

جمعية زائرات البيت الحرام

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٣٦)

مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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
١٨-٧	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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 مسؤوليات 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 الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية زائرات البيت الحرام

(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

١٠ شوال ١٤٤٧هـ

٢٩ مارس ٢٠٢٦م

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢٤١,٨٦٥	٤١٥,٥٥٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٥٥	١٤٢,٤٣٧	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	١١,٢٥٣	(٥)	مستحق من جهات ذات علاقة
<u>٢٤٢,٣٢٠</u>	<u>٥٦٩,٢٤٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣١,٤٤٧	٣١١,١١٧	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٨,٨٩٨	١٤,٩٨٨	(٧)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>٥٠,٣٤٥</u>	<u>٣٢٦,١٠٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٩٢,٦٦٥</u>	<u>٨٩٥,٣٥٣</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٩,١٦٠	٥,٥٧٥	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٩,١٦٠</u>	<u>٥,٥٧٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣,٥٨٣	٩,٦٢٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣,٥٨٣</u>	<u>٩,٦٢٥</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٣٢,٧٤٣</u>	<u>١٥,٢٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٧٠,٧٤٤	٧٢٧,٣٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
٨٩,١٧٨	١٥٢,٧٧٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
<u>٢٥٩,٩٢٢</u>	<u>٨٨٠,١٥٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٩٢,٦٦٥</u>	<u>٨٩٥,٣٥٣</u>		إجمالي الإلتزامات 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	مقبدة	غير مقبدة	ايضاح
				بنود الدخل
٢٢١,٩٩٢	٥٢٠,٧٥٣	.	٥٢٠,٧٥٣	التبرعات النقدية العامة
٦٦٢,٥٥٤	٧٦٩,١٦٥	٧٦٩,١٦٥	.	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٩,٦٠٠	٢٨,٣٥٠	.	٢٨,٣٥٠	إيرادات الأشتراكات
١٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	تبرعات الأعضاء الداعمين
٢٦٠,٠٠٠	١,٠١٠,٠٠٠	١,٠١٠,٠٠٠	.	(١١) دعم منصة احسان
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٦٦,٨٧٥	٢٢,٥٦٨	.	٢٢,٥٦٨	العائد الاقتصادي للتطوع
٣,٧٨١	٣,٦٣٠	.	٣,٦٣٠	(١٣) إيرادات الأنشطة
١٣	٢٥,٠٢٢	.	٢٥,٠٢٢	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
				صافي الأصول المحررة من القيود
.	.	(١,٩١٥,٥٧٠)	١,٩١٥,٥٧٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٤٣٤,٨١٥	٢,٦٠٤,٤٨٨	٦٣,٥٩٥	٢,٥٤٠,٨٩٣	إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف
				بنود المصروفات
١,٠٩٨,١٣٤	١,٨٨١,٦٥٦	.	١,٨٨١,٦٥٦	(١٤) مصروفات الأنشطة
٨٤,٢٥٧	٨٨,٧٤٧	.	٨٨,٧٤٧	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢,١٨٤	١٢,٦٩٤	.	١٢,٦٩٤	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٥٢	٣,٩١٠	.	٣,٩١٠	(٧) إطفاء أصول غير ملموسة
١,١٨٥,٢٢٧	١,٩٨٧,٠٠٧	.	١,٩٨٧,٠٠٧	إجمالي بنود المصروفات
٢٤٩,٥٨٨	٦١٧,٤٨١	٦٣,٥٩٥	٥٥٣,٨٨٦	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الأستثنائية
١٢,٥٩٨	١,٢٥٠	.	١,٢٥٠	(١٦) إيرادات اخري
.	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	(١٧) تسويات علي سنوات سابقة
١٢,٥٩٨	٢,٧٥٠	.	٢,٧٥٠	التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية
٢٦٢,١٨٦	٦٢٠,٢٣١	٦٣,٥٩٥	٥٥٦,٦٣٦	التغير في صافي الاصول
(٢,٢٦٤)	٢٥٩,٩٢٢	٨٩,١٧٨	١٧٠,٧٤٤	صافي الاصول في بداية السنة
٢٥٩,٩٢٢	٨٨٠,١٥٣	١٥٢,٧٧٣	٧٢٧,٣٨٠	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(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	
٢٥٩,٩٢٢	٨٩,١٧٨	١٧٠,٧٤٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦٢٠,٢٣١	٦٣,٥٩٥	٥٥٦,٦٣٦	
٨٨٠,١٥٣	١٥٢,٧٧٣	٧٢٧,٣٨٠	

