

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٠م .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.


مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامى الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامى خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٩ ذوالقعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
سجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
محافظة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٧,٨٦٩,٤٠١	٧,٠٤٧,٦٥٨
المخزون	(٤)	٥,٥٤٧,٣٤٨	٧,٤٦٥,٠٣٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢٣٣,٦٠٤,٧٣٢	٢٢٦,٠٦٠,٢١٣
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات و معدات (صافي)	(٦)	١١,٣١٩,٥٦٨	١٢,٦٨٦,٤٢٤
أصول استثمارية (صافي)	(٧)	١٩,٨٧٨,٦٣٠	١٩,٩٠٦,٠١٠
أصول الأوقاف (صافي)	(٨)	٨,٨٩٢,٣٦١	٨,٩٢١,٣٢١
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٣٥٦,٥٩٦	٩٩٤,٣٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٠,٤٤٧,١٥٥	٤٢,٥٠٨,١٥٣
إجمالي الأصول		٢٧٤,٠٥١,٨٨٧	٢٦٨,٥٦٨,٣٦٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
اطراف ذات علاقة	(١٠)	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
ذمم دائنة	(١١)	١,٤٩٦,٤٥٣	٢,٨٧٧,٥٤٦
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٧٥٣,٣٥٦	٥٧١,١٣٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٢٧٣,٨٠٩	٣,٤٧٢,٦٨٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافئة نهاية الخدمة	(١٣)	٢,٤١٠,٧٦٨	٢,٠١٨,٠٢١
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٤١٠,٧٦٨	٢,٠١٨,٠٢١
مجموع الالتزامات		٤,٦٨٤,٥٧٧	٥,٤٩٠,٧٠٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٨٢٦,٤٩٨	١٦,٥٦٧,٩١٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٧٢,٠١٠,٤٤٣	٦١,٠١٠,١١٠
صافي أصول الأوقاف		١٨٥,٥٣٠,٣٦٩	١٨٥,٤٩٩,٦٣٣
إجمالي صافي الأصول		٢٦٩,٣٦٧,٣١٠	٢٦٣,٠٧٧,٦٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٧٤,٠٥١,٨٨٧	٢٦٨,٥٦٨,٣٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٧٦٠,٦٧٣)	٦,٢٨٩,٦٤٩	التغير في صافي الأصول
٢,٥٠٥,٨٤٩	٢,١٤٧,٢٢٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٩,٥٣١	٢٨,١٨٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	إهلاك أصول الأوقاف
٢٠٨,٢٩٤	(١٠,٩١٥)	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٦٢,٦٢٠	٥٣٧,٧٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤,٤٣٥,٤١٩)	٩,٠٢٠,٨٩٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٩٦٤,٩١٢	(٨١٠,٨٢٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٦٩,٨٥٥	١,٩١٧,٦٩١	المخزون
١,٧٢٤,٢٨١	(١,٣٨١,٠٩٣)	ذمم دائنة
(٧١٢,٠٨٦)	١٨٢,٢١٨	مصرفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
(١,٠١٢,٦٥٧)	(١٤٥,٠٥٠)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(١١,٧٠١,١١٤)	٨,٧٨٣,٨٣٥	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١٤٠,٣٧٤)	(٨٩٥,٤٧٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٧٩,٦٠٠)	(٨٠٠)	إضافات أصول استثمارية
(٢٦٠,٧٠٠)	٦٣٧,٨٠٢	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٤٠,٥٥٥	١٧٣,٢٥٤	استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٦,٦٨٤)	(٥٨,١٥٠)	استبعاد مجمع إهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٧٦,٨٠٣)	(١٤٣,٣٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢,١٧٧,٩١٧)	٨,٦٤٠,٤٦٧	التغير في النقدية خلال السنة
٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٢١١,٥٤٧,٥١٦	٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

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

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) بتاريخ ١٢ / ١٠ / ١٤٢٤ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

توزيع هدية خادم الحرمين الشريفين و حسن استقبال الحجاج و المعتمرين و زوار المسجد النبوي - المساعدة في تقديم الخدمات للحجاج و المعتمرين المتضررين من الحوادث المتنوعة - العمل على كسر حاجز اللغة لدى الفئة المستفيدة و تذليل الصعوبات التي قد تواجههم بتوفير مترجمين - تبني برامج توعية تساهم في رفع مستوى مجتمع العاملين في خدمة الحجاج و المعتمرين و الزوار

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م و تنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح و المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنة و بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية هدية الحاج و المعتبر الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 .

