

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفق النقدي
٢١-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقررين

السادة / جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لجمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٩) وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة الموحدة، وقائمة التغيرات في صافي الأصول الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بها بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة المطبقة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وأدائها المالي الموحد، وتدفقاتها النقدية الموحدة، والتغيرات في صافي أصولها الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات القابلة للتطبيق حسب ظروف المجموعة من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا السلوكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والملائمة لظروف المجموعة، ووفقاً للأنشطة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة كذلك عن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أسس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي دليل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس إدارة الجمعية، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي الموحد في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

تابع تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية هدية الحاج والمعتمر الخيرية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ونقوم بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية الموحدة وتقييمها سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا، ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة الأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نعدل رأينا في حال عدم كفاية تلك الإفصاحات. ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة تتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها، وبقي المسؤولين وحننا عن رأي مراجعتنا.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج. المهمة للمراجعة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نتعرف عليها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتشريعية الأخرى

من خلال مراجعتنا الحالية للقوائم المالية الموحدة، لم يتبين لنا مخالفة الجمعية لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح الأساسية للجمعية.

شركة رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٠٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٦ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية هدية الحاج والمعتمر الحيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م</u>
الأصول المتداولة		
النقد لدى البنوك	٤	١٤٤,٣٦٧,٧١٠
المخزون	٥	١٠,٤٠٧,٥٧٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة متبينة أخرى	٦	٢٩,٣٤٨,٠٨٧
إجمالي الأصول المتداولة		١٨٤,١٢٣,٣٧٤
الأصول غير المتداولة		
مشروعات تحت التنفيذ	٧	١,٠٢٣,١٩١
صافي الأصول الثابتة	٨	١٢,٤١٢,٤٤٣
صافي الأصول غير الملموسة	٩	٣,١٧٠,١٩٠
صافي الأصول الاستثمارية	١٠	١٩,٧٦٥,٥٧٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣٦,٣٧١,٣٩٤
أصول الأوقاف		
صافي الأصول الثابتة الوقفية	١١	٨,٧٧٦,٥١٨
إجمالي أصول الأوقاف		٨,٧٧٦,٥١٨
إجمالي الأصول		٢٢٩,٢٧١,٢٨٥
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
ذمم دائنة	١٢	٢,١١٧,٧٢١
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١٣	٣,١٥٢,٦٣٦
إجمالي الالتزامات المتداولة		٥,٢٧٠,٣٥٧
الالتزامات الغير المتداولة		
مخصص نهاية الخدمة	١٤	٣,٧٠٨,٧٨١
مخصص الزكاة	١٥	١٤٦,١٨٦
إجمالي الالتزامات الغير متداولة		٣,٨٥٤,٩٦٧
إجمالي الالتزامات		٩,١٢٥,٣٢٤
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٧٧٢,٥٠٠
صافي الأصول المقيدة	٢٨	١٩,٧٨٢,٢٦٨
صافي أصول الأوقاف		١٨٨,٥٩١,١٩٣
إجمالي صافي الأصول		٢٢٠,١٤٥,٩٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٢٩,٢٧١,٢٨٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جميعه هديه الحاج و المعتمر الحبرية (الموحد)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٥,٩٠٥,٠٦٠	٠	٠	٥,٩٠٥,٠٦٠
التبرعات النقدية المتقيدة	١٦	٠	١١٧,٢٠٧,٤٧٩	٠	١١٧,٢٠٧,٤٧٩
تبرعات نقدية أوقاف		٠	٠	٤٠٠	٤٠٠
تبرعات الزكاة		٠	٦,٣٧٥,٥٢٠	٠	٦,٣٧٥,٥٢٠
التبرعات العينية المتقيدة	١٧	٠	٢٨٩,٣٥١	٠	٢٨٩,٣٥١
التبرعات العينية غير المتقيدة		٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠
