

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١ تقرير المراجع المستقل
٣ قائمة المركز العالمي
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 ٢٠٢٢م 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 بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداتها المالية وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لثلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

نتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من أيه تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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 تتشاء تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الإقصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

الموقرين

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

وكمجزء 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 خطأ عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على توافق، 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 المتبعية، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإداره.
- استنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستقرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستقرارية وفقاً لمبدأ الإستقرارية.
- وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا انتباه 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 إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٤ هـ الموافق ٠٩ أبريل ٢٠٢٣ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٤-

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
النقد و مافي حكمه	(٣)	٢٤٥,٧٤٠,٦١٥	٢٢٠,١٨٧,٩٨٣
المخزون	(٤)	٣,٥٩٦,١٦٤	٥,٥٤٧,٣٤٨
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٠٠,٣٠,٣٢٧	٧,٨٦٩,٤٠١
إجمالي الأصول المتداولة		٢٥٩,٣٦٧,١٠٦	٢٣٣,٦٠٤,٧٣٢
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات و معدات (صافي)	(٦)	٩,٤٥٣,٥٧٦	١١,٣١٩,٥٦٨
أصول استثمارية (صافي)	(٧)	١٩,٨٥٠,٣٦٥	١٩,٨٧٨,٦٣٠
أصول الأوقاف (صافي)	(٨)	٨,٨٦٣,٤٠١	٨,٨٩٢,٣٦١
مشروعات تحت التنفيذ	(٩)	٤٢٦,٠٨٢	٣٥٦,٥٩٦
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٨,٥٩٣,٤٢٤	٤٠,٤٤٧,١٥٥
إجمالي الأصول		٢٩٧,٩٦٠,٥٣٠	٢٧٤,٠٥١,٨٨٧
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
اطراف ذات علاقة	(١٠)	.	٢٤,٠٠٠
ذمم دائنة	(١١)	١,٧١٧,٥٣٦	١,٤٩٦,٤٥٣
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	١,٧٠٦,٩٨٦	٧٥٣,٣٥٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣,٤٢٤,٥٢٢	٢,٢٧٣,٨٠٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٣)	٢,١١٦,٥٧٩	٢,٤١٠,٧٦٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,١١٦,٥٧٩	٢,٤١٠,٧٦٨
مجموع الالتزامات		٥,٥٤١,١٠١	٤,٦٨٤,٥٧٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة			١١,٨٢٦,٤٩٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٩٣,١١٦,٧٨٦	٧٢,٠١٠,٤٤٣
صافي أصول الأوقاف		١٨٥,٥١٨,٥٠٩	١٨٥,٥٣٠,٣٦٩
إجمالي صافي الأصول		٢٩٢,٤١٩,٤٢٩	٢٦٩,٣٦٧,٣١٠
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٢٩٧,٩٦٠,٥٣٠	٢٧٤,٠٥١,٨٨٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	اجمالي	اجمالي	اجمالي
الإيرادات والمكاسب								
التبرعات النقدية العامة								
٢,٧١٠,٥٥٢	٨,٨١٧,٥٢٣	٨,٨١٧,٥٢٣	٠	٠	٨,٨١٧,٥٢٣	٨,٨١٧,٥٢٣	٨,٨١٧,٥٢٣	٨,٨١٧,٥٢٣
٢٩,٢٥٤,٢٢٩	٤٧,٧٩٨,٤٢٨	٤٧,٧٩٨,٤٢٨	٠	٤٧,٧٩٨,٤٢٨	٠	(١٤)		
٥٩,٦٩٦	١٧,١٠٠	١٧,١٠٠	٠	١٧,١٠٠	٠			
٣,٧٠٨,٩٣٠	٩,٤٤٣,٠٤٢	٩,٤٤٣,٠٤٢	٠	٩,٤٤٣,٠٤٢	٠			
١,٦٥٤,٥٦٢	٢٧٠,٦٦٢	٢٧٠,٦٦٢	٠	٢٧٠,٦٦٢	٠	(١٥)		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٠			
٢,٥٣٥	٦٩٢,٧٠٠	٦٩٢,٧٠٠	٠	٦٩٢,٧٠٠	٦٩٢,٧٠٠			
١٠,٠٢٤	٠	٠	٠	٠	٠			
٧٨,٠٠٠	١٣٣,٠١٥	١٣٣,٠١٥	٠	٠	١٣٣,٠١٥			
١٥,٨٠٠	٠	٠	٠	٠	٠			
٠	٠	(٢٨,٩٦٠)	(٣٦,٤٠٥,٨٥١)		٣٦,٤٣٤,٨١١			
٠	٠	٠	٠		٠			
إجمالي الإيرادات والمكاسب								
المصروفات والخسائر								
مصروفات الخدمات والبرامج المقيدة								
٢٦,٤٢٣,٨٣٠	٣٦,٣٦٧,١٣٩	٣٦,٣٦٧,١٣٩	٠	٠	٣٦,٣٦٧,١٣٩	(١٦)		
٢,١٩٧,٩٣٩	٣٨,٧١٢	٣٨,٧١٢	٠	٠	٣٨,٧١٢			
٠	٠	٠	٠	٠	٠			
٠	٠	٠	٠	٠	٠			
٦,١٩٤,١١٤	٥,٩٨٦,٥٩٢	٥,٩٨٦,٥٩٢	٠	٠	٥,٩٨٦,٥٩٢	(١٧)		
٢,١٤٧,٢٢٦	١,٩١٣,٦٦٢	١,٩١٣,٦٦٢	٠	٠	١,٩١٣,٦٦٢			
٢٨,١٨٠	٢٨,٢٦٥	٢٨,٢٦٥	٠	٠	٢٨,٢٦٥			
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	٠	٠	٢٨,٩٦٠			
إجمالي المصروفات والخسائر								
النحو في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة								
٣٧,٠٢٠,٢٤٩	٤٤,٣٦٣,٣٣٠	٤٤,٣٦٣,٣٣٠	٠	٠	٤٤,٣٦٣,٣٣٠			
٦,٤٧٤,٠٧٩	٢٢,٨٠٩,١٤٠	(١١,٨٦٠)	٢١,١٠٦,٢٨١	١,٧١٤,٧١٩				
البنود الاستثنائية								
إيرادات أخرى								
٣٥,٨٥٢	٦٢,٣٤٥	٦٢,٣٤٥	٠	٦٢	٦٢,٢٨٣	(١٨)		
٠	٠	٠	٠					
(٢٢٠,٢٨٢)	١٨٠,٦٣٤	١٨٠,٦٣٤	٠	٠	١٨٠,٦٣٤			
(١٨٤,٤٣٠)	٢٤٢,٩٧٩	٢٤٢,٩٧٩	٠	٦٢	٢٤٢,٩١٧			
٦,٢٨٩,٦٤٩	٢٣,٠٥٢,١١٩	(١١,٨٦٠)	٢١,١٠٦,٣٤٣	١,٩٥٧,٦٣٦				
٢٦٣,٠٧٧,٦٦١	٢٦٩,٣٦٧,٣١٠	١٨٥,٥٣٠,٣٦٩	٧٢,٠١٠,٤٤٣	١١,٨٢٦,٤٩٨				
٢٦٩,٣٦٧,٣١٠	٢٩٢,٤١٩,٤٢٩	١٨٥,٥١٨,٥٠٩	٩٣,١١٦,٧٨٦	١٣,٧٨٤,١٣٤				