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

(ب) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٤ سنوات
اثاث و مفروشات	١٠ سنوات
أجهزة والات و معدات	٦-٧ سنوات
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥ سنة
مباني	٢٠ سنة
خط تغليف	٦-٧ سنوات

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) 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 عي الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة 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 الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢١١,٥٤٧,٥١٦	٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	النقد لدى الصندوق
٢١١,٥٤٧,٥١٦	٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	نقد بالبنوك
		الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٤) المخزون
٧,٤٦٥,٠٣٩	٥,٥٤٧,٣٤٨	المواد الغذائية و الكتب و الهدايا و المستلزمات
٧,٤٦٥,٠٣٩	٥,٥٤٧,٣٤٨	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٤,٠٣٢,٩١٤	٥,٨٧٥,٥٢٩	ضريبة القيمة المضافة
٦٨٣,٦٠٣	٧٤٦,٩٣٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٢١٩,٦٨٩	٢١٩,٦٨٩	تأمينات لدى الغير
٢,٧٤٣,٨٥٢	١,٤٩٨,٧٤٩	دفعات مقدمة للموردين
٣٥٥,٢١٥	٥٢٦,١١٥	سلف نهاية خدمة و ندم موظفين
١٧٣,٨٧٥	١٦٣,٨٧٥	إيرادات مستحقة
٨٢,٧٦٤	٧١,٨٤٩	عهد نقدية
.	.	خطابات ضمان
.	.	ندم الأعضاء ورسوم العضوية
١٩٧,٣٧٩	١٩٧,٣٧٩	مدينو مشروع زمزم
١٤,٣٤٩	١٤,٣٤٩	مدينون متنوعون
٨,٥٠٣,٦٤٠	٩,٣١٤,٤٦٨	الإجمالي
(١,٣٧٨,٢٤٢)	(١,٣٧٨,٢٤٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل الدفعات المقدمة للموردين
(٧٧,٧٤٠)	(٦٦,٨٢٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل العهد النقدية
٧,٠٤٧,٦٥٨	٧,٨٦٩,٤٠١	صافي المصروفات المدفوعة مقدما و الموجودات المتداولة الأخرى

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٦) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الاستثمارات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م										
٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٦٦٥,٠٠٠	.	.	٢,٦٦٥,٠٠٠	%٠	أراضي
٢,٠٦٠,٧٢٣	١,٩٣٤,٤٣٦	٥٩١,٣٠٠	.	١٢٦,٢٨٧	٤٦٥,٠١٣	٢,٥٢٥,٧٣٦	.	.	٢,٥٢٥,٧٣٦	%٥	مباني
٧٣٤,٨٤٥	٣٩٩,٢٧٧	٣,٢٩١,٧٠١	.	٣٣٥,١٦٨	٢,٩٥٦,٥٣٣	٣,٦٩١,٣٧٨	.	.	٣,٦٩١,٣٧٨	%٢٥	مستلزمات
١,٢٠٩,٨٣٢	٩٥٥,٩٨٣	٢,٦٧٠,٩٨٣	.	٢٨٩,٣٥٦	٢,٣٨١,٦٢٧	٣,٦٢٦,٩٦٦	.	٣٥,٥٠٧	٣,٥٩١,٤٥٩	%١٠	أثاث ومقرشات
٢,٣٢٦,٠٣٢	٢,٣١٢,٦٨١	٩,٨٤٩,٧٧٤	(٥,٢٧٦)	٨٦٦,١٨٠	٨,٩٨٨,٨٧٠	١٢,١٦٢,٤٥٥	(١٢,٤١٤)	٨٥٩,٩٦٧	١١,٣١٤,٩٠٢	%١٥	أجهزة وألات عدد
١٠٨,٩٠٤	.	.	(٥٢,٨٧٤)	٩٣٨	٥١,٩٣٦	.	(١٦٠,٨٤٠)	.	١٦٠,٨٤٠	%٤	تجهيزات بناء مستأجرة
٢,٣٣٦,٥٥٧	٢,١٧٣,٤٩٥	٦١٨,٥٩٤	.	١٦٣,٠٢٢	٤٥٥,٥٣٢	٢,٧٩٢,٠٨٩	.	.	٢,٧٩٢,٠٨٩	%٥	مباني مستأجرة
١,٢٤٤,٥٣١	٨٧٨,٢٩٦	١,٥٦٣,٢٧٢	.	٣٦٦,٢٣٥	١,١٩٧,٠٣٧	٢,٤٤١,٥٦٨	.	.	٢,٤٤١,٥٦٨	%١٥	خود الطن
١٢,٦٨٦,٤٢٤	١١,٣١٩,٥٦٨	١٨,٥٨٥,٦٢٤	٥٨,١٥٠	٢,١٤٧,٢٢٦	١٦,٤٩٦,٥٤٨	٢٩,٩٠٥,١٩٢	١٧٣,٢٥٤	٨٩٥,٤٧٤	٢٩,١٨٢,٩٧٢		الإجمالي

