

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

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

الصفحة

الفهرس

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 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 لمعيار 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 نتمكن 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 مستقنون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا 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، سواءً 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 تعتمز إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك. إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسئولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار القوائم المالية.



**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 عال 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، وتعد 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.
- الاستنتاج 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 خلاصنا 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

محاسب قانوني ترخيص (١٨٤)



٩ رمضان ١٤٤٣هـ

١٠ إبريل ٢٠٢٢م

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

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		صافي الأصول غير المقيدة
٧٢,٧١٤,٩٩٠	٦١,٠١٠,١١٠	٢١	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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٢,٧٠٣,٥٥٥	١,٣٢٥,٠٤٦	-	-	١,٣٢٥,٠٤٦	التبرعات النقدية العامة
٦٠,٦٠٠,٠٢٩	٩,٩٧١,٦٥٤	-	٩,٩٧١,٦٥٤	-	١٥ التبرعات النقدية المقيدة
١٨,٨١٤,٥٠٩	٩١,٥٧٣	٩١,٥٧٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٣,٠٨٥,١٢٢	٢,٤٠٨,٥٧٠	-	٢,٤٠٨,٥٧٠	-	تبرعات الزكاة
١٢٠,٧٦٣	-	-	-	-	١٦ إيرادات عامة
١,٠٠٥,٣٩٩	١,٥٤٨	-	-	١,٥٤٨	إيرادات بيع سندات الهدى والأضاحي
٩,٣٧١	٦,٠٠٦,٤٧٥	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٧٥	دعم الوزارة
٩٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	-	-	٧٦,٠٠٠	إيرادات اشتراكات
١,٩٨٠	٢,٣٧٧,٦١٤	-	٢,٣٧٧,٦١٤	-	١٧ التبرعات العينية المقيدة
-	-	(٢٨,٩٦٠)	(٣٢,٥١٢,٧١٨)	٣٢,٥٤١,٦٧٨	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب بعد إعادة التصنيف</b>
٩٦,٤٣٦,٧٢٨	٢٢,٢٥٨,٤٨٠	٦٢,٦١٣	(١١,٧٥٤,٨٨٠)	٣٣,٩٥٠,٧٤٧	
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٥٨,٠٧٩,٩٨٤	٢٢,١٣٢,٢٦٠	-	-	٢٢,١٣٢,٢٦٠	١٨ مصروفات الخدمات والبرامج المقيدة
١,٠٥٢,٧٨٩	٤,٣٣٠,٤٥٨	-	-	٤,٣٣٠,٤٥٨	مساعادات الزكاة
١٥	-	-	-	-	مصروفات الوقف
-	٦,٠٥٠,٠٠٠	-	-	٦,٠٥٠,٠٠٠	مصروفات السلات الغذائية
٧,٢٣٠,٦٩٩	٥,٢٨٩,٠٧٨	-	-	٥,٢٨٩,٠٧٨	١٩ مصروفات عمومية وإدارية
٢,٥٥٩,٣٢١	٢,٥٠٥,٨٤٩	-	-	٢,٥٠٥,٨٤٩	٨ إهلاك ممتلكات ومعدات
١٨,٧٠١	١٩,٥٣١	-	-	١٩,٥٣١	٩ إهلاك الأصول الإستثمارية
٢٨,٩٦٠	٢٨,٩٦٠	-	-	٢٨,٩٦٠	١٠ إهلاك أصول الأوقاف
					<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٦٨,٩٧٠,٤٦٩	٤٠,٣٥٦,١٣٦	-	-	٤٠,٣٥٦,١٣٦	
٢٧,٤٦٦,٢٥٩	(١٨,٠٩٧,٦٥٦)	٦٢,٦١٣	(١١,٧٥٤,٨٨٠)	(٦,٤٠٥,٣٨٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البندود الاستثنائية</b>
١,٠١٩,٩٠٠	١٣٤,٤٥٥	-	٥٠,٠٠٠	٨٤,٤٥٥	٢٠ إيرادات أخرى
٤٣٧,٠١٧	-	-	-	-	فائض بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٧٠٢	٢٠٢,٥٢٨	-	-	٢٠٢,٥٢٨	تسويات أخرى على أموال الجمعية
					<b>التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية</b>
١,٤٨١,٦١٩	٣٣٦,٩٨٣	-	٥٠,٠٠٠	٢٨٦,٩٨٣	
٢٨,٩٤٧,٨٧٨	(١٧,٧٦٠,٦٧٣)	٦٢,٦١٣	(١١,٧٠٤,٨٨٠)	(٦,١١٨,٤٠٦)	التغير في صافي الأصول
٢٥١,٨٩٠,٤٥٦	٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤	١٨٥,٤٣٧,٠٢٠	٧٢,٧١٤,٩٩٠	٢٢,٦٨٦,٣٢٤	الرصيد في بداية الفترة
٢٨٠,٨٣٨,٣٣٤	٢٦٣,٠٧٧,٦٦١	١٨٥,٤٩٩,٦٣٣	٦١,٠١٠,١١٠	١٦,٥٦٧,٩١٨	الرصيد في نهاية الفترة