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٢,١٨٦	٦١٨,٧٣١	التغير في صافي الاصول
٠	١,٥٠٠	تسويات علي مال الجمعية
٢,١٨٤	١٢,٦٩٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٥٢	٣,٩١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٣,٥٨٣	٧,٥٤٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٦٨,٦٠٥	٦٤٤,٣٧٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٤٥	(١٤١,٩٨٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,١٦٠	(٢٣,٥٨٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٠	(١,٥٠٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٢٩١,٨١٠	٤٧٧,٣١٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٣٩٥)	(٢٩٢,٣٦٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٤٩,٩٤٥)	(٢٩٢,٣٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	(١١,٢٥٣)	مستحق من جهات ذات علاقة
٠	(١١,٢٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٤١,٨٦٥	١٧٣,٦٩٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٢٤١,٨٦٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٤١,٨٦٥	٤١٥,٥٥٨	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 ٢٠٢٥ م

(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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والمعياري 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 ٢٠٢٥م

(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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(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 ٢٠٢٥م

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 كبنود 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 احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

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

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.

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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
١٠٦,٨٨٤	١٦٥,٠٠٩	مصرف الراجحي - عام
٣١,٧٢٦	٤٤,٢٧٣	مصرف الراجحي - تبرعات
١٠٣,٢٥٥	٢٠٦,٢٧٦	مصرف الأنماء - عام
<u>٢٤١,٨٦٥</u>	<u>٤١٥,٥٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٤٥٥	٤,٣٤٦	مصرفات مدفوعة مقدما (رسوم واشتراكات)
٠	٢,١٢١	مصرفات مدفوعة مقدما (تأمين سيارات)
٠	١٣٥,٩٧٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٤٥٥</u>	<u>١٤٢,٤٣٧</u>	<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 ٢٠٢٥ م

(٥) مستحق من جهات ذات علاقة

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
٠	١١,٢٥٣	٣,٠٠٠	١٤,٢٥٣	٠	٠	وقف خيري	وقف غرس القيم	
٠	١١,٢٥٣	٣,٠٠٠	١٤,٢٥٣	٠	٠		الإجمالي	

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 ٢٠٢٥م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في أخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
تحسينات مباني مستأجرة	٤%	٠	٧٣,٩٠٧	٠	٧٣,٩٠٧	٠	١٧٤	٠	١٧٤	٧٣,٧٣٣	٠
السيارات	٢٠%	٠	١٠٥,٩٣٠	٠	١٠٥,٩٣٠	٠	٠	٠	٠	١٠٥,٩٣٠	٠
أثاث ومفروشات	٢٠,٥%	٧,٤٤١	٢٨,٥١٠	٠	٣٥,٩٥١	٢٥٣	١,٣٨٦	٠	١,٦٣٩	٣٤,٣١٢	٧,١٨٨
الآلات ومعدات	١٥%	٤,٣١٥	٤٧٦	٠	٤,٧٩١	٢٢٦	٦٦٥	٠	٨٩١	٣,٩٠٠	٤,٠٨٩
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٨,٢٢٨	٤١,٩٥٥	٠	٥٠,١٨٣	٥١٩	٥,٤٩٦	٠	٦,٠١٥	٤٤,١٦٨	٧,٧٠٩
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	١,٣٢٨	٤,٢٦٦	٠	٥,٥٩٤	٢١٦	٢٥٣	٠	٤٦٩	٥,١٢٥	١,١١٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٨,١٨٦	١٥,٤٧٠	٠	٢٣,٦٥٦	٥٠٢	١,٩٧٨	٠	٢,٤٨٠	٢١,١٧٦	٧,٦٨٤
أجهزة التندفة والتبريد والتهووية	١٥%	٠	٢١,٨٥٠	٠	٢١,٨٥٠	٠	١,٩١٢	٠	١,٩١٢	١٩,٩٣٨	٠
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٤,١٥٠	٠	٠	٤,١٥٠	٤٨٥	٨٣٠	٠	١,٣١٥	٢,٨٣٥	٣,٦٦٥
الإجمالي		٣٣,٦٤٨	٢٩٢,٣٦٤	٠	٣٢٦,٠١٢	٢,٢٠١	١٢,٦٩٤	٠	١٤,٨٩٥	٣١١,١١٧	٣١,٤٤٧
(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠%	١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٦٥٢	٣,٩١٠	٠	٤,٥٦٢	١٤,٩٨٨	١٨,٨٩٨
الإجمالي		١٩,٥٥٠	٠	٠	١٩,٥٥٠	٦٥٢	٣,٩١٠	٠	٤,٥٦٢	١٤,٩٨٨	١٨,٨٩٨