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
 مخصصة مجلة التمير - السنة الثامنة - العدد ١١ - ٢٠٢١
 تنمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٧) الأصول الاستثمارية
١٩,٥٤٥,١٠٠	١٩,٥٤٥,١٠٠	أراضي
٣٠٠,٣٦١	٢٨١,٣٨١	مباني
٦٠,٥٤٩	٥٢,١٤٩	الات و معدات
<u>١٩,٩٠٦,٠١٠</u>	<u>١٩,٨٧٨,٦٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٨) أصول الاوقاف
٨,٤٤٨,٧٥٠	٨,٤٤٨,٧٥٠	أراضي
٤٧٢,٥٧١	٤٤٣,٦١١	مباني
<u>٨,٩٢١,٣٢١</u>	<u>٨,٨٩٢,٣٦١</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
٦٩٦,٧٩٨	.	أجهزة الخدمة الذاتية
٢٨٨,٦٠٠	٣٢٢,٥٩٦	وقف سكني تجاري بالرصيفة
٩,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	انشاء مطعم
<u>٩٩٤,٣٩٨</u>	<u>٣٥٦,٥٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) اطراف ذات علاقة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مؤسسة الراشد للانشاء و التعمير
<u>٢٤,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) الذمم الدائنة
١,٧٩٠,٣٥٧	٩٩١,٧٨٢	موردين و مقاولين
١٩١,٧٤٥	١٩١,٧٤٥	دفعات مقدمة مدينون تجاريون - مشروع زمزم
٦٠٧,١٦٢	٣٠,٥٤٤	امانات نهاية خدمة
٢٧٥,٩٥٠	٢٨٠,٠٥٠	امانات
١٢,٣٣٢	٢,٣٣٢	ذمم موظفين دائنة
<u>٢,٨٧٧,٥٤٦</u>	<u>١,٤٩٦,٤٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مصاريف مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
٢٣٣,٨٦٥	٤٧٧,٠٧٥	مخصص اجازات مستحقة
٣٠٨,٠٣٣	٢٥٢,٤٤٦	مصاريف مستحقة
٢٣,٢٤٠	١٩,٨٣٥	جزاءات و مكافآت موظفين
٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	إيرادات مقدمة
<u>٥٧١,١٣٨</u>	<u>٧٥٣,٣٥٦</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>
٢,٤٦٨,٠٥٨	٢,٠١٨,٠٢١	في بداية السنة
٥٦٢,٦٢٠	٥٣٧,٧٩٧	محمل خلال السنة
(١,٠١٢,٦٥٧)	(١٤٥,٠٥٠)	مدفوع خلال السنة
<u>٢,٠١٨,٠٢١</u>	<u>٢,٤١٠,٧٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>
١,٤٧١,٧٧٥	١,٣١٤,٦٨٧	برنامج غذاء الروح
٦٠٤,٦٨٨	١,٦٤٧,٠٨٨	برنامج العناية
١,٩١٩,٥٤٢	٦,٢٣٨,٦٨٩	غذاء البدن
٦٥٧,١٧٠	١,٥٧٧,٦٠٠	إفطار صائم
١٣٦,٢٢٠	٢٩٥,٩٧٠	سحور
٤٧٧,٣٢٠	٢٣٩,٦٠٠	وجبة اطعام
٥٨١,٣١٠	١,٧٢٥,٦٠٠	سقيا ضيوف الرحمن
١,٠٧٩,٠٠٠	٨,٤٢٨,٠٠٠	عمرة عن الغير
٦٥,٣٥٠	٢,٧٣٠,٦٢٩	زكاة الفطر
٥٠,٥٠٠	١٤٨,٠٠٠	نفقة معتمر
٢٧٠,٠٠٠	١,٢٩٠,٠٠٠	حج عن الغير
٤٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	نفقة معتمر
.	٤,٠٠٠	حج عن الغير
