

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

إلى السادة / جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
جمعية أهلية
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية، للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداء مالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد التفصيل في القسم الوارد في تقريرنا بعنوان "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تُعد ذات صلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه

تعد القوائم المالية للفترة من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م اول قوائم مالية مدققة تصدرها الجمعية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام المنشآت الغير هادفة للربح واللائحة الداخلية للجمعية، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة "أي مجلس الإدارة" هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تكمّن أهدافنا في الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والقناعة المعقولة هي تأكيد عالي المستوى لكنه لا يضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو مجتمعة على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات صلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية الخاصة بإستثمارات الجمعية لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة والإشراف عليها وتنفيذها، ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من جملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة. بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع نظام الجمعيات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



فيصل سليم المحمادي
ترخيص رقم (٦٦٢)

مكتب فيصل بن سليم بن سليمان المحمادي
محاسبون ومراجعون قانونيون
رقم الترخيص 662
س.ت 4030359083
Office of Faisal S. Almehmadi
Certified Public Accountants

جدة في: ٢٣ ذو الحجة ١٤٤٤
١١ يوليو ٢٠٢٣ م

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
ريال سعودي

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>		
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٥	٩١٨,١٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٩١٨,١٨٦
مجموع الموجودات		٩١٨,١٨٦
<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٦	١٩٧,٤٢٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١٩٧,٤٢٧
مجموع المطلوبات		١٩٧,٤٢٧
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيمة		٦٤,٣١٩
صافي الأصول المقيمة		٦٥٦,٤٤٠
مجموع صافي الأصول		٧٢٠,٧٥٩
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		٩١٨,١٨٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ريال سعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	للفترة من ٢٠٢٢/٠٢/١٣ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١م
الإيرادات والتبرعات				
إشتراكات الأعضاء		٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠
إيرادات الأنشطة	٧	٢٨,٥٥٦	٦٥٦,٤٤٠	٦٨٤,٩٩٦
التبرعات النقدية العامة		٥٤,٢٠٨	-	٥٤,٢٠٨
إجمالي الإيرادات والتبرعات		٨٥,١٦٤	٦٥٦,٤٤٠	٧٤١,٦٠٤
المصاريف والخسائر				
مصروفات عمومية وإدارية	٨	(٢٠,٨٤٥)	-	(٢٠,٨٤٥)
إجمالي المصروفات والتكاليف		(٢٠,٨٤٥)	٠	(٢٠,٨٤٥)
صافي الفائض (العجز) للفترة		٦٤,٣١٩	٦٥٦,٤٤٠	٧٢٠,٧٥٩
صافي الأصول بداية الفترة		٠	٠	٠
صافي الأصول نهاية الفترة		٦٤,٣١٩	٦٥٦,٤٤٠	٧٢٠,٧٥٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ريال سعودي

البيان	للفترة من ٢٠٢٢/٠٢/١٣م إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١م
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
صافي التغير في صافي الأصول للسنة	٧٢٠,٧٥٩
	٧٢٠,٧٥٩
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>	
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٩٧,٤٢٧
مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٩١٨,١٨٦
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>	
مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	.
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	.
صافي الزيادة في النقدية	٩١٨,١٨٦
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	.
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٩١٨,١٨٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

١ - معلومات عن الجمعية :

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين هي جمعية أهلية تعمل بموجب السجل رقم (٢٢٤٤) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ١٢/٧/١٤٤٣ هـ . وتهدف الجمعية لتقديم الخدمات الآتية :-

- تطوير الوسائل والأساليب الإرشادية والتطوعية لخدمة الحجاج والمعتمرين والزائرين .
- دراسة الاحتياجات الخاصة بالحجاج والمعتمرين والزائرين ومقدمي الخدمات .
- الترحيب والتوديع للحجاج والمعتمرين والزائرين عبر المراكز والمنافذ المخصصة .
- إثراء تجربته والتثقيف والتوعية للحجاج والمعتمرين والزائرين وإشراك المجتمع في ذلك .
- تقديم الخدمات الخاصة لذوي الإعاقة وكبار السن من الحجاج والمعتمرين والزوار .

