

جمعية زائرات البيت الحرام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية زائرات البيت الحرام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية زائرات البيت الحرام، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية زائرات البيت الحرام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية زائرات البيت الحرام المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ شعبان ١٤٤٦هـ

٠٦ فبراير ٢٠٢٥م

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٠	٢٤١,٨٦٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥٠٠	٤٥٥	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٠	٢٤٢,٣٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٢٣٦	٣١,٤٤٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	١٨,٨٩٨	(٦)	الأصول الغير ملموسة، صافي
٣,٢٣٦	٥٠,٣٤٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٧٣٦	٢٩٢,٦٦٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	٢٩,١٦٠	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٠	٢٩,١٦٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٠	٣,٥٨٣	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٠	٣,٥٨٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦,٠٠٠	٣٢,٧٤٣		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢,٢٦٤)	١٧٠,٧٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
٠	٨٩,١٧٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
(٢,٢٦٤)	٢٥٩,٩٢٢		إجمالي صافي الأصول
٣,٧٣٦	٢٩٢,٦٦٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح	بنود الدخل
.	٢٢١,٩٩٢	.	٢٢١,٩٩٢	(٩)	التبرعات النقدية العامة
.	٤٤١,٣٤٦	٤٤١,٣٤٦	.	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٠٠	١٩,٦٠٠	.	١٩,٦٠٠		إيرادات الأشتراكات
.	١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠		تبرعات الأعضاء الداعمين
.	٢٢١,٢٠٨	٢٢١,٢٠٨	.	(١١)	دعم منصة التبرعات الوطنية
.	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	.	(١٢)	دعم منصة احسان
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	(١٣)	اعانة صندوق دعم الجمعيات
.	٦٦,٨٧٥	.	٦٦,٨٧٥		العائد الاقتصادي للتطوع
.	٣,٧٨١	.	٣,٧٨١	(١٤)	إيرادات الأنشطة
٢,٥٣٥	١٣	.	١٣		تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
.	.	(٩٣٣,٣٧٦)	٩٣٣,٣٧٦		صافي الأصول المحررة من القيود
٦,٢٨٨	١,٤٣٤,٨١٥	٨٩,١٧٨	١,٣٤٥,٦٣٧		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
					بنود المصروفات
.	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	(١٥)	مصروفات منصة احسان
.	٦٦,٨٧٥	.	٦٦,٨٧٥		مصروفات خدمات التطوع
.	٨٢٥,٢٥٩	.	٨٢٥,٢٥٩	(١٦)	مصروفات الأنشطة
٨,٥٣٥	٩٠,٢٥٧	.	٩٠,٢٥٧	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
١٧	٢,١٨٤	.	٢,١٨٤	(٥)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	٦٥٢	.	٦٥٢	(٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
٨,٥٥٢	١,١٨٥,٢٢٧	.	١,١٨٥,٢٢٧		إجمالي بنود المصروفات
(٢,٢٦٤)	٢٤٩,٥٨٨	٨٩,١٧٨	١٦٠,٤١٠		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
.	١٢,٥٩٨	.	١٢,٥٩٨	(١٨)	البنود الأستثنائية
.	١٢,٥٩٨	.	١٢,٥٩٨		إيرادات اخري
(٢,٢٦٤)	٢٦٢,١٨٦	٨٩,١٧٨	١٧٣,٠٠٨		التغير في صافي الاصول
.	(٢,٢٦٤)	.	(٢,٢٦٤)		صافي الاصول في بداية السنة
(٢,٢٦٤)	٢٥٩,٩٢٢	٨٩,١٧٨	١٧٠,٧٤٤		صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
٠	٠	٠	الرصيد في ١٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٢,٢٦٤)	٠	(٢,٢٦٤)	
<u>(٢,٢٦٤)</u>	<u>٠</u>	<u>(٢,٢٦٤)</u>	
(٢,٢٦٤)	٠	(٢,٢٦٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٢٦٢,١٨٦	٨٩,١٧٨	١٧٣,٠٠٨	
٢٥٩,٩٢٢	٨٩,١٧٨	١٧٠,٧٤٤	
<u>٢٥٩,٩٢٢</u>	<u>٨٩,١٧٨</u>	<u>١٧٠,٧٤٤</u>	

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٦٤)	٢٦٢,١٨٦	التغير في صافي الاصول
١٧	٢,١٨٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	٦٥٢	إطفاء أصول غير ملموسة
.	٣,٥٨٣	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢,٢٤٧)	٢٦٨,٦٠٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٥٠٠)	٤٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٦,٠٠٠	٢٣,١٦٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٢٥٣	٢٩١,٨١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٢٥٣)	(٣٠,٣٩٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	(١٩,٥٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٥٣)	(٤٩,٩٤٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	٢٤١,٨٦٥	شراء أصول غير ملموسة
.	.	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
.	٢٤١,٨٦٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٠	٢٤١,٨٦٥	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية زائرات البيت الحرام

