

Rödl

AL TUWAIJRY C.P.A

رودل التويجري

مستشارون 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 ٢٠١٩م

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 ٢٠١٩م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٦	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 المطلق

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 ٢٠١٩م، وكل من قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٥)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين والمراجعين، بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي

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 وفيينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم المالية بتاريخ ٠٦ ربيع الأول ١٤٤٣هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠٢١م).

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 تعتزم إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.
إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار القوائم المالية.



تابع - تقرير راجع الحسابات المستقل "

ميسؤوليات 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 لتوفير 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهري، 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



٠٦ رجب ١٤٤٣ هـ
الموافق ٠٧ فبراير ٢٠٢٢ م

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٥	النقد وما في حكمه
٧,٣٣٥,٩٧٥	٨,٢٢٠,٨٦٤	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧,٥٥٩,٥٦٤	٩,٢٣٤,٨٩٤	٧	المخزون
٢١٥,٣٠٠,٩٥٣	٢٤١,١٨١,١٩١		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٤,٩٣٠,٥٩٤	١٥,٠٥٥,٧٧٠	٨	ممتلكات ومعدات، صافي
١٩,٨١٨,٠٤٢	١٩,٨٤٥,٩٤١	٩	أصول استثمارية، صافي
٨,٩٧٩,٢٤١	٨,٩٥٠,٢٨١	١٠	أصول الأوقاف، صافي
١,٩٣٢,١٥٩	٧٣٣,٦٩٨	١١	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣,٦٦٠,٠٣٦	٤٤,٥٨٥,٦٩٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٥٨,٩٦٠,٩٨٩	٢٨٥,٧٦٦,٨٨١		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٥٧٠,٢٩٣	١,١٧٧,٢٦٥	١٢	ذمم دائنة
٣,٣١٩,٧٨٥	١,٢٨٣,٢٢٤	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤,٨٩٠,٠٧٨	٢,٤٦٠,٤٨٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,١٨٠,٤٥٥	٢,٤٦٨,٠٥٨	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٨٠,٤٥٥	٢,٤٦٨,٠٥٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧,٠٧٠,٥٣٣	٤,٩٢٨,٥٤٧		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٢٦,١٩٠,٧٧٨	٢٢,٦٨٦,٣٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩,٠٤٨,١٩٢	٧٢,٧١٤,٩٩٠	٢١	صافي الأصول المقيدة
١٦٦,٦٥١,٤٨٦	١٨٥,٤٣٧,٠٢٠		صافي أصول الأوقاف
٢٥١,٨٩٠,٤٥٦	٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤		مجموع صافي الأصول
٢٥٨,٩٦٠,٩٨٩	٢٨٥,٧٦٦,٨٨١		مجموع الالتزامات وصافي الأصول



