

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٩)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



١

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤ شوال ١٤٤٥هـ

٢٣ أبريل ٢٠٢٤م

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٨,٥٩٨	٢٦٦,٧٥٣	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٩,٦٣٥	(٥)	المخزون
<u>٦١,٥٩٨</u>	<u>٢٨١,٣٨٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢,٠٨٠	٩٣,٩٧٠	(٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٢٢,٠٨٠</u>	<u>٩٣,٩٧٠</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٨٣,٦٧٨</u>	<u>٣٧٥,٣٥٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢,٠٠٠	٩٣,٧٤٧	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٩٣,٧٤٧</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٦,٦٧٨	١٥٩,٣٥٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٥,٠٠٠	١٢٢,٢٥٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٧١,٦٧٨</u>	<u>٢٨١,٦١١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨٣,٦٧٨</u>	<u>٣٧٥,٣٥٨</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
بنود الدخل				
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٢١,٧٧٦	٢١,٧٧٦	٠
التبرعات النقدية المقبدة	(٩)	٠	٢٩٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٠)	٣٠١,٣٥٥	٣٠١,٣٥٥	٠
إيرادات الأشتراكات		١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	١٨,٠٠٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٥٠,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		١٨٢,٤٢٠	١٨٢,٤٢٠	٢٠,٠٠٠
تبرعات اصول (اثاث)		١٧٠	١٧٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٤٢,٧٤٧	(٣٤٢,٧٤٧)	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام				
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٨٦٦,٩٦٨	٩٧,٢٥٣	٦٣,٠٠٠
بنود المصروفات				
المساعدات العينية	(١٢)	٣٠٤,١٠٢	٣٠٤,١٠٢	٠
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٣١٧,٠٢٣	٣١٧,٠٢٣	٢٢,١٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	١١٣,١٤٣	١١٣,١٤٣	٩٣,٦٠١
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٢٠,٠٢٠	٢٠,٠٢٠	٣,٣٨٥
إجمالي بنود المصروفات		٧٥٤,٢٨٨	٧٥٤,٢٨٨	١١٩,٠٨٦
التغير في صافي الاصول		١١٢,٦٨٠	٩٧,٢٥٣	(٥٦,٠٨٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٤٦,٦٧٨	٢٥,٠٠٠	١٢٧,٧٦٤
صافي الأصول في نهاية السنة		١٥٩,٣٥٨	١٢٢,٢٥٣	٧١,٦٧٨

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	<u>إيضاح</u>
١٥٢,٧٦٤	٢٥,٠٠٠	١٢٧,٧٦٤	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٨١,٠٨٦)	٠	(٨١,٠٨٦)	
٧١,٦٧٨	٢٥,٠٠٠	٤٦,٦٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧١,٦٧٨	٢٥,٠٠٠	٤٦,٦٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٠٩,٩٣٣	٩٧,٢٥٣	١١٢,٦٨٠	
٢٨١,٦١١	١٢٢,٢٥٣	١٥٩,٣٥٨	

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٠٨٦)	٢٠٩,٩٣٣	التغير في صافي الاصول
٣,٣٨٥	٢٠,٠٢٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٥٢,٧٠١)	٢٢٩,٩٥٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٠	(٩,٦٣٥)	المخزون
٦,٠٠٠	٨١,٧٤٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩,٧٠١)	٣٠٠,٠٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٩١,٩١٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٩١,٩١٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٧٠١)	٢٠٨,١٥٥	صافي التغير في رصيد النقدية
١٠٨,٢٩٩	٥٨,٥٩٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٥٨,٥٩٨	٢٦٦,٧٥٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال

(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - الدمام - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٥٩) بتاريخ ٢١ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توعية المجتمع ونشر ثقافة حفظ النعمة

* جمع الزائد من الطعام وتوزيعه على المستفيدين وفق الاشتراطات الصحية

* إعادة تدوير فائض النعم بكافة أنواعها وإعادة توزيعها على المستفيدين

* عقد الشراكات المجتمعية في مشاريع الجمعية

* تحفيز العمل التطوعي ونشره بين أفراد المجتمع

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

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 كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءداد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءداد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٥٥,٥٩٨	١٢٨,٧٧٩	مصرف الانماء - العام ح/٩٠٠٠
٣,٠٠٠	١٣٧,٩٧٤	مصرف الراجحي - العام
<u>٥٨,٥٩٨</u>	<u>٢٦٦,٧٥٣</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٥) المخزون :-
٠	٩,٦٣٥	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع
<u>٠</u>	<u>٩,٦٣٥</u>	الاجمالي