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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٣,٠٠٠	٣,٨٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٨٦٠	١,٤٧٥	مؤسسة التامينات الاجتماعية
٢٥,٣٠٠	٣٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات أعضاء)
<u>٢٩,١٦٠</u>	<u>٥,٥٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة :-</u>
٠	٣,٥٨٣	رصيد اول الفترة
٠	(١,٥٠٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
٣,٥٨٣	٧,٥٤٢	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٣,٥٨٣</u>	<u>٩,٦٢٥</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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٧٢,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أصول ثابتة (سيارة)
.	٦٤,٠٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار وإطعام
.	٣٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أصول ثابتة
.	٣٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بصيرة (مؤسسة محمد عبدالله إبراهيم الماجد)
.	١٧,٥٩٨	تبرعات نقدية مقيدة - تفتير ضيوف الرحمن (شركة كيان الوقفية)
.	١٠,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة علي بصيرة (أوقاف عبدالله تركي الضحيان)
.	١٠,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار ضيوف الرحمن (مؤسسة ملوان الوقفية)
١٤,٣٧٣	٨,٣٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
.	٦,٢٢٧	تبرعات نقدية مقيدة - معرض لبيك
.	٥,٧٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - وجبات حاج (شركة كيان الوقفية)
.	٣,٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الحجاج (شركة كيان الوقفية)
.	٣,٥٠٨	تبرعات نقدية مقيدة - وجبة حجاج
.	٣,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سحور
٩,٢٧٥	١,٩٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة
.	١,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة سلوان
٤٠٠	٦٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج علي بصيرة
١٠١,٨٢٢	٨٨,٤٤٦	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء (متجر)
.	٧٨,٠٩١	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم وإطعام (متجر)
.	٢٩,١٨٨	تبرعات نقدية مقيدة - خير ميراث (متجر)
.	١٢,٥٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - وجبة حاج (متجر)
١,٢١٣	٩,٧٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة حفاوة (متجر)
.	٧,٨٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ثلاثة بتسعين (متجر)
.	٢,١٣٢	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة معتمر (متجر)
.	١,٥٩٤	تبرعات نقدية مقيدة - وجبة سحور (متجر)
١,٤٨٠	٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة سلوان (متجر)
.	٧٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل المتطوعات باللغات المختلفة (متجر)
.	٦٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - بهجة لرعاية أطفال زار البيت الحرام (متجر)
٤٨,٠٠٠	٨٥,٧٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا حجاج (منصة التبرعات الوطنية)
.	٤١,٠٢٩	تبرعات نقدية مقيدة - حملة خمسين ألف * خمسة أيام (سقيا) (منصة التبرعات الوطنية)
.	٣٩,٤٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة (منصة التبرعات الوطنية)
.	٢١,٨٠٩	تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهازين حاسوب واصول (منصة التبرعات الوطنية)
.	١٩,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام زار البيت الحرام (منصة التبرعات الوطنية)
.	١٩,٢٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - معرض لبيك (منصة التبرعات الوطنية)
.	١٧,٢٤٨	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل المتطوعات (منصة التبرعات الوطنية)
.	١٥,٣٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل المتطوعين (منصة التبرعات الوطنية)
٥,٦٠٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام حجاج
١٦٩,٥٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار وسحور
٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات
٤٧,٧٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات (مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية)
٨٥,٨٨٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام (متجر)
١٢٨,٣٣٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - اطعام وإفطار (منصة التبرعات الوطنية)
