

Rödl

AL TUWAIJRY C.P.A

رودل التويجري

محاسبون ومراجعون قانونيون ومستشارون

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

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

Rödl

AL TUWAIJRY C.P.A

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

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

” تقرير مراجع الحسابات المستقل “

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لجمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية ” مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) “، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وكل من قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتمة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٤)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة. في رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نحصل على مصادقات لتأييد صحة بعض أرصدة البنوك مع سجلات الجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والمتمثلة في البنك الفرنسي ح/ ٠٠١٣٥ بمبلغ ١,٠٠٢,٨٣٨ ريال سعودي، البنك العربي الوطني ح/ ٠٠١٦ بمبلغ ٢٠٣,٢٦٨ ريال سعودي، والبنك السعودي للاستثمار ح/ ٦٧٠٠١ بمبلغ ٤٢,٨١٩ ريال سعودي، ولم نتأكد من استخدام وسائل أخرى للتأكد من صحة تلك الأرصدة. تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة ”مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية“. إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسئولية الإدارة

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والاصدارات الأخرى ذات الصلة التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من المخالفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود دليل حقيقي بخلاف ذلك. إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار القوائم المالية.



" تابع - تقرير مراجع الحسابات المستقل "

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من الإحتيال أو الخطأ، وتُعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر، بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه 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 وتقييم مخاطر وجود مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.
- الإستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الجمعية لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم يقين جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلدنا إلى وجود عدم يقين جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، كما أن القوائم المالية مطابقة لمخرجات الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

رودل التويجري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عثمان محمد التويجري
ترخيص رقم ١٨٤



٩ رمضان ١٤٤٣هـ
١٠ إبريل ٢٠٢٢م

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاحات
		الأصول
		الأصول المتداولة
٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦	٥ النقد وما في حكمه
٨,٢٢٠,٨٦٤	٧,٠٤٧,٦٥٨	٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩,٢٣٤,٨٩٤	٧,٤٦٥,٠٣٩	٧ المخزون
٢٤١,١٨١,١٩١	٢٢٦,٠٦٠,٢١٣	مجموع الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١٥,٠٥٥,٧٧٠	١٢,٦٨٦,٤٢٤	٨ ممتلكات ومعدات، صافي
١٩,٨٤٥,٩٤١	١٩,٩٠٦,٠١٠	٩ أصول استثمارية، صافي
٨,٩٥٠,٢٨١	٨,٩٢١,٣٢١	١٠ أصول الأوقاف، صافي
٧٣٣,٦٩٨	٩٩٤,٣٩٨	١١ مشروعات تحت التنفيذ
٤٤,٥٨٥,٦٩٠	٤٢,٥٠٨,١٥٣	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨٥,٧٦٦,٨٨١	٢٦٨,٥٦٨,٣٦٦	مجموع الأصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
١,١٧٧,٢٦٥	٢,٩٠١,٥٤٦	١٢ ذمم دائنة
١,٢٨٣,٢٢٤	٥٧١,١٣٨	١٣ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٤٦٠,٤٨٩	٣,٤٧٢,٦٨٤	مجموع الالتزامات المتداولة
		الالتزامات غير المتداولة
٢,٤٦٨,٠٥٨	٢,٠١٨,٠٢١	١٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٦٨,٠٥٨	٢,٠١٨,٠٢١	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٩٢٨,٥٤٧	٥,٤٩٠,٧٠٥	مجموع الالتزامات
		صافي الأصول
٢٢,٦٨٦,٣٢٤	١٦,٥٦٧,٩١٨	٢١ صافي الأصول غير المقيدة
٧٢,٧١٤,٩٩٠	٦١,٠١٠,١١٠	صافي الأصول المقيدة
١٨٥,٤٣٧,٠٢٠	١٨٥,٤٩٩,٦٣٣	صافي أصول الأوقاف
٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤	٢٦٣,٠٧٧,٦٦١	مجموع صافي الأصول
٢٨٥,٧٦٦,٨٨١	٢٦٨,٥٦٨,٣٦٦	مجموع الالتزامات وصافي الأصول



