

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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
١٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال

(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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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.

مسؤوليات 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، ما لم 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.



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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة 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 استجابة 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
- تقويم 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 خالصنا 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

١٩ شوال ١٤٤٦هـ

١٧ ابريل ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٩٤٣,٧٣٠	٢٦٦,٧٥٣
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٩,٧٢٦	٥,٠٠٠
المخزون	(٥)	٨,٩٨٨	٩,٦٣٥
إجمالي الأصول المتداولة		٩٨٢,٤٤٤	٢٨١,٣٨٨
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	١٧٦,٧٣٨	٩٣,٩٧٠
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٢٩,٧٥٤	٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠٦,٤٩٢	٩٣,٩٧٠
إجمالي الأصول		١,١٨٨,٩٣٦	٣٧٥,٣٥٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٦٨,٢٦٢	٩٣,٧٤٧
إجمالي الالتزامات المتداولة		٦٨,٢٦٢	٩٣,٧٤٧
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٤,١٢٤	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,١٢٤	٠
إجمالي الالتزامات		٧٢,٣٨٦	٩٣,٧٤٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧١,٨٧٠	١٥٩,٣٥٨
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	١,٠٤٤,٦٨٠	١٢٢,٢٥٣
إجمالي صافي الأصول		١,١١٦,٥٥٠	٢٨١,٦١١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١,١٨٨,٩٣٦	٣٧٥,٣٥٨

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(١٠)	٤١,٣٩٧	٠	٤١,٣٩٧	٢١,٧٧٦
التبرعات النقدية المقبدة	(١١)	٠	٦٧٢,٩٣٠	٦٧٢,٩٣٠	٢٩٠,٠٠٠
التبرعات العينية	(١٢)	٦٤٨,٩٦٥	٠	٦٤٨,٩٦٥	٣٠١,٣٥٥
إيرادات الاشتراكات		١٩,٥٠٠	٠	١٩,٥٠٠	١٨,٥٠٠
دعم منصة احسان	(١٣)	٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٤)	٠	٣٣٩,٠٠٠	٣٣٩,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ايرادات الأنشطة	(١٥)	٢١٧,٨٢٢	٠	٢١٧,٨٢٢	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	(١٦)	٢٤٨,٧٨٥	٠	٢٤٨,٧٨٥	١٨٢,٤٢٠
تبرعات اصول		٩,١٠٠	٠	٩,١٠٠	١٧٠
صافي الأصول المحررة من القيود		١١٩,٥٠٣	(١١٩,٥٠٣)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١,٣٠٥,٠٧٢	٩٢٢,٤٢٧	٢,٢٢٧,٤٩٩	٩٦٤,٢٢١
بنود المصروفات					
المساعادات العينية	(١٧)	٦٥١,٤٣١	٠	٦٥١,٤٣١	٣٠٤,١٠٢
مصروفات الأنشطة	(١٨)	٥٠٧,٥٣٠	٠	٥٠٧,٥٣٠	٣١٧,٠٢٣
المصروفات العمومية والإدارية	(١٩)	١٨٤,٢٧٨	٠	١٨٤,٢٧٨	١١٣,١٤٣
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٦)	٤٢,٣٦٦	٠	٤٢,٣٦٦	٢٠,٠٢٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	٧,٤٣٩	٠	٧,٤٣٩	٠
إجمالي بنود المصروفات		١,٣٩٣,٠٤٤	٠	١,٣٩٣,٠٤٤	٧٥٤,٢٨٨
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		(٨٧,٩٧٢)	٩٢٢,٤٢٧	٨٣٤,٤٥٥	٢٠٩,٩٣٣
البنود الاستثنائية					
ايرادات اخري	(٢٠)	٤٨٤	٠	٤٨٤	٠
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		٤٨٤	٠	٤٨٤	٠
التغير في صافي الاصول		(٨٧,٤٨٨)	٩٢٢,٤٢٧	٨٣٤,٩٣٩	٢٠٩,٩٣٣
صافي الاصول في بداية السنة		١٥٩,٣٥٨	١٢٢,٢٥٣	٢٨١,٦١١	٧١,٦٧٨
صافي الاصول في نهاية السنة		٧١,٨٧٠	١,٠٤٤,٦٨٠	١,١١٦,٥٥٠	٢٨١,٦١١