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية زائرات البيت الحرام

(١/٢) المركز الرئيسي : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦) بتاريخ ٠٤ / ٠٤ / ١٤٤٥ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المشاركة مع الجهات العاملة في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار

* الترحيب والاحتراف والتوديع للحجاج والمعتمرين والزوار عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك

* تقديم خبرات استشارية ودراسات بحثية مساندة لتمكين مقدمي الخدمات في الحج والعمرة والزيارة

* دعم وتيسير البرامج الهادفة لتيسير أداء المناسك ببسر وسهولة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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

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 الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٠	١٠٦,٨٨٤	مصرف الراجحي - عام
٠	٣١,٧٢٦	مصرف الراجحي - تبرعات
٠	١٠٣,٢٥٥	مصرف الأنماء - عام
٠	٢٤١,٨٦٥	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٠	٤٥٥	مصروفات مدفوعه مقما
٥٠٠	٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٥٠٠	٤٥٥	<u>الإجمالي</u>

جمعية زلترات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجموع الإهلاكات في بداية الفترة	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠%	٠	٧,٤٤١	٠	٧,٤٤١	٠	٧,٤٤١	٢٥٣	٠	٢٥٣	٧,١٨٨	٠
الات ومعدات	١٥%	٠	٤,٣٦٥	٠	٤,٣٦٥	٠	٤,٣٦٥	٢٢٦	٠	٢٢٦	٤,٠٨٩	٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٠	٨,٢٢٨	٠	٨,٢٢٨	٠	٨,٢٢٨	٥١٩	٠	٥١٩	٧,٧٠٩	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١,٣٢٨	٠	٠	١,٣٢٨	١٧	١,٣٢٨	١٩٩	٠	٢١٦	١,١١٢	١,٣١١
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠%	٠	٨,١٨٦	٠	٨,١٨٦	٠	٨,١٨٦	٥٠٢	٠	٥٠٢	٧,٦٨٤	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	١,٩٢٥	٢,٢٢٥	٠	٤,١٥٠	٠	٤,١٥٠	٤٨٥	٠	٤٨٥	٣,٦٦٥	١,٩٢٥
الإجمالي		٣,٢٥٣	٣٠,٣٩٥	٠	٣٣,٦٤٨	١٧	٣٣,٦٤٨	٢,١٨٤	٠	٢,٢٠١	٣١,٤٤٧	٣,٢٣٦

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٦٥٢	٠	٦٥٢	١٨,٨٩٨	٠
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٦٥٢	٠	٦٥٢	١٨,٨٩٨	٠

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٠	٨٦٠	مؤسسة التامينات الاجتماعية
٠	٢٥,٣٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات أعضاء)
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٢٩,١٦٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(٨) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٠	رصيد اول الفترة
٠	٣,٥٨٣	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٠</u>	<u>٣,٥٨٣</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٩) التبرعات النقدية العامة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
.	٢٢١,٩٩٢	
.	٢٢١,٩٩٢	الإجمالي
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار وسحور
.	١٦٩,٥٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام حجاج
.	٥,٦٠٦	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
.	١٤,٣٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات
.	٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات (مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية)
.	٤٧,٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج علي بصيرة
.	٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة (هدايا)
.	٩,٢٧٥	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام (متجر)
.	٨٥,٨٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء (متجر)
.	١٠١,٨٢٢	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة سلوان (متجر)
.	١,٤٨٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة (متجر)
.	١,٢١٣	
.	٤٤١,٣٤٦	الإجمالي

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	
.	١٢٨,٣٣٨	(١١) دعم منصة التبرعات الوطنية
.	١٩,٢٠٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - اطعام و افطار
.	٤٨,٠٠٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج حفاوة
.	١١,٢٧٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - سقيا حجاج
.	١٤,٤٠٠	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج بهجة
.	٢٢١,٢٠٨	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج مكة تتحدث بكل اللغات
		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٢) دعم منصة احسان
.	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا ماء
.	١٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - افطار صائم
.	٦٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تأسيس (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
.	٢٦٠,٠٠٠	
		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٣) اعانة صندوق دعم الجمعيات
.	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
.	١٠٠,٠٠٠	
		الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	(١٤) إيرادات الأنشطة :-
.	٣,٧٨١	إيرادات الأنشطة - مبيعات المقهي
.	٣,٧٨١	
		الاجمالي