١٨٧,٤٠٠	٢٢٥,٠٠٠	نفقة حاج
١٢٦,٠٠٠	٢١٦,٣٦٠	كفارة كسوة
٨٠,٦٤٠	١٦٥,٣٢٠	كفارة يمين و نحوه
٢٨,٨٠٠	٤٦,٨٠٠	كفارة ارتكاب محظور
٥١٤,٠٠٠	٥٩٣,٦٠٠	كفارة العجز عن الصوم
١١٥,٢٠٠	٨٦,٤٠٠	الكفارة المغلظة
١,٣٦٣,٠٠٠	١,٨١٦,٠٠٠	دم الجبران
٦٥,٤٠٠	٥٩,٢٠٠	نذر
١٣٣,٣٢٩	٣٣٥,٦٨٦	مضيف
<u>٩,٩٧١,٦٥٤</u>	<u>٢٩,٢٥٤,٢٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٥) التبرعات العينية المقيدة</u>
.	١٠٠,٠٠٠	الزكاة
٢,٤٥٠	.	برنامج غذاء الروح
٢١٠,٨٤٧	٣٥١,٧٠٥	برنامج العناية
.	٢١٨,٥٠٠	السقيا
٢,١٦٤,٣١٧	١٩٧,٧٥٧	غذاء البدن
.	٤٠٠	باقاة مضيف
.	٧٨٦,٠٠٠	صدقة دم
<u>٢,٣٧٧,٦١٤</u>	<u>١,٦٥٤,٣٦٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢١/١٢/٣١م	(١٨) مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة
١٢٨,٩٦٣	٤٧٢,١٩٨	برنامج غذاء الروح
٣١٩,٨٩٣	١٣١,٣٤٩	برنامج العناية
٤٢١,١٧٥	٣٥٤,٥٣١	سقيا ضيوف الرحمن
.	١١٠,٣٩٦	سحور
٤١٠,٠٨٠	١,٩٨٠,٨٩٤	غذاء البدن عام
.	٩٨,٦٠٩	وجبة اطعام
١,٠٧٤,١٥٩	٣,٧٨٨,٠٥٤	إفطار صائم
٨٨٤,٨٠٠	٤,٢١٤,١٨٣	عمرة عن الغير
٣٤,٤٩٥	١,٤٢١,٣١٩	زكاة الفطر
٥,٥٠٠	٩,٥٠٠	نفقة معتمر
.	.	حج عن الغير
.	.	حج البر
٤٠,٠٤٤	١٠٥,٩٤٩	كفارة يمين ونحوه
٢٣,٥٦٢	١٠٣,٦٠٤	كفارة ارتكاب محظور
٧,٢١٢	٦٦,٧٤٩	كفارة العجز عن الصوم
٤,٢٨٤	٢٦,٦٧٨	كفارة مغلظة
٩٧٥,٣٣٣	٣٨٩,٧٢٦	صدقة دم
٣٤٩,٤٧٦	١,١٩٨,٥٩٠	دم الجبران
٣,٤٥١,٦٧٦	٥٧,٢١٨	عقيقة
٧٣,٤٤٨	٤٢,٨٨٨	نذر
.	٧١,٥٠٠	عمرة البر
٤٠,٣١٧	١٢٢,٠٨٩	برنامج مضياف
.	٤١,٣٠٠	مصروفات البرامج والخدمات العينية :
.	٤٧,٣٤٠	الزكاة
٢,٤٥٠	.	المقيا
١١١,١٧٧	١١٥,٣٧٢	برنامج غذاء الروح عام
.	٤٠٠	برنامج العناية عام
٢,١٦٢,٥٨٥	١٥١,٣٩٠	برنامج مضياف
.	٧٨٦,٠٠٠	غذاء البدن عام
٤,٣٥٠,٩٨٧	٤,٠٩٨,٥٤٤	صدقة دم
٢٥٤,٨٠٤	٢٠٩,١٧٤	مصاريف تنفيذ البرامج والأنشطة و جمع الأموال
٥٩٣,٧٨٥	٤٠١,٧٥٨	أجور و رواتب
٤٢٣,١٦١	٢٤٢,٧٢٢	تأمينات اجتماعية
٣,٠٠١,٦٩٤	٢,٢٦٨,٠٤١	تأمين طبي
٩٦٩,٧٤٨	٧٢٧,٢٥٣	بدلات
٨,٧٠٢	٢٢,٥٢٣	ايجارات
٤٦٤,٣٨٦	٣١٥,٩٦٤	مصاريف تشغيل
٣٢٤,٣٩٢	٥٣٥,٧٧٤	بدل انتداب ومصاريف سفر و انتقالات
٦٠٥,٤٨٥	٤٦٣,٨٩٦	راتب نهاية الخدمة
١٥٧,٦٧٥	٢٣٥,٨٦٣	حراسات امنية مستودعات
١٣٤,٩٠٣	١٩٥,٨٨٦	رسوم حكومية و تراخيص
٧٤,٠٥٠	١١٩,٠١٩	ضيافة ونظافة وأدوات مستهلكة
٩٧,١٥٤	١١١,٢٠٦	محروقات و مصاريف سيارات
١٤٠,٧٠٤	٥٦٨,٣٣١	كهرباء و مياه
٢٢,١٣٢,٢٦٠	٢٦,٤٢٣,٨٣٠	بريد و هاتف و انترنت
		مسلمات صيانة و تجهيزات
		الإجمالي