دعم منصة احسان	١٨	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠
المنح الحكومي	١٩	١,٧٣٢,٤٣٠	٠	٠	١,٧٣٢,٤٣٠
إيرادات بيع سندات الهدى و الاضاحي		٢,٣٧٩,٨٦٩	٠	٠	٢,٣٧٩,٨٦٩
إيرادات مقيدة الاستثمار الاجتماعي	٢٠	٠	١,٦٤٠,٥٦٦	٠	١,٦٤٠,٥٦٦
إيرادات اشتراكات		٣٩,٢٥٠	٠	٠	٣٩,٢٥٠
إيرادات برامج وأنشطة	٢١	٢٧١,٥٢٩	٠	٠	٢٧١,٥٢٩
إرباح استثمارات وقيمة	٢٢	٧,١٧٦,٦١٧	٠	٠	٧,١٧٦,٦١٧
خدمات تطوعه		٨,٦٠٨,٢٦٠	٠	٠	٨,٦٠٨,٢٦٠
إرباح استبعاد أصول تكتلة		٧٩,٩٩٩	٠	٠	٧٩,٩٩٩
إيرادات أخرى		١٨٨	٠	٠	١٨٨
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٥٦,١٠٤,٧٧٢	(١٥٦,١٠٦,٥٧٥)	(٤٣,١٩٧)	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٨١,٨٣٢,٩٧٤	(٣٠,٣٩٨,٦٦٠)	(٤٢,٧٩٧)	١٥١,٣٩١,٥١٧
المصروفات والخسائر					
مصروفات الخدمات والبرامج المتقيدة	٢٣	١٠٩,٨٥٠,٤٠١	٠	٠	١٠٩,٨٥٠,٤٠١
مصاريف منصة احسان	٢٤	١٣٥,٩٣٥	٠	٠	١٣٥,٩٣٥
مصاريف الاستثمار الاجتماعي	٢٥	٧,٣١٩,١٦٤	٠	٠	٧,٣١٩,١٦٤
مساعدات زكاة		٣٦,٤٤٢,٩٦٨	٠	٠	٣٦,٤٤٢,٩٦٨
خدمات تطوعه		٨,٣٠٧,٢٤٠	٠	٠	٨,٣٠٧,٢٤٠
مصاريف تشغيلية مصحله على النشاط		٢٢,٠٩٣,٢٣٧	٠	٠	٢٢,٠٩٣,٢٣٧
مصاريف جمع الاموال		٢٠,٥٠٩,٨١٧	٠	٠	٢٠,٥٠٩,٨١٧
مصاريف الاستثمار		٢٧,٠٠٠	٠	٠	٢٧,٠٠٠
مصاريف الحوكمة		١,٣٠٠,٩٢٣	٠	٠	١,٣٠٠,٩٢٣
مصاريف الأوقاف		١٤,٢٣٧	٠	٠	١٤,٢٣٧
مصروفات صومية وإدارية	٢٦	١٧,٦٧٨,٩٧٧	٠	٠	١٧,٦٧٨,٩٧٧
اهلاك ممتلكات ومعدات		٢,٤٥٢,٠٤٦	٠	٠	٢,٤٥٢,٠٤٦
اهلاك الأصول الاستثمارية		٢٨,٢٦٥	٠	٠	٢٨,٢٦٥
اهلاك أصول الأوقاف		٢٨,٩٦٠	٠	٠	٢٨,٩٦٠
استنفاد الأصول غير الملموسة		٦٤٠,٦٨٣	٠	٠	٦٤٠,٦٨٣
تكلفة الإيراد		٧٤	٠	٠	٧٤
الزكاة		١٤٦,١٨٦	٠	٠	١٤٦,١٨٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٢٢٦,٩٧٦,١١٣	٠	٠	٢٢٦,٩٧٦,١١٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٥,١٤٣,١٣٩)	(٣٠,٣٩٨,٦٦٠)	(٤٢,٧٩٧)	(٧٥,٥٨٤,٥٩٦)
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	٢٧	٢٩,٧٩١	٠	٠	٢٩,٧٩١
تسويات سنوات سابقة		١٣,٢٢٤,٦٦٧	(١٢,٦٥٤,١٨١)	٠	٥٧,٠٤٨٦
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٣,٢٥٤,٤٥٨	(١٢,٦٥٤,١٨١)	٠	٦٠٠,٢٧٧
التغير في صافي الأصول		(٣١,٨٨٨,٦٨١)	(٤٣,٠٥٢,٨٤١)	(٤٢,٧٩٧)	(٧٤,٩٨٤,٣١٩)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٣,٦٦١,١٨١	٦٢,٨٣٥,١٠٩	١٨٨,٦٣٣,٩٩٠	٢٩٥,١٣٠,٢٨٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١١,٧٧٢,٥٠٠	١٩,٧٨٢,٢٦٨	١٨٨,٥٩١,١٩٣	٢٢٠,١٤٥,٩٦١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول أوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(بالريالات السعودية)				
٣٠,٣٩٣,٣١٥	١٨٥,٤٨٩,٥٤٩	٨٢,١٥٢,٧٨٣	٣٦,٢٩٤,٩٨٣	
(٨,٨٠٧,٠٣٥)	٣,١٤٤,٤٤١	(١٩,٣١٧,٦٧٤)	٧,٣٦٦,١٩٨	
٢٩٥,١٣٠,٢٨٠	١٨٨,٦٣٣,٩٩٠	٦٢,٨٣٥,١٠٩	٤٣,٦٦١,١٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(٧٤,٩٨٤,٣١٩)	(٤٢,٧٩٧)	(٤٣,٠٥٢,٨٤١)	(٣١,٨٨٨,٦٨١)	التغير الشامل في صافي الأصول
٢٢٠,١٤٥,٩٦١	١٨٨,٥٩١,١٩٣	١٩,٧٨٢,٢٦٨	١١,٧٧٢,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات الموحدة النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٤,٩٨٤,٣١٩)	التغير في صافي الأصول
٢,٤٥٢,٠٤٧	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤٠,٦٨٣	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٨,٢٦٥	اهلاك الأصول الاستثمارية
٢٨,٩٦٠	اهلاك أصول الأوقاف
٩٤٦,١٥٠	مكون نهاية الخدمة
<u>(٧٠,٨٨٨,٢١٤)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٢,٣٧٧,٥١٨)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٦٢٢,٣٤٠)	المخزون
٩٢٦,٥٥٣	ذمم دائنة
١,٤٥٠,٢٧٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٧١,٢٧٦)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٦,١٨٦	مخصص الزكاة
<u>(٨٦,٤٣٦,٣٣٠)</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٢٩١,٦٧٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣,٧٦٩,٣٤٦)	إضافات أصول غير ملموسة
٧,٩٣٨	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٦٨,٣٥٢	استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٥٦٨,٣٥٢)	استبعاد مجمع اهلاك ممتلكات ومعدات
(٨,٠٥٣,٠٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
<u>(٩٤,٤٨٩,٤٠٧)</u>	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣٨,٨٥٧,١١٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>١٤٤,٣٦٧,٧١٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) التنظيم والعمليات

(١/١) اسم الجمعية : جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩) بتاريخ ٢٠ / ٠٦ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م .