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٢٨٩,٦٤٩	٢٣,٥٥٢,١١٩	التغير في صافي الأصول
٢,١٤٧,٢٢٦	١,٩١٣,٦٦٢	أهلاك الأصول الثابتة
٢٨,١٨٠	٢٨,٢٦٥	أهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	أهلاك أصول الأوقاف
(١٠,٩١٥)	-	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣٧,٧٩٧	٥٦٢,٤٨٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٠٢٠,٨٩٧	٢٥,٥٨٥,٤٩٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٨١٠,٨٢٨)	(٢,١٦٠,٩٢٦)	مصاروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٩١٧,٦٩١	١,٩٥١,١٨٤	المخزون
(١,٣٨١,٠٩٣)	٢٢١,٠٨٣	ذمم دائنة
١٨٢,٢١٨	٩٥٣,٦٣٠	مستحق لطراف ذات علاقة
(١٤٥,٠٥٠)	(٨٥٦,٦٧٧)	مصاروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨,٧٨٣,٨٣٥	٢٥,٦٦٩,٧٨٨	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٩٥,٤٧٤)	(٥١,٧٥١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٨٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٣٧,٨٠٢	(٦٩,٤٨٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١٧٣,٢٥٤	٧,٠٢٧	إضافات أصول استثمارية
(٥٨,١٥٠)	(٢,٩٤٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٣,٣٦٨)	(١١٧,١٥٦)	استبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٦٤٠,٤٦٧	٢٥,٥٥٢,٦٣٢	استبعاد مجمع أهلاك ممتلكات ومعدات
٢١١,٥٤٧,٥١٦	٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	٢٤٥,٧٤٠,٦١٥	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) 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 ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