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة النقدية
٢١,١٦٢,٠٣٤	٢٥,٠٦١,٩٣٦	الزكاة
١٠,٣٩٥,٩١٦	١١,١٠٢,٤٥٥	برنامج غذاء الروح
٣١٤,٢٦٧	٢٩٠,٣٠٨	برنامج مضاف
٥٧٦,٤٥٠	١,٥٠٦,٨٩٢	برنامج عنابة
١,٧٨٦,٢٥٨	٢,٤٤٩,١٥٧	سقيا
٢٦٤,١٨٠	٢٦٤,١٨٠	وجبة حاج
٧٧,٧٢٥	٧٧,٧٢٥	وجبة مطهية
٢,٧٢٣,٩٦٨	٢,٧٢٣,٩٦٨	قهوة و تمر إفطار و اجر ٨٠
٧٧٤,٩٥٠	٧٧٤,٩٥٠	قهوة و تمر إفطار و اجر ١٠٠
٣٠٠	٣٠٠	وجبة سحور المدينة المنورة
١٤٣,٣٩٠	٢٣١,١١٠	وجبة سحور مكة المكرمة
٣,٨٩٦,٤٣٢	٧,٥٩٢,٠٠٦	غذاء البدن العام
٨٠٨,٩٧٠	٨٨٠,٢٥٠	وجبة اطعام
١٠,١٢٢,٢٦٠	٣,٦٨٩,١١٠	إفطار صائم
١٧١,٥٠٠	٦٣٤,٠٠٠	النيابة في العمرة
٣٠٧,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠	نفقة معتمر
٣,٦٤٥,٠٠٠	٤,٩٣٥,٠٠٠	النيابة في الحج
٣٠٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	نفقة حاج
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	حج البر
٢٣٣,٥٦٠	٢٣٧,٥٦٠	كفارة كسوة
١٠٧,٧٠٠	٧٦,٣٠٠	كفارة يمين و نحوه
٢,٣٢٥,٦٤٨	٢,٣٠٥,١٢٨	كفارات الاطعام (ارتكاب محظور)
٧١,٨٠٠	٣٤,٩٢٠	كفارة العجز عن الصوم
٣٧,٢٠٠	٢٢,٨٠٠	الكفارة المغلظة
٥١,٢٠٠	٨٥,٦٠٠	صدقة الدم
٧,٢٠٠	٢٠,٨٠٠	المقيدة
١٤١,٦٠٠	٢٦٥,٦٠٠	دم الجبران
١١,٢٠٠	١١,٢٠٠	نذر
٢٢١,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	عمرة البر
.	٤,٣٨١	عامه مقيدة
.	٥,٠٠٠,٠٠٠	اعانة وزارة المالية غير مخصصة (مجتمعة)
<u>٦٠,٩٠٨,٧٠٨</u>	<u>٧١,٣٩٤,٦٣٦</u>	<u>اجمالي الأصول المقيدة النقدية</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الأصول المقيدة العينية</u>
.	٥٨,٧٠٠	الزكاة
.	١٧١,١٦٠	السقيا
٩٩,٦٧٠	٣٣٧,٦٤٧	برنامج عنابة
١,٧٣٢	٤٨,٣٠٠	غذاء البدن عيني عام
<u>١٠١,٤٠٢</u>	<u>٦١٥,٨٠٧</u>	<u>اجمالي الأصول المقيدة العينية</u>
<u>٦١,٠١٠,١١٠</u>	<u>٧٢,٠١٠,٤٤٣</u>	<u>اجمالي الأصول المقيدة</u>