أهداف الجمعية

توزيع هدية خادم الحرمين الشريفين و حسن استقبال الحاج و المعتمرين وزوار المسجد النبوي - المساعدة في تقديم الخدمات للحجاج و المعتمرين المتضررين من الحوادث المتنوعة - العمل على كسر حاجز اللغة لدى الفئة المستفيدة و تذليل الصعوبات التي قد تواجههم بتوفير مترجمين - تبني برامج توعية تساهم في رفع مستوى مجتمع العاملين في خدمة الحاج و المعتمرين و الزوار

(٥/١) لدى الجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م استثمارات في الشركة التابعة التالية (تعرف مجتمعة بالمجموعة):

اسم الشركة التابعة

شركة هدية الخير لخدمات الحاج - شركة مساهمة بسيطة (شركة غير ربحية قابضة شخص واحد) مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الوطني الموحد ٧٠٠١٨٣٦١٧٥ وبموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣١٣٢٣٥٨٧ وتاريخ ٠٢ رمضان ١٤٤٦ هـ الصادر من فرع وزارة التجارة. وهي مسلوكة بنسبة ١٠٠%.

(٢) إيضاح : أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم عرض القوائم المالية للجمعية والإفصاح عنها وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين فيما لم يتم معالجته في معايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

(١/٢) أساس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للجمعية وشركتها التابعة الواردة بالإيضاح رقم (٥/١) الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ولتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان ، ويتم ادراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ كلفة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الجمعية وشركتها التابعة يتم استبعادها عند اعداد القوائم المالية الموحدة ، أيضا اية أرباح او خسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

(٢/٢) أساس القياس

تم اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لاسس الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط ومبدأ التكلفة التاريخية، علماً بأنه يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكافة الإيرادات الأخرى المتنوعة على الأساس النقدي ، ويتم ادراج منافع الموظفين بالقيمة الحالية للالتزام المستقبلي باستخدام طريقة وحدة الانقضاء المتوقعة

(٣/٢) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يعتبر العملة الوظيفية والعملة التي يتم بها عرض القوائم المالية، تم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢) أسس الإعداد (تتمة)

استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من إدارة الجمعية إجراء أحكام وتقديرات وإفترضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والألتزامات والإيرادات والمصروفات. وتستند التقديرات والإفترضات المتعلقة بها إلى الخبرة الشخصية المتوفرة بالجمعية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم النظرية للأصول والألتزامات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. وبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات. وتتم مراجعة التقديرات والإفترضات الأساسية بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر على كل الفترات الحالية

تصنيف الأصول والألتزامات كمداولة وغير مداولة

تعد الأصول مداولة عندما:

- ١- يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استغلالها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- يتوقع تحقيقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على إستبدالها أو استخدامها لسداد أي مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الأصول الأخرى كـ "غير مداولة".

تصنيف الأصول والألتزامات كمداولة وغير مداولة (تتمة)

تعد كافة الألتزامات مداولة عندما:

- ١- يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- ٢- في حالة إقتنائها بشكل أساس لأغراض المتاجرة.
- ٣- تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.
- ٤- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الألتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف الجمعية الألتزامات الأخرى كـ "غير مداولة".

عرض فئات الأصول إلى غير مقيدة ومقيدة

الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المبرع وبذلك هي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية.

الأصول المقيدة

هي الأصول التي تخضع لقيود من جانب المبرع، حيث تمثل المعلومات المتعلقة بالقيود المفروضة على الأصول أو فئات من صافي الأصول وتأثير ذلك على أصول أو الألتزامات معينة مهمة لأجل تقييم المرونة المالية للجمعية. وتصنف الجمعية تلك القيود بقبول استخدام أو قيود وقت أو قبول استخدام ووقت معاً أو قبول مفروضة على استخدام أصول الأوقاف لأغراض معينة والمحافظة عليها ولاستثمارها من أجل توفير مصدر دائم للدخل. قد تكون القيود مفروضة من المبرع. وقد تكون القيود ذاتية تقرضها إدارة الجمعية مع ضرورة الإفصاح حال رفع تلك القيود سواء نتيجة الوفاء بمتطلبات المبرع أو برفعها ذاتياً أو بانتهاء الاستخدام أو الوقت المحدد.

أنشطة الجمعية

تقوم الجمعية بإعداد قائمة للأنشطة في نهاية الفترة المالية والتي تتضمن الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر، والتحويلات بين فئات الأصول بوصفها تغيرات في صافي الأصول بتفاصيلها المتضمنة التغير في صافي الأصول غير المقيدة، والتغير في صافي الأصول المقيدة، والتغير في صافي أصول الأوقاف. وتقوم الجمعية بإظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة بحيث توضح الدخل الشامل الناتج من العمليات المستمرة للجمعية أو غير المستمرة والذي يمثل صافي التغير خلال الفترة ثم يتم إضافة عناصر الدخل الشامل الآخر إن وجدت والتي تم تحديدها في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

صافي الأصول

تعرض الجمعية بنود مجموعة صافي الأصول في صلب قائمة المركز المالي بصورة مستقلة وفقاً للترتيب التالي بداية بصافي الأصول غير المقيدة ثم صافي الأصول المقيدة ثم صافي أصول الأوقاف إن وجدت. وتقوم الجمعية بتعديل صافي الأصول بحسب التغيرات المختلفة التي تؤثر عليها.