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية هدية الحاج والعمير الخيرية
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	غير مقيدة ريال سعودي	إيضاحات
٤,٥٤٧,٦٧٣	٢,٧٠٣,٥٥٥	-	-	٢,٧٠٣,٥٥٥	الإيرادات والمكاسب
٥٦,١٢٦,٨٨٢	٦٠,٦٠٠,٠٢٩	-	٦٠,٦٠٠,٠٢٩	-	١٥ التبرعات النقدية العامة
١٩,٨٥٠,٥٣٧	١٨,٨١٤,٥٠٩	١٨,٨١٤,٥٠٩	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١٤,٣٠٧,٢١٧	١٣,٠٨٥,١٢٢	-	١٣,٠٨٥,١٢٢	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٢,٠٣٢,٠٧٦	١٢٠,٧٦٣	-	-	١٢٠,٧٦٣	١٦ تبرعات الزكاة
٧٢٩,٤٧٧	١,٠٠٥,٣٩٩	-	-	١,٠٠٥,٣٩٩	إيرادات عامة
٣٠٠,٠٠٠	٩,٣٧١	-	٩,٣٧١	-	إيرادات بيع سندات الهدى والأضاحي
١١٣,٥٠٠	٩٦,٠٠٠	-	-	٩٦,٠٠٠	دعم الوزارة
-	١,٩٨٠	-	١,٩٨٠	-	إيرادات إشتراكات
-	-	(٢٨,٩٧٥)	(٥٩,١٣٢,٧٧٣)	٥٩,١٦١,٧٤٨	التبرعات العينية المقيدة
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٣٨,٠٠٧,٣٦٢	٩٦,٤٣٦,٧٢٨	١٨,٧٨٥,٥٣٤	١٤,٥٦٣,٧٢٩	٦٣,٠٨٧,٤٦٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب بعد إعادة التصنيف
٦٣,٧٠٧,٦٣٤	٥٨,٠٧٩,٩٨٤	-	-	٥٨,٠٧٩,٩٨٤	١٧ مصروفات والخدمات والبرامج المقيدة
٣٩٧,٣٦٧	١,٠٥٢,٧٨٩	-	-	١,٠٥٢,٧٨٩	مساعادات الزكاة
٦٠٠	١٥	-	-	١٥	مصروفات الوقف
٢٨,١٢٠,٢٧٨	-	-	-	-	١٨ مصروفات الأنشطة العامة
٨,١٥٠	-	-	-	-	مصروفات بيع سندات الهدى والأضاحي
٨,٦٠١,١٩٣	٧,٢٣٠,٦٩٩	-	-	٧,٢٣٠,٦٩٩	١٩ مصروفات عمومية وإدارية
٢,٤٩٤,٤٢٩	٢,٥٥٩,٣٢١	-	-	٢,٥٥٩,٣٢١	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٤٨٠	١٨,٧٠١	-	-	١٨,٧٠١	إهلاك الأصول الإستثمارية
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	-	-	٢٨,٩٦٠	إهلاك أصول الأوقاف
١٠٣,٣٧٧,٠٩١	٦٨,٩٧٠,٤٦٩	-	-	٦٨,٩٧٠,٤٦٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٤,٦٣٠,٢٧١	٢٧,٤٦٦,٢٥٩	١٨,٧٨٥,٥٣٤	١٤,٥٦٣,٧٢٩	(٥,٨٨٣,٠٠٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٤٤٩,٦١٢	١,٠١٩,٩٠٠	-	٥,١٦٩	١,٠١٤,٧٣١	٢٠ الإيرادات الأخرى
(٤,١٦٦)	-	-	-	-	مصاريف استبعاد ممتلكات ومعدات
١٦,٧٧٢	-	-	-	-	استبعاد مجمع اهلاك ممتلكات ومعدات
-	٤٣٧,٠١٧	-	-	٤٣٧,٠١٧	فائض بيع ممتلكات ومعدات
-	٢٤,٧٠٢	-	١٨,٥٠٠	٦,٢٠٢	تسويات أخرى على أموال الجمعية
١,٤٦٢,٢١٨	١,٤٨١,٦١٩	-	٢٣,٦٦٩	١,٤٥٧,٩٥٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٦,٠٩٢,٤٨٩	٢٨,٩٤٧,٨٧٨	١٨,٧٨٥,٥٣٤	١٤,٥٨٧,٣٩٨	(٤,٤٢٥,٠٥٤)	التغير في صافي الأصول
٢١٥,٧٩٧,٩٦٧	٢٥١,٨٩٠,٤٥٦	١٦٦,٦٥١,٤٨٦	٥٩,٠٤٨,١٩٢	٢٦,١٩٠,٧٧٨	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	(٩٢٠,٦٠٠)	٩٢٠,٦٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام من إعانة الوزارة لشراء سيارات
٢٥١,٨٩٠,٤٥٦	٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤	١٨٥,٤٣٧,٠٢٠	٧٢,٧١٤,٩٩٠	٢٢,٦٨٦,٣٣٤	الرصيد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٣٦,٠٩٢,٤٨٩	٢٨,٩٤٧,٨٧٨	الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لـ:
٢,٤٩٤,٤٢٩	٢,٥٥٩,٣٢١	اهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٤٨٠	١٨,٧٠١	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	اهلاك أصول الأوقاف
—	٤٠٢,١٩٥	المكون من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦١٥,٦٠١	٥٥٩,٠٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٢٤٩,٩٥٩	٣٢,٥١٦,٠٩١	
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة:
١,٦٢٩,٤٦٣	(١,٢٨٧,٠٨٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤,٥٠٠,٨٠٧	(١,٦٧٥,٣٣٠)	المخزون
(١٣٩,٣٠٦)	(٣٩٣,٠٢٨)	ذمم دائنة
(٢١٩,٧٨٤)	(٢,٠٣٦,٥٦١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٥,٠٢١,١٣٩	٢٧,١٢٤,٠٨٨	
(٧٧٢,١٨٢)	(٢٧١,٤٣٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
٤٤,٢٤٨,٩٥٧	٢٦,٨٥٢,٦٥٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٥,٨٩٨)	(٤,٨٢٨,٧٦٩)	إضافات ممتلكات ومعدات
—	(٤٦,٦٠٠)	إضافات أصول استثمارية
(٣١٨,٣٤٥)	١,١٩٨,٤٦١	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٦٦,٣٨٦	٢,٠٨١,١٠٠	استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٨,٩٤٤)	(١,٩٣٦,٨٢٨)	استبعاد مجمع اهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٣٦,٨٠١)	(٣,٥٣٢,٦٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٣,٤١٢,١٥٦	٢٣,٣٢٠,٠١٩	التغير في النقد وما في حكمه
١٥٦,٩٩٣,٢٥٨	٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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 بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٣م) ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية والأنشطة الرئيسية التي تاولها 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 المخصصة 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 لذوى 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 فى تكوين صورة حسنة لدى الحجاج والمعتمرين والزوار عن الخدمات المقدمة لهم وعن مقدميها .
- توظيف وسائل الإعلام والتقنية الحديثة فى إيصال أهداف الجمعية وأغراضها إلى المستفيدين منها، بالتنسيق مع الجهات ذات الإختصاص وبما يتوافق مع السياسة الإعلامية الحكومية.
- الإستفادة 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.
- الإستفادة من الأوقاف والوصايا و صرفها فى الوجه الذى 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.



