

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

صفحة	فهرس
-	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمات الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمات الحجاج والمعتمرين - جمعية أهلية ("الجمعية")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخري

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل مراجع قانوني آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ١١ يوليو ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.





تقرير مراجع الحسابات المستقل - تنمة

إلى جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمات الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية-تنمة

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك

المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى
- في رأينا وبناء على المعلومات التي توفرت لنا من خلال إجراءات المراجعة التي قمنا بها للجمعية، فإن القوائم المالية تتفق مع نظام الجمعيات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية، وذلك فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ناصر بن نائف المقاطي

محاسب قانوني - رقم الترخيص (٨٦٨)



٢١ شوال ١٤٤٥ هـ

(٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م)



جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
٩١٨,١٨٦	٢,٣٣٩,٩٣٥	٥	الموجودات المتداولة
-	٢٧,١٢١	٦	النقد وما في حكمه
٩١٨,١٨٦	٢,٣٦٧,٠٥٦		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
-	٧٨,٦٨٦	٧	الموجودات غير المتداولة
-	١٥,٦٤٠	٨	الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٤,٣٢٦		أصول غير ملموسة
٩١٨,١٨٦	٢,٤٦١,٣٨٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
-	٨,٢٩٨	٩	المطلوبات غير المتداولة
-	٨,٢٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٩٧,٤٢٧	٢٠,٢٣٦	١٠	المطلوبات المتداولة
١٩٧,٤٢٧	٢٠,٢٣٦		أرصدة دائنة أخرى
			إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٤,٣١٩	٦٢٨,٤٠٠		صافي الأصول
٦٥٦,٤٤٠	٧٧٨,٦٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
-	١,٠٢٥,٧٨٨		صافي الأصول المقيدة
٧٢٠,٧٥٩	٢,٤٣٢,٨٤٨		صافي أصول الاوقاف
٩١٨,١٨٦	٢,٤٦١,٣٨٢		إجمالي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

م ٢٠٢٢	م ٢٠٢٣	وقف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					الإيرادات والتبرعات
٧٤١,٦٠٤	٤,٨٦٦,٧٧١	١,٠٢٥,٧٨٨	٢,٦١٤,٧٧٥	١,٢٢٦,٢٠٨	١١
					التبرعات
٧٤١,٦٠٤	٤,٨٦٦,٧٧١	١,٠٢٥,٧٨٨	٢,٦١٤,٧٧٥	١,٢٢٦,٢٠٨	إجمالي الإيرادات والتبرعات
					المصاريف والخسائر
-	(٢,٤٩٢,٥٥٥)	-	(٢,٤٩٢,٥٥٥)	-	١٢
					مصاريف الأنشطة
(٢٠,٨٤٥)	(٦٤٦,٤٢٩)	-	-	(٦٤٦,٤٢٩)	١٣
					مصروفات عمومية وإدارية
-	(١١,٧٨٨)	-	-	(١١,٧٨٨)	٧
					استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	(٣,٩١٠)	-	-	(٣,٩١٠)	٨
					إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٠,٨٤٥)	(٣,١٥٤,٦٨٢)	-	(٢,٤٩٢,٥٥٥)	(٦٦٢,١٢٧)	إجمالي المصاريف والخسائر
٧٢٠,٧٥٩	١,٧١٢,٠٨٩	١,٠٢٥,٧٨٨	١٢٢,٢٢٠	٥٦٤,٠٨١	التغير في صافي الأصول
-	٧٢٠,٧٥٩	-	٦٥٦,٤٤٠	٦٤,٣١٩	صافي الأصول بداية السنة
٧٢٠,٧٥٩	٢,٤٣٢,٨٤٨	١,٠٢٥,٧٨٨	٧٧٨,٦٦٠	٦٢٨,٤٠٠	صافي الأصول نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال سعودي	
٧٢٠,٧٥٩	١,٧١٢,٠٨٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	١١,٧٨٨	صافي التغير في صافي الأصول للسنة
-	٣,٩١٠	التعديلات
-	٨,٢٩٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٢٠,٧٥٩	١,٧٣٦,٠٨٥	إطفاء أصول غير ملموسة
-	(٢٧,١٢١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة- المكون
١٩٧,٤٢٧	(١٧٧,١٩١)	صافي التغير في صافي الأصول المعدل
٩١٨,١٨٦	١,٥٣١,٧٧٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(٢٧,١٢١)	ارصده مدينة أخرى
٩١٨,١٨٦	١,٤٢١,٧٤٩	أرصدة دائنة أخرى
-	(٩٠,٤٧٤)	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
-	(١٩,٥٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١٠,٠٢٤)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٩١٨,١٨٦	١,٤٢١,٧٤٩	إضافات أصول غير ملموسة
-	٩١٨,١٨٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩١٨,١٨٦	٢,٣٣٩,٩٣٥	صافي التغير في أرصده النقد وما في حكمه
-	٩١٨,١٨٦	أرصده النقد وما في حكمه بداية السنة
٩١٨,١٨٦	٢,٣٣٩,٩٣٥	أرصده النقد وما في حكمه نهاية السنة

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١- معلومات عن الجمعية

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين، مسجلة برقم (٢٢٤٤) وتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٣م مركزها الرئيسي المدينة المنورة وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩هـ.

أهداف الجمعية

- تطوير الوسائل والأساليب الإرشادية والتطوعية لخدمة الحجاج والمعتمرين والزائرين.
- دراسة الاحتياجات الخاصة بالحجاج والمعتمرين والزائرين ومقدمي خدمات الحج والعمرة.
- الترحيب والتوديع للحجاج والمعتمرين والزائرين عبر المراكز والمنافذ المخصصة لذلك وتقديم الضيافة المناسبة لهم.
- إثراء التجربة والتثقيف والتوعية للحجاج والمعتمرين والزائرين وإشراك المجتمع في ذلك.
- تقديم الخدمات الخاصة لذوي الإعاقة وكبار السن من الحجاج والمعتمرين والزوار.

لا تهدف الجمعية في مزاوله أعمالها الي تحقيق الربح.

٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

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

الاساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية. تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

اعتمدت الجمعية السياسات المحاسبية وطرق الحساب التالية عند اعداد القوائم المالية:

الادوات المالية

يتم اثبات 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 اساس متداول/ غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استفادها 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 استبدالها أو 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، أو
 - 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".

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تنمة

- الالتزامات المالية - الاعتراف والقياس

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

- أرصده النقد وما في حكمه

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

- أرصده الدائنون

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

- ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت (ماعداء الأراضي) على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

أثاث	١٠	أجهزة اتصال	١٣,٧٥
أجهزة حاسوب	١٨,١٥	مكيفات	١٠
أجهزة عرض	١٠		

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الي عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، تخفض قيمة الموجودات الي القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذلك الأصل.

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الاصول على اساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعترف بها في قائمة الأنشطة، تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت علي مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الايجار أيهما أقصر.

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة، يتم رسمة التحسينات التي تزيد بصوره جوهريه من قيمة أو عمر الاصل المعني، يتم مراجعة القيم المتبقية واعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أية تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي.

- الأصول غير المقيدة

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

- الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزءا من أصول لجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبة بالاستخدام والتوقيت معا، وقد تكون الأصول المقيدة أصولا متداولة أو اصولا ثابتة

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تتمة

- المخصصات والبنود المحتملة

يتم الاعتراف 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.

- اثبات الإيرادات

تتبع الجمعية أساس الاستحقاق بقيد إيراداتها بما فيها إيرادات الاشتراكات التي تقيد 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.

- 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 والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد القوائم المالية يتم استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها والافصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير بالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدي الإدارة بشأن العمليات والأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات والفترات المستقبلية.

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٥- أرصده النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
٩١٨,١٨٦	٢,٣٣٩,٩٣٥
٩١٨,١٨٦	٢,٣٣٩,٩٣٥

النقد لدى البنوك
الرصيد آخر السنة

٦- أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
-	٢٧,١٢١
-	٢٧,١٢١

عهد وسلف عاملين
الرصيد آخر السنة

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

أثاث	أجهزة اتصال	أجهزة حاسوب	مكيفات	أجهزة عرض	الاجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩,٠٨٥	٧,٣٢٠	٣٠,٣١٧	١١,٠٥٣	٢,٦٩٩	٩٠,٤٧٤
٣٩,٠٨٥	٧,٣٢٠	٣٠,٣١٧	١١,٠٥٣	٢,٦٩٩	٩٠,٤٧٤
٣,٩٠٥	١,٠٠٧	٥,٥٠١	١,١٠٥	٢٧٠	١١,٧٨٨
٣,٩٠٥	١,٠٠٧	٥,٥٠١	١,١٠٥	٢٧٠	١١,٧٨٨
٣٥,١٨٠	٦,٣١٣	٢٤,٨١٦	٩,٩٤٨	٢,٤٢٩	٧٨,٦٨٦

التكلفة:
في بداية السنة
في نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم
استهلاك السنة
في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٨- الأصول غير الملموسة (برامج)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
-	١٩,٥٥٠
-	١٩,٥٥٠
-	٣,٩١٠
-	٣,٩١٠
-	١٥,٦٤٠