التغيرات في صافي الأصول:

تعرض الجمعية في قائمة الأنشطة التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة والتغيرات في صافي الأصول المقيدة والتغيرات في صافي أصول الأوقاف (إن وجداً) بما تزيده بنود الدخل والمصروفات والتحويلات وإعادة التصنيف إلى زيادة صافي الأصول أو تخفيضها. وتقوم الجمعية بعرض التغيرات في صافي الأصول على أساس وظيفي طبقاً لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة والأنشطة المستندة في صلب قائمة الأنشطة أو الإفصاح عنها في إيضاحات قوائم الجمعية المالية المرفقة حيث يجب إظهار التغيرات في صافي الأصول في قائمة مالية واحدة شاملة للأنشطة بحيث تعرض مكونات التغيرات في صافي الأصول بصورة مستقلة قدر الإمكان مثل التغيرات من العمليات المستمرة أو العمليات غير المستمرة والذي يمثل مجموعهما التغيرات خلال الفترة والذي يضاف إليه الدخل الشامل الآخر إن وجد ليمثل المجموع لدخل الشامل للجمعية.

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

التغيرات في صافي الأصول (تتمة)

التغيرات في صافي الأصول غير المقيدة

يسئل التغير في صافي الأصول غير المقيدة عن مقدار الزيادة أو النقص في كل الإيرادات والمصروفات أو المكاسب والخسائر التي لا تعتبر تغيرات في أصول مقيدة أو أوقاف وكذلك التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود.

(٣) السياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح وتطبيق متطلبات الإثبات والقياس الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء وقابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة. وتقوم الجمعية بالتقرير بشكل منفصل عن النقد والمطالبات بالنقد التي تستوفي التقييد في السحب أو الاستخدام بخلاف العمليات التشغيلية أو المحتفظ به مؤقتاً لحين العثور على فرص استثمارية أو المقيد لتغطية النفقات المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصول غير متداولة وكذلك النقد المطلوب عزله لتصفية الديون طويلة الأجل أو النقد السقيد لاستخدام طويل الأجل مفروض من المتبرعين أو بموجب اتفاقيات الديون أو التي تم تجنيبها لمقابلة تكوين احتياطات مشترطة نظاماً إن وجدت أو قيود بموجب ترتيبات ضمانات إضافية أو مقيدة لاستخدامات طويلة أجل بموجب قيود المتبرعين

ممتلكات ومعدات

تتمثل ممتلكات ومعدات الجمعية والتي تم إقتانها بهدف إستخدامها في تسير عمليات وأنشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد الممتلكات والمعدات بالتكلفة مضافا إليها كافة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، وتظهر بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كمايلي:

مبالي	٥%	سيارات	٢٥%
أجهزة وعدد	١٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
برامج	١٠%	متجر الكتروني	١٠%

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الجمعية بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم ممتلكاتها ومعداتها للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات، وفي حالة وجود هذا المؤشر يتم تحديد القيمة المقدرة للإستدراك لتلك الموجودات للتوصل إلى قيمة الإنخفاض في الموجودات (إن وجدت)، وفي حالة عدم القدرة على تقدير القيمة القابلة للإستدراك لقيم إحدى الموجودات، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للإستدراك لكامل الوحدة الإنتاجية التي يعود إليها ذلك الأصل. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل لتساوي قيمته المقدرة للإسترداد في حالة أن الأصل أقل من قيمته الدفترية. يتم تسجيل الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصروف فور حدوثه، عند عكس قيمة الإنخفاض في الأصل في السنة اللاحقة ويتم تعديل القيمة الدفترية للأصل بزيادتها إلى القيمة المقدرة للإسترداد المعدلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة الدفترية للأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

السياسات المحاسبية الجوهرية (تنمة)

أصول الأوقاف

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقتضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سابقا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة إلى ضرورة المحافظة على هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وإيرادات هذه الأوقاف.

الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

يتم اثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائد من قبل الموردين. الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة.

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعليا .

ضريبة القيمة المضافة:-

تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيدا لاستردادها من قبل الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والتراوات والإجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك حال قبولها كعشاء قابلة للاسترداد بسبب نشاط

قائمة الأنشطة

تم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على الأساس الوظيفي، طبقا لأنواع المختلفة من البرامج المقدمة، و الأنشطة المسندة.

أ. الاعتراف بالإيرادات والتبرعات

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة الأصول، سواء أكان ذلك في صورة نقدية، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما، أو تعد سدادا أو إسقاطا لما عليها من التزامات، من خلال عملية غير ثنائية تتم طوعا من قبل جهة أخرى. و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية:

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة

أن يكون التبرع قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :

التبرعات النقدية

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات.

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها أو توزيعها

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

التبرعات العينية - أصول بغرض استخدامها

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة، و ضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

الخدمات التطوعية

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

التعهد بتقديم تبرع

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها، تؤكد وجود التعهد. و بعد الاتفاق، الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال إشتغال الاتفاق على نية غير مشروطة، مشمولة النفاذ نظاماً، بتقديم تبرع.

المنح الحكومية

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية

المساعدات النقدية

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية

تتمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية.

مصروفات جمع الأموال

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بالتابع اسس تحميل عائلة ومعتمدة من أصحاب الصلاح.

