

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)

المدينة المنورة - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر ، (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 (١٢) 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 المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر (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 والمعيار 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 ، ما لم 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)

السادة / جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
(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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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.
- تقويم 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 جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شوال ١٤٤٧ هـ

٠٢ أبريل ٢٠٢٦ م

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١٠٢,٨٠٩	٤٤,٩٠٦
إجمالي الأصول المتداولة		١٠٢,٨٠٩	٤٤,٩٠٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٤)	٢٣,٥٢٣	٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٥)	١٥,٩٦٦	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٩,٤٨٩	٠
إجمالي الأصول		١٤٢,٢٩٨	٤٤,٩٠٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٥,٠٩٠	٦,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٠٩٠	٦,٠٠٠
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٣,٠٠٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٣,٠٠٠	٠
إجمالي الإلتزامات		٨,٠٩٠	٦,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١,٩٠٨	٣٨,٩٠٦
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١١٢,٣٠٠	٠
إجمالي صافي الأصول		١٣٤,٢٠٨	٣٨,٩٠٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٤٢,٢٩٨	٤٤,٩٠٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
التبرعات النقدية العامة		٧٩,٥١٥	٠	٧٩,٥١٥	٤٣,٠٢٩
التبرعات النقدية المقيدة	(٨)	٠	١٨٩,٩٠٧	١٨٩,٩٠٧	٠
إيرادات الاشتراكات		١٨,٥٠٠	٠	١٨,٥٠٠	١,٨٧٧
دعم منصة احسان	(٩)	٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٣٨٧,٠٥٧	٠	٣٨٧,٠٥٧	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١,٢٥٩	٠	١,٢٥٩	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١٢٥,٦٠٧	(١٢٥,٦٠٧)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٦١١,٩٣٨	١١٢,٣٠٠	٧٢٤,٢٣٨	٤٤,٩٠٦
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٠)	٥٩٢,٧٠٧	٠	٥٩٢,٧٠٧	٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١١)	٣١,٥٩٧	٠	٣١,٥٩٧	٦,٠٠٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٤)	١,٠٤٨	٠	١,٠٤٨	٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٥)	٣,٥٨٤	٠	٣,٥٨٤	٠
إجمالي بنود المصروفات		٦٢٨,٩٣٦	٠	٦٢٨,٩٣٦	٦,٠٠٠
التغيير في صافي الأصول		(١٦,٩٩٨)	١١٢,٣٠٠	٩٥,٣٠٢	٣٨,٩٠٦
صافي الأصول في بداية السنة		٣٨,٩٠٦	٠	٣٨,٩٠٦	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢١,٩٠٨	١١٢,٣٠٠	١٣٤,٢٠٨	٣٨,٩٠٦

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - 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
٠	٠	٠	الرصيد في ١٩ أغسطس ٢٠٢٤ م
٣٨,٩٠٦	٠	٣٨,٩٠٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٣٨,٩٠٦	٠	٣٨,٩٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٣٨,٩٠٦	٠	٣٨,٩٠٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٩٥,٣٠٢	١١٢,٣٠٠	(١٦,٩٩٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٣٤,٢٠٨	١١٢,٣٠٠	٢١,٩٠٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨,٩٠٦	٩٥,٣٠٢	التغير في صافي الأصول
٠	١,٠٤٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٠	٣,٥٨٤	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٣,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٨,٩٠٦</u>	<u>١٠٢,٩٣٤</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٦,٠٠٠	(٩١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٤,٩٠٦</u>	<u>١٠٢,٠٢٤</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	(٢٤,٥٧١)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٠	(١٩,٥٥٠)	شراء أصول غير ملموسة
<u>٠</u>	<u>(٤٤,١٢١)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٤,٩٠٦	٥٧,٩٠٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٤٤,٩٠٦	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٤٤,٩٠٦</u>	<u>١٠٢,٨٠٩</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لاينجزاً من القوائم المالية

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر

(١/٢) المركز الرئيسي : المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجله لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠) بتاريخ ١٦ / ٠٨ / ٢٠٢٤م

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* الترحيب والاحتفاء 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 بيسر 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 ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(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 المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)

المدينة المنورة - 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 كبند 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 استلامها 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.

