٦٧٦	١٤,٣٠٧,٢١٧	-	١٤,٣٠٧,٢١٧	-	تبرعات الزكاة
٩٢,٣٤٧,٣٩٨	٤٢,٠٣٢,٠٧٦	-	-	٤٢,٠٣٢,٠٧٦	(١٤) إيرادات الأنشطة العامة
٧٧٥,٣١٤	٧٢٩,٤٧٧	-	-	٧٢٩,٤٧٧	إيراد بيع سندات الهدى والاضاحي
٢٥	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة
٢,٩٢٠	-	-	-	-	العضويات
٥٤,٠٠٠	١١٣,٥٠٠	-	-	١١٣,٥٠٠	إيرادات إشراكات
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٩,٥٦٠)	(٦٤,١٠٥,٠٠١)	٦٤,١٣٤,٥٦١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢١٨,٣٥٢,٨١٩	١٣٨,٠٠٧,٣٦٢	١٩,٨٢٠,٩٧٧	٦,٦٢٩,٠٩٨	١١١,٥٥٧,٢٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٧٣,٨٩٢,٣٣٩	٦٣,٧٠٧,٦٣٤	-	-	٦٣,٧٠٧,٦٣٤	(١٥) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة
٤,١١١,٧٤٩	٣٩٧,٣٦٧	-	-	٣٩٧,٣٦٧	مساعداة الزكاة
٧٢,١٦٥	٦٠٠	-	-	٦٠٠	مصروفات الوقف
٧٧,٢٦٤,٧٥٨	٢٨,١٢٠,٢٧٨	-	-	٢٨,١٢٠,٢٧٨	(١٦) مصروفات الأنشطة العامة
٦,١٥٢	٨,١٥٠	-	-	٨,١٥٠	مصروفات بيع سندات الهدى والاضاحي
١٠,٥٤١,٩٩١	٨,٦٠١,١٩٣	-	-	٨,٦٠١,١٩٣	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩١٤,٨٥٨	٢,٤٩٤,٤٢٩	-	-	٢,٤٩٤,٤٢٩	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤,٠٥٤	١٨,٤٨٠	-	-	١٨,٤٨٠	(٧) إهلاك الأصول الإستثمارية
١٩,٧٥٦	٢٨,٩٦٠	-	-	٢٨,٩٦٠	(٨) إهلاك أصول الأوقاف
١٦٨,٨٣٧,٨٢٢	١٠٣,٣٧٧,٠٩١	٠	٠	١٠٣,٣٧٧,٠٩١	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٩,٥١٤,٩٩٧	٣٤,٦٣٠,٢٧١	١٩,٨٢٠,٩٧٧	٦,٦٢٩,٠٩٨	٨,١٨٠,١٩٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البندوب الإستثنائية
٧٤٥,٢٣٧	١,٤٤٩,٦١٢	-	٦٦٠,٦٠٦	٧٨٩,٠٠٦	(١٨) إيرادات أخرى
(٧٣٩,٥٧٥)	٤,١٦٦-	-	-	(٤,١٦٦)	مصاريف إستبعاد العقارات والالات والمعدات
١٩٩,٧٧٣	١٦,٧٧٢	-	-	١٦,٧٧٢	إيراد إستبعاد مجمع إهلاك العقارات والالات والمعدات
(٤٩٤,٦٥٢)	-	-	-	-	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨٩,٢١٧)	١,٤٦٢,٢١٨	-	٦٦٠,٦٠٦	٨,٠١٦,١١٢	التغير في صافي الأصول من البندوب الإستثنائية
٤٩,٢٢٥,٧٨٠	٣٦,٠٩٢,٤٨٩	١٩,٨٢٠,٩٧٧	٧,٢٨٩,٧٠٤	٨,٩٨١,٨٠٨	التغير في صافي الأصول
١٦٦,٥٧٢,١٨٧	٢١٥,٧٩٧,٩٦٧	١٤٦,٨٣٠,٥٠٩	٥١,٧٥٨,٤٨٨	١٧,٢٠٨,٩٧٠	الرصيد بداية الفترة
٢١٥,٧٩٧,٩٦٧	٢٥١,٨٩٠,٤٥٦	١٦٦,٦٥١,٤٨٦	٥٩,٠٤٨,١٩٢	٢٦,١٩٠,٧٧٨	الرصيد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٩,٢٢٥,٧٨٠	٣٦,٠٩٢,٤٨٩	التغير في صافي الأصول
٢,٩١٤,٨٥٨	٢,٤٩٤,٤٢٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤,٠٥٤	١٨,٤٨٠	إهلاك الأصول الإستثمارية
١٩,٧٥٦	٢٨,٩٦٠	إهلاك أصول الأوقاف
٤٩٤,٦٥٢	-	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٧٢,٢٨١	٦١٥,٦٠١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣,٧٤١,٣٨١	٣٩,٢٤٩,٩٥٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٣,٦٥٩,٩٢٩	١,٦٢٩,٤٦٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٠٠٠	-	خطابات ضمان
(٢٢٢,١٨٠)	٤,٥٠٠,٨٠٧	المخزون
(٢,٧٤٢,٠٥١)	(١٣٩,٣٠٦)	الذمم الدائنة
٨٩٠,٦٩٢	(٢١٩,٧٨٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٤٦٧,٧٧١	٤٥,٠٢١,١٣٩	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٢٠,٠١٥)	(٧٧٢,١٨٢)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٨٤٧,٧٥٦	٤٤,٢٤٨,٩٥٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٨,٤٣٦,٦٣١)	(٦٠٥,٨٩٨)	إضافات العقارات والالات والمعدات
(٢٩٢,١٦٠)	-	إضافات الأصول الإستثمارية
(٣,٢٤٤,٢٠٧)	-	إضافات أصول الأوقاف
٢,٦٠٧,٨٩٤	١٦٦,٣٨٦	استيعادات العقارات والالات والمعدات
(٢,٠٣١,١٦٦)	(٧٨,٩٤٤)	إستبعاد مجمع أهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣٩٦,٠٢٧)	(٣١٨,٣٤٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١١,٧٩٢,٢٩٧)	(٨٣٦,٨٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٤٣,٠٥٥,٤٥٩	٤٣,٤١٢,١٥٦	التغير في النقدية خلال الفترة
١١٣,٩٣٧,٧٩٩	١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) وتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ 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 هـ	١٥/٠٤/١٥ هـ	البيع بالجملة للهدايا والكماليات
٤٠٣١٠٨٤١٤٩	٢٥/٠٥/٢٥ هـ	٢٤/٠٥/٢٤ هـ	خدمات تجارية للغير (تسويق)
٤٠٣١٠٤٤٩٧١	١٢/٠٨/١٢ هـ	١١/٠٨/١١ هـ	تجهيزات تأمين الاغاشة المطهية والغير مطهية
٤٠٣٠٢٧٤٨٦٩	١٧/١٠/١٧ هـ	١٧/١٠/١٧ هـ	مكتب شحن جوى
٤٦٥٠٠٨٢٨٣٦	٢٢/١١/٢٢ هـ	٢٢/١١/٢٢ هـ	جمعية خيرية بترخيص وزارة العمل فرع المدينة المنورة
٤٠٣١٠٨١٧١٥	١٤/٠٢/١٤ هـ	٠٩/١٠/١٤ هـ	تعبئة وتغليف المنتجات الغذائية وتعبئة مياه الشرب
٤٠٢١٢٣١٠٩٣	١٧/٠١/١٧ هـ	١٧/٠١/١٧ هـ	أفلام وبرامج الفيديو ، برامج تليفزيونية .
٤٠٣١٢٥٤٤٠٩	٠٨/٠٢/٠٨ هـ	٠٨/٠٢/٠٨ هـ	المخازن العامة التى تضم مجموعة متنوعة من السلع