مصروفات الحوكمة

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
نقد بأبنوك	١٤٤,٢٦٧,٧١٠
نقدية موقوفة - وقف هدية الحاج و المعتمر	١٠٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٤٤,٣٦٧,٧١٠</u>

<u>(٥) المخزون</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
المواد الغذائية و الكتب و الهدايا و المستلزمات	١٠,٤٠٧,٥٧٧
<u>الإجمالي</u>	<u>١٠,٤٠٧,٥٧٧</u>

<u>(٦) الذمم المدينة</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
ضريبة القيمة المضافة	٢٠,٧٨٦,٢٩٨
مصاريف مدفوعة مقدما	١,٤٦١,٥٥١
تأمينات لدى الغير	٣٧٠,٥١٢
تفوعات مقدمة للموردين	٣,١٣٢,٨٣٩
ايرادات مستحقة	١,٠٠٧,٨١٦
مبلغ نهاية خدمة و دعم موظفين	٧٣٠,٤٠٤
عهد نقدية	١١٣,٧٧٣
مدينو مشروع زمر	١٨٧,٣٧٩
مدينون متنوعون	٣,٠٦٠,٨٤٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل التفوعات المقدمة للموردين	(١,٤٣٣,٩٨٥)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل العهد النقدية	(٥٩,٣٤٥)
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٩,٣٤٨,٠٨٧</u>

<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>
توريد وتركيب شاشات بمعرض السليم دور ٣	٤٥١,٧٧٠
انشاء موقع ومتجر الكتروني للجمعية	١٣٠,٠٠٠
وقف سكني تجاري بالرصيفة	٤٠٧,٤٢٦
انشاء مطعم ارض المعيشية	٣٤,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٠٢٣,١٩٦</u>

جمعية هدية الحاج والمسلم الخيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمه ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

(٨) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستبعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢,٦٦٥,٠٠٠	١,٠٩٦,٤٤٧	١٢٦,٢٨٧	٩٧,١٦٠	٢,٦٦٥,٠٠٠	.	.	٢,٦٦٥,٠٠٠
١,٤٢٩,٢٨٩	٣,٤٠٨,١٠٣	١٣٨,٤٩٨	١٤٤,٤٣٢	٣,٢٦٩,٦٠٤	٢,٥٢٥,٧٣٦	.	.	٢,٥٢٥,٧٣٦
٧٨٣,٠٨٧	١,٧١٢,٠٠٦	٥٦٢,٢٧٩	١٥٨,٤١٦	٤,٨٢٨,٧٩٤	٢,٣٨١,٨٥٨	.	٩٢١,٥٦٥	٣,٢٦٩,٦٢٣
١,١٦٩,٨٥٢	١,٣٨٨,٢٠٢	١٧٣,٩٣٤	١٧٣,٩٣٤	١,٢٢٩,٧٨٦	٧,٧٥٨,٣٣٦	١٢٦,٧٨٥	٤٤٥,٨٩٥	١,٩٣٥,٩٦٣
٢,٤٩٤,٠٤٨	١,٣٠٢,٨١٧	٧٦,٨٣١	٧٦,٨٣١	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	.	١,٢٠٠,٠٢٨	٦,٦٨٥,٠٩٣
٩٣٨,٢٢٩	١,٣٠٢,٨١٧	٧٦,٨٣١	٧٦,٨٣١	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	.	٤١٩,٨٣٢	١,٩٠٦,٥٩٩
١,٧٠٥,٤١٩	٧٦,٨٣١	٧٦,٨٣١	٧٦,٨٣١	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	٢,٤٤١,٥٦٧	.	٣,٠٠٨,٢٣٦
١,٢٢٧,٥١٧	٧٦,٨٣١	٧٦,٨٣١	٧٦,٨٣١	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	٢,٤٤١,٥٦٧	١,٢٠٠,٠٢٨	٧,٤٤٦,٥٦٧
١٢,٤١٢,٤٤٣	١٣,٧٤٨,٦٩٣	٢,٥٦٨,٣٥٢	٢,٤٥٢,٠٤٧	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢٦,١٦١,١٣٦	٢,٥٦٨,٣٥٢	٤,٢٩١,٦٧٠	٢٤,٤٣٧,٨١٨

الإجمالي

(٩) صافي الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	مجموع الإهلاكات المستبعد	الإطفاء خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإستبعادات خلال العام	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٩,٠٦٥	٥١,٩٤٨	٧,٣٩٠	٤٤,٥٥٨	٦١,٠١٣	.	.	٦١,٠١٣
٩,٤٧٨	٨٨,٢٧٢	١٤,٥٨٥	٢٨٢	٧٣,٦٨٧	٩٧,٧٥٠	.	.	٩٧,٧٥٠
٧٢٧	١,١٥٣	٤٩٨,٨٤٠	٢٢,٤٢٢	٨٧١	١,٨٨٠	.	.	١,٨٨٠
١,٦٥١,١٦٠	٢٢,٤٢٢	١,٢٤٤	١٥٥	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	١,٢٠٠,٠٢٨	٢,١٥٠,٠٠٠	.
١٩٧,٥٧٨	١,٢٤٤	١٥٥	١٥٥	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	١,٢٠٠,٠٢٨	٢,١٥٠,٠٠٠	.
٢,٤٨٤٣	١,٢٤٤	١٥٥	١٥٥	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	١,٢٠٠,٠٢٨	٢,١٥٠,٠٠٠	.
٢,٣٤٥	١,٢٤٤	١٥٥	١٥٥	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	١,٢٠٠,٠٢٨	٢,١٥٠,٠٠٠	.
١,٢٢٤,٩٩٤	١,٢٤٤	١٥٥	١٥٥	١٣,٨٦٤,٩٩٨	٢,٣٢٦,٤٣١	١,٢٠٠,٠٢٨	٢,١٥٠,٠٠٠	.
٣,١٧٠,١٩٠	٧٥٩,٧٩٩	٧٥٩,٧٩٩	٧٥٩,٧٩٩	١١٩,١١٦	٣,٩٢٩,٩٨٩	٣,٩٢٩,٩٨٩	١,٣٧٠,٧٥٩	١٦,٠٦٤٣