١٩,٢٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة (منصة التبرعات الوطنية)
١١,٢٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج بهجة (منصة التبرعات الوطنية)
١٤,٤٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج مكة تتحدث بكل اللغات (منصة التبرعات الوطنية)
٦٦٢,٥٥٤	٧٦٩,١٦٥	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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١١) دعم منصة احسان</u>
٠	٦٥٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - سقيا ماء (حاج والمعتمر)
١٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - إفطار صائم
١٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة إحسان - سقيا ماء
٦٠,٠٠٠	٠	دعم منصة إحسان - تأسيس (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
<u>٢٦٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠١٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٢) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u>
٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - علي بصيرة
١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٣) إيرادات الأنشطة :-</u>
٠	٢,١٠٠	إيرادات الأنشطة - رسوم برامج صديقة زائرة
٣,٧٨١	١,٥٣٠	إيرادات الأنشطة - مبيعات المقهي
<u>٣,٧٨١</u>	<u>٣,٦٣٠</u>	<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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>(١٤-١)</u>	(١٤) مصروفات الأنشطة :-
٢٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,٠٠٠	(١٤)	مصروفات برامج وانشطة - منصة احسان
٣٦,١٧٣	١٣٨,٤٢١		مصروفات برامج وانشطة - برنامج علي بصيرة
٤٨,٠٠٠	٨٠,٠٨٨		مصروفات برامج وانشطة - سقيا حجاج
.	٧٨,٠٩١		مصروفات برامج وانشطة - إفطار صائم وإطعام
١٢٨,٨٩٩	٧٤,٠٥٤		مصروفات برامج وانشطة - سقيا ماء
١٢٨,٣٣٨	٦٤,٠٦٦		مصروفات برامج وانشطة - إفطار واطعام
.	٥٦,٣٧٠		مصروفات برامج وانشطة - وجبات وإفطار المعتمرين
٦٢,١٣٥	٥٢,٩٤٢		مصروفات برامج وانشطة - مكة تتحدث بكل اللغات
.	٤١,٠٢٩		مصروفات برامج وانشطة - حملة خمسين ألف * خمسة أيام (سقيا)
.	٢٩,٧٦١		مصروفات برامج وانشطة - برنامج صديقة الزائرة
.	٢٧,٥٩٨		مصروفات برامج وانشطة - تظهير ضيوف الرحمن
٢٢,٩٨٨	٢٥,٤٢٧		مصروفات برامج وانشطة - معرض لبيك
.	٢١,٨٢١		مصروفات برامج وانشطة - وجبة حاج
.	١٩,٩٢٢		مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل متطوعات
.	١٩,٢٠٠		مصروفات برامج وانشطة - إطعام زوار البيت الحرام
.	١٥,٣٦٠		مصروفات برامج وانشطة - تأهيل المتطوعين
٣٣,٢٨٧	١١,٦٢٠		مصروفات برامج وانشطة - برنامج حفارة
.	٧,٨٧٠		مصروفات برامج وانشطة - مشروع ثلاثة بتسعين
.	٤,٥٩٤		مصروفات برامج وانشطة - وجبات سحور
.	٣,٠٠٠		مصروفات برامج وانشطة - خير ميراث
.	٢,٥٠٠		مصروفات برامج وانشطة - ملتقى لغتي هويتي
٣,٦٨٢	٢,٤٤٧		مصروفات برامج وانشطة - المقهي
٢,٢٦٥	١,٨٠٠		مصروفات برامج وانشطة - مبادرة سلوان
٢٧١	٧٩٨		مصروفات برامج وانشطة - مبادرة حولة تاريخية في معالم مكة
.	٧٨٥		مصروفات برامج وانشطة - تأهيل المتطوعات باللغات المختلفة
.	٢٧٤		مصروفات برامج وانشطة - بهجة لرعاية أطفال زوار البيت الحرام
٦٦,٨٧٥	٢٢,٥٦٨		مصروفات برامج وانشطة - خدمات التطوع
٥,٦٠٥	.		مصروفات برامج وانشطة - اطعام حجاج
٥٠٠	.		مصروفات برامج وانشطة - اليوم الوطني
١٦٩,٥٩٥	.		مصروفات برامج وانشطة - إفطار وسحور صائم
٨٥,٨٨٢	.		مصروفات برامج وانشطة - برنامج اطعام
٢٥,٠٨٠	.		مصروفات برامج وانشطة - برنامج بهجة
٩,٢٧٥	.		مصروفات برامج وانشطة - برنامج حفارة (هدايا)
١,٠٤٢	.		مصروفات برامج وانشطة - مبادرة اجلال
٣,٦٩٧	.		مصروفات برامج وانشطة - مبادرة سفراء
٥,٠٨٨	.		مصروفات برامج وانشطة - ملتقى التطوع
٢٤,٠٣٢	٣٢,٠٠٣		مصروفات برامج وانشطة - جمع الأموال
١٢,٨٦٨	١٧,٢٩٠		مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين
٦,٠٨٠	١٣,٠٨٢		مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
١٦,٤٧٧	٦,٨٧٥		مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط
<u>١,٠٩٨,١٣٤</u>	<u>١,٨٨١,٦٥٦</u>		الإجمالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٤-١) مصروفات منصة احسان :-
.	٦٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - سقيا الحاج والمعتمر
.	٣٦٠,٠٠٠	مصروفات منصة احسان - إفطار صائمين
١٠٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - سقيا ماء