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٥) مصروفات منصة احسان :-
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - سقيا ماء
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - إفطار صائم
.	٢٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصروفات الأنشطة :-
.	١٦٩,٥٩٥	مصروفات برامج وانشطة - إفطار وسحور صائم
.	١٢٨,٨٩٩	مصروفات برامج وانشطة - سقيا ماء
.	١٢٨,٣٣٨	مصروفات برامج وانشطة - اطعام وافطار
.	٨٥,٨٨٢	مصروفات برامج وانشطة - برنامج اطعام
.	٦٢,١٣٥	مصروفات برامج وانشطة - مكة تتحدث بكل اللغات
.	٤٨,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - سقيا حجاج
.	٣٦,١٧٣	مصروفات برامج وانشطة - برنامج علي بصيرة
.	٣٣,٢٨٧	مصروفات برامج وانشطة - برنامج حفاوة
.	٢٥,٠٨٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج بهجة
.	٢٢,٩٨٨	مصروفات برامج وانشطة - معرض لبيك
.	٩,٢٧٥	مصروفات برامج وانشطة - برنامج حفاوة (هدايا)
.	٥,٦٠٥	مصروفات برامج وانشطة - اطعام حجاج
.	٥,٠٨٨	مصروفات برامج وانشطة - ملتقى التطوع
.	٣,٦٩٧	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة سفراء
.	٣,٦٨٢	مصروفات برامج وانشطة - المقهي
.	٢,٢٦٥	مصروفات برامج وانشطة - برنامج سلوان
.	١,٠٤٢	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة اجلال
.	٥٠٠	مصروفات برامج وانشطة - اليوم الوطني
.	٢٧١	مصروفات برامج وانشطة - مبادرة حولة تاريخية في معالم مكة
.	٢٤,٠٣٢	مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
.	١٢,٨٦٨	مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين
.	٨٠	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
.	١٦,٤٧٧	مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
.	٨٢٥,٢٥٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦-١) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط :-
.	١١,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٣,٨١٤	منافع وخدمات
.	٩٨٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٤٠٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	١٠٧	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٧٤	مصاريف عمولات بنكية
.	١٦,٤٧٧	الإجمالي

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

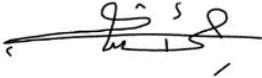
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٠	٦٥,٣٣٠	مرتببات واجور وما في حكمها
٠	٢,٩٦٤	التأمينات الإجتماعية
٠	٧٦١	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٠	مصاريف سفر وإنتقال
١,٩٤١	٣,٩٥٩	منافع وخدمات
٠	٣,٥١٤	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١٧٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٢٠	مصاريف دعائية واعلانات
٠	٣,٥٨٣	مكافاة ترك الخدمة
٥٩٤	٢,٣٥١	مصاريف رسوم وإثتراكات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٠	٣٥٠	مصاريف عمولات بنكية
٠	١,١٥٣	مصروفات أخرى
<u>٨,٥٣٥</u>	<u>٩٠,٢٥٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٨) إيرادات أخرى :-</u>
٠	١٢,٥٩٨	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
٠	١٢,٥٩٨	<u>الإجمالي</u>

جمعية زائرات البيت الحرام
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	<u>(١٩) صافي الأصول المقيدة :-</u>
.	١٦٩,٥٩٥	١٦٩,٥٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار وسحور
.	٥,٦٠٦	٥,٦٠٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام حجاج
.	١٤,٣٧٣	١٤,٣٧٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات
٤٢,٧٤٩	٤,٩٥١	٤٧,٧٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات (مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية)
.	٤٠٠	٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج علي بصيرة
.	٩,٢٧٥	٩,٢٧٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة (هدايا)
.	٨٥,٨٨٢	٨٥,٨٨٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام (متجر)
.	١٠١,٨٢٢	١٠١,٨٢٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء (متجر)
.	١,٤٨٠	١,٤٨٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة سلوان (متجر)
.	١,٢١٣	١,٢١٣	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة (متجر)
.	١٢٨,٣٣٨	١٢٨,٣٣٨	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - اطعام وافطار
.	١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج حفاوة
.	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - سقيا حجاج
.	١١,٢٧٠	١١,٢٧٠	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج بهجة
.	١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	.	دعم منصة التبرعات الوطنية - برنامج مكة تتحدث بكل اللغات
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان - سقيا ماء
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان - إفطار صائم
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان - تأسيس (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
٦,٤٢٩	٩٣,٥٧١	١٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
<u>٨٩,١٧٨</u>	<u>٩٣٣,٣٧٦</u>	<u>١,٠٢٢,٥٥٤</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>

اعتماد القوائم المالية لعام ٢٠٢٤

أعضاء مجلس إدارة جمعية زائرات البيت الحرام

	(رئيس مجلس إدارة)	مها عمر محمد يماني
	(نائب رئيس مجلس إدارة)	هيفاء عبد الرحيم عبد الغني الثقفي
	عضو مجلس إدارة	فتحية محمد صالح جمعة
	عضو مجلس إدارة	رحمة صالح بن أشعري
	عضو مجلس إدارة	مريم فرحة سعد الغامدي

المدير التنفيذي: ريم العتيبي 

الختم:



جمعية
زائرات البيت الحرام
مكة المكرمة - ترخيص رقم 5436