١ - معلومات عن الجمعية - تتمة

فروع الجمعية

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

(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.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 ذمم مدينة

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

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر 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:

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

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 أظهر ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.



٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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 بالعملات 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 المخصصة 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.

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

٥ - النقد وما في حكمه

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي
٢٦,٦٢٤,٠٣١	٢٩,٥١٣,٩٩٠
٥٠,٤٨٧,٠٣٧	٤٣,٩٦٣,٣١٢
١,٠٠١,٤٨٣	١,٠٠٢,٥٨٨
١٩٣,٥٦٠	٢٠٣,٢٦٧
١٢١,٧٦٧,٤٢٩	١٤٨,٦٩٥,٢٠٢
٢٨٩,٠٠٤	٣٠٤,٢٠٤
٤٢,٨٧٠	٤٢,٨٧٠
٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣
-	-
٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣

النقد لدى البنوك

مصرف الراجحي
بنك البلاد
البنك السعودي الفرنسي
البنك العربي الوطني
مصرف الإنماء
البنك الأهلي السعودي
البنك السعودي للإستثمار

إجمالي النقد لدى البنوك

إجمالي النقد بالصندوق

رصيد النقد وما في حكمه



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٦ - مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٢١٤,٤٣٠	٣,٠٢٥,٦٢٦	ضريبة قيمة مضافة
٣,٣٠٤,٩٧٤	٢,٦٤٣,٠٨٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٠١٩,٦٨٩	١,٠١٩,٦٨٩	تأمينات لدى الغير
١,٦١٤,٨٢٨	١,٧٢٤,٥٨١	دفعات مقدمة للموردين
١٤١,٧٤٦	٣٨٦,٦٢٤	سلف نهاية خدمة و ذمم موظفين
٣٦٩,٧٧٩	١٤١,٨٧٥	إيرادات مستحقة
١٩٧,٢٤٩	١٧٢,٢٥٠	عهد نقدية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	خطابات ضمان
٨,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	ذمم الأعضاء ورسوم العضوية
٢١٧,٥٤٩	٢١٧,٠٩٩	مدينو مشروع زمزم
٢٢,٣٤٩	١٤,٨٤٩	مدينون متنوعون
٨,٢٣٠,٥٩٣	٩,٥١٧,٦٧٧	
(٧٧٨,٦٦٨)	(١,١٨٠,٨٦٣)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل الدفعات المقدمة للموردين
(١١٥,٩٥٠)	(١١٥,٩٥٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل العهد النقدية
٧,٣٣٥,٩٧٥	٨,٢٢٠,٨٦٤	

٧ - المخزون

يتمثل رصيد المخزون البالغ ٩,٢٣٤,٨٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (٢٠١٨م: ٧,٥٥٩,٥٦٤ 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)