١٠٠,٠٠٠	.	مصروفات منصة احسان - إفطار صائم
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠١٠,٠٠٠</u>	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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٥,٣٣٠	٧٠,٠٣٥	مرتببات واجور وما في حكمها
٢,٩٦٤	٣,٣٨٣	التأمينات الإجتماعية
٣,٥١٤	٨,٢٠٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٥١	٢,٢٢٨	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	١,٣٩٤	تدريب وتأهيل
٣,٩٥٩	١,٣١٥	منافع وخدمات
٣٥٠	٦٧٩	مصاريف عمولات بنكية
٣,٥٨٣	٦٦٧	مكافاة ترك الخدمة
١٧٢	٤٥٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٣٤٣	تأمين سيارات
٧٦١	٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢٠	٠	مصاريف دعاية واعلانات
١,١٥٣	٠	مصروفات أخرى
<u>٨٤,٢٥٧</u>	<u>٨٨,٧٤٧</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) إيرادات أخرى :-</u>
١٢,٥٩٨	١,٢٥٠	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
<u>١٢,٥٩٨</u>	<u>١,٢٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٧) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	١,٥٠٠	مخصصات انتفي الغرض منها
<u>٠</u>	<u>١,٥٠٠</u>	<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 ٢٠٢٥م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٨) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٢٦,١٨٨	٣,٠٠٠	٢٩,١٨٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - خير ميراث
٢٢,٧٤١	٧٤,٠٥٤	٩٦,٧٩٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
٩,٢٤٠	٨٠,٠٨٨	٨٩,٣٢٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا حجاج
.	٢١,٨٠٩	٢١,٨٠٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء جهازين حاسوب واصول
٥,٧٠٤	١٠٥,٩٣٠	١١١,٦٣٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اصول ثابتة (سيارة)
٢,١٣٢	.	٢,١٣٢	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة معتمر
٣٩٦	٢٧٤	٦٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - بهجة لرعاية أطفال زار البيت الحرام
.	٦,٤٢٩	.	٦,٤٢٩	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٢٨,٣٦٣	٧١,٦٣٧	١٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٥٨,٠٠٩	٤١,٩٩١	١٠٠,٠٠٠	.	اعانة صندوق دعم الجمعيات - علي بصيرة
.	٧٨,٠٩١	٧٨,٠٩١	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم وإطعام
.	٦٤,٠٦٦	٦٤,٠٦٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار وإطعام
.	٤٥,١٠٠	٤٥,١٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة علي بصيرة
.	٤٢,٧٤٩	.	٤٢,٧٤٩	تبرعات نقدية مقيدة - مكة تتحدث بكل اللغات
.	٤١,٠٢٩	٤١,٠٢٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - حملة خمسين ألف * خمسة أيام (سقيا)
.	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - شراء اصول ثابتة
.	٢٥,٤٢٧	٢٥,٤٢٧	.	تبرعات نقدية مقيدة - معرض لبيك
.	٢١,٨٢١	٢١,٨٢١	.	تبرعات نقدية مقيدة - وجبات حاج
.	١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إطعام زار البيت الحرام
.	١٧,٥٩٨	١٧,٥٩٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - تظهير ضيوف الرحمن
.	١٧,٢٤٨	١٧,٢٤٨	.	تبرعات نقدية مقيدة - تدريب وتأهيل المتطوعات
.	١٥,٣٦٠	١٥,٣٦٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل المتطوعين
.	١١,٦٢٠	١١,٦٢٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة حفاوة
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار ضيوف الرحمن
.	٧,٨٧٠	٧,٨٧٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع ثلاثة بتسعين
.	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سحور
.	١,٨٠٠	١,٨٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة سلوان
.	١,٥٩٤	١,٥٩٤	.	تبرعات نقدية مقيدة - وجبة سحور
.	٧٨٥	٧٨٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل المتطوعات باللغات المختلفة
.	٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان - إفطار صائم
.	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة إحسان - سقيا ماء (حاج والمعتمر)
.	٤٥,٠٠٠	.	٤٥,٠٠٠	دعم منصة إحسان - تأسيس (مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي)
١٥٢,٧٧٣	١,٩١٥,٥٧٠	١,٩٧٩,١٦٥	٨٩,١٧٨	الإجمالي

اعتماد القوائم المالية لعام 2025

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



جمعية
زائرات البيت الحرام
مكة المكرمة - ترخيص رقم 5436