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١,٣٢٥,٠٤٦	-	-	١,٣٢٥,٠٤٦	٢,٧٠٣,٥٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٩,٩٧١,٦٥٤	-	٩,٩٧١,٦٥٤	٦٠,٦٠٠,٠٢٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٩١,٥٧٣	٩١,٥٧٣	١٨,٨١٤,٥٠٩
تبرعات الزكاة	-	٢,٤٠٨,٥٧٠	-	٢,٤٠٨,٥٧٠	١٣,٠٨٥,١٢٢
إيرادات عامة	-	-	-	-	١٢٠,٧٦٣
إيرادات بيع سندات الهدى والأضاحي	١,٥٤٨	-	-	١,٥٤٨	١,٠٠٥,٣٩٩
دعم الوزارة	٦,٤٧٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٦,٤٧٥	٩,٣٧١
إيرادات إشتراكات	٧٦,٠٠٠	-	-	٧٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
التبرعات العينية المقيدة	-	٢,٣٧٧,٦١٤	-	٢,٣٧٧,٦١٤	١,٩٨٠
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٣٢,٥٤١,٦٧٨	(٣٢,٥١٢,٧١٨)	(٢٨,٩٦٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب بعد إعادة التصنيف	٣٣,٩٥٠,٧٤٧	(١١,٧٥٤,٨٨٠)	٦٢,٦١٣	٢٢,٢٥٨,٤٨٠	٩٦,٤٣٦,٧٢٨
المصروفات والخسائر					
مصروفات الخدمات والبرامج المقيدة	٢٢,١٣٢,٢٦٠	-	-	٢٢,١٣٢,٢٦٠	٥٨,٠٧٩,٩٨٤
مساعداات الزكاة	٤,٣٣٠,٤٥٨	-	-	٤,٣٣٠,٤٥٨	١,٠٥٢,٧٨٩
مصروفات الوقف	-	-	-	-	١٥
مصروفات السلات الغذائية	٦,٠٥٠,٠٠٠	-	-	٦,٠٥٠,٠٠٠	-
مصروفات عمومية وإدارية	٥,٢٨٩,٠٧٨	-	-	٥,٢٨٩,٠٧٨	٧,٢٣٠,٦٩٩
إهلاك ممتلكات ومعدات	٢,٥٠٥,٨٤٩	-	-	٢,٥٠٥,٨٤٩	٢,٥٥٩,٣٢١
إهلاك الأصول الإستثمارية	١٩,٥٣١	-	-	١٩,٥٣١	١٨,٧٠١
إهلاك أصول الأوقاف	٢٨,٩٦٠	-	-	٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٠,٣٥٦,١٣٦	-	-	٤٠,٣٥٦,١٣٦	٦٨,٩٧٠,٤٦٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٦,٤٠٥,٣٨٩)	(١١,٧٥٤,٨٨٠)	٦٢,٦١٣	(١٨,٠٩٧,٦٥٦)	٢٧,٤٦٦,٢٥٩
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	٨٤,٤٥٥	٥٠,٠٠٠	-	١٣٤,٤٥٥	١,٠١٩,٩٠٠
فائض بيع ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	٤٣٧,٠١٧
تسويات أخرى على أموال الجمعية	٢٠٢,٥٢٨	-	-	٢٠٢,٥٢٨	٢٤,٧٠٢
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٨٦,٩٨٣	٥٠,٠٠٠	-	٣٣٦,٩٨٣	١,٤٨١,٦١٩
التغير في صافي الأصول	(٦,١١٨,٤٠٦)	(١١,٧٠٤,٨٨٠)	٦٢,٦١٣	(١٧,٧٦٠,٦٧٣)	٢٨,٩٤٧,٨٧٨
الرصيد في بداية الفترة	٢٢,٦٨٦,٣٢٤	٧٢,٧١٤,٩٩٠	١٨٥,٤٣٧,٠٢٠	٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤	٢٥١,٨٩٠,٤٥٦
الرصيد في نهاية الفترة	١٦,٥٦٧,٩١٨	٦١,٠١٠,١١٠	١٨٥,٤٩٩,٦٣٣	٢٦٣,٠٧٧,٦٦١	٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

فائمه التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٢٨,٩٤٧,٨٧٨	(١٧,٧٦٠,٦٧٣)	الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لـ:
٢,٥٥٩,٣٢١	٢,٥٠٥,٨٤٩	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٧٠١	١٩,٥٣١	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	اهلاك أصول الأوقاف
٤٠٢,١٩٥	٢٠٨,٢٩٤	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٥٩,٠٣٦	٥٦٢,٦٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٥١٦,٠٩١	(١٤,٤٣٥,٤١٩)	
(١,٢٨٧,٠٨٤)	٩٦٤,٩١٢	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة:
(١,٦٧٥,٣٣٠)	١,٧٦٩,٨٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٩٣,٠٢٨)	١,٧٢٤,٢٨١	المخزون
(٢,٠٣٦,٥٦١)	(٧١٢,٠٨٦)	ذمم دائنة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٧,١٢٤,٠٨٨	(١٠,٦٨٨,٤٥٧)	
(٢٧١,٤٣٣)	(١,٠١٢,٦٥٧)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
٢٦,٨٥٢,٦٥٥	(١١,٧٠١,١١٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٨٢٨,٧٦٩)	(١٤٠,٣٧٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٦٠٠)	(٧٩,٦٠٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
١,١٩٨,٤٦١	(٢٦٠,٧٠٠)	إضافات أصول استثمارية
٢,٠٨١,١٠٠	٤٠,٥٥٥	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٩٣٦,٨٢٨)	(٣٦,٦٨٤)	استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٥٣٢,٦٣٦)	(٤٧٦,٨٠٣)	استبعاد مجمع اهلاك ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٣٢٠,٠١٩	(١٢,١٧٧,٩١٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ - معلومات عن الجمعية

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية هي جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٣ يونيو ٢٠٠٩م) وتم القيد بالسجل التجاري رقم ٤٠٣١٠٧٨٨٣٧ رقم ١٥ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٣م) ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية والأنشطة الرئيسية التي تزاولها الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي تتمثل فيما يلي:

- توزيع هدية خادم الحرمين الشريفين للحجاج ومعتمرين وزوار المسجد النبوي.
- تأمين وتوزيع وجبات الإطعام المقدمة من الجهات الخيرية للحجاج والمعتمرين والزوار.
- إنتاج وتوزيع المواد التوعوية والإرشادية الموجهة للحجاج والمعتمرين والزوار.
- حسن استقبال وتوديع الحجاج والمعتمرين والزوار عبر المراكز والمنافذ المختصة لذلك.
- المساعدة في تقديم الخدمات للحجاج والمعتمرين والزوار المتضررين من الحوادث المتنوعة بما فيها حوادث السير والعوارض الصحية وفقد المال وغيرها بالتعاون مع الإدارات المختصة.
- تقديم المساعدات المتنوعة لذوي الإحتياجات الخاصة ممن قدموا لأداء مناسك الحج أو العمرة أو الزيارة.
- العمل على كسر حاجز اللغة لدى الفئة المستفيدة وتذليل الصعوبات التي قد تواجههم بتوفير مترجمين ملازمين.
- المساهمة في تكوين صورة حسنة لدى الحجاج والمعتمرين والزوار عن الخدمات المقدمة لهم وعن مقديها.
- توظيف وسائل الإعلام والتقنية الحديثة في إيصال أهداف الجمعية وأغراضها إلى المستفيدين منها، بالتنسيق مع الجهات ذات الإختصاص وبما يتوافق مع السياسة الإعلامية الحكومية.
- الاستفادة من هدايا الحجاج خاصة لحوم الهدى والأضاحى وتوزيعها على مستحقيها بعد التنسيق مع الجهات ذات الإختصاص.
- العمل على إيجاد قنوات مناسبة لتوظيف تبرعات ومشاركات أهل الخير الموجهة لتوعية الحجاج والمعتمرين والزوار والإطعام الخيري لهم وكل ما يمت بالسقاية والرفادة.
- تبني برامج توعية تساهم في رفع مستوى مجتمع العاملين في خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار.
- الاستفادة من الأوقاف والصاايا صرفها في الوجه الذي خصصت له.

السنة المالية

تتخذ الجمعية التقويم الميلادي كسنة مالية لها بحيث تبدأ السنة المالية للجمعية من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة.



إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١ - معلومات عن الجمعية - تنمة

فروع الجمعية

اسم الفرع	النشاط	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	المدينة
جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية	البيع بالجملة للهدايا والكماليات	٤٠٣١٠٤٩١٤٩	١٤٢٧/٠٤/١٥ هـ	مكة المكرمة
مؤسسة فائزة التسويقية التجارية	خدمات تجارية للغير (تسويق)	٤٠٣١٠٨٤١٤٩	١٤٣٥/٠٥/٢٥ هـ	مكة المكرمة
مؤسسة هدية الحاج والمعتمر لخدمات الإعاشة	تعهدات تأمين الاعاشة المطهية والغير مطهية	٤٠٣١٠٤٤٩٧١	١٤٢٤/٠٨/١٢ هـ	مكة المكرمة
فرع مؤسسة المياه المباركة	مكتب شحن جوى	٤٠٣٠٢٧٤٨٦٩	١٤٣٥/١٠/١٧ هـ	جدة
فرع جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية	جمعية خيرية بترخيص وزارة العمل فرع المدينة المنورة تعبئة وتغليف المنتجات الغذائية	٤٦٥٠٠٨٢٨٣٦	١٤٣٨/١١/٢٢ هـ	المدينة المنورة
مؤسسة المياه المباركة للصناعة	وتعبئة مياه الشرب	٤٠٣١٠٨١٧١٥	١٤٣٥/٠٢/١٤ هـ	مكة المكرمة
جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية	أفلام وبرامج الفيديو، برامج تليفزيونية	٤٠٢١٢٣١٠٩٣	١٤٤١/٠١/١٧ هـ	مكة المكرمة
جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية	المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع	٤٠٣١٢٥٤٤٠٩	١٤٤٣/٠٢/٠٨ هـ	مكة المكرمة

٢ - أساس الإعداد

١/٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمتطلبات معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين.

٢/٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ استمرارية النشاط.

٣/٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة التشغيل والعرض للجمعية. وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.



٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإفصاحات المصرح عنها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة كما في تاريخ المركز المالي. إلا أن عدم التأكد المرتبط بهذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية. تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة السابقة للإدارة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الموجودة وتستخدم لقياس القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى بشكل مباشر. إلا أنه يمكن أن تتغير الظروف والافتراضات القائمة حول التطورات المستقبلية وفقاً للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة إدارة الجمعية. تتم مراجعة التقديرات الأساسية بشكل متواصل. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل تلك التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذه التعديلات.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المبينة أدناه تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية وفقاً لمتطلبات معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية. فيما يلي ملخص السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل إدارة الجمعية في سياق إعداد هذه القوائم المالية:

١/٤ العرف المحاسبي

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

(أ) الإيرادات:

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

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي. يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) تبويب الإيرادات / المناقلات:

تبويب الإيرادات وفقاً للنشاط والخدمات والبرامج التي تمت الهبة لها أو بيعها، وعندما يكون رصيد الإيراد غير كافٍ لنفقات النشاط أو الخدمات أو المساعدات أو البرامج يتم الصرف على هذه الخدمات والمساعدات والبرامج والأنشطة من الزكاة بموجب الفتاوى الصادرة وقرار مجلس الإدارة والتي هي في حدود المنصوص عليه شرعاً كمنصرف زكوي، وإجراء المناقلة من فائض تنفيذ برنامج الوكالات لهذه الأنشطة أو الخدمات أو المساعدات إن وجد.



إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

١/٤ العرف المحاسبي - تتمة

(ج) المصروفات:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:
يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.
يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٢/٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣/٤ النقد وما في حكمه

يشمل على النقد الموجود في خزنة الجمعية وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك التي تسدد عند طلب الجمعية دون قيود وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقد إضافة إلى الودائع تحت الطلب قصيرة الأجل ذات سيولة عالية يمكن تحويلها إلى نقد بمبالغ معلومة مباشرة وتخضع لمخاطر غير جوهرية في التغير في القيمة.