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)

قائمة 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
٢٧,١٢٤,٠٨٨	(١٠,٦٨٨,٤٥٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(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
٢٣,٣٢٠,٠١٩	(١٢,١٧٧,٩١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,٤٠٥,٤١٤	٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	التغير في النقد وما في حكمه
٢٢٣,٧٢٥,٤٣٣	٢١١,٥٤٧,٥١٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة



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

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 التجارى رقم ٤٠٣١٠٧٨٨٣٧ بتاريخ ١٥ رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق ٢٣ يوليو ٢٠١٣م) ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

أهداف الجمعية والأنشطة الرئيسية التي تزاوئها 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 فى 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 التى قد تواجههم بتوفير مترجمين ملازمين.
- المساهمة فى تكوين صورة حسنة لدى الحجاج والمعتمرين والزوار عن الخدمات المقدمة لهم وعن مقديها .
- 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 فى رفع مستوي مجتمع العاملين فى خدمة الحجاج والمعتمرين والزوار.
- الإستفادة من الأوقاف والوصايا وصرفها 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.





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

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

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 فائزة التسويقية التجارية	خدمات تجارية للغير (تسويق)	٤٠٣١٠٨٤١٤٩	١٤٣٥/٠٥/٢٥هـ	مكة المكرمة
مؤسسة هدية الحاج والمعتمر لخدمات الإعاشة	تعهدات تأمين الإعاشة 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 وتعبئة مياه الشرب	٤٠٣١٠٨١٧١٥	١٤٣٥/٠٢/١٤هـ	مكة المكرمة
جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية	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 والتقدير 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 والتقدير 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 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 كاف 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.



٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

١/٤ العرف المحاسبي - تنمة

(ج) المصروفات:

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 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 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 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 السمسة، 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 - تنمة

٦/٤ ممتلكات ومعدات - تنمة

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 المخضومة 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.



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

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 إلي 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

ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٢٩,٥١٣,٩٩٠	١٥,٥٦٣,٨٠٧	النقد لدى البنوك
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)

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

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٦ - مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
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 وضمم موظفين
١٤١,٨٧٥	١٧٣,٨٧٥	إيرادات مستحقة
١٧٢,٢٥٠	٨٢,٧٦٤	عهد نقدي
١٢٠,٠٠٠	-	خطابات ضمان
٥٢,٠٠٠	-	ضمم الأعضاء ورسوم العضوية
٢١٧,٠٩٩	١٩٧,٣٧٩	مدينو مشروع زمزم
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 النقدي
٨,٢٢٠,٨٦٤	٧,٠٤٧,٦٥٨	

٧ - المخزون

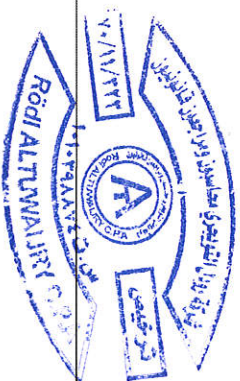
يتمثل رصيد المخزون البالغ ٧,٤٦٥,٠٣٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٢٠١٩م: ٩,٢٣٤,٨٩٤ ريال سعودي)، في المواد الغذائية والكتب والهدايا والمستلزمات والمواد المستهلكة وجميع البنود الأخرى المستخدمة في تنفيذ برامج وأهداف الجمعية المشار إليها في إيضاح رقم (١).



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

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

٨- ممتلكات ومعدات، صافي	أراضي	مباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	تجهيزات مباني مستأجرة	مباني مستأجرة	خط التغليف	المجموع	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩م	٢٠٢٠م
التكلفة	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٥٢٥,٧٣٦	٣,٦٩١,٣٧٨	٣,٥٩١,٤٥٩	١١,٢١٤,٠٨٣	١٦١,٨٤٠	٢,٧٧٢,٠٨٩	٢,٤٤١,٥٦٨	٢٦,٣٣٥,٤٨٤	٢٩,٠٨٣,١٥٣
الإضافات	-	-	-	-	١٤٠,٣٧٤	-	-	-	٤,٨٧٨,٧٦٩	١٤٠,٣٧٤
الإستهلاك	-	-	-	-	(٣٩,٥٥٥)	(١,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٨١,١٠٠)	(٤٠,٥٥٥)
التكلفة كما في نهاية السنة	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٥٢٥,٧٣٦	٣,٦٩١,٣٧٨	٣,٥٩١,٤٥٩	١١,٣١٤,٩٠٢	١٦٠,٨٤٠	٢,٧٧٢,٠٨٩	٢,٤٤١,٥٦٨	٢٩,٠٨٣,١٥٣	٢٩,١٨٢,٩٧٢
الاستهلاك كما في بداية السنة	-	-	٢,٥٣٧,٠٩٣	٢,٠٢٨,٢٠٠	٧,٥٥٤,٣٣٢	٤٥,٧٦٠	٢٩٢,٤٧٠	٨٣٠,٨٠٢	١٣,٤٠٤,٨٩٠	١٤,٠٢٧,٣٨٣
الاستهلاك خلال السنة	-	١٣٦,٢٨٧	٤١٩,٤٤٠	٣٥٣,٤٢٧	١,٠٧٠,٩٦٤	٦,٤٣٤	١٦٣,٠٦٢	٣٦٦,٢٣٥	٢,٥٠٥,٨٤٩	٢,٥٠٥,٨٤٩
الإستهلاكات	-	-	٤١٩,٤٤٠	(٣٦,٤٢٦)	(٣٦,٤٢٦)	(٢٥٨)	-	-	(١,٩٣٣,٨٧٨)	(٣٦,٦٨٤)
الاستهلاك كما في نهاية السنة	-	٤٦٥,٠١٣	٢,٩٥٦,٥٣٣	٢,٣٨١,٦٧٧	٨,٩٨٨,٨٧٠	٥١,٩٣٦	٤٥٥,٥٣٢	١,١٩٧,٠٣٧	١٤,٠٢٧,٣٨٣	١٤,٠٢٧,٣٨٣
صافي القيمة الدفترية	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٠٦٠,٧٢٣	٧٣٤,٨٤٥	١,٥٦٣,٢٥٩	٢,٣٧٢,٠٣٢	١٠٨,٩٠٤	٢,٣٣٦,٥٥٧	١,٢٤٤,٥٣١	١٢,٦٨٦,٤٢٤	١٢,٦٨٦,٤٢٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,٠٦٠,٧٢٣	٧٣٤,٨٤٥	١,٥٦٣,٢٥٩	٢,٣٧٢,٠٣٢	١٠٨,٩٠٤	٢,٣٣٦,٥٥٧	١,٢٤٤,٥٣١	١٢,٦٨٦,٤٢٤	١٢,٦٨٦,٤٢٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٢,٦٦٥,٠٠٠	٢,١٨٧,٠١٠	١,١٥٤,٢٥٥	١,٥٦٣,٢٥٩	٢,٣٥٩,٧٥١	١١٦,٠٨٠	٢,٤٩٩,٦١٩	١,٦١٠,٧٦٦	١٥,٠٥٥,٧٧٠	١٥,٠٥٥,٧٧٠



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

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

٩ - الأصول الاستثمارية، صافي

المجموع م٢٠١٩ ريال سعودي	المجموع م٢٠٢٠ 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 إضافات
١٩,٩٠٦,٢٠٠	١٩,٩٨٥,٨٠٠	٦١,١٠٠	٣٧٩,٦٠٠	١٩,٥٤٥,١٠٠	التكلفة كما في نهاية السنة
٤١,٥٥٨	٦٠,٢٥٩	-	٦٠,٢٥٩	-	الاستهلاك
١٨,٧٠١	١٩,٥٣١	٥٥١	١٨,٩٨٠	-	الاستهلاك كما في بداية السنة المحمل خلال السنة
٦٠,٢٥٩	٧٩,٧٩٠	٥٥١	٧٩,٢٣٩	-	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 م٢٠١٩ ريال سعودي	المجموع م٢٠٢٠ 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 المحمل خلال السنة
٧٧,٦٧٦	١٠٦,٦٣٦	١٠٦,٦٣٦	-	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



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

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



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

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

١٥ - التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٤,٨٦٠,٦٧٩	١,٤٧١,٧٧٥	برنامج غذاء الروح
٢,٥٤٩,٦٥٨	٦٠٤,٦٨٨	برنامج العناية
٢٠,٠٥٣	-	تفريج 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	سقيا 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	مضياف
٦٠,٦٠٠,٠٢٩	٩,٩٧١,٦٥٤	

١٦ - إيرادات الأنشطة العامة

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي
١٢٠,٧٦٣	-

إيراد المقر الإداري للجمعية



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

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	سقىا 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 إطفام
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)

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

١٨ - مصروفات لخدمات والبرامج المقيدة (تتمة)

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م 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



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

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

١٩ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	
٣,٩٤٢,٩٧٧	٢,٥٢٣,٠١٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
١١٧,٩٢٣	٢٥٦,٢٨٨	بـدلات
٤١٣,٥٥٩	٣٢٨,٨١٤	ايجارات
٢٦٧,٦٨٤	٢٩٥,٥٨٤	تأمينات اجتماعية
٣١,٢٤٢	٣٠,٥٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٦٦,٧٢٠	٤٠,٤٧٣	سفر وانتقالات وانتدابات 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 مشكوك في تحصيلها
٣,٤١٣	١٠,٩٤٠	مصاريف الحوكمة
<u>٧,٢٣٠,٦٩٩</u>	<u>٥,٢٨٩,٠٧٨</u>	

٢٠ - إيرادات أخرى

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



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

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