إيضاحات حول القوائم المالية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

المجموع ٢٠١٩م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٨م 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
٢٥,٨٩٥,٩٧٢	٢٦,٣٣٥,٤٨٤	٢,٤٤١,٥٦٨	١,٠٥٤,٤٧٩	١٦٣,٥٤٠	٩,٦٧٦,٣٦٨	٣,٣٧٨,٦٨٧	٤,٤٣٠,١٠٦	٢,٥٢٥,٧٣٦	٢,٦٦٥,٠٠٠	التكلفة كما في بداية السنة
٦٠٥,٨٩٨	٤,٨٢٨,٧٦٩	-	١,٧٣٧,٦١٠	-	١,٥٣٧,٧١٥	٢١٢,٧٧٢	١,٣٤٠,٦٧٢	-	-	الإضافات
(١٦٦,٢٨٦)	(٢,٠٨١,١٠٠)	-	-	(١,٧٠٠)	-	-	(٢,٠٧٩,٤٠٠)	-	-	الاستبعادات
٢٦,٣٣٥,٤٨٤	٢٩,٠٨٣,١٥٣	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 نهاية السنة
١٠,٩٨٠,٤٠٥	١٣,٤٠٤,٨٩٠	٤٦٤,٥٦٧	١٦٥,٦٨٣	٣٩,٦٩٨	٦,٨٧٤,٢٧٧	١,٦٧٣,٤١٦	٣,٩٧٤,٨١٠	٢١٢,٤٣٩	-	الاستهلاك
٢,٤٩٠,٤٢٩	٢,٥٥٩,٣٢١	٣٦٦,٢٣٥	١٢٦,٧٨٧	٦,٤٧٤	١,٠٨٠,٠٥٥	٣٥٤,٧٨٤	٤٩٨,٦٩٩	١٢٦,٢٨٧	-	الاستهلاك كما في بداية السنة
(٧٨,٤٤٤)	(١,٩٣٦,٨٢٨)	-	-	(٤١٢)	-	-	(١,٩٣٦,٤١٦)	-	-	الاستهلاك خلال السنة
١٣,٤٠٤,٨٩٠	١٤,٠٢٧,٣٨٣	٨٣٠,٨٠٢	٢٩٢,٤٧٠	٤٥,٧٦٠	٧,٩٥٤,٢٣٢	٢,٠٢٨,٢٠٠	٢,٥٣٧,٠٩٣	٣٣٨,٧٢٦	-	الاستهلاك كما في نهاية السنة
١٢,٩٣,٥٩٤	١٥,٠٥٥,٧٧٠	١,٦١٠,٧٦٦	٢,٤٩٩,٦١٩	١١٦,٠٨٠	٣,٢٥٩,٧٥١	١,٥٦٣,٢٥٩	١,١٥٤,٢٨٥	٢,١٨٧,٠١٠	٢,٦٦٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	١,٩٧٧,٠٠١	٨٨٨,٧٩٦	١٢٣,٨٤٢	٢,٨٠٢,٠٩١	١,٧٠٥,٢٧١	٤٥٥,٢٩٦	٢,٣١٣,٢٩٧	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٦٦٥,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية - تكميلية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٩ - الأصول الاستثمارية، صافي

المجموع ٢٠١٨م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٩م ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
١٩,٨٥٩,٦٠٠	١٩,٨٥٩,٦٠٠	٣٦٩,٦٠٠	١٩,٤٩٠,٠٠٠	التكلفة
-	٤٦,٦٠٠	١٠,٠٠٠	٣٦,٦٠٠	التكلفة كما في بداية السنة
١٩,٨٥٩,٦٠٠	١٩,٩٠٦,٢٠٠	٣٧٩,٦٠٠	١٩,٥٢٦,٦٠٠	إضافات
				التكلفة كما في نهاية السنة
٢٣,٠٧٨	٤١,٥٥٨	٤١,٥٥٨	-	الاستهلاك
١٨,٤٨٠	١٨,٧٠١	١٨,٧٠١	-	الاستهلاك كما في بداية السنة
٤١,٥٥٨	٦٠,٢٥٩	٦٠,٢٥٩	-	المحمل خلال السنة
				الاستهلاك كما في نهاية السنة
	١٩,٨٤٥,٩٤١	٣١٩,٣٤١	١٩,٥٢٦,٦٠٠	صافي القيمة الدفترية:
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٩,٨١٨,٠٤٢		٣٢٨,٠٤٢	١٩,٤٩٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