٢-١ السنة المالية

تبدأ الفترة المالية للجمعية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م - وتعتبر هذه أول قوائم مالية مدققة للجمعية .

٢ أساس الإعداد:

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم.

٢-٢ الأساس المحاسبي

عدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستحقاق ومفهوم الإستمرارية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أعتمدت الجمعية السياسات المحاسبية وطرق الحساب التالية عند إعداد القوائم المالية:

١-٣ الأدوات المالية:

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي عندما تصبح الجمعية طرفاً في الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية.

تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة:

تقوم الجمعية بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية؛ أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
 - عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- تصنف الجمعية كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ الالتزامات المالية – الاعتراف والقياس

تصنف الالتزامات المالية وفقاً للترتيبات التعاقدية وتشمل الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع والقروض يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، لاحقاً للإثبات الأولي يتم اثبات تكاليف المعاملات المباشرة بناءً على التكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلي على مدى عمر الأداة وتدرج في قائمة الأنشطة يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة إلا إذا كان لدى الجمعية حق غير مشروط بتأجيل الدفع مدة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

٣-٣ أرصدة لدى البنوك

تتكون الأرصدة لدى البنوك من النقد لدى البنوك واستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

٤-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الدائنون التجاريون لقاء المبالغ الواجبة الدفع في المستقبل عن البضاعة والخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٥-٣ الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزءاً من أصول الجمعية لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة لإدارتها وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو ثابتة.

٦-٣ الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقييت هذا الاستخدام (قيود التوقييت) أو قيود مرتبة باستخدام والتوقييت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو أصولاً ثابتة.

٧-٣ إثبات الإيرادات

تتبع الجمعية أساس الاستحقاق بقيود إيراداتها بما فيها إيرادات الاشتراكات التي تفيد لصالح السنة التي تخصها أو السنة اللاحقة حسب الفترة التي يتبعها الإيراد. بالنسبة للإيرادات من التبرعات والهبات يتم قيدها طبقاً للأساس النقدي. كما يتم قيد الأصول الممنوحة من الحكومة وغيرها بالسعر العادل المبني على تقييم الخبراء بهذا الشأن وتظهر ضمن أصول الجمعية.

٨-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير والمحاسبة المتعارف عليها.

٤- التقديرات والإفتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

١-٤ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه عرض الإفتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استخدمت الجمعية هذه الإفتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية. ومع ذلك، قد تتغير الظروف والإفتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الجمعية. يتم إظهار هذه التغيرات في الإفتراضات عند حدوثها.

٤-١-١ المخصصات والبنود المحتملة

الإعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو استنتاجي) على الجمعية ناشئ عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج لموارد تتضمن منافع اقتصادية ستكون مطلوبة لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير مبلغ الالتزام بصورة موثوقة. وإذا كانت الجمعية تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالتعويضات على أنها أصل منفصل فقط إذا كانت التعويضات مؤكدة فعلياً. ويتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الأنشطة بالصافي بعد طرح أية تعويضات. لا يتم الاعتراف بمخصصات مقابل الخسائر التشغيلية المستقبلية. كما لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة والالتزامات المحتملة.

٤-١-٢ مبدأ الإستمرارية

مبدأ الإستمرارية قامت إدارة الجمعية بعمل تقييم لقدرتها على الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية وتوصلت إلى أن لديها الموارد للإستمرار في نشاطها في المستقبل المنظور. إضافةً لذلك ليست الإدارة على دراية بأي عدم تيقن جوهري، قد يلقي بظلال من الشك حول قدرة الجمعية على الإستمرار. وبالتالي، تم الإستمرار في إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

٤-١-٣ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم تشتمل على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخل إلى هذه النماذج يتم من خلال الأسواق القابلة للملاحظة، إذا كان ذلك ممكناً، وإذا لم يكن ذلك مجدداً فإنه يجب استخدام درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الأخذ بالإعتبار المدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن تغير الإفتراضات المتعلقة بهذه العوامل سيؤثر على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية.