التكلفة

إضافات

٣١ ديسمبر

الاطفاء المتراكم

إطفاء

٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية آخر السنة

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
-	-
-	٨,٢٩٨
-	٨,٢٩٨

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

الرصيد آخر السنة

١٠- أرضة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي
٧,٨٧٧	٢٠,٢٣٦
١٨٩,٥٥٠	-
١٩٧,٤٢٧	٢٠,٢٣٦

مصروفات مستحقة

إيرادات مستحقة (تبرع لتأسيس الجمعية)

الرصيد آخر السنة

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين
(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١١ - التبرعات					
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	وقف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,٢٢٢,٣٠٨	-	-	١,٢٢٢,٣٠٨	تبرعات عامة
٢,٤٠٠	٣,٩٠٠	-	-	٣,٩٠٠	اشتراكات (أعضاء الجمعية)
٥٤,٢٠٨	١٩٣,٠٤٥	-	١٩٣,٠٤٥	-	التبرعات والهبات النقدية
-	١,٠٢٥,٧٨٨	١,٠٢٥,٧٨٨	-	-	تبرعات وقف - ضيافة المدينة
٨١,٤٤٠	٥٩٠,٧٨٠	-	٥٩٠,٧٨٠	-	تبرعات إفطار الصائمين
٢٥٠,٠٠٠	١٩٩,٦٦٦	-	١٩٩,٦٦٦	-	تبرعات السقيا
-	٣٣٤,٤١٠	-	٣٣٤,٤١٠	-	تبرع لتأسيس الجمعية
-	٦٦٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠	-	تبرع منصة إحسان
٣٢٥,٠٠٠	٦٣٦,٨٧٤	-	٦٣٦,٨٧٤	-	وجبة حاج
٢٨,٥٥٦	-	-	-	-	إيرادات سلع وخدمات
٧٤١,٦٠٤	٤,٨٦٦,٧٧١	١,٠٢٥,٧٨٨	٢,٦١٤,٧٧٥	١,٢٢٦,٢٠٨	الإجمالي

١٢ - مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦٦١,٩٢٥	مصروفات منصة إحسان
-	٦٣٧,٥٥٠	إفطار صائم بالمسجد النبوي الشريف
-	٦٢٤,١٧٦	وجبة حاج (زائر)
-	١٨٠,٣٧٦	إفطار الاثنين والخميس والأيام البيض بالمسجد النبوي الشريف
-	١٧٧,٤٤٤	برنامج افطار صائم نقاط توزيع
-	١٢٩,٣٤٤	برنامج سقيا الزوار والمعتمرين
-	٣٤,٤٥٠	مصاريق برامج وأنشطة - مشروع الاعتكاف بالمسجد النبوي الشريف
-	٣٢,٣٧٥	برنامج سقيا حاج
-	١٠,٠٠٠	برنامج حفاوة
-	٣,٩٨٨	مستلزمات تشغيلية متنوعة للمشاريع
-	٩٢٧	برنامج سقيا - طباعة استيكرات شغل التوزيع
-	٢,٤٩٢,٥٥٥	الإجمالي

جمعية ضيافة المدينة المنورة لخدمة الحجاج والمعتمرين

(جمعية أهلية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	
-	١٧٧,٤١٥	رواتب متعاونين
١٢,٠٠٠	١٧٦,٩٥٧	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٤٤,٦٦٥	أجر إضافي
-	٤٤,٥٣٦	تأمين طبي
-	٢٨,١١٥	مصارييف تسويق
-	٢٨,٠٠٠	إيجارات
-	٢٣,٠٤٥	دعاية وإعلان
١,٤١٠	١٨,٢٨٤	تأمينات اجتماعية
٦,٥٠٠	١٧,٩٥٠	أتعاب مهنية
-	١١,٢١٤	رسوم حكومية
-	٨,٩٧٠	رسوم المتجر الإلكتروني
-	٧,٦١٠	أتعاب بنكية
-	٧,٥١٢	مطبوعات
-	٦,٦٠٨	ضيافة ونظافة
-	٦,٢٨٠	هاتف وبريد
-	٥,٤٩٥	تذاكر سفر
-	٥,١٠٨	عدد وأدوات مستهلكة
-	٤,٣٠٠	صيانة سيارات
-	٣,٤٢٤	دورات تدريبية
٨٨٩	٣,٢٥٧	كهرباء
-	٢,٥٢٠	بدلات إجازات
-	٢,٢٨٢	وقود ومحروقات
-	١,٤٠٠	حوافز ومكافآت
-	١,٢٠٠	تحميل وتنزيل
٤٦	١٠,٢٨٢	أخرى
٢٠,٨٤٥	٦٤٦,٤٢٩	الاجمالي

١٤- الأحداث الهامة

تعتقد ادارة الجمعية بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية تتطلب تسويتها أو الافصاح عنها فى القوائم المالية.

١٥- اعتماد القوائم المالية

وافقت الإدارة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٤م.