(٢١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩) بتاريخ ١٤٢٤ / ١٢ / ٥٠ هـ .

(٤١) أهداف الجمعية :-

توزيع هدية خادم الحرمين الشريفين و حسن استقبال الحجاج و المعتمرين وزوار 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

(٥١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م و تنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٦٢) 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 ، و فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

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

(٧٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح و المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 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 ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(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 يلى :

(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 .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية 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 وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :

(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 لأساس النقدى .

النقدية وشبة النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبة النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كاب للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

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 ٢٠٢٢ 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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، 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	٧-٦ 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 على 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 .

النبر عات:-

يتم تصنيف النبر عات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتربي عن إلى نبر عات مقيدة ونبر عات غير مقيدة ونبر عات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتربي عن

النبر عات العينية :-

يتم قيد النبر عات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك النبر عات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ومامي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

نتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٣) النقد وما في حكمه

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>النقد لدى الصندوق</u>
٠	٢٢٦,٨٧٤	
٢٢٠,١٨٧,٩٨٣	٢٤٥,٥١٣,٧٤١	<u>نقد بالبنوك</u>
<u>٢٢٠,١٨٧,٩٨٣</u>	<u>٢٤٥,٧٤٠,٦١٥</u>	<u>الإجمالي</u>

(٤) المخزون

المواد الغذائية و الكتب و الهدايا و المستلزمات

الإجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى</u>
٥,٥٤٧,٣٤٨	٣,٥٩٦,١٦٤	<u>ضريبة القيمة المضافة</u>
<u>٥,٥٤٧,٣٤٨</u>	<u>٣,٥٩٦,١٦٤</u>	<u>مصاريف مدفوعة مقدماً</u>
٥,٨٧٥,٥٢٩	٨,٥٤٢,٧٣٢	<u>تأمينات لدى الغير</u>
٧٤٦,٩٣٤	١٤٣,٤٩٢	<u>دفعات مقدمة للموردين</u>
٢١٩,٦٨٩	٢١٩,٦٨٩	<u>سلف نهاية خدمة و ذمم موظفين</u>
١,٤٩٨,٧٤٩	١,٦٢٠,٢٥٩	<u>إيرادات مستحقة</u>
٥٢٦,١١٥	٤٩٧,٥٥٥	<u>عهد نقدية</u>
١٦٣,٨٧٥	١٦٣,٨٧٥	<u>مدينو مشروع زمم</u>
٧١,٨٤٩	٧١,٨٤٩	<u>مدينون متتنوعون</u>
١٩٧,٣٧٩	١٩٧,٣٧٩	<u>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل الدفعات المقدمة</u>
١٤,٣٤٩	١٨,٥٦٤	<u>للموردين</u>
<u>(١,٣٧٨,٢٤٢)</u>	<u>(١,٣٧٨,٢٤٢)</u>	
<u>(٦٦,٨٢٥)</u>	<u>(٦٦,٨٢٥)</u>	<u>مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل العهد النقدية</u>