١٠ - أصول الأوقاف، صافي

المجموع ٢٠١٨م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٩م ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي	
٩,٠٢٧,٩٥٧	٩,٠٢٧,٩٥٧	٥٧٩,٢٠٧	٨,٤٤٨,٧٥٠	التكلفة
-	-	-	-	التكلفة كما في بداية السنة
٩,٠٢٧,٩٥٧	٩,٠٢٧,٩٥٧	٥٧٩,٢٠٧	٨,٤٤٨,٧٥٠	إضافات
				التكلفة كما في نهاية السنة
١٩,٧٥٦	٤٨,٧١٦	٤٨,٧١٦	-	الاستهلاك
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	-	الاستهلاك كما في بداية السنة
٤٨,٧١٦	٧٧,٦٧٦	٧٧,٦٧٦	-	المحمل خلال السنة
				الاستهلاك كما في نهاية السنة
	٨,٩٥٠,٢٨١	٥٠١,٥٣١	٨,٤٤٨,٧٥٠	صافي القيمة الدفترية:
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٨,٩٧٩,٢٤١		٥٣٠,٤٩١	٨,٤٤٨,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الوارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية - تبعية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧,٠٠٠	-	وقف أرض الحسينية
-	٤٨٢,٥٩٨	أجهزة الخدمة الذاتية
١٣٢,٠٠٠	٢٥١,١٠٠	وقف سكني تجاري بالرصيفة
١,٧٢٣,١٥٩	-	مصنع الجمعية للتعبئة والتغليف
١,٩٣٢,١٥٩	٧٣٣,٦٩٨	

١١ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٢١,٩٦١	٩١٧,٨٥٧	موردين ومقاولين
١٩٤,٧٣١	١٩١,٧٤٥	دفعات مقدمة مدينون تجاريون - مشروع زمزم
٤٦,٣٥١	٤٥,٦٣١	أمانات نهاية خدمة
٧,٢٥٠	١٥,٢٠٠	أمانات
-	٦,٨٣٢	ذمم موظفين دائنة
١,٥٧٠,٢٩٣	١,١٧٧,٢٦٥	

١٢ - الذمم الدائنة

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢٣,٥٦٩	٨٤٣,٣١٣	مخصص اجازات مستحقة
١,٨٧٦,٦٢٩	٤٠٤,٦٧١	مصاريف مستحقة
٣٤٨,٧٥٠	-	مخصصات قضائية مستحقة للغير
١٣٦,٠٧٤	٢٣,٢٤٠	جزاءات ومكافآت موظفين
١٣٤,٧٦٣	١٢,٠٠٠	ايرادات مقدمة
٣,٣١٩,٧٨٥	١,٢٨٣,٢٢٤	

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٣٧,٠٣٦	٢,١٨٠,٤٥٥	في بداية السنة
٦١٥,٦٠١	٥٥٩,٠٣٦	مجانب خلال السنة
(٧٧٢,١٨٢)	(٢٧١,٤٣٣)	مدفوع خلال السنة
٢,١٨٠,٤٥٥	٢,٤٦٨,٠٥٨	في نهاية السنة



١٥ - التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٧,٤٨٥,٣٣٦	٤,٨٦٠,٦٧٩	برنامج غذاء الروح
١,٩٥٨,٤٩٣	٢,٥٤٩,٦٥٨	برنامج العناية
٧,٤٥٠	٢٠,٠٥٣	تفريغ كربة
١٢,١٦٦,٠٩٦	٥,٧٨٤,٩٤٥	غذاء البدن
٥,٩٠٤,٧٧٦	١١,٢٥٦,٢١٥	إفطار صائم
٣٤,٥٦٠	-	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠ (مكة)
٦٠٠	-	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠ (المدينة المنورة)
٤٦,٧٥٥	١,١٠٨,٥٧٥	سحور
٤٤٤,١١٠	٣٤٥,٢٣٠	وجبة حاج
٤٧,١٢٥	١٩٦,٩٥٠	وجبة مطهية
-	٢,٨٠٥,٦٢٠	وجبة إطعام
١,٧٢٧,٤٥٧	٥,٣٧٨,٤٣٠	سقىا ضيوف الرحمن
٥٠٠	-	إهداء عبوات زمزم لفقراء الحرم
١٠,٤٩٩,٥٠٠	٩,٨٥٩,٥٠٠	عمرة عن الغير
١,٠٥٠,٢٥٠	١,١٧٦,٧٠٠	زكاة الفطر
٢٣٩,٠٠٠	٣٢٤,٥٠٠	نفقة معتمر
٣,٢٢٥,٠٠٠	٣,٠٦٠,٠٠٠	حج عن الغير
٦٢٥,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	نفقة حاج
٣٥,٠٠٠	-	عمرة البر
٩,٤٠٠	-	كفارة كسوة
٧٩١,٧٥٠	٦١٩,٢٠٠	كفارة يمين ونحوه
١,٤٨٨,٩٤٠	١,٤٤٠,٢٤٠	كفارة ارتكاب محظور
٤٩١,٢٠٥	٥٠٣,٣٨٠	كفارة العجز عن الصوم
١٤٧,٣٠٠	١٣٨,٠٠٠	الكفارة المغلظة
٢,٣٠٥,٢٠٠	٢,٠٧٧,٢٠٠	صدقة دم
٧١٤,٦٠٠	٥٣٨,٢٠٠	عقيقة
٤,٣٠٤,٤٠٠	٥,٣٥٠,٨٠٠	دم الجبران
١,٢٠٠	٧٠,٨٠٠	نذر
٣٧٥,٨٧٩	٤٩٥,١٥٤	مضيف
<u>٥٦,١٢٦,٨٨٢</u>	<u>٦٠,٦٠٠,٠٢٩</u>	