الإجمالي

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١٠) الأصول الاستثمارية

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
١٩,٥٤٥,١٠٠	٠	٠	٠	١٩,٥٤٥,١٠٠	٠	١٩,٥٤٥,١٠٠
٢٠٥,٤٦١	١٧٤,١٣٩	١٨,٩٨٠	١٥٥,١٥٩	٣٧٩,٦٠٠	٠	٣٧٩,٦٠٠
١٥,٠٠٩	٤٦,٨٩١	٩,٢٨٥	٣٧,٦٠٦	٦١,٩٠٠	٠	٦١,٩٠٠
١٩,٧٦٥,٥٧٠	٢٢١,٠٣٠	٢٨,٢٦٥	١٩٢,٧٦٥	١٩,٩٨٦,٦٠٠	٠	١٩,٩٨٦,٦٠٠

البيانات

أراضي

مباني

أجهزة و آلات وعدد

الإجمالي

(١١) أصول الأوقاف

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٨,٤٤٨,٧٥٠	٠	٠	٠	٨,٤٤٨,٧٥٠	٠	٨,٤٤٨,٧٥٠
٣٢٧,٧٦٨	٢٥١,٤٣٩	٢٨,٩٦٠	٢٢٢,٤٧٩	٥٧٩,٢٠٧	٠	٥٧٩,٢٠٧
٨,٧٧٦,٥١٨	٢٥١,٤٣٩	٢٨,٩٦٠	٢٢٢,٤٧٩	٩,٠٢٧,٩٥٧	٠	٩,٠٢٧,٩٥٧

البيانات

أراضي

مباني

الإجمالي

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الذمم الدائنة</u>
١,٠٩٧,٠٣٠	موردين و مقاولين
١٩١,٧٤٥	دفعات مقدمة مدينون تجاريون - مشروع زعم
٣,٩٥٤	إمائنات نهاية خدمة
٣٢٢,٦٧٩	إمائنات منفذي الوكالات
٢,٣١٢	نعم موظفين دائنة
٥٠٠,٠٠٠	نعم دائنة أخرى
<u>٢,١١٧,٧٢١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة أخرى</u>
١,٦٠٤,٥٤٧	مخصص اجازات مستحقة
١,٢٩٢,٢٨٢	مصاريف مستحقة
٢٤٦,٤٧٣	ضريبة القيمة المضافة - مخرجات
٩,٣٣٤	إيرادات مقدمة
<u>٣,١٥٢,٦٣٦</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) مخصص نهاية الخدمة</u>
٢,٨٣٣,٩٠٧	رصيد اول العام
٩٤٦,١٥٠	المكون خلال العام
(٧١,٢٧٦)	المسند خلال العام
<u>٣,٧٠٨,٧٨١</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) مخصص الزكاة</u>
٠	الرصيد اول العام
١٤٦,١٨٦	المكون خلال العام
<u>١٤٦,١٨٦</u>	<u>الرصيد في نهاية العام</u>

١٦) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
تعليم القرآن	١,١٠٤,٩٠٠
الترجمة وتنسيق الفتوى	٩٣,٩٠٢
هداية الحاج والمعتمر العام	٦٧,٨٥٦
تنظيم المصليات والحشود	٦,٦٤٥
منصة هداية لتوعية ضيوف الرحمن	٧٥,٩٠٤
تنظيم السلام على رسول الله صلى الله عليه وسلم	٢٢٢,٩٣٩
توزيع المصاحف	١,٤٥٥,٩٧٢
توزيع المصاحف (٣٠ ريال)	٢٩٢,٨٣٠
مقاي ضيوف الرحمن	١٣,٢٨٠,٥٦٨
وجبة حاج	٢٣٦,٩٦٠
إفطار صائم (صاحب السمو الملكي فيصل بن خالد بن سلطان آل سعود)	٢٤,٠٠٠
وجبة أطفال	١,٥٢٠,٧٤٤
إفطار صائم	١٤,٠٥٩,٠٠٥
سفرة إفطار صائم في الحرمين (مؤسسة الأمير محمد بن فهد للتنمية الإنسانية)	٢٠٠,٠٠٠
سقى (مؤسسة الأمير محمد بن فهد للتنمية الإنسانية)	١٢٠,٠٠٠
اهناء حيوات زمزم داخل وفي ساحات الحرم المكي	٣٢٠,٠٠٠
توفير الخدمة كمار السن	٥١٨,٥٦٣
مشروع إرشاد التائبين	٢,٢٤٢,٢٤٤
مشروع مواصلة	٥٢,٥١١
خدمة معكف	٢٢٦,٦٦٨
الرعاية الصحية للحجاج والمعتمرين	١٩٩,١٠٥
العناية بالأطفال في الحرمين	١٩٢,١٩٢
بلاطة برنامج العناية	٤٣,٢٦٤
مظلة حاج	٧١,٣٩٠
برنامج المنياقه السعوديه	٢٠٠,٥٠٠
توزيع الهدايا	٢٢٠,٣٨٥
مزار للمعالم النبوية والتاريخية	١١,٨٣٧
المخيمات والمعارض الإثرائية	١٧,٢٩٦
التبليغ في العمرة	٤,٣٠٣,٠٠٠
لنقطة معتمر	٣٢٢,٧٣٠
لنقطة حاج	٢٤٠,٠٠٠
كفارة كنوة	٨٠,٠٠٠
كفارة يمين و نعوة	٣١٠,٠٠٠
كفارة ارتكاب محظور	٧٢٧,٩٩٠
كفارة العجز عن الصوم	٤٢٧,٥٨٠
الكفارة المغلظة	١,٢٨,٤٠٠
صدقة دم	٨١٢,٧٠٠
عقيقه	٦٨,٦٠٠
دم الجيران	٢,٣٠١,٥٠٠
نذر	٧١,٤٠٠
التبليغ في العمرة (٦٠٠)	٦٩١,٨٠٠
التبليغ في العمرة (مشروطة في رمضان)	٦,٨٥٣,٨٠٠
سندات الهدى والاشاحي	٥٧,٠٠٨,٨٨٠
زكاة الفطر (٢٠)	١,٠٣٠,٩٢٠
دم الجيران الفديه ٧٢٠ ريال	٢٨٢,٩٦٠
صدقة دم ٧٢٠ ريال	١٣١,٠٤٠
الحقيقه ٧٢٠ ريال	٤٠,٣٢٠
النذر ٧٢٠ ريال	٩,٣٦٠
نقطة حاج (١٢٠٠٠)	٥٠١,٢٠٠
التبليغ في الحج (١٢٠٠٠)	٤٦٨,٠٠٠
مشروع جوار لتعليم التيلد الحرام	١٧٩,٦١٢
مشروع ضيوف أهل مكة	٢٥,٩٦٠
مشروع سفراء في خدمة ضيوف الرحمن	١٥٣,٤٩٣
كنو لتحفيز العاملين	١٥٤,٣١٨
منصة هدية التوزيع الخيري	٢٧,٩٥٠
برنامج الاسناد و المناسبات الحكومية (وزارة الرياضة)	٢,٦٤٨,٠٠٠
مشروع تبليغ وحدة الاسناد الحكومي (صندوق دعم الجمعيات	٣٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١١٧,٣٠٧,٤٧٩