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 الاحتياجات 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 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 ٢٠١٨م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(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 المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م ، 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 و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ب) تبويب الإيرادات / المناقلات :-

تتوب الإيرادات وفقاً للنشاط والخدمات والبرامج التي تمت الهبة لها أو بيعها ، وعندما يكون رصيد الإيراد غير كافٍ 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 .

(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 تكديدها.

المخزون السلي:

- يتم قياس وإثبات 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 .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات والأثاث عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم قياسها 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 ومعدات	١٥%
تحسينات على مباني مستأجرة	٤%
مباني	٥%

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

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 كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 .

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي لتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية وفيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين ذلك :

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية ريال سعودي	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية ريال سعودي	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ريال سعودي	الأصول
١١٣,٩٣٧,٧٩٩	-	١١٣,٩٣٧,٧٩٩	الأصول المتداولة
١٣,٠٠٠,٠١٩	-	١٣,٠٠٠,٠١٩	ارصدة لدى البنوك وتقديرة
٢٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦,٠٠٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١,٨٣٨,١٩١	-	١١,٨٣٨,١٩١	خطابات ضمان
١٣٩,٠٣٦,٠٠٩	-	١٣٩,٠٣٦,٠٠٩	المخزون
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٩٦١,٥٢٢	(٢٥,٣٤٢,١٦٦)	٣٥,٣٠٣,٦٨٨	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٩,٥٥٨,٤١٦	١٩,٥٥٨,٤١٦	-	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٥,٧٨٣,٧٥٠	٥,٧٨٣,٧٥٠	-	صافي أصول الأوقاف
١,٢١٧,٧٨٧	-	١,٢١٧,٧٨٧	مشروعات تحت التنفيذ
٣٦,٥٢١,٤٧٥	-	٣٦,٥٢١,٤٧٥	مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	-	١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٤,٤٥١,٦٥٠	-	٤,٤٥١,٦٥٠	الذمم الدائنة
٢,٦٤٨,٨٧٧	-	٢,٦٤٨,٨٧٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,١٠٠,٥٢٧	-	٧,١٠٠,٥٢٧	مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٨٤,٧٧٠	-	١,٨٨٤,٧٧٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٨٨٤,٧٧٠	-	١,٨٨٤,٧٧٠	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٨,٩٨٥,٢٩٧	-	٨,٩٨٥,٢٩٧	مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
٤,٨٧٤,٢٦٨	-	٤,٨٧٤,٢٦٨	صافي الأصول غير المقيدة
٤٥,٤٥٣,٧٧٨	-	٤٥,٤٥٣,٧٧٨	صافي الأصول المقيدة
١١٦,٢٤٤,١٤١	-	١١٦,٢٤٤,١٤١	صافي أصول الأوقاف
١٦٦,٥٧٢,١٨٧	-	١٦٦,٥٧٢,١٨٧	مجموع صافي الأصول