١٦ - إيرادات الأنشطة العامة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٥٦٨,٠٩٣	-	إيرادات مشروع زمزم
٤٦٣,٩٨٣	١٢٠,٧٦٣	إيراد المقر الإداري للجمعية
٤٢,٠٣٢,٠٧٦	١٢٠,٧٦٣	

١٧ - مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة

٢٠١٨م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٣٥,٩١٠	٩٩٦,٠٥٢	غذاء الروح
١,٣٨٢,٢٤٩	١,٠٣٤,٠٤٨	برنامج العناية
١,٩٦٩,٨٨٤	١,٥٧٣,٤٦٨	سقى ضيوف الرحمن
٦٦,٩٧٠	-	إهداء عبوات زمزم
٢,٨٨١,٨٨١	١٠٣,٧٧٣	وجبة حاج
٥٢,٦٥٣	٥٥,٤٣٠	وجبة مطهية
٦١٤	-	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
١١	-	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
٨٠٤,٥٨٩	٥٦٤,٧١٠	سحور
٨,٠٩٥,٨٠٩	٣,٦٨٢,٣٤٧	غذاء البدن عام
-	٦,٥٠٣,٢٠٨	وجبة إطعام
٦,٤٠٤,٠٧٣	٥,٠٢٤,٨٤٨	إفطار صائم
٥,٧٦٥,٨٦٧	٤,٧٠٨,٩٨١	عمرة عن الغير
٥٤٣,١١٨	٥٧٧,٠٣٠	زكاة الفطر
٢٦٤,٦٦٩	١٤٩,٢٠٩	نفقة معتمر
٢,٧٣١,٤٠٩	٢,٣٤٢,٩٨١	حج عن الغير
٥٧٧,٩٩٠	٤١٤,٥٢٠	نفقة حاج
١١,٢٧٦	٢١,٨٦٠	حج البر
٢٧,٤٦٣	-	كفارة / كسوة
٢٩٧,٤٤٩	٢١٨,٠٧٥	كفارة يمين ونحوه
٦٧١,٤٩٧	٤٨٦,٣٥٢	كفارة ارتكاب محظور
٢٠٩,٤٦٦	١٥٢,٨٧٣	كفارة العجز عن الصوم
٥٩,٧١٨	٤٢,٤٣٠	كفارة مغلظة
١,٥١٩,٩٧٢	١,١٦٠,٠٧٧	صدقة دم
٢,٨٥٨,٨٥٣	٢٣٢,٣٧٥	دم الجبران
٣٩,٣٣٣,٣٩٠	٣٠,٠٤٤,٦٤٧	يتبع ما بعده

جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٧ - مصروفات المساعدات والخدمات والبرامج المقيدة (تتمة)

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٣٩,٣٣٣,٣٩٠	٣٠,٠٤٤,٦٤٧	إجمالي ما قبله
٥٧٠,٥٧٥	٢,٢٩٢,٢٩١	عقيدة
٨٩٧	٣٨,٩٨٣	نذر
٦٢٢	١,٣٧٥,٤٠٠	عمره البر
١٣٧,٨٨٩	١٧٩,٦١٦	برنامج مضياف
١,٥٢٠	-	دم الجبران ٧٠٠
		مصاريق تنفيذ البرامج والانشطة وجمع الأموال :
٩,٩٤٠,٦٩٧	٨,٨٨٧,٧٧٨	اجور ورواتب
٧١١,٠٨٦	٤٤٥,١١٢	تأمينات إجتماعية
٥٠١,٢٢٧	٦٢٨,٦٧١	تأمين طبي
٤٣٥,٨٦١	٢٢١,٧٢٧	بدلات
٨,٣٢٠,٨٥٧	٨,٤٢٦,٩٠٣	ايجارات
٦٩٤,٨١٣	٢,٦٣٦,٦٩٠	مصاريق تشغيل
٣٨,٠٥٩	٨٩,٣٧٩	بدل إنتداب ومصاريق سفر وإنتقالات
٥٥٧,٠٦٣	٣٧٤,٥١٠	راتب نهاية الخدمة
٦٢٠,٦٣٠	٤٨١,٧٥٤	حراسات أمنية مستودعات
٥١٦,٩٩٥	٧٦٥,٣٢٤	رسوم حكومية وتراخيص
١٤٦,٦٧٢	٣٣١,٤٣٧	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
٩٥,١١٠	٢٠٤,٧٥٥	محروقات ومصاريق سيارات
٢٧١,٣٨٠	١٧٨,٨٨٣	كهرباء ومياه
٨٢,٣٢٢	١٤٠,٨٠٦	بريد وهاتف انترنت
٦٥١,٧٠٠	٣٣٤,٥٨٦	مستلزمات صيانة وتجهيزات
٧٨,٢٦٩	٧٣٢	سنوات سابقة برامج
<u>٦٣,٧٠٧,٦٣٤</u>	<u>٥٨,٠٧٩,٩٨٤</u>	