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٢٠) مصروفات عمومية و إدارية</u>
٢,٥٢٣,٠١٦	٤,١٩٩,٠٨٩	أجور و مرتبات وما في حكمها
٢٦٥,٢٨٨	١٧٤,٠٣٦	بدلات
٣٢٨,٨١٤	.	ايجارات
٢٩٥,٥٨٤	١٦١,٥٨٦	تأمينات اجتماعية
٣٠,٥٤٣	٣٢,٣١٩	قرطاسية و مطبوعات
٤٠,٤٧٣	٩٤,٢٠٣	سفر وانتقالات و انتدابات و فنادق
٢٩٧,٧٢٤	٣٤,٢٠٨	بريد و هاتف و انترنت
٢٦,٤٥٠	٤,٧٨٧	كهرباء و مياه
٣٦,٤٩٧	١٥,٤٠٣	مصاريف صيانة و تجهيزات
٨,٨٠٨	١١,٤٣٢	محروقات و مصاريف سيارات
٢٨٠,٩١٨	٢٢٦,٩١٧	اتعاب مهنية
٥٨,٦٧٤	١٧,٨٠١	ضيافة و نظافة و أدوات مستهلكة
١٩١,٠٥٦	١٧١,٠٤٥	رسوم حكومية و تراخيص
٧,١٦٠	٣,٨٠٠	نقل و تخزين
٥٠	٥٧٤	مصاريف بنكية
٧٠	.	مصاريف زي موظفين
١٤٧,٤٤٣	١٢١,٠٧٧	تقنية و شبكات
١٨,٩٤٢	١٧,٣٧٥	دورات تدريبية وتطوير
٣٢٠,٥٧٣	٢٢٢,٧٥٠	مصروف مكافأة ترك الخدمة
٢٠٠,٧٦١	٢٦٦,٤٤٥	علاج و تأمين طبي
.	٣٩٩,٥٥٣	مصاريف الخطة الاستراتيجية
٢٠٨,٢٩٤	.	مخصص ديون مشكوك فيها
١٠,٩٤٠	١٩,٧١٤	مصاريف الحوكمة
<u>٥,٢٩٨,٠٧٨</u>	<u>٦,١٩٤,١١٤</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٢١) إيرادات أخرى</u>
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات تخفيض التزامات
٥٤,٤٥٥	٣١,٤٧١	إيرادات متنوعة
.	.	إيرادات عينية
٥٠,٠٠٠	٤,٣٨١	إيرادات برامج
<u>١٣٤,٤٥٥</u>	<u>٣٥,٨٥٢</u>	الإجمالي