صافي المصروفات المدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

<u>٧,٨٦٩,٤٠١</u>	<u>١٠,٠٣٠,٣٢٧</u>

نوع الأصول	قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١١/٢١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الإمدادات			نسبة الأصول بـ ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات		نسبة الأصول بـ ٣٠٦٢٠٢٢
				الإمدادات	مبيع الإمدادات	نهاية السنة		الإمدادات	مبيع الإمدادات	
الإمدادات	نهاية السنة	بيان الـ ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات	نهاية السنة	بيان الـ ٣٠٦٢٠٢٢	نهاية السنة	الإمدادات	نهاية السنة	بيان الـ ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات
الآلات	٢,٠١٥,٠٠٠	٢,٠٢٠,٢٢	الآلات	٢,٠٦٩,٢٠	٢,٠٧١,٥٨	٢,٠٧٦,١٤	الآلات	٢,٠٦٦٥,٠٠٠	٢,٠٧١,٢٢	الآلات
المباني	١,٩٤,٤٤٣	١,٩٥,٠٠٠	المباني	١,٨٠,٨٠٠	١,٨٠,٨٠٠	١,٨٠,٨٠٠	المباني	٢,٠٥٢,٧٣٦	٢,٠٥٢,٧٣٥	المباني
سيارات	٣٩٩,٦٧٧	٣٩٩,٦٧٧	سيارات	٣,٦٢,٨٦٩	٣,٦٢,٨٦٩	٣,٦٢,٨٦٩	سيارات	٣,٦٩١,٣٧٨	٣,٦٩١,٣٧٨	سيارات
آلات و مواد	٩٥٥,٩٨٣	٩٥٥,٩٨٣	آلات و مواد	٧٤٩,٦٥٩	٧٤٩,٦٥٩	٧٤٩,٦٥٩	آلات و مواد	٣,٦٩١,٣٧٨	٣,٦٩١,٣٧٨	آلات و مواد
أجهزة وألات	٢,٣٢,٦٨١	٢,٣٢,٦٨١	أجهزة وألات	١,٦٦,١١٨	١,٦٦,١١٨	١,٦٦,١١٨	أجهزة وألات	٢,٠٦٢,٦٢٦	٢,٠٦٢,٦٢٦	أجهزة وألات
تحفيزات	٢,١٧٣,٤٩٥	٢,١٧٣,٤٩٥	تحفازات	١,٤٠,٥٠٧	١,٤٠,٥٠٧	١,٤٠,٥٠٧	تحفازات	١,٢٤,٦٢٠	١,٢٤,٦٢٠	تحفازات
مبابي مستاجر	٨٧,٨,٣٩٢	٨٧,٨,٣٩٢	مبابي مستاجر	١,٢٠,٦١٥	١,٢٠,٦١٥	١,٢٠,٦١٥	مبابي مستاجر	٢,٠٥٤,٥٥٠	٢,٠٥٤,٥٥٠	مبابي مستاجر
نفاذ التأثيل	١١,٣١٩,٥٦٨	١١,٣١٩,٥٦٨	نفاذ التأثيل	٩,٤٥,٥٣,٧٦	٩,٤٥,٥٣,٧٦	٩,٤٥,٥٣,٧٦	نفاذ التأثيل	٢,٠٥٤,٥٦٨	٢,٠٥٤,٥٦٨	نفاذ التأثيل
الإجمالي	٢٩,٩٥٠٢	٢٩,٩٥٠٢	الإجمالي	٢٠,٣٣,٦٩,٦	٢٠,٣٣,٦٩,٦	٢٠,٣٣,٦٩,٦	الإجمالي	٢٠,٢٢,٠٥٢	٢٠,٢٢,٠٥٢	الإجمالي