١٨ - مصروفات الأنشطة العامة

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
١,٦٩١,٠٤٧	-	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٤٨,٥٥٩	-	بدلات
١,١٨٠,٣٣١	-	ايجارات
٤٢,٣٥٣	-	تأمينات إجتماعية
١٠,٩٦٥	-	قرطاسية ومطبوعات
٤٣,٧٦٢	-	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
٣٢,٨٩٧	-	بريد وهاتف انترنت
٣٦,٧٢٤	-	كهرباء ومياه
٦٢,٠٥٩	-	مصاريف صيانه وتجهيزات
٥٥,٤٤٠	-	محروقات ومصاريف سيارات
٣٤,١٥١	-	اتعاب مهنية
١٢,٥٣٧	-	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
٤٧٩,٨٥٥	-	رسوم حكومية وتراخيص
١,٠٠٨,٧٠٠	-	نقل وتخزين
٢,٥٧٠	-	ايجار معدات
٢٢,٩٩٥,١٤٧	-	تكلفة عبوات زمزم المباعه
٨,٢٤٢	-	اجرة مواقف
٢١,٧٠٥	-	مواد تالفة ومستهلكة
٢٦,٤٦٩	-	نهاية خدمة
٧٨,٨٧٤	-	علاج وتامين طبي
٦,١٢٥	-	مصاريف بنكية
٢٣٦,٨٠٩	-	حراسات أمنية
٦٠	-	تقنية وشبكات ومستلزمات حاسب آلي
٤,٨٩٧	-	مصروفات سنوات سابقة
<u>٢٨,١٢٠,٢٧٨</u>	<u>-</u>	



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
مسجلة بوزارة الوارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

١٩ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٥,٥٦١,٤٧٤	٣,٩٤٢,٩٧٧	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٩٣,٨١٨	١١٧,٩٢٣	بــــدلات
٦٣١,١٨٥	٤١٣,٥٥٩	ايجارات
١٩٠,٥٨٥	٢٦٧,٦٨٤	تأمينات اجتماعية
٥٧,٢٤٧	٣١,٢٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٩٠,٣٥٨	٦٦,٧٢٠	سفر وانتقالات وانتدابات وفنادق
١٦٧,٢٠٥	٦٣,٦٦٨	بريد وهاتف انترنت
٧٦,٠٣١	٥٢,٢٢٥	كهرباء ومياه
١١٩,٤٧٩	٦٣,١٦٢	مصاريف صيانة وتجهيزات
٧٢,٦١٢	٢٤,٤٩٧	محروقات ومصاريف سيارات
٤٨	-	مصاريف متنوعة (نثرات)
٢٥٤,٤٢٨	٤٥٣,٩٤٠	اتعاب مهنية
١٠,٤٧٩	-	دعايا وإعلان
٧٦,٦٣٤	٣٧,٣٦٧	ضيافة ونظافة وادوات مستهلكة
١١٧,٦٧٨	١٤٤,٤٣٥	رسوم حكومية وتراخيص
٣,٦١٠	-	نقل وتخزين
٩٥	١,٤٢٧	مصاريف بنكية
٣٧,٤٧٥	٥٠	مصاريف زى موظفين
١٦٥,٨٣٤	١٨٦,١٨٩	تقنية وشبكات
٢١,٢٠٧	٣,٦١٠	دورات تدريبية وتطوير
٢١٢,٣٨٩	٢٦٨,٩٣٠	مصروف مكافأة ترك خدمة
٢٨٤,٥٨٩	٣١٠,٩٠٨	علاج وتأمين طبي
٢٥٦,٦٧١	٣٧٤,٥٧٨	مصاريف سنوات سابقة
-	٤٠٢,١٩٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٢	-	اجرة مواقف
-	٣,٤١٣	مصاريف الحوكمة
<u>٨,٦٠١,١٩٣</u>	<u>٧,٢٣٠,٦٩٩</u>	



جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٩)
 إيداعات حساب القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠ - إيرادات أخرى
١٤,٤٨٤	-	خصم مكتسب
-	١١٨,٥٨٦	تبرعات تخفيض إلتزامات
٥,٨٠٦	-	إيرادات عينيات
٥٦٥,٧٠٤	٢٠٨,٠٢٤	إيرادات متنوعة
١٠٣,٠١٢	٦٨٨,١٢١	إيرادات عينية
١٠٠,٠٠٠	-	إيرادات جوائز ومسابقات التميز
٦٦٠,٦٠٦	٥,١٦٩	إيرادات برامج
<u>١,٤٤٩,٦١٢</u>	<u>١,٠١٩,٩٠٠</u>	



٢١ - صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٢٣,٦٥٨,٣٧٥	٢٨,١٩٠,٠٧٩	الزكاة
٧,٣٢٦,٤٥٣	٩,٣٨٨,٨٥٠	برنامج غذاء الروح
٢٨٧,٨٣٦	٢٨٩,١٢٣	برنامج مضياف
٤٩٠,٨٧٦	١,٠٢٤,٨٤٢	برنامج عناية
٢,٤٨٠,٧٣١	٢,٦٠٩,٠٤٩	سقيا
١٥,٤١٠	٢٦٤,١٨٠	وجبة حاج
=	٧٧,٧٢٥	وجبة مطهية
٢,٧٢٣,٩٦٨	٢,٧٢٣,٩٦٨	قهوة وتمر إفطار وأجر ٨٠
٧٧٤,٩٥٢	٧٧٤,٩٥٢	قهوة وتمر إفطار وأجر ١٠٠
١,٥٦٠	٣٠٠	وجبة سحور المدينة المنورة
٧٨٠	٧,١٧٠	وجبة سحور مكة المكرمة
١٨١,٦٣٥	٣,٢٧٧,٦٦٤	غذاء البدن عام
-	٣٣١,٦٥٠	وجبة إطفام
١٠,٦٨٦,١١٥	١٢,٩٦١,١٣٠	إفطار صائم
١٥٦,٠٠٠	٨٣٥,٥٠٠	النيابة في العمرة
٢٣٨,٥٠٠	٢٦٧,٥٠٠	نفقة معتمر
٣,٥١٠,٠٠٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	النيابة في الحج
٢٠٥,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	نفقة حاج
٢٥٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	حج البر
٢٣٣,٥٦٠	٢٣٣,٥٦٠	كفارة كسوة
١١٣,٦٢٥	٥٤,٩٠٠	كفارة يمين ونحوه
١,٨٣٠,٠٠٦	٢,٢٧٨,٨٤٨	كفارات الاطعام (كفارة إرتكاب محظون)
١١,٠١٠	١٥,٤٠٠	كفارة العجز عن الصوم
١٨,٠٠٠	٢٢,٨٠٠	الكفارة المغلظة
-	٥١٣,٠٠٠	صدقة الدم
١,٢٠٠	٢٤٢,٤٠٠	المعقبة
-	٢,٢٣٠,٨٠٠	دم الجبران
-	١٨,٦٠٠	نذر
٢,٩٢٧,٠٠٠	٢٢١,٠٠٠	عمرة البر
٩٢٠,٦٠٠	-	دعم الوزارة شراء مبني وسيارات
<u>٥٩,٠٤٨,١٩٢</u>	<u>٧٢,٧١٤,٩٩٠</u>	



٢٢ - المناقلات بين برامج الإيرادات والمصروفات

اعتمد مجلس إدارة الجمعية المناقلات التي تمت بين بنود استقبال الزكاة والنفقات المنصرفة على مجموعة متنوعة من البرامج والتي هي في حدود المنصوص عليه شرعاً كمنصرف زكوي.

٢٣ - أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أية أحداث لاحقة هامة منذ تاريخ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية.

٢٤ - أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض للسنة الحالية.

٢٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل الإدارة التنفيذية بتاريخ ٠٤ رجب ١٤٤٣هـ الموافق (٠٥ فبراير ٢٠٢٢م).