١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	-	١٧٥,٥٥٧,٤٨٤	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقا وفقا للمعايير السعودية ريال سعودي	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية ريال سعودي	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ريال سعودي
الأصول		
الأصول المتداولة		
١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	-	١٥٦,٩٩٣,٢٥٨
٨,٨٤٥,٤٣٨	-	٨,٨٤٥,٤٣٨
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠
١٢,٠٠٦,٠٣٧١	-	١٢,٠٠٦,٠٣٧١
١٧٨,٠١٩,٠٦٧	-	١٧٨,٠١٩,٠٦٧
الأصول غير المتداولة		
١٤,٩٠٦,٠٦٧	(٢٩,٣٨٤,٥٢٥)	٤٤,٢٩١,٠٩٢
١٩,٨٣٦,٥٢٢	١٩,٨٣٦,٥٢٢	-
٩,٠٠٨,٢٠١	٩,٠٠٨,٢٠١	-
١,٦١٣,٨١٤	-	١,٦١٣,٨١٤
٤٥,٣٦٥,١٠٤	(٥٣٩,٨٠٢)	٤٥,٩٠٤,٩٠٦
٢٢٣,٣٨٤,١٧١	(٥٣٩,٨٠٢)	٢٢٣,٩٢٣,٩٧٣
الإلتزامات وصافي الأصول		
الإلتزامات المتداولة		
١,٧٠٩,٥٩٩	-	١,٧٠٩,٥٩٩
٣,٥٣٩,٥٦٩	-	٣,٥٣٩,٥٦٩
٥,٢٤٩,١٦٨	-	٥,٢٤٩,١٦٨
الإلتزامات غير المتداولة		
٢,٣٣٧,٠٣٦	-	٢,٣٣٧,٠٣٦
٢,٣٣٧,٠٣٦	-	٢,٣٣٧,٠٣٦
٧,٥٨٦,٢٠٤	-	٧,٥٨٦,٢٠٤
صافي الأصول		
١٧,٢٠٨,٩٧٠	(٥٣٩,٨٠٢)	١٧,٧٤٨,٧٧٢
٥١,٧٥٨,٤٨٨	-	٥١,٧٥٨,٤٨٨
١٤٦,٨٣٠,٥٠٩	-	١٤٦,٨٣٠,٥٠٩
٢١٥,٧٩٧,٩٦٧	(٥٣٩,٨٠٢)	٢١٦,٣٣٧,٧٦٩
٢٢٣,٣٨٤,١٧١	(٥٣٩,٨٠٢)	٢٢٣,٩٢٣,٩٧٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ريال سعودي	(٣/٢) تسوية قائمة الدخل
			السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			الإيرادات والمكاسب
٤,٧٦٥,٠٧١	-	٤,٧٦٥,٠٧١	التبرعات النقدية العامة
٧٣,٣٧١,٨٨٢	-	٧٣,٣٧١,٨٨٢	التبرعات النقدية المقيدة
٣٠,٦٥٨,٥٣٣	-	٣٠,٦٥٨,٥٣٣	التبرعات النقدية أوقاف
١٦,٣٧٧,٦٧٦	-	١٦,٣٧٧,٦٧٦	تبرعات الزكاة
٩٢,٣٤٧,٣٩٨	-	٩٢,٣٤٧,٣٩٨	إيرادات الأنشطة العامة
٧٧٥,٣١٤	-	٧٧٥,٣١٤	إيراد بيع سندات الهدى والاضاحي
٢٥	-	٢٥	دعم الوزارة
٢,٩٢٠	-	٢,٩٢٠	العضويات
٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠	إيرادات اشتراكات
٢١٨,٣٥٢,٨١٩	-	٢١٨,٣٥٢,٨١٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
٧٣,٨٩٢,٣٣٩	-	٧٣,٨٩٢,٣٣٩	مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة
٤,١١١,٧٤٩	-	٤,١١١,٧٤٩	مساعدات الزكاة
٧٢,١٦٥	-	٧٢,١٦٥	مصروفات الوقف
٧٧,٢٦٤,٧٥٨	-	٧٧,٢٦٤,٧٥٨	مصروفات الأنشطة العامة
٦,١٥٢	-	٦,١٥٢	مصروفات بيع سندات الهدى والاضاحي
١٠,٥٤١,٩٩١	-	١٠,٥٤١,٩٩١	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩١٤,٨٥٨	(٣٣,٨١٠)	٢,٩٤٨,٦٦٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤,٠٥٤	١٤,٠٥٤	-	إهلاك الأصول الإستثمارية
١٩,٧٥٦	١٩,٧٥٦	-	إهلاك أصول الأوقاف
١٦٨,٨٣٧,٨٢٢	-	١٦٨,٨٣٧,٨٢٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٩,٥١٤,٩٩٧	-	٤٩,٥١٤,٩٩٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
			البنود الإستثنائية
٧٤٥,٢٣٧	-	٧٤٥,٢٣٧	إيرادات أخرى
(٧٣٩,٥٧٥)	(٧٣٩,٥٧٥)	-	مصاريف إستبعاد العقارات والالات والمعدات (م.تأسيس)
١٩٩,٧٧٣	١٩٩,٧٧٣	-	إيراد إستبعاد مجمع إهلاك العقارات والالات والمعدات (م.تأسيس)
(٤٩٤,٦٥٢)	-	(٤٩٤,٦٥٢)	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨٩,٢١٧)	(٥٣٩,٨٠٢)	٢٥٠,٥٨٥	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٤٩,٢٢٥,٧٨٠	(٥٣٩,٨٠٢)	٤٩,٧٦٥,٥٨٢	التغير في صافي الأصول
١٦٦,٥٧٢,١٨٧	-	١٦٦,٥٧٢,١٨٧	صافي الأصول بداية الفترة
٢١٥,٧٩٧,٩٦٧	(٥٣٩,٨٠٢)	٢١٦,٢٥٨,١٦٥	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٤) أرصدة لدى البنوك ونقدية