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستحادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
مباني جاهزة	%٤	٠	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	٠	٤٠٠	٠	٤٠٠	٩,٦٠٠	٠
تحسينات مباني مستأجرة	%٤	٠	٨٨٠	٠	٨٨٠	٠	٣٥	٠	٣٥	٨٤٥	٠
السيارات	%٢٠	٠	٧٧,٥٧٠	٠	٧٧,٥٧٠	٠	١٥,٥١٤	٠	١٥,٥١٤	٦٢,٠٥٦	٠
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٤,٤٥٠	١,٠٥٠	٠	١٥,٥٠٠	٢,٩٠٠	١,٥٥٠	٠	٤,٤٥٠	١١,٠٥٠	١١,٥٥٠
الات ومعدات	%١٥	٠	٢,٤١٠	٠	٢,٤١٠	٠	٣٦١	٠	٣٦١	٢,٠٤٩	٠
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٢,٥٠٠	٠	٠	٢,٥٠٠	٢٥٠	٣٧٥	٠	٦٢٥	١,٨٧٥	٢,٢٥٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	١٠,٩٠٠	٠	٠	١٠,٩٠٠	٢,٤٢٠	١,٦٣٥	٠	٥,٠٥٥	٥,٨٤٥	٧,٤٨٠
اجهزة كهربائية	%١٥	١,٠٠٠	٠	٠	١,٠٠٠	٢٠٠	١٥٠	٠	٣٥٠	٦٥٠	٨٠٠
الإجمالي		٢٨,٨٥٠	٩١,٩١٠	٠	١٢٠,٧٦٠	٦,٧٧٠	٢٠,٠٢٠	٠	٢٦,٧٩٠	٩٣,٩٧٠	٢٢,٠٨٠

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٠	٩٠,٢٠٠	الرواتب والأجور والمستحقة
٠	١,٠٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراقات أعضاء)
٠	٤٧	ذمم العاملين (دائنة)
١٢,٠٠٠	٢,٥٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>١٢,٠٠٠</u>	<u>٩٣,٧٤٧</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٨) التسريعات النقدية العامة :-
٠	٢١,٧٧٦	تبرعات نقدية - عامة
٠	٢١,٧٧٦	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٩) التسريعات النقدية المقيدة :-
٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - خليفة أحمد الدوسري - مشروع سوق الخضار (شراء سيارة - مباني جاهزة)
٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة الدمام للتعوير
٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة نقصة
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٢٩٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠) التسريعات العينية :-
٠	٢٩٩,٠٠٣	تبرعات عينية - فائض الطعام
٠	٢,٣٥٢	تبرعات عينية - كبار السن (مستلزمات التغيير)
٠	٣٠١,٣٥٥	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية بالتعاون مع المؤسسات التعليمية
٠	٥٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	١٥٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٢) المساعدات العينية :-
٠	٢٩٩,٠٠٣	مساعدات عينية - فائض الطعام
٠	٢,٣٥٢	مساعدات عينية - كبار السن (مستلزمات التغير)
٠	٢,٧٤٧	مساعدات عينية - مطبوعات توعوية (مشروع نقصة)
٠	٣٠٤,١٠٢	<u>الإجمالي</u>
<u>٠</u>	<u>٣٠٤,١٠٢</u>	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
٠	٣٥,٠٩٣	مصروفات الأنشطة - برنامج التوعية
٠	٢٨,٠٩١	مصروفات الأنشطة - برنامج فائض الطعام
٠	٢٦,١٣٥	مصروفات الأنشطة - برنامج فائض سوق الخضار
٠	١٢٤,٥١٤	مصروفات الأنشطة - البرنامج التعريفي بالجمعية
٠	٧٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة - خدمات المستفيدين والمستودع
١٦,١٠٠	٢٣,٠٩٠	مصروفات الأنشطة - حملة علي النشاط
٦,٠٠٠	١٠,١٠٠	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
٢٢,١٠٠	٣١٧,٠٢٣	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٢,١٠٠</u>	<u>٣١٧,٠٢٣</u>	

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦١,١٣٤	٦١,١٣٤	مستحقات واجور وما في حكمها
٠	١١,٥٦٩	تأمينات اجتماعية
١٢,٤٦٧	٢٤,٥٥١	تكلفة عمالة مؤقتة
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايجارات
٠	٢,٤٣٦	منافع وخدمات
٠	١,٤٨٠	مصاريف رخص برامج
٠	٧٩١	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٣٦١	مصاريف عمولات بنكية
٠	٢٩٩	مكافآت وحوافز
٠	٢٧٩	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٢٤٣	مصاريف ضيافة ونظافة
<u>٩٣,٦٠١</u>	<u>١١٣,١٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	(١٥) صافي الأصول المقيدة :-
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية بالتعاون مع المؤسسات التعليمية
٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة الدمام للتعمير
٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - خليفة أحمد الدوسري - مشروع سوق الخضار(شراء سيارة - مباني جاهزة)
٢٢,٢٥٣	٢,٧٤٧	٠	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة نقصة
١٢٢,٢٥٣	٣٤٢,٧٤٧	٤٤٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	الاجمالي