٤/٤ ذم مدينة

تظهر الذم المدينة التجارية في قائمة المركز المالي بالمبالغ الأصلية مطروحاً منها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، لا تقوم إدارة الجمعية بفرض أي عمولات على الذم المدينة.

٥/٤ المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق - أيهما أقل. تدرج ضمن تكلفة المخزون جميع تكاليف الشراء، وتكاليف التحويل، والتكاليف الأخرى التي يتم تحملها لجلب المخزون إلى موقعه الحالي وبحالته الراهنة. تحدد تكلفة المخزون على أساس طريقة المتوسط المرجح. يتم قياس واثبات البضاعة المتبرع بها لصالح أنشطة الجمعية بموجب تقييمها عند استلامها.

٦/٤ ممتلكات ومعدات

الممتلكات والمعدات هي الأصول الملموسة التي يُحتفظ بها للاستخدام في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات، أو للأغراض الإدارية، ويُتوقع أن تُستخدم خلال أكثر من فترة واحدة. يتم إثبات الأصول الملموسة على أنها ممتلكات ومعدات فقط عندما:
يكون من المحتمل أن منافعاً اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل سوف تتدفق إلى الجمعية.
ويمكن قياس تكلفة الأصل بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات على سعر الشراء، بما في ذلك الأتعاب النظامية وأتعاب السمسرة، ورسوم الاستيراد إضافة إلى أي تكاليف تعود بشكل مباشر إلى جلب الأصل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابلاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة.



٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦/٤ ممتلكات ومعدات - تتمة

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخصائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تثبت البنود مثل قطع الغيار والمعدات الاحتياطية ومعدات الصيانة ضمن الممتلكات والمعدات في حالة استيفائها للتعريف والشروط المذكورة أعلاه. وبخلاف ذلك يتم تصنيف مثل تلك البنود على أنها مخزون.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل على النحو التالي:

البند	العمر الإنتاجي
سيارات	٤ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠ سنوات
أجهزة وآلات ومعدات	٦-٧ سنوات
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥ سنة
مباني	٢٠ سنة
خط التغليف	٦-٧ سنوات

٧/٤ 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 الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

٨/٤ ذمم دائنة

الذمم الدائنة هي التزامات تحملتها الجمعية خلال دورة الأعمال العادية على أساس شروط الائتمان العادية وهي لا تحمل فائدة. يتم تحويل الذمم التجارية الدائنة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف في تاريخ التقرير. ويتم إدراج فرق سعر صرف العملات الأجنبية ضمن إيرادات أو مصروفات أخرى في قائمة الأنشطة (إن وجد).

٩/٤ مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الخدمات والمواد المستلمة سواء قدمت بها فواتير أم لا شريطة أن يكون من الممكن إجراء تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به.

١٠/٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم إدارة الجمعية بتكوين مخصص غير ممول مقابل مكافأة نهاية الخدمة الذي تلتزم الجمعية بدفعه عند نهاية خدمة موظفيها والتي يتم تصنيفها كخطة منفعة محددة. ونظراً لأن الجمعية غير قادرة على تعيين خبير اكتواري واستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة دون تكبد تكلفة وجهد كبيرين غير مبررين، فقد قامت الجمعية بتبسيط احتساب مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين وذلك بتجاهل زيادات الرواتب المستقبلية وتجاهل الخدمة المستقبلية للموظفين وقامت بتجنيب مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي وسياسة الجمعية. يتم عرض التزامات الجمعية غير المخصومة مقابل مكافأة نهاية الخدمة ضمن الالتزامات غير المتداولة في قائمة المركز المالي. يتم تحميل مصروف مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المكون ضمن المصاريف في قائمة الأنشطة.

إيضاحات حول القوائم المالية- تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

١١/٤ 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.

١٢/٤ التبرعات العينية

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

٥ - النقد وما في حكمه

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٢٩,٥١٣,٩٩٠	١٥,٥٦٣,٨٠٧	<u>النقد لدى البنوك</u>
٤٣,٩٦٣,٣١٢	٤٧,٢٩٣,٥٦٤	مصرف الراجحي
١,٠٠٢,٥٨٨	١,٠٠٢,٨٣٨	بنك البلاد
٢٠٣,٢٦٧	٢٠٣,٢٦٨	البنك السعودي الفرنسي
١٤٨,٦٩٥,٢٠٢	١٤٦,١٣٣,٧٣٥	البنك العربي الوطني
٣٠٤,٢٠٤	١,٣٠٧,٤٨٤	مصرف الإنماء
٤٢,٨٧٠	٤٢,٨٢٠	البنك الأهلي السعودي
		البنك السعودي للإستثمار
٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦	إجمالي النقد لدى البنوك
-	-	إجمالي النقد بالصندوق
٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦	رصيد النقد وما في حكمه



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٢٥,٦٢٦	٤,٠٣٢,٩١٤	ضريبة قيمة مضافة
٢,٦٤٣,٠٨٤	٦٨٣,٦٠٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠١٩,٦٨٩	٢١٩,٦٨٩	تأمينات لدى الغير
١,٧٢٤,٥٨١	٢,٧٤٣,٨٥٢	دفعات مقدمة للموردين
٣٨٦,٦٢٤	٣٥٥,٢١٥	سلف نهاية خدمة وضم موظفين
١٤١,٨٧٥	١٧٣,٨٧٥	إيرادات مستحقة
١٧٢,٢٥٠	٨٢,٧٦٤	عهد نقدية
١٢٠,٠٠٠	-	خطابات ضمان
٥٢,٠٠٠	-	ضم الأعضاء ورسوم العضوية
٢١٧,٠٩٩	١٩٧,٣٧٩	مدينو مشروع زرم
١٤,٨٤٩	١٤,٣٤٩	مدينون متنوعون
٩,٥١٧,٦٧٧	٨,٥٠٣,٦٤٠	
(١,١٨٠,٨٦٣)	(١,٣٧٨,٢٤٢)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل الدفعات المقدمة للموردين
(١١٥,٩٥٠)	(٧٧,٧٤٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل العهد النقدية
٨,٢٢٠,٨٦٤	٧,٠٤٧,٦٥٨	