٢٠١٧	٢٠١٨	نقدية لدى البنوك
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٠٨٨,٢٩٥	١٤,٩٤٢,٢٨٧	مصرف الراجحي ح / ٥ / ٦٦٦٦٦
٤٥,٥٢٢,٨٨٣	١١,٦٨١,٧٤٤	مصرف الراجحي ح / ١٣ / ١٠٠٠٠
٢٢,٧٢٨,٤٥٦	٨,٤٨٧,٠٣٧	بنك البلاد ١٧٦٠٠٤ / ٩٩٩٣٠٠٠
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك البلاد ١٧٦٠٠١٢ / ٩٩٩٣٠٠٠
٢,٤٩٣,٧٧٠	١,٠٠١,٤٨٣	البنك السعودي الفرنسي ح / ١٣٥ / ٩٨٢٠٧٥٠٠
٩,٠٦٠	١٩٣,٥٦٠	البنك العربي الوطني رقم ح / ١٦ / ١٠٨٠٩٥٢٦٥٠٠٠
٢٠,٩٠٢,٧٧٧	٤٩,٤٠٤,٥١٤	مصرف الإنماء العام ح / ١٠٠٠ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٤١,٦٣٥	مصرف الانماء إقطار صائم ١٠٠١ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١٠	مصرف الانماء وجبة حاج ٠٢ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١٠	مصرف الانماء وقف هدية ٠٣ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٢٦٧,٧١٣	مصرف الانماء وقف السقيا ٠٤ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١٦,٣٣٠	مصرف الانماء السقيا ٠٥ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١,٩٢٥,٤٠٠	مصرف الانماء دم الجبران ٠٦ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٣٨,٩٧٤,٤٩١	حساب مصرف الانماء الصدقة العامة ٠٧ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١,٠٦٣,٢٣٥	مصرف الانماء الزكاة ٠٨ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٣٨٨,٢٥٠	مصرف الانماء كفارات وإطعام ٠٩ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١٠	مصرف الانماء وقف هدية ٠٢ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٨١٠,٠٠٠	مصرف الانماء النيابة في الحج ٠١ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٢,٦٣٨,٢٠٢	مصرف الانماء غذاء الروح ٠٢ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٢,١٣٥,٠٣٥	مصرف الانماء النيابة في العمرة ٠٣ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٢,٥٦٩,٥٦١	مصرف الانماء غذاء البدن ٠٤ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	١٠	مصرف الانماء وقف الحسينية ١٥ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥١٠٠٠
-	٣٠,٦١٤	مصرف الإنماء مؤسسة فائزة للتسويقية للتجارة ٠٠ / ٦٨٢٠١٨٣٥٨٦٢٠٠٠
-	١٠	مصرف الانماء هدية الحاج والمعتمر لخدمات الإعاشة ٠٠ / ٦٨٢٠١٨٣٥٥٢٧٠٠٠
٨٥٣,١١٨	١٥٨,٤٧٩	مصرف الإنماء ح / ٠٠ / ٦٨٢٠١٦١٧٨٥٤٠٠٠
-	٢١,٣٤٣,٩٢٠	مصرف الانماء مؤسسة المياة المباركة ٠٠ / ٦٨٢٠١٨٣٥٧٦٨٠٠٠
١١,٠٥٠	٢٨٩,٠٠٤	البنك الأهلي التجاري ح / ٠٧ / ٧٤٧١٣٨٠٠٠
٣٦,٠٠٠	٤٢,٨٧٠	البنك السعودي للإستثمار ح / ٠٠١ / ٢٦٥٧٦٧-٢٢٢١
١٥٦,٦٤٥,٤٠٩	٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	إجمالي نقدية لدي البنوك
٣٤٧,٨٤٩	-	النقدية بالصندوق
١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	أرصدة لدي البنوك ونقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١٥,١٧٣	٨١,٢٩٩	(٥/١)	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤٥,٨٦٢	١٤١,٧٤٦		عهد نقدية
.	.		سلف نهاية خدمة وضم موظفين
٥٤,٥٠٠	٨,٠٠٠		ضم الموظفين
٤,٠٧٠,١٥٧	٢,٩٩٨,١٢٩		ضم الأعضاء . رسوم العضوية
١,٠٧٦,٣٤٩	٣٠٦,٨٤٥		ايجارات مدفوعة مقدماً
٢,٦٩٠,٣٢٨	٨٣٦,١٦٠	(٥/٢)	مصروفات اخري مدفوعة مقدماً
.	١,٢١٤,٤٣٠		صافي دفعات مقدمة لموردين
٤٥٣,١٧١	٣٦٩,٧٧٩		ضريبة قيمة مضافة مستحقة
٢٣٩,٨٩٨	١,٠١٩,٦٨٩		إيرادات مستحقة
٨,٨٤٥,٤٣٨	٧,٢١٥,٩٧٥		تأمينات لدي الغير
			مدينو مشروع زمزم
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٣١,١٢٣	١٩٧,٢٤٩		(٥/١) صافي العهد النقدية بالصافي
(١١٥,٩٥٠)	(١١٥,٩٥٠)		العهد النقدية
١١٥,١٧٣	٨١,٢٩٩		مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٤٦٨,٩٩٦	١,٦١٤,٨٢٨		(٥/٢) صافي دفعات مقدمة لموردين
(٧٧٨,٦٦٨)	(٧٧٨,٦٦٨)		دفعات مقدمة لموردين
٢,٦٩٠,٣٢٨	٨٣٦,١٦٠		مخصص ديون مشكوك بتحصيلها