<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصرف الراجحي - عام
١٣,٤٠٦	٦٦٨	مصرف الراجحي - تبرعات
٣١,٥٠٠	١٠٢,١٤١	
٤٤,٩٠٦	١٠٢,٨٠٩	<u>الاجمالي</u>

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) 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	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠ %	٠	١٥,١٠٠	٠	١٥,١٠٠	٠	٦٢٩	٠	٦٢٩	١٤,٤٧١	٠
أدوات وأجهزة العرض	١٥ %	٠	٣,٠٧٩	٠	٣,٠٧٩	٠	٣٣٦	٠	٣٣٦	٢,٧٤٣	٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠ %	٠	٦,٣٩٢	٠	٦,٣٩٢	٠	٨٣	٠	٨٣	٦,٣٠٩	٠
الإجمالي		٠	٢٤,٥٧١	٠	٢٤,٥٧١	٠	١,٠٤٨	٠	١,٠٤٨	٢٣,٥٢٣	٠
(٥) الأصول الغير ملموسة - صافي											
رخص البرامج والأنظمة	٢٠ %	٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٥٨٤	٠	٣,٥٨٤	١٥,٩٦٦	٠
الإجمالي		٠	١٩,٥٥٠	٠	١٩,٥٥٠	٠	٣,٥٨٤	٠	٣,٥٨٤	١٥,٩٦٦	٠

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٣,٨٠٠	مؤسسة التأمينات الإجتماعية
٠	١,٢٩٠	<u>الاجمالي</u>
٦,٠٠٠	٥,٠٩٠	
		(٧) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	رصيد اول الفترة
٠	٠	المكون خلال العام
٠	٣,٠٠٠	المسدد خلال العام
٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٠	٣,٠٠٠	

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
.	٩٤,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة سقيا
.	٣٨,٥٤٢	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء (منصة التبرعات)
.	٢٢,٠٤٤	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيل (منصة التبرعات)
.	١٩,٢٤١	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار واطعام (منصة التبرعات)
.	١٠,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تشغيل (جمعية وفادة التطوعية لخدمة زائري المدينة)
.	٢,٧٩٧	تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل المتطوعات (منصة التبرعات)
.	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة
.	٤٨٣	تبرعات نقدية مقيدة - ترحيب بضيوف الرحمن (منصة التبرعات)
.	١٨٩,٩٠٧	الاجمالي
		(٩) دعم منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	دعم منصة احسان - تأسيس
.	٤٨,٠٠٠	
.	٤٨,٠٠٠	الاجمالي

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٠) مصروفات الأنشطة :-
.	٧٧,٠٠٢	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج استقبال وتوديع الزائرات
.	٦٨,٣٠٥	مصروفات برامج وأنشطة - سقيا الماء
.	١٩,٢٤١	مصروفات برامج وأنشطة - إفطار وإطعام
.	٧,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - دورات تدريبية
.	٢,٧٩٧	مصروفات برامج وأنشطة - تأهيل المتطوعات
.	٢,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - برنامج حفاوة
.	٤٨٢	مصروفات برامج وأنشطة - ترحيب بضيوف الرحمن
.	٣٨٧,٠٥٧	مصروفات برامج وأنشطة - خدمات تطوعية
.	١,٢٥٠	مصروفات برامج وأنشطة - خدمات المستفيدين
.	١٢,٥٣٨	مصروفات برامج وأنشطة - حملة علي النشاط
.	١٥,٠٣٥	مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال
.	٥٩٢,٧٠٧	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١١) المصروفات العمومية والإدارية :-
.	٢١,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	٧,٦٠٠	اتعاب مهنية
.	٢,٣٢٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
.	٥٠٠	مكافاة ترك الخدمة
.	١٤٦	غرامات ومخالفات
.	٢٦	مصاريف عمولات بنكية
٦,٠٠٠	٣١,٥٩٧	<u>الاجمالي</u>

جمعية زائرات المدينة النبوية لخدمة الحاج والمعتمر والزائر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٣٢٦٠٠)
المدينة المنورة - 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>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>
٩٤,٣٠٠	٠	٩٤,٣٠٠	٠
٠	٣٨,٥٤٢	٣٨,٥٤٢	٠
٠	٣٢,٥٤٤	٣٢,٥٤٤	٠
٠	١٩,٢٤١	١٩,٢٤١	٠
٠	٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	٠
٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠
٠	٤٨٣	٤٨٣	٠
١٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٠
١١٢,٣٠٠	١٢٥,٦٠٧	٢٣٧,٩٠٧	٠

(١٢) صافي الأصول المقيدة :-

تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة سقيا
تبرعات نقدية مقيدة - سقيا ماء
تبرعات نقدية مقيدة - تشغيل
تبرعات نقدية مقيدة - إفطار واطعام
تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل المتطوعات
تبرعات نقدية مقيدة - برنامج حفاوة
تبرعات نقدية مقيدة - ترحيب بضيوف الرحمن
دعم منصة احسان - تأسيس

الاجمالي