٧ - المخزون

يتمثل رصيد المخزون البالغ ٧,٤٦٥,٠٣٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٩,٢٣٤,٨٩٤ ريال سعودي)، في المواد الغذائية والكتب والهدايا والمستلزمات والمواد المستهلكة وجميع البنود الأخرى المستخدمة في تنفيذ برامج وأهداف الجمعية المشار إليها في إيضاح رقم (١).



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية- تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

المجموع م٢٠٢٠ ريال سعودي	المجموع م٢٠١٩ ريال سعودي	خط التغليف ريال سعودي	مباني مستأجرة ريال سعودي	تحسينات مباني مستأجرة ريال سعودي	أجهزة وآلات وعدد ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
										التكلفة
٢٩,٠٨٣,١٥٣	٢٩,٣٣٥,٤٨٤	٢,٤٤١,٥٦٨	٢,٧٩٢,٠٨٩	١٦١,٨٤٠	١١,٢١٤,٠٨٣	٣,٥٩١,٤٥٩	٣,٦٩١,٣٧٨	٢,٥٢٥,٧٣٦	٢,٦٦٥,٠٠٠	التكلفة كما في بداية السنة
١٤٠,٣٧٤	٤,٨٢٨,٧٦٩	-	-	-	١٤٠,٣٧٤	-	-	-	-	الإضافات
(٤٠,٥٥٥)	(٢,٠٨١,١٠٠)	-	-	(١,٠٠٠)	(٣٩,٥٥٥)	-	-	-	-	الاستبعادات
٢٩,١٨٢,٩٧٢	٢٩,٠٨٣,١٥٣	٢,٤٤١,٥٦٨	٢,٧٩٢,٠٨٩	١٦٠,٨٤٠	١١,٣١٤,٩٠٢	٣,٥٩١,٤٥٩	٣,٦٩١,٣٧٨	٢,٥٢٥,٧٣٦	٢,٦٦٥,٠٠٠	التكلفة كما في نهاية السنة
										الاستهلاك
١٤,٠٢٧,٣٨٣	١٣,٤٠٤,٨٩٠	٨٣٠,٨٠٢	٢٩٢,٤٧٠	٤٥,٧٦٠	٧,٩٥٤,٣٣٢	٢,٠٢٨,٢٠٠	٢,٥٣٧,٠٩٣	٣٣٨,٧٢٦	-	الاستهلاك كما في بداية السنة
٢,٥٠٥,٨٤٩	٢,٥٥٩,٣٢١	٣٦٦,٢٣٥	١٦٣,٠٦٢	٦,٤٣٤	١,٠٧٠,٩٦٤	٣٥٣,٤٢٧	٤١٩,٤٤٠	١٢٦,٢٨٧	-	الاستهلاك خلال السنة
(٣٦,٦٨٤)	(١,٩٣٦,١٢٨)	-	-	(٢٥٨)	(٣٦,٤٢٦)	-	-	-	-	الاستبعادات
١٦,٤٩٦,٥٤٨	١٤,٠٢١,٣٨٣	١,١٩٧,٠٣٧	٤٥٥,٥٣٢	٥١,٩٣٦	٨,٩٨٨,٨٧٠	٢,٣٨١,٦٢٧	٢,٩٥٦,٥٣٣	٤٦٥,٠١٣	-	الاستهلاك كما في نهاية السنة
										صافي القيمة الدفترية
١٢,٦٨٦,٤٢٤	١٠,٠٥٠,٧٧٠	١,٢٤٤,٥٣١	٢,٣٣٦,٥٥٧	١٠٨,٩٠٤	٢,٣٢٦,٠٣٢	١,٢٠٩,٨٣٢	٧٣٤,٨٤٥	٢,٠٦٠,٧٢٣	٢,٦٦٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٦١٠,٧٦٦	١٠,٠٥٠,٧٧٠	١,٦١٠,٧٦٦	٢,٤٩٩,٦١٩	١١٦,٠٨٠	٣,٢٥٩,٧٥١	١,٥٦٣,٢٥٩	١,١٥٤,٢٨٥	٢,١٨٧,٠١٠	٢,٦٦٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٩ - الأصول الاستثمارية، صافي

المجموع ٢٠١٩م ريال سعودي	المجموع ٢٠٢٠م ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
١٩,٨٥٩,٦٠٠	١٩,٩٠٦,٢٠٠	-	٣٧٩,٦٠٠	١٩,٥٢٦,٦٠٠	التكلفة
٤٦,٦٠٠	٧٩,٦٠٠	٦١,١٠٠	-	١٨,٥٠٠	التكلفة كما في بداية السنة
١٩,٩٠٦,٢٠٠	١٩,٩٨٥,٨٠٠	٦١,١٠٠	٣٧٩,٦٠٠	١٩,٥٤٥,١٠٠	إضافات
					التكلفة كما في نهاية السنة
٤١,٥٥٨	٦٠,٢٥٩	-	٦٠,٢٥٩	-	الاستهلاك
١٨,٧٠١	١٩,٥٣١	٥٥١	١٨,٩٨٠	-	الاستهلاك كما في بداية السنة
٦٠,٢٥٩	٧٩,٧٩٠	٥٥١	٧٩,٢٣٩	-	المحمل خلال السنة
					الاستهلاك كما في نهاية السنة
	١٩,٩٠٦,٠١٠	٦٠,٥٤٩	٣٠٠,٣٦١	١٩,٥٤٥,١٠٠	صافي القيمة الدفترية:
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٩,٨٤٥,٩٤١		-	٣١٩,٣٤١	١٩,٥٢٦,٦٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٠ - أصول الأوقاف، صافي