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٧) صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة :

المجموع ٢٠١٧ م	المجموع ٢٠١٨ م	مياني	أراضى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				التكلفة
١٩,٥٦٧,٤٤٠	١٩,٨٥٩,٦٠٠	٣٦٩,٦٠٠	١٩,٤٩٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
٢٩٢,١٦٠	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٩,٨٥٩,٦٠٠	١٩,٨٥٩,٦٠٠	٣٦٩,٦٠٠	١٩,٤٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
				الإهلاك المتراكم
٢٣,٠٧٨	٢٣,٠٧٨	٢٣,٠٧٨	-	الرصيد بداية الفترة
-	١٨,٤٨٠	١٨,٤٨٠	-	إهلاك الفترة
٢٣,٠٧٨	٤١,٥٥٨	٤١,٥٥٨	-	الرصيد في نهاية الفترة
				القيمة الدفترية
-	١٩,٨١٨,٠٤٢	٣٢٨,٠٤٢	١٩,٤٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٩,٨٣٦,٥٢٢	-	٣٤٦,٥٢٢	١٩,٤٩٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٨) صافي أصول الأوقاف :

المجموع ٢٠١٧ م	المجموع ٢٠١٨ م	مياني	أراضى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				التكلفة
٥,٧٨٣,٧٥٠	٩,٠٢٧,٩٥٧	٥٧٩,٢٠٧	٨,٤٤٨,٧٥٠	الرصيد بداية الفترة
٣,٢٤٤,٢٠٧	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٩,٠٢٧,٩٥٧	٩,٠٢٧,٩٥٧	٥٧٩,٢٠٧	٨,٤٤٨,٧٥٠	الرصيد في نهاية الفترة
				الإهلاك المتراكم
١٩,٧٥٦	١٩,٧٥٦	١٩,٧٥٦	-	الرصيد بداية الفترة
-	٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	-	إهلاك الفترة
١٩,٧٥٦	٤٨,٧١٦	٤٨,٧١٦	-	الرصيد في نهاية الفترة
				القيمة الدفترية
-	٨,٩٧٩,٢٤١	٥٣٠,٤٩١	٨,٤٤٨,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٩,٠٠٨,٢٠١	-	٥٥٩,٤٥١	٨,٤٤٨,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٣) التبرعات النقدية المقبلة

٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	
٩,٢٣٦,١٦٢	٧,٤٨٥,٣٣٦	برنامج غذاء الروح
١,٦٤٣,٠٠١	١,٩٥٨,٤٩٣	برنامج العناية
١,٥٢٧,٥٠٠	٧,٤٥٠	تفريح كربة
١,٨٧٢,٥١٩	١٢,١٦٦,٠٩٦	غذاء البدن
١٧,٦١١,٥٧٤	٥,٩٠٤,٧٧٦	إفطار صائم
١,٠٣٩,١٠٠	٣٤,٥٦٠	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠ (مكة)
٣٥٩,٥٧٥	٦٠٠	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠ (المدينة المنورة)
٢٨٤,٤٣٠	٤٦,٧٥٥	سحور
٧٩٣,٩٦٥	٤٤٤,١١٠	وجبة حاج
-	٤٧,١٢٥	وجبة مطهية
٥,٠٨٣,٦٤٠	٣,٢٢٥,٠٠٠	حج عن الغير
١٥,٦٦٦,٠٠٠	١٠,٤٩٩,٥٠٠	عمرة عن الغير
٨٦١,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	عمرة البر
٢,٥٥٤,٨٧٠	١,٧٢٧,٤٥٧	سقى ضيوف الرحمن
-	٥٠٠	إهداء عبوات ماء زمزم لفقراء الحرم
١٥٥,٦١١	-	حج البر
١,٨٧٧,٩١٦	٦٢٥,٠٠٠	نفقة حاج
٣٨٠,٠٠٠	٢٣٩,٠٠٠	نفقة معتمر
٤,٧٥٨,٠٠٠	٤,٣٠٤,٤٠٠	دم الجبران (٦٠٠ ريال)
١,١٢٣,٧٥٠	١,٠٥٠,٢٥٠	زكاة الفطر
٢٦,٠٠٠	٩,٤٠٠	كفارة كسوة
٢٩٣,٨٢٠	-	كفارة اطعام ونحوه
٨٦١,٦٠٠	٧٩١,٧٥٠	كفارة يمين ونحوه
١,١٤٨,٨٣٥	١,٤٨٨,٩٤٠	كفارة ارتكاب محظور
٥٣١,٧٥٠	٤٩١,٢٠٥	كفارة العجز عن الصوم
١٦٨,٣٠٠	١٤٧,٣٠٠	الكفارة المغلظة
١,٨٥٧,٠٠٠	٢,٣٠٥,٢٠٠	صدقة دم
١,٣٥٤,٨٠٠	٧١٤,٦٠٠	عقيقة
٥٤,٦٠٠	١,٢٠٠	نذر
-	-	ايرادات برامج أخرى
٢٧,٤٢٥	-	صندوق الهدايا
٢١٨,٦٣٩	٣٧٥,٨٧٩	مضيف
<u>٧٣,٣٧١,٨٨٢</u>	<u>٥٦,١٢٦,٨٨٢</u>	

الإجمالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	(١٤) إيرادات الأنشطة العامة
٩٢,٠٣٢,١٤٤	٤١,٥٦٨,٠٩٣	إيرادات مشروع زمزم
٣١٥,٢٥٤	٤٦٣,٩٨٣	إيراد المقر الإداري للجمعية
٩٢,٣٤٧,٣٩٨	٤٢,٠٣٢,٠٧٦	الإجمالي

٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	(١٥) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة
٤,٠٦٤,٩٩٦	٢,١٣٥,٩١٠	غذاء الروح
٦١٥,٦٥٤	١,٣٨٢,٢٤٩	برنامج العناية
٣,٤١٨,٠٤١	١,٩٦٩,٨٨٤	سقى ضيوف الرحمن
-	٦٦,٩٧٠	إهداء عيوات ماء زمزم
٩,٠٠٩,٣٢٩	٢,٨٨١,٨٨١	وجبة حاج
-	٥٢,٦٥٣	وجبة مطهية
٢٤,٢٨٥	٦١٤	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
٢٨٠	١١	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
٨٤,٠٧٧٠	٨٠٤,٥٨٩	سحور
١,٦١٧,٥٢٢	٨,٠٩٥,٨٠٩	غذاء البدن عام
٦,٧٤٨,٩٤٧	٥,٩٦٣,٢٧٣	إفطار صائم
-	٤٤٠,٨٠٠	إفطار صائم سنوات سابقة
٧,٨٤١,٤٠٠	٥,٧٦٥,٨٦٧	عمرة عن الغير
١١٦,٤٥٠	٦٢٢	عمرة البر
٨١,٢٨٠	٢٦٤,٦٦٩	نفقة معتمر
٥,٠٣٦,٥٠١	٢,٧٣١,٤٠٩	حج عن الغير
١,٦٤٥,٥٣٦	٥٧٧,٩٩٠	نفقة حاج
١٩,٦١١	١١,٢٧٦	حج البر
١١,٣٥٣	٢٧,٤٦٣	كفارة / كسوة
٨٦٩,٩٦١	-	كفارة إطعام يمين ونحوه
-	٢٩٧,٤٤٩	كفارة يمين ونحوه
١,٣٧٩,٤٥٧	٦٧١,٤٩٧	كفارة ارتكاب محظور
٤٣٩,٩٤٦	٢٠٩,٤٦٦	كفارة العجز عن الصوم
١٤٢,٩٢١	٥٩,٧١٨	كفارة مغلظة
١,٣١٢,٩٥٠	١,٥١٩,٩٧٢	صدقة دم
٩٣٧,٦٩٥	٥٧٠,٥٧٥	عقيقة
٣,٣٦٩,١٥٧	٢,٨٥٨,٨٥٣	دم الجبران
٤٠,٢٧٥	٨٩٧	نذر
٦٩٥,٥٢٧	٥٤٣,١١٨	زكاة الفطر
٥٠,٢٧٩,٨٤٤	٣٩,٩٠٥,٤٨٤	يتابع ما بعده