نوع الأصول	قيمة الأصول في ٣٠٦٢٠٢٢	صافي قيمة الأصول في ٣٠٦٢٠٢٢	صافي قيمة الأصول في ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات			نسبة الأصول بـ ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات		نسبة الأصول بـ ٣٠٦٢٠٢٢
				الإمدادات	مبيع الإمدادات	نهاية السنة		الإمدادات	مبيع الإمدادات	
الإمدادات	نهاية السنة	بيان الـ ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات	نهاية السنة	بيان الـ ٣٠٦٢٠٢٢	نهاية السنة	الإمدادات	نهاية السنة	بيان الـ ٣٠٦٢٠٢٢	الإمدادات
أراضي	٢,٠١١,٨٧٥	٢,٠١٢,٣٧٤	أراضي	٢,٠٤٠,٥٥٦	٢,٠٤٠,٥٥٦	٢,٠٤٠,٥٥٦	أراضي	٢,٠٥٢,٧٣٦	٢,٠٥٢,٧٣٥	أراضي
مبانٍ	٨,٤,٤٢٤	٨,٤,٤٢٤	مبانٍ	٤,٤٣,٦١١	٤,٤٣,٦١١	٤,٤٣,٦١١	مبانٍ	٢,٠٥٩,٧٥	٢,٠٥٩,٧٥	مبانٍ
آلات و معدات	٨,٣٦,٩٦	٨,٣٦,٩٦	آلات و معدات	٤,٣٦,٩٦	٤,٣٦,٩٦	٤,٣٦,٩٦	آلات و معدات	٢,٠٥٩,٧٥	٢,٠٥٩,٧٥	آلات و معدات
معدات مهنية			معدات مهنية							
الإجمالي	٢٩,٩٥٠٢	٢٩,٩٥٠٢	الإجمالي	٢٠,٣٣,٦٩,٦	٢٠,٣٣,٦٩,٦	٢٠,٣٣,٦٩,٦	الإجمالي	٢,٠٥٩,٧٥	٢,٠٥٩,٧٥	الإجمالي

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تمت إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٩) مشاريعات تحت التنفيذ
.	١٠,٢٦١	تجهيز المكاتب الإدارية بمصنع العمارة
٣٢٢,٥٩٦	٣٨١,٨٢١	وقف سكني تجاري بالرصيفية
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	إنشاء مطعم
٣٥٦,٥٩٦	٤٢٦,٠٨٢	الإجمالي
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٠) اطراف ذات علاقة
٢٤,٠٠٠	.	مؤسسة الرائد للإنشاء و التعمير
٢٤,٠٠٠	.	الإجمالي
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١١) الذمم الدائنة
٩٩١,٧٨٢	٩٦٩,٦١١	موردين و مقاولين
١٩١,٧٤٥	١٩١,٧٤٥	دفعات مقدمة مديونون تجاريون - مشروع زمزم
٣٠,٥٤٤	٢٦,٣١٨	امانات نهاية خدمة
٢٨٠,٠٥٠	٥٢٧,٥٥٠	امانات منفذى الوكالات
٢,٣٣٢	٢,٣١٢	ذمم موظفين دائنة
١,٤٩٦,٤٥٣	١,٧١٧,٥٣٦	الإجمالي
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٢) مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
٤٧٧,٠٧٥	٥٨٦,٧٣٧	مخصص اجازات مستحقة
٢٥٢,٤٤٦	١,٠٠٨٣,٠٨١	مصاريف مستحقة
١٩,٨٣٥	١٩,٨٣٥	جزاءات و مكافآت موظفين
٤,٠٠٠	١٧,٣٣٣	إيرادات مقدمة
٧٥٣,٣٥٦	١,٧٠٦,٩٨٦	الإجمالي

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تنتمي ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢١/١٢/٣١

م ٢٠٢٢/١٢/٣١

(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢,٠١٨,٠٢١	٢,٤١٠,٧٦٨	في بداية السنة
٥٣٧,٧٩٧	٥٦٢,٤٨٨	محمول خلال السنة
(١٤٥,٥٠٠)	(٨٥٦,٦٧٧)	مدفوع خلال السنة
٢,٤١٠,٧٦٨	٢,١١٦,٥٧٩	الاجمالي