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 التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٧١,٦٧٨	٢٥,٠٠٠	٤٦,٦٧٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣م
٢٠٩,٩٣٣	٩٧,٢٥٣	١١٢,٦٨٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٢٨١,٦١١	١٢٢,٢٥٣	١٥٩,٣٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
٢٨١,٦١١	١٢٢,٢٥٣	١٥٩,٣٥٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٨٣٤,٩٣٩	٩٢٢,٤٢٧	(٨٧,٤٨٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,١١٦,٥٥٠	١,٠٤٤,٦٨٠	٧١,٨٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٩,٩٣٣	٨٣٤,٩٣٩	التغير في صافي الاصول
٢٠,٠٢٠	٤٢,٣٦٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٠	٧,٤٣٩	إطفاء أصول غير ملموسة
٠	٤,١٢٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٩,٩٥٣	٨٨٨,٨٦٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢,٠٠٠)	(٢٤,٧٢٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٩,٦٣٥)	٦٤٧	المخزون
٨١,٧٤٧	(٢٥,٤٨٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٠,٠٦٥	٨٣٩,٣٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩١,٩١٠)	(١٢٥,١٣٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٣٧,١٩٣)	شراء أصول غير ملموسة
(٩١,٩١٠)	(١٦٢,٣٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٨,١٥٥	٦٧٦,٩٧٧	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٨,٥٩٨	٢٦٦,٧٥٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٦٦,٧٥٣	٩٤٣,٧٣٠	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 ٢٠٢٤م

(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

* تحفيز العمل التطوعي ونشره بين أفراد المجتمع

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ٢٠٢٤م

(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 كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلى :-

(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 ٢٠٢٤م

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 السءاء 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 أءنائها ولا يتم إثبات الأيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءفقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءفقات 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 ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - العام
١٣٧,٩٧٤	٤٩٧,١٥٤	مصرف الانماء - العام ح/٩٠٠٠
١٢٨,٧٧٩	٤٤٦,٥٧٦	<u>الاجمالي</u>
٢٦٦,٧٥٣	٩٤٣,٧٣٠	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ضريبة القيمة المضافة
٠	١٢,٩٩٧	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٥,٠٠٠	٨,٥٠٠	ذمم العاملين
٠	٨,٢٢٩	<u>الاجمالي</u>
٥,٠٠٠	٢٩,٧٢٦	
		(٥) المخزون :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع
٩,٦٣٥	٨,٩٨٨	<u>الاجمالي</u>
٩,٦٣٥	٨,٩٨٨	

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 ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	مجمع الاهلاكات في العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في آخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
مباني جاهزة	%٤	١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٤٠٠	٤٠٠		٨٠٠	٩,٢٠٠	٩,٦٠٠
تحسينات مباني مستأجرة	%٤	٨٨٠	٩,٠٠٠	٠	٩,٨٨٠	٣٥	٣٩٥		٤٣٠	٩,٤٥٠	٨٤٥
السيارات	%٢٠	٧٧,٥٧٠	٧٨,٠٣٧	٠	١٥٥,٦٠٧	١٥,٥١٤	٣١,١٢١		٤٦,٦٣٥	١٠٨,٩٧٢	٦٢,٠٥٦
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	١٥,٥٠٠	١٣,٢٢٤	٠	٢٨,٧٢٤	٤,٤٥٠	٢,٨٧٢		٧,٣٢٢	٢١,٤٠٢	١١,٠٥٠
الات ومعدات	%١٥	٢,٤١٠	٢,٩٩٩	٠	٥,٤٠٩	٣٦١	٨١١		١,١٧٢	٤,٢٣٧	٢,٠٤٩
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٢,٥٠٠	١,٩٤٥	٠	٤,٤٤٥	٦٢٥	٦٦٧		١,٢٩٢	٣,١٥٣	١,٨٧٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٠	٢,٢٢٥	٠	٢,٢٢٥	٠	٣٣٤		