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	(١٥) تابع مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة (تمة)
٥٠,٢٧٩,٨٤٤	٣٩,٩٠٥,٤٨٤	يتابع ما قبله
١٤٨,٦٠٥	-	هدايا
١,١٨٧,٦١٧	١٣٧,٨٨٩	برنامج مضياف
-	١,٥٢٠	دم الجبران ٧٠٠
		مصاريف تنفيذ البرامج والأنشطة والمساعدات :
١٠,٤٤٦,٨٨١	٩,٩٤٠,٦٩٧	اجور ورواتب
٨٠٠,٧٧٩	٧١١,٠٨٦	تأمينات إجتماعية
٣١٤,٩٧٤	٥٠١,٢٢٧	تأمين طبي
١٤٠,٢٤١	-	إجور عمال موسمين
٢١٨,٤٤٥	٤٣٥,٨٦١	بدلات
٧,٢٥٩,٣٤٧	٨,٣٢٠,٨٥٧	ايجارات
٢,٣٤٣,٨٨٢	٦٩٤,٨١٣	مصاريف تشغيل
٣٢,٢٦٨	٣٨,٠٥٩	بدل إنتداب ومصاريف سفر وإنتقالات
-	٧٨,٢٦٩	سنوات سابقة برامج
٧١٩,٤٥٦	٥٥٧,٠٦٣	راتب نهاية الخدمة
-	٦٢٠,٦٣٠	حراسات أمنية مستودعات
-	٥١٦,٩٩٥	رسوم حكومية وتراخيص
-	١٤٦,٦٧٢	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
-	٩٥,١١٠	محروقات ومصاريف سيارات
-	٢٧١,٣٨٠	كهرباء ومياه
-	٨٢,٣٢٢	بريد وهاتف انترنت
-	٦٥١,٧٠٠	مستلزمات صيانة وتجهيزات
٧٣,٨٩٢,٣٣٩	٦٣,٧٠٧,٦٣٤	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	
١٢,١٠٣,٣٤٧	١,٦٩١,٠٤٧	(١٦) مصروفات الأنشطة لمشروع زمزم
٢٣٣,٢١١	-	أجور ومرتببات ومافي حكمها
٣٤٧,٦٧٣	٤٨,٥٥٩	أجور عمالة موسمية
٢,٩٤٩,٣٣٠	١,١٨٠,٣٣١	بدلات
١٥١,٦٣٩	٤٢,٣٥٣	ايجارات
٦٧,٣١٦	١٠,٩٦٥	تأمينات إجتماعية
٥٧,٦٠٩	٤٣,٧٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٦٤,٩٤٢	٣٢,٨٩٧	سفر وانتقالات واندابات وفنادق
١٠٥,١٣٣	٣٦,٧٢٤	بريد وهاتف انترنت
١٤٩,٩٩٢	٦٢,٠٥٩	كهرباء ومياه
٢٣٧,٣٥١	٥٥,٤٤٠	مصاريف صيانه وتجهيزات
٨٤,٣٤٩	٣٤,١٥١	محروقات ومصاريف سيارات
١٢,٢٣٠	-	اتعاب مهنية
٦٦,١٠٩	١٢,٥٣٧	دعايا وإعلان
٤١٢,٧٣٨	٤٧٩,٨٥٥	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
٣,١٨٨,٠٣٣	١,٠٠٨,٧٠٠	رسوم حكومية وتراخيص
٧,٦٧٥,٣٦٨	-	نقل وتخزين
٢٠,٤٩	-	تعبئة و تغليف
١٣,٦٢٠	٢,٥٧٠	مصاريف زى موظفين
١٣٦	-	ايجار معدات
٤٦,٧٨٣,٧٤٦	-	مصاريف تشغيل مواقع زمزم
.	٢٢,٩٩٥,١٤٧	تكلفة المواد الخام لزمزم
١٧,٨٦٩	٨,٢٤٢	تكلفة عبوات زمزم المباعة
.	٢١,٧٠٥	اجرة مواقف
١,١٧٦,٧٧٦	٢٦,٤٦٩	مواد تالفة ومستهلكة
٤٧٢,١٤٩	٧٨,٨٧٤	نهاية خدمة
.	٦,١٢٥	علاج وتامين طبي
٥١٤,٧٠٤	٢٣٦,٨٠٩	مصاريف بنكية
٢٥,٣٧٤	٦٠	حراسات أمنية
١٥١,٩٦٥	-	تقنية وشبكات ومستلزمات حاسب آلي
.	٤,٨٩٧	أجور الكشف الامنى بجهاز الاشعه السينيه
٧٧,٢٦٤,٧٥٨	٢٨,١٢٠,٢٧٨	مصروفات سنوات سابقة
		الإجمالي

٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٨ م ريال سعودي	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤,٢٩٦,٢٦٦	٥,٥٦١,٤٧٤	أجور ومرتببات ومافي حكمها
١,٦٣٢	-	أجور عمالة موسمية
٢٢٤,٦٣٤	١٩٣,٨١٨	بدلات
٦١٥,٢٥٣	٦٣١,١٨٥	ايجارات
٢٤١,٩٢٦	١٩٠,٥٨٥	تأمينات اجتماعية
١٤٧,٩٩٥	٥٧,٢٤٧	قرطاسية ومطبوعات
٢١٥,١٠٣	٩٠,٣٥٨	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
١٨٢,٠٠١	١٦٧,٢٠٥	بريد وهاتف انترنت
٤٤,٧٣٠	٧٦,٠٣١	كهرباء ومياه
٩١,٨٣٤	١١٩,٤٧٩	مصاريف صيانة وتجهيزات
٣٠٦,١٠٥	٧٢,٦١٢	محروقات ومصاريف سيارات
٦,٥٨٧	٤٨	مصاريف متنوعة (نثریات)
٥٨٤,٠٣٦	٢٥٤,٤٢٨	اتعاب مهنية
١,٠٤١,٤٤٥	١٠,٤٧٩	دعايا وإعلان
٢٧٣,١٠٨	٧٦,٦٣٤	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
٣٤٠,٣٤٨	١١٧,٦٧٨	رسوم حكومية وتراخيص
١٧,٣٧٠	٣,٦١٠	نقل وتخزين
١١	٩٥	مصاريف بنكية
٦٤,٤٨٢	٣٧,٤٧٥	مصاريف زى موظفين
-	-	إيجار آلات ومعدات
٣٨,٢٢٠	-	رسوم جمركية
٢١١,٩٩٢	١٦٥,٨٣٤	تقنية وشبكات
٣٧,٦١٢	٢١,٢٠٧	دورات تدريبية وتطوير
٤٧٠,٤٤٥	٢١٢,٣٨٩	مصروف مكافأة ترك خدمة
٢٤٩,٩٠٨	٢٨٤,٥٨٩	علاج وتأمين طبي
٤٥,٦٤٤	-	تجهيزات مواقع
١٩٨,٥٠٠	٢٥٦,٦٧١	مصاريف سنوات سابقة
٥٤٣,٦٣٨	-	حراسات أمنية
١,١٦٦	٦٢	اجرة مواقف
٥٠,٠٠٠	-	أتعاب مكاتب عقارية
١٠,٥٤١,٩٩١	٨,٦٠١,١٩٣	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١) إيرادات أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٩,٣٤٥	١٤٤,٤٨٤	خصم مكتسب
٢٥,٠٦٧	٥,٨٠٦	إيرادات عينيات
٤٧٦,٩٣٣	٥٦٥,٧٠٤	إيرادات متنوعة
-	١٠٣,٠١٢	إيرادات عينية
-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات جوائز ومسابقات التميز
٥٣,٨٩٢	٦٦٠,٦٠٦	إيرادات برامج
٧٤٥,٢٣٧	١,٤٤٩,٦١٢	الإجمالي

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٣٩٥,٠٩٥	٢٣,٦٥٨,٣٧٥	الزكاة
١٢,٦٤٦	-	صندوق الهدايا
٢٨٧,٨٣٦	٢٨٧,٨٣٦	برنامج مضياف (الراحة على كراسي المساج)
٢,٥٨١,٠٩٢	٤٩٠,٨٧٦	برنامج عناية
٢,٣٠٦,٨٣٢	٧,٣٢٦,٤٥٣	برنامج غذاء الروح
٢,٦٩٨,٢٤٥	٢,٤٨٠,٧٣١	سقى
-	١٥,٤١٠	وجبة حاج
٢,٦٨٩,٤٠٨	٢,٧٢٣,٩٦٨	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
٧٧٤,٣٥٢	٧٧٤,٩٥٢	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
-	١,٥٦٠	وجبة سحور المدينة المنورة
-	٧٨٠	وجبة سحور مكة المكرمة
-	١٨١,٦٣٥	غذاء البدن عام
١٤,٣٦١,٧٨٩	١٠,٦٨٦,١١٥	إفطار صائم
٦٨٥,٥٠٠	١٥٦,٠٠٠	النيابة في العمرة
٢,٨٩٢,٠٠٠	٢,٩٢٧,٠٠٠	عمرة البر
٥٢٦,٠٠٠	٢٣٨,٥٠٠	نفقة معتمر
٣,٥٣٢,٥٠٠	٣,٥١٠,٠٠٠	النيابة في الحج
٣٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	نفقة حاج
٢٧٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	جدة البر
١٠٨,٠٠٠	-	دم الجبران (٦٠٠ ريال)
٢,٨٠٠	-	دم الجبران (٧٠٠ ريال)
٣٩,٠٠٠	١١٣,٦٢٥	كفارة يمين ونحوه
٤٨,٤٦٨,٠٩٥	٥٦,٠٣٣,٨١٦	يتابع ما بعده

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة (تتمة)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨,٤٦٨,٠٩٥	٥٦,٠٣٣,٨١٦	يتابع ما قبله
٨,٨٩٥	١١,٠١٠	كفارة العجز عن الصوم
١٢,٦٠٠	١٨,٠٠٠	الكفارة المغلظة
٥٣,٤٠٠	-	صدقة الدم
١٤٢,٨٠٠	١,٢٠٠	العقيقة
٢١٩,٦٦٨	٢٣٣,٥٦٠	كفارة كسوة
١,٦٤٦,٢٣٠	١,٨٣٠,٠٠٦	كفارات الاطعام (كفارة ارتكاب محظور)
١٧٧,٢٧٢	-	الفدية اطعام ستة مساكين (ارتكاب محظور)
١٠٨,٩٢٨	-	فائض تنفيذ إطعام ستة مساكين (ارتكاب محظور)
-	-	فائض تنفيذ برنامج الوكالات
٩٢٠,٦٠٠	٩٢٠,٦٠٠	دعم الوزارة شراء مبني وسيارات
٥١,٧٥٨,٤٨٨	٥٩,٠٤٨,١٩٢	الإجمالي

(٢٠) 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 .

(٢١) أرقام المقارنة :

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

(٢٢) أرقام القوائم المالية :

تم تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

(٢٣) عام :

إعتمد مجلس إدارة الجمعية القوائم المالية يوم الإثنين ٠٦/٠٣/١٤٤٣ هـ الموافق ١١/١٠/٢٠٢١ م.