م ٢٠٢١/١٢/٣١

م ٢٠٢٢/١٢/٣١

(١٤) التبرعات النقدية المقيدة

١,٣١٤,٦٨٧	٢,٢٧٢,٥٢٥	برنامج غذاء الروح
١,٦٤٧,٠٨٨	١,٩١٠,٧٢٩	برنامج العناية
٦,٢٣٨,٦٨٩	١٢,٩٢٨,٥٢٢	غذاء البدن
١,٥٧٧,٦٠٠	٢,٩٣٨,٧٠٠	إطار صائم
٢٩٥,٩٧٠	٣٤٠,٢٠٠	سحور
٢٣٩,٦٠٠	٤٩٧,١٣٠	وجبة اطعام
١,٧٢٥,٦٠٠	٢,٦٤٣,٦٩٠	سقيا ضيوف الرحمن
٨,٤٢٨,٠٠٠	١٤,٧٥٢,٠٠٠	عمرة عن الغير
٢,٧٣٠,٦٢٩	٣٧٣,٦٥٠	زكاة الفطر
١٤٨,٠٠٠	٢٧٢,٥٠٠	نفقة معتمر
١,٢٩٠,٠٠٠	٢,٥٨٠,٠٠٠	حج عن الغير
٧٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	نفقة حاج
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	كفاره كسوة
٢٢٥,٠٠٠	٢٨٠,٤٠٠	كفاره يمين و نحوه
٢١٦,٣٦٠	٦٧٩,٣٢٠	كفاره ارتكاب محظور
١٦٥,٣٢٠	٣٠٢,٠٤٠	كفاره العجز عن الصوم
٤٦,٨٠٠	٩١,٢٠٠	الكفاره المغلظة
٥٩٣,٦٠٠	١,٤٥٣,٨٠٠	صدقة دم
٨٦,٤٠٠	١٧٢,٤٠٠	حقيقة
١,٨١٦,٠٠٠	٢,٧٠٧,٤٠٠	دم الجبران
٥٩,٢٠٠	٥٩,٠٠٠	نذر
٣٣٥,٦٨٦	٢٥١,٢٢٢	مضيف
٢٩,٢٥٤,٢٢٩	٤٧,٧٩٨,٤٢٨	الاجمالي

م ٢٠٢١/١٢/٣١

م ٢٠٢٢/١٢/٣١

(١٥) التبرعات العينية المقيدة

١٠٠,٠٠٠	.	الزكاة
.	٨٨,٦٦٤	برنامج غذاء الروح
٣٥١,٧٥٥	.	برنامج العناية
٢١٨,٥٠٠	.	السقيا
١٩٧,٧٥٧	٣٧,٩٩٨	غذاء البدن
٤٠٠	.	باقه مضياف
٧٨٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	صدقة دم
١,٦٥٤,٣٦٢	٢٧٠,٦٦٢	الاجمالي

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تم إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١٦) مصروفات الخدمات و البرامج المقيدة	
٤٧٢,١٩٨	١,٢٨٥,٣٥٦
١٣١,٣٤٩	٧٨٧,٤٧٧
٣٥٤,٥٣١	٨٢٣,٧٧٢
١١٠,٣٩٦	١١٣,١٧٣
١,٩٨٠,٨٩٤	٦,٠٣٥,٥٨٧
.	٨٢٢,٧٩٢
٩٨,٦٠٩	.
٣,٧٨٨,٠٥٤	٣,٠٤٢,٩٧٨
٤,٢١٤,١٨٣	٧,٦٤٣,٩٥٠
١,٤٢١,٣١٩	١٧٦,٦٤٣
٩,٥٠٠	٢٧٤,٠٧٥
.	١٣,١٧٨
١٠٥,٩٤٩	١٠٣,٣٠٤
١٠٣,٦٠٤	٩٧٧,٤٨١
٦٦,٧٤٩	١١٤,٨٦٧
٢٦,٦٧٨	٣١,٨٤٢
٣٨٩,٧٢٦	٧٣١,٢١٧
١,١٩٨,٥٩٠	١,٤٣٩,٧٥٠
٥٧,٢١٨	٨٠,٧٣٩
٤٢,٨٨٨	٣٨,٧٣٩
٧١,٥٠٠	.
١٢٢,٠٨٩	٦٠,٦٥٠
مصروفات البرامج و الخدمات العينية :	
٤١,٣٠٠	٤٥,٣٠٠
٤٧,٣٤٠	١٤٢,٦٦٠
.	٨٧,٤٨٤
١١٥,٣٧٢	٢٦٢,٤٤٦
٤٠٠	
١٥١,٣٩٠	٨٦,١٤٨
٧٨٦,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠
مصاريف تنفيذ البرامج و الأنشطة و جمع الأموال	
٤,٩٨,٥٤٤	٤,٩٣٧,٢٥٧
٢٠٩,١٧٤	٢٧٠,٢٤٤
٤٠١,٧٥٨	٢٧٨,٦٥٩
٢٤٢,٧٢٢	٢٢٩,٧٣٣
٢,٢٦٨,٠٤١	٢,١٩٩,٥٢٧
٧٢٧,٢٥٣	١,١٢١,٨٠٥
٢٢,٥٧٣	٣,٢٠٧
٣١٥,٩٦٤	٣٠٢,٨٢١
٥٣٥,٧٧٤	٥٢٨,٩٠٢
٤٦٣,٨٩٦	٣٦٤,٥٢٣
٢٣٥,٨٦٣	١٠٦,١٧٤
١٩٥,٨٨٦	١٧٨,٥٧٣
١١٩,٠١٩	١٠٥,٦٢٣
١١١,٢٠٦	١٠٥,٨٤٣
٥٦٨,٣٣١	٢٦٨,٦٤٠
٢٦,٤٢٣,٨٣٠	٣٦,٣٦٧,١٣٩
الاجمالي	