المجموع ٢٠١٩م ريال سعودي	المجموع ٢٠٢٠م ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
٩,٠٢٧,٩٥٧	٩,٠٢٧,٩٥٧	٥٧٩,٢٠٧	٨,٤٤٨,٧٥٠	التكلفة
٩,٠٢٧,٩٥٧	٩,٠٢٧,٩٥٧	٥٧٩,٢٠٧	٨,٤٤٨,٧٥٠	التكلفة كما في بداية السنة
				التكلفة كما في نهاية السنة
٤٨,٧١٦	٧٧,٦٧٦	٧٧,٦٧٦	-	الاستهلاك
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	-	الاستهلاك كما في بداية السنة
٧٧,٦٧٦	١٠٦,٦٣٦	١٠٦,٦٣٦	-	المحمل خلال السنة
				الاستهلاك كما في نهاية السنة
	٨,٩٢١,٣٢١	٤٧٢,٥٧١	٨,٤٤٨,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية:
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٨,٩٥٠,٢٨١		٥٠١,٥٣١	٨,٤٤٨,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	١١ - مشروعات تحت التنفيذ
٤٨٢,٥٩٨	٦٩٦,٧٩٨	أجهزة الخدمة الذاتية
٢٥١,١٠٠	٢٨٨,٦٠٠	وقف سكني تجاري بالرصيفة
-	٩,٠٠٠	مصنع الجمعية للتعبئة والتغليف
٧٣٣,٦٩٨	٩٩٤,٣٩٨	

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٢ - الذمم الدائنة
٩١٧,٨٥٧	١,٨١٤,٣٥٧	موردين ومقاولين
١٩١,٧٤٥	١٩١,٧٤٥	دفعات مقدمة مدينون تجاريون - مشروع زمزم
٤٥,٦٣١	٦٠٧,١٦٢	أمانات نهاية خدمة
١٥,٢٠٠	٢٧٥,٩٥٠	أمانات
٦,٨٣٢	١٢,٣٣٢	ذمم موظفين دائنة
١,١٧٧,٢٦٥	٢,٩٠١,٥٤٦	

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٤٣,٣١٣	٢٣٣,٨٦٥	مخصص اجازات مستحقة
٤٠٤,٦٧١	٣٠٨,٠٣٣	مصاريف مستحقة
٢٣,٢٤٠	٢٣,٢٤٠	جزاءات ومكافآت موظفين
١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	ايرادات مقدمة
١,٢٨٣,٢٢٤	٥٧١,١٣٨	

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٨٠,٤٥٥	٢,٤٦٨,٠٥٨	في بداية السنة
٥٥٩,٠٣٦	٥٦٢,٦٢٠	مجنب خلال السنة
(٢٧١,٤٣٣)	(١,٠١٢,٦٥٧)	مدفوع خلال السنة
٢,٤٦٨,٠٥٨	٢,٠١٨,٠٢١	في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥ - التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٤,٨٦٠,٦٧٩	١,٤٧١,٧٧٥	برنامج غذاء الروح
٢,٥٤٩,٦٥٨	٦٠٤,٦٨٨	برنامج العناية
٢٠,٠٥٣	-	تفريغ كربة
٥,٧٨٤,٩٤٥	١,٩١٩,٥٤٢	غذاء البدن
١١,٢٥٦,٢١٥	٦٥٧,١٧٠	إفطار صائم
١,١٠٨,٥٧٥	١٣٦,٢٢٠	سحور
٣٤٥,٢٣٠	-	وجبة حاج
١٩٦,٩٥٠	-	وجبة مطهية
٢,٨٠٥,٦٢٠	٤٧٧,٣٢٠	وجبة إطعام
٥,٣٧٨,٤٣٠	٥٨١,٣١٠	سقى ضيوف الرحمن
٩,٨٥٩,٥٠٠	١,٠٧٩,٠٠٠	عمرة عن الغير
١,١٧٦,٧٠٠	٦٥,٣٥٠	زكاة الفطر
٣٢٤,٥٠٠	٥٠,٥٠٠	نفقة معتمر
٣,٠٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	حج عن الغير
٦٤٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	نفقة حاج
٦١٩,٢٠٠	١٨٧,٤٠٠	كفارة يمين ونحوه
١,٤٤٠,٢٤٠	١٢٦,٠٠٠	كفارة ارتكاب محظور
٥٠٣,٣٨٠	٨٠,٦٤٠	كفارة العجز عن الصوم
١٣٨,٠٠٠	٢٨,٨٠٠	الكفارة المغلظة
٢,٠٧٧,٢٠٠	٥١٤,٠٠٠	صدقة دم
٥٣٨,٢٠٠	١١٥,٢٠٠	عقيقة
٥,٣٥٠,٨٠٠	١,٣٦٣,٠٠٠	دم الجبران
٧٠,٨٠٠	٦٥,٤٠٠	نذر
٤٩٥,١٥٤	١٣٣,٣٣٩	مضيف
<u>٦٠,٦٠٠,٠٢٩</u>	<u>٩,٩٧١,٦٥٤</u>	