(١٧) التبرعات العينية المقيدة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
الاطعام العام	١٧٩,٢٤٥
برنامج العناية	١١٠,١٠٦
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٨٩,٣٥١</u>

(١٨) دعم منصة احسان	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
سقى الماء	٥٠,٠٠٠
ضيافة الاطفال بالمسجد النبوي	٥٠,٠٠٠
وجبة حاج	٥٠,٠٠٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>

(١٩) المنح الحكومي	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
منح حكومية صندوق تنمية الموارد البشرية	١,٧٣٢,٤٣٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٧٣٢,٤٣٠</u>

(٢٠) إيرادات الاستثمار الاجتماعي	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
إيراد الاستثمار الاجتماعي	٤٥,٠٠٠
إيراد مشروع حاضنات الاطفال بالحرمين الشريفين	٢٩٠,١٣٠
مشروع الدفافين	١,٣٠٥,٤٣٦
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٦٤٠,٥٦٦</u>

(٢١) إيرادات برامج وأنشطة	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
إيرادات غير مقيدة - برامج وأنشطة	٢٧١,٥٢٩
<u>الإجمالي</u>	<u>٢٧١,٥٢٩</u>

(٢٢) إرباح استثمارات وقفية	٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
عائد الحساب الاستثماري - وقف السقيا	٩٥٨,٣٦٥
عائد الحساب الاستثماري - وقف مصنع التعبئة والتغليف	٣
عائد الحساب الاستثماري - وقف التميز	٢٧٤,٠٠٦
عائد الحساب الاستثماري - وقف التميز الثاني	١,٠٤٤,٩٧٢
عائد الحساب الاستثماري - اوقاف عامة	٤,٨٩٩,٢٧٠
<u>الإجمالي</u>	<u>٧,١٧٦,٦١٧</u>

جميع صيد السمك وصيد الحيتان
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم (٤٩٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٢٣) مصروفات الخدمات و البرامج التقديرية المقيدة</u>		٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م
<u>(١/٢٣) مصروفات الخدمات و البرامج التقديرية المقيدة</u>		
تعليم القرآن		٦٥٦,١١٨
هداية الحاج والمعتمر العام		٣٥١,٢٨٢
منحة هداية للوعية صيوف الرحمن		٣١,٣٧٣
تنظيم السلام على رسول الله صلى الله عليه وسلم		٣١٤,٦٨٠
توزيع مصحف		١٩٢,٠٥٦
المنيا		١٩,٧١١,٤٢٩
توزيع		٣٨٩,١٠٥
مشروع إرشاد الكنائس		٢,٣٦٠,١٩٠
مشروع مواهب		٦,٦٢٣
الرعاية الصحية للحجاج والمعتمرين		٢٠٠,١,٦١٠
الهدايا للأطفال في الحرمين		٤٢,٣٥٨
توزيع الهدايا		١٠٠,٧٦,١٣٧
مزار للمعلم الدينية والتاريخية		٥,٨٩٠
المحفلات والمعارض التراثية		٤٠٦,١١٦
النبة في العمرة		٢,٥٨١,٨٠٠
بقة برنامج الحياطة المعمورة		٦٠٤,٧٥٥
حجة البر (١٠ سنوات)		٢٠,٠٠٠
الديانة في العمرة (مشروطة في رمضان)		٣,٩٤٦,١٠٠
ركعة الفجر (٢٠)		١٣٠,٩٣٢
دم الجدران الفدية ٧٢٠ ريال		٥٠٢,٧٢٦
صدقة دم ٧٢٠ ريال		٢٤٥,٠٢١
المعققة ٧٢٠ ريال		٥٨,٨٠٥
النذر ٧٢٠ ريال		١٧,٢٩٦
برنامج العناية		٤٠,٧٧٧
الديانة في الحج (١٢٠٠٠)		١٩٥,٠٠٠
لغة حاج (١٢٠٠٠)		١٧٠,٠٠٠
كفو لتوفير العاملين		١٣٣,٠٠٠
تأسيس معمل الإنتاج		١٩١,٠٢٥
برنامج الإنتاج في خمسة صيوف الرحمن		٢٩٦,٧٩٢
دليل قياس والذرة الأثر		٢٠١,٣٤٠
مشروع تطوير معايير التطوير و البرامج والخدمات المنظمة		٧,٥٠٠
لصوف الرحمن		
مستويات منظمات مشاريع وزارة الزيتونة		٢,٤٦٦,١٥٣
استعلام عام		٣,٦٣٤,٥٩٠
الترجمة والتنسيق الفوري		٢٧٥,١٧٥
إيمان صائم		٤,٨١٠,١٧٨
العمرة (٦٠٠)		٣٤٥,٩٠٠
نقطة مطهر		٨٦,٠٠٠
لغة حاج		٦٥٠,٠٠٠
الديانة في الحج		٢٥٥,٠٠٠
كفارة يمين و نحوه		١١٣,٦٥٩
كفارة ارتكابه معظور		٣٣٤,٥٩٣
كفارة تعذر عن الصوم		١٧٠,١٦٢
كفارة مغفلة		١٩,٨٢٨
منطقة دم		٥٤٨,٨٢٣
دم الجدران		١,٦٠٥,٣٣٩
عقوبة		٥٢,٨٩١
النذر		٥٢,٣١٢
وحية حاج		٥٤,٢٨٦
وحية مطهرة		١٢,٦٦٤
مشتات الهدى والإعاضى		٥٧,٠٠٨,٨٨٠
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠٩,٣٨٢,٩٤٠</u>
<u>(٢٣) مصروفات البرامج و الخدمات العينية المقيدة</u>		
بقة برنامج الحياطة المعمورة		٢,٠٠٠
هداية الحاج والمعتمر		١١١,٥٧٦
برنامج الأشعاع العام		٣٢٥,٣٨٥
برنامج الهداية عام		٢٨,٥٠٠
<u>الإجمالي</u>		<u>٤٦٧,٤٦١</u>
<u>الإجمالي</u>		<u>١٠٩,٨٥٠,٤٠١</u>

جمعية هدية الحاج و المعتمر الخيرية (الموحدة)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي برقم (٤٩٩)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>(٢٤) مصروفات منصة احسان</u>	
٤٣,٤٧٨		وجبة حاج	
٤٨,٩٧٩		ضيافة الاطفال بالمسجد النبوي	
٤٣,٤٧٨		السقيا	
١٣٥,٩٣٥		<u>الإجمالي</u>	
<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>		<u>(٢٥) مصروفات الاستثمار الاجتماعي</u>	
١,١٧٨,٨٦٠		مشروع حاضنات الاطفال بالحرمين الشريفين	
٧٢١,١٦٤		مشروع ضيافة الاطفال	
٤٣,٣٧٩		مصروفات مبيعات الاستثمار الاجتماعي	
٥,٣٧٥,٧٦١		مشروع الدفافين	
٧,٣١٩,١٦٤		<u>الإجمالي</u>	

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٦) المصروفات العمومية والادارية
٦,٤١٠,٣٠٢	اجور و مزيات وما في حكمها
٣,٠١٧,٥٦٦	بدلات والعمل الاضلافي
٢,٠٧٤,٠٦٨	مكافآت وحوافز وبدل انتداب وملابس الموحد
٧٢٩,٠٠٧	تأمينات اجتصاعية
٤٤,٧٨٨	قرطانية و مطبوعات
٥٥,٢٥٥	سفر وانتقالات و انتدابات و غلاتق
٢٧,٢٧٥	بريد و هاتف و انترنت
٢٤,٥٤٥	كهرباء و مياه
١,٦٤٦,١١١	الايجارات
١٥,٦٦٧	محروقات و مصاريف سيارات
١,٨٥٥,٢٧٥	تكاليف مهنية واستشارات
٥٣,٢٥٢	ضيافة و نفقة و أدوات مستهلكة
١٠٩,٩٤٤	رسوم حكومية و تراخيص
٥٢,٢٧٩	صيانة وإصلاح وتجهيزات
٢٧,٤٢٨	مصاريف بنكية
٣٥٠,٧٧٧	عقود صيانة وتفعيل
١٠٤,٠٦٧	تقنية و شبكات
١٠,٠٠٠	مصروف دراسة جنوى
٤٥٧,٢٢٧	مصروف مكافأة ترك الخدمة
٥١٥,٠٤٨	علاج و تأمين طبي
١,٥٤٥	تجهيز حفلات و معارض و هدايا
٨,٧٦٥	مصاريف التنريف والتأهيل
١٠	مصاريف صومية وإدارية أخرى
٢٨٢	غرامات ومخالفات
٧٧,٤٤٨	مصاريف اشتراكات و تصديقات
١١,٠٥٠	مصاريف نقل و تحميل وتنزيل
١٧,٦٧٨,٩٧٧	الإجمالي

٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م	(٢٧) إيرادات أخرى
١,٣٨٣	ايرادات متنوعة
٢,٨٦٣	خصم مكاتب
٢٥,٥٠٤	ايرادات حساب الولاء لتكليف مكافآت
٤١	ايرادات بيع مواد
٢٩,٧٩١	الإجمالي