٤-١-٤ تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

في ١١ مارس ٢٠٢١م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وأقرت بانتشاره السريع عالمياً. كما أن هذا الإنتشار قد أثر على منطقة مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. واتخذت أغلب الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. قامت المملكة العربية السعودية بشكل خاص بإغلاق الحدود وأصدرت توجيهات تتعلق بالتباعد الاجتماعي وفرضت إغلاق بعض الأنشطة الاقتصادية والأعمال التجارية ومنع التجول في جميع أنحاء المملكة في ظل هذا الوباء وعدم التأكد من مدى استمراره وانتشاره. لقد دفع الوضع الراهن إدارة الجمعية إلى مراجعة أحكامها الجوهرية في تطبيق السياسات المحاسبية، وبما أنه من الصعب في الوقت الحالي التنبؤ بمدى التأثير الكلي ومدته - على الأعمال - توصلت إدارة الجمعية إلى استنتاج أنه لا يتوجب عمل تغييرات على الأحكام والتقديرات الرئيسية. وفي ضوء عدم التيقن الحالي، يمكن أن يؤدي تغير مستقبلي في الإفتراضات والتقديرات إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. ونظراً لأن الوضع يتطور بشكل سريع مع حالة من عدم التيقن، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية.

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ريال سعودي

٢٠٢٢/١٢/٣١م	<u>٥- نقدية بالصندوق ولدى البنوك</u>
٩١٨,١٨٦	النقد بالبنوك
<u>٩١٨,١٨٦</u>	

٢٠٢٢/١٢/٣١م	<u>٦- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى</u>
٧,٨٧٧	مصروفات مستحقة
١٨٩,٥٥٠	تبرع مقيد لتأسيس الجمعية
<u>١٩٧,٤٢٧</u>	

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
ريال سعودي

الفترة من ٢٠٢٢/٠٢/١٣ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	٧- إيرادات الأنشطة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع السقيا
٧٩,٤٤٠	٧٩,٤٤٠	-	مشروع إفطار الصائمين بالمسجد النبوي الشريف
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	إفطار صائم
٣٢٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	-	تبرعات وجبات
٢٨,٥٥٦	-	٢٨,٥٥٦	إيرادات الخدمات وبيع السلع
<u>٦٨٤,٩٩٦</u>	<u>٦٥٦,٤٤٠</u>	<u>٢٨,٥٥٦</u>	

الفترة من ٢٠٢٢/٠٢/١٣ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٨- مصروفات عمومية وإدارية	
١٢,٠٠٠	رواتب وأجور وبدلات	
٨٨٩	كهرباء ومياه	
٦,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات	
١,٤١٠	تأمينات إجتماعية	
٤٦	مصاريف متنوعة	
<u>٢٠,٨٤٥</u>		

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المالية من ١٣ فبراير ٢٠٢٢م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

ريال سعودي

٩ - إدارة المخاطر :

مخاطر العملة :

هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار العملة في السوق. إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي لا تمثل معاملات بالريال السعودي مخاطر جوهريّة على الجمعية.

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة على أساس دوري وتعمل الإدارة على التأكيد من توفر أموال كافية لمقابلة أي إلتزامات حال نشوئها. بما في ذلك إتفاقيات بتسهيلات ائتمانية لمقابلة أي إلتزامات مستقبلية .

مخاطر الائتمان :

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة والحصول على ضمانات متنوعة كضمان من بعض العملاء فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقدية والبنود شبه النقدية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وأن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

١٠ - إعتتماد البيانات المالية:

تم إعتتماد القوائم المالية للجمعية من قبل المدير العام بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٣م .