١٦ - إيرادات الأنشطة العامة

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	
١٢٠,٧٦٣	-	إيراد المقر الإداري للجمعية



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٧ - التبرعات العينية المقيدة
-	٢,١٦٤,٣١٧	غذاء البدن
-	٢١٠,٨٤٧	برنامج العناية
-	٢,٤٥٠	برنامج غذاء الروح
١,٩٨٠	-	إفطار صائم
١,٩٨٠	٢,٣٧٧,٦١٤	

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	١٨ - مصروفات الخدمات والبرامج المقيدة
٩٩٦,٠٥٢	١٢٨,٩٦٣	برنامج غذاء الروح
١,٠٣٤,٠٤٨	٣١٩,٨٩٣	برنامج العناية
١,٥٧٣,٤٦٨	٤٢١,١٧٥	سقيا ضيوف الرحمن
١٠٣,٧٧٣	-	وجبة حاج
٥٥,٤٣٠	-	وجبة مطهية
٥٦٤,٧١٠	-	سحور
٣,٦٨٢,٣٤٧	٤١٠,٠٨٠	غذاء البدن عام
٦,٥٠٣,٢٠٨	-	وجبة إطعام
٥,٠٢٢,٨٦٨	١,٠٧٤,١٥٩	إفطار صائم
٤,٧٠٨,٩٨١	٨٨٤,٨٠٠	عمرة عن الغير
٥٧٧,٠٣٠	٣٤,٤٩٥	زكاة الفطر
١٤٩,٢٠٩	٥,٥٠٠	نفقة معتمر
٢,٣٤٢,٩٨١	-	حج عن الغير
٤١٤,٥٢٠	-	نفقة حاج
٢١,٨٦٠	-	حج البر
٢١٨,٠٧٥	٤٠,٠٤٤	كفارة يمين ونحوه
٤٨٦,٣٥٢	٢٣,٥٦٢	كفارة ارتكاب محظور
١٥٢,٨٧٣	٧,٢١٢	كفارة العجز عن الصوم
٤٢,٤٣٠	٤,٢٨٤	كفارة مغلظة
١,١٦٠,٠٧٧	٩٧٥,٣٣٣	صدقة دم
٢٣٢,٣٧٥	٣٤٩,٤٧٦	دم الجبران
٣٠,٠٤٢,٦٦٧	٤,٦٧٨,٩٧٦	يتبع ما بعده

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

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٨ - مصروفات لخدمات والبرامج المقيدة (تتمة)

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٣٠,٠٤٢,٦٦٧	٤,٦٧٨,٩٧٦	إجمالي ما قبله
٢,٢٩٢,٢٩١	٣,٤٥١,٦٧٦	عقيدة
٣٨,٩٨٣	٧٣,٤٤٨	نذر
١,٣٧٥,٤٠٠	-	عمرة البر
١٧٩,٦١٦	٤٠,٣١٧	برنامج مضياف
-	٢,٤٥٠	<u>مصاريف البرامج والخدمات العينية:</u>
-	١١١,١٧٧	برنامج غذاء الروح عام
١,٩٨٠	-	برنامج العناية عام
-	٢,١٦٢,٥٨٥	إفطار صائم
-	-	غذاء البدن عام
٨,٨٨٧,٧٧٨	٤,٣٥٠,٩٨٧	<u>مصاريف تنفيذ البرامج والانشطة وجمع الأموال:</u>
٤٤٥,١١٢	٢٥٤,٨٠٤	اجور ورواتب
٦٢٨,٦٧١	٥٩٣,٧٨٥	تأمينات إجتماعية
٢٢١,٧٢٧	٤٢٣,١٦١	تأمين طبي
٨,٤٢٦,٩٠٣	٣,٠٠١,٦٩٤	بدلات
٢,٦٣٦,٦٩٠	٩٦٩,٧٤٨	ايجارات
٨٩,٣٧٩	٨,٧٠٢	مصاريف تشغيل
٣٧٤,٥١٠	٤٦٤,٣٨٦	بدل إنتداب ومصاريف سفر وإنتقالات
٤٨١,٧٥٤	٣٣٤,٣٩٣	راتب نهاية الخدمة
٧٦٥,٣٢٤	٦٠٥,٤٨٥	حراسات أمنية مستودعات
٣٣١,٤٣٧	١٥٧,٦٧٥	رسوم حكومية وتراخيص
٢٠٤,٧٥٥	١٣٤,٩٠٣	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
١٧٨,٨٨٣	٧٤,٠٥٠	محروقات ومصاريف سيارات
١٤٠,٨٠٦	٩٧,١٥٤	كهرباء ومياه
٣٣٤,٥٨٦	١٤٠,٧٠٤	بريد وهاتف انترنت
٧٣٢	-	مستلزمات صيانة وتجهيزات
٥٨,٠٧٩,٩٨٤	٢٢,١٣٢,٢٦٠	سنوات سابقة برامج



إيضاحات حول القوائم المالية- تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٩ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٤٢,٩٧٧	٢,٥٢٣,٠١٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
١١٧,٩٢٣	٢٥٦,٢٨٨	بـــــــدلات
٤١٣,٥٥٩	٣٢٨,٨١٤	ايجارات
٢٦٧,٦٨٤	٢٩٥,٥٨٤	تأمينات اجتماعية
٣١,٢٤٢	٣٠,٥٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٦٦,٧٢٠	٤٠,٤٧٣	سفر وانتقالات واندابات وفنادق
٦٣,٦٦٨	٢٩٧,٧٢٤	بريد وهاتف انترنت
٥٢,٢٢٥	٣٦,٤٩٧	كهرباء ومياه
٦٣,١٦٢	٢٦,٤٥٠	مصاريف صيانة وتجهيزات
٢٤,٤٩٧	٨,٨٠٨	محروقات ومصاريف سيارات
٤٥٣,٩٤٠	٢٨٠,٩١٨	اتعاب مهنية
٣٧,٣٦٧	٥٨,٦٧٤	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
١٤٤,٤٣٥	١٩١,٠٥٦	رسوم حكومية وتراخيص
-	٧,١٦٠	نقل وتخزين
١,٤٢٧	٥٠	مصاريف بنكية
٥٠	٧٠	مصاريف زى موظفين
١٨٦,١٨٩	١٤٧,٤٤٣	تقنية وشبكات
٣,٦١٠	١٨,٩٤٢	دورات تدريبية وتطوير
٢٦٨,٩٣٠	٣٢٠,٥٧٣	مصروف مكافأة ترك خدمة
٣١٠,٩٠٨	٢٠٠,٧٦١	علاج وتأمين طبي
٣٧٤,٥٧٨	-	مصاريف سنوات سابقة
٤٠٢,١٩٥	٢٠٨,٢٩٤	مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
٣,٤١٣	١٠,٩٤٠	مصاريف الحوكمة
<u>٧,٢٣٠,٦٩٩</u>	<u>٥,٢٨٩,٠٧٨</u>	

٢٠ - إيرادات أخرى

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٨,٥٨٦	٣٠,٠٠٠
٢٠٨,٠٢٤	٥٤,٤٥٥
٦٨٨,١٢١	-
٥,١٦٩	٥٠,٠٠٠
<u>١,٠١٩,٩٠٠</u>	<u>١٣٤,٤٥٥</u>



تبرعات تخفيض التزامات
إيرادات متنوعة
إيرادات عينية
إيرادات برامج

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢١ - صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
		<u>صافي الأصول المقيدة النقدية:</u>
		الزكاة
٢٨,١٩٠,٠٧٩	٢١,١٦٢,٠٣٤	برنامج غذاء الروح
٩,٣٨٨,٨٥٠	١٠,٣٩٥,٩١٦	برنامج مضياف
٢٨٩,١٢٣	٣١٤,٢٦٧	برنامج عناية
١,٠٢٤,٨٤٢	٥٧٦,٤٥٠	سقى
٢,٦٠٩,٠٤٩	١,٧٨٦,٢٥٨	وجبة حاج
٢٦٤,١٨٠	٢٦٤,١٨٠	وجبة مطهية
٧٧,٧٢٥	٧٧,٧٢٥	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
٢,٧٢٣,٩٦٨	٢,٧٢٣,٩٦٨	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
٧٧٤,٩٥٢	٧٧٤,٩٥٠	وجبة سحور المدينة المنورة
٣٠٠	٣٠٠	وجبة سحور مكة المكرمة
٧,١٧٠	١٤٣,٣٩٠	غذاء البدن عام
٣,٢٧٧,٦٦٤	٣,٨٩٦,٤٣٢	وجبة إ طعام
٣٣١,٦٥٠	٨٠٨,٩٧٠	إفطار صائم
١٢,٩٦١,١٣٠	١٠,١٢٢,٢٦٠	النيابة في العمرة
٨٣٥,٥٠٠	١٧١,٥٠٠	نفقة معتمر
٢٦٧,٥٠٠	٣٠٧,٠٠٠	النيابة في الحج
٣,٣٧٥,٠٠٠	٣,٦٤٥,٠٠٠	نفقة حاج
٢٦٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	حج البر
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	كفارة كسوة
٢٣٣,٥٦٠	٢٣٣,٥٦٠	كفارة يمين ونحوه
٥٤,٩٠٠	١٠٧,٧٠٠	كفارات الاطعام (كفارة إرتكاب محظون)
٢,٢٧٨,٨٤٨	٢,٣٢٥,٦٤٨	كفارة العجز عن الصوم
١٥,٤٠٠	٧١,٨٠٠	الكفارة المغلظة
٢٢,٨٠٠	٣٧,٢٠٠	صدقة الدم
٥١٣,٠٠٠	٥١,٢٠٠	العقيقة
٢٤٢,٤٠٠	٧,٢٠٠	دم الجبران
٢,٢٣٠,٨٠٠	١٤١,٦٠٠	نذر
١٨,٦٠٠	١١,٢٠٠	عمرة البر
٢٢١,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠	<u>صافي الأصول المقيدة العينية:</u>
-	٩٩,٦٧٠	برنامج عناية
-	١,٧٣٢	غذاء البدن عيني عام
<u>٧٢,٧١٤,٩٩٠</u>	<u>٦١,٠١٠,١١٠</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية- تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٢ - المناقلاا بين برامج الإيرادات والمصرفاا

اعتمد مجلس إدارة الجمعية المناقلاا الال الامل بنود اساقبال الزكاة والنفاا المنصرفة على مجموعة منوعة من البرامج والال الامل الامل المنصوص عليه شرعاً كمنصرف زكوي.

٢٣ - أحداث لاحقة

اعاقل الإدارة بعدم وجود أية أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحاى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أاا جوهري على المركز المالي للجمعية.

٢٤ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لالاف مع العرض للسنة الالال.