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
نقطة ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	(١٧) مصروفات عمومية وإدارية
٤,١٩٩,٠٨٩	٣,٧٧٧,٠٤٤	أجور و مرتبات وما في حكمها
١٧٤,٠٣٦	١٦٠,٠٨٥	بدلات
١٦١,٥٨٦	٢٠٢,٠٢٩	تأمينات اجتماعية
٣٢,٣١٩	٢٢,٦٤٥	قرطاسية و مطبوعات
٩٤,٢٠٣	٢٢,٣٤١	سفر و انتقالات و انتدابات و فنادق
٣٤,٢٠٨	٢٨,٥٤٩	بريد و هاتف و انترنت
٤,٧٨٧	٢,١٢٨	كهرباء و مياه
١٥,٤٠٣	-	مصاريف صيانة و تجهيزات
١١,٤٣٢	٤٥,٨٧٢	محروقات و مصاريف سيارات
٢٢٦,٩١٧	٦٠٣,٦٤١	ألعاب مهنية
١٧,٨٠١	٢١,٤٩٢	ضيافة و نظافة و أدوات مساعدة
١٧١,٤٥	١١٧,١٦١	رسوم حكومية و تراخيص
٣,٨٠٠	-	نقل و تخزين
٥٧٤	١,٤٤١	مصاريف بنكية
١٢١,٠٧٧	١٢٢,٧٧٣	تقنية و شبكات
١٧,٣٧٥	٧٣٠	دورات تدريبية و تطوير
٢٢٢,٧٥٠	٢٣٣,٨٠٨	مصروف مكافأة ترك الخدمة
٢٦٦,٤٤٥	٣٥٠,٧٤٥	علاج و تأمين طبي
٣٩٩,٥٥٣	٤٦,٨٠٩	مصاريف الخطة الاستراتيجية
١٩,٧١٤	٥٢,٧٥٢	مصاريف الحكومة
-	١٨٢,٧٧٦	مصاريف دعاية وإعلان
-	٩,٧٧١	مصاريف سنوات سابقة
٦,١٩٤,١١٤	٥,٩٨٦,٥٩٢	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	(١٨) إيرادات أخرى
-	-	تبرعات تخفيض التزامات
٣١,٤٧١	٦٠,٧٨٣	إيرادات متعددة
-	١,٥٠٠	إيرادات تعويضات حوادث
٤,٣٨١	٦٢	إيرادات برامج
٣٥,٨٥٢	٦٢,٣٤٥	<u>الإجمالي</u>

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 ٢٠٢٢ م

(١٩) صافي الأصول المقيدة

م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	(أ) صافي الأصول المقيدة النقدية
٠	١٧,١٠٢,٣٨٣	الفانض / الجزء خلال الفترة
٢٥,٦٦١,٩٣٦	٣٤,٤٦٦,٢٦٦	زكاة المال
١٠,٣١٠	١٠,٣١٠	تعليم القرآن الكريم
٣,٢١٣	٣,٢١٣	الترجمة وتنسيق الفتوح
١٠,٩٣٥,٦٥٥	٩,٩٨٣,٣٧٨	غذاء الروح العام
١٩	٠	بت السنن
١٠٠	٠	هدية طالب العلم
١٥٣,١٩٧	١٥٣,١٩٧	التطبيقات الإلكترونية
١١	٠	إثراء تجربة الحاج والمعتمر
٢,٤٤٩,١٥٧	٢,٣٧٢,٤٩١	السقرا
٢٢٤,١٨٠	٢٢٤,١٨٠	وجبة حاج
٧٧,٧٢٥	٧٧,٧٢٥	وجبة مطيبة
٢,٧٢٣,٩٦٨	١,٩٦١,٣٢٨	قهوة وتمر افطار واجر مكة
٧٧٤,٩٥٠	٠	قهوة وتمر افطار واجر المدينة
٣٠٠	٨٥٠	وجبة سحور المدينة المنورة
٢٣١,١١٠	٢٢٥,٠٦٠	وجبة سحور مكة المكرمة
٧,٥٩٢,٠٠٦	٦,٧٠٧,٤٥٠	غذاء البدن العام
٨٨٠,٢٥٠	١,٣٧٧,٣٨٠	وجبة اطعم
٣,٦٨٤,١١٠	٢,١٣٠,١٤٠	افطار صائم
٢٩٠,٤٩٩	٢٩٠,٤٩٩	عيادة المرضى وتغريغ الكرب
١٧٧,٧٩٠	١٧٧,٧٩٠	رعاية الأطفال التائهين
١,٠٣٨,٦٠٣	٣٨٧,٣١٨	باقة برنامج العناية
٢٨٨,٣١٢	٢٨٨,٣١٢	خدمات الراحة على كراسي المساج
١,٩٩٦	٤١,٣٨١	باقة برنامج مضياف
٦٣٤,٠٠٠	١٥٢,٥٠٠	النهاية في العمرة
٤٣٩,٠٠٠	٢٣٦,٥٠٠	نفقة معتمر
٤,٩٣٥,٠٠٠	٧,٥١٥,٠٠٠	النهاية في الحج
٣٧٥,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	نفقة حاج
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	حجارة البر (١٠ سنوات)
٢٣٣,٥٦٠	٢٣٣,٥٦٠	كفاره الكسوة - سعر ٢٠٠ ريال
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	كفاره الكسوة - سعر ٢٠٠٠ ريال
٧٦,٣٠٠	٣٤,٦٠٠	كفاره يمين ونحوه
٢,٣٣٥,١٢٨	٥٢,٨٨٠	كفاره ارتکاب محظوظ
٣٤,٩٢٠	١٠,٨٢٠	كفاره العجز عن الصوم
٤٢,٠٠٠	٢,٤٠٠	الكاره المغلظه
٨٥,٦٠٠	٢٢٨,٠٠٠	صدقة دم
٢٠,٨٠٠	٥٩,٠٠٠	عقيقة
٢٦٥,٦٠٠	٤٦٢,٠٠٠	دم الجبران
١١,٢٠٠	٦,٠٠٠	نذر
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	عمرة البر (١٠ سنوات)
٤,٣٨١	٤,٤٤٣	برامج و خدمات عامة مقيدة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	اعانة وزارة المالية غير مخصصة (مجده)
٧١,٣٩٤,٦٣٦	٩٢,٩٩٨,٣٥٤	اجمالي صافي الأصول المقيدة النقدية
م ٢٠٢١/١٢/٣١	م ٢٠٢٢/١٢/٣١	(ب) صافي الأصول المقيدة العينية
٥٨,٧٠٠	١٣,٤٠٠	الزكاة
١٧١,١٦٠	٢٨,٥٠٠	السقرا
٣٣٧,٦٤٧	٧٥,٢٠١	برنامج عناية
٤٨,٣٠٠	١٥٠	غذاء البدن عيني عام
٠	١,١٨١	غذاء الروح
٦١٥,٨٠٧	١١٨,٤٣٢	اجمالي صافي الأصول المقيدة العينية
٧٢,٠١٠,٤٤٣	٩٣,١١٦,٧٨٦	اجمالي صافي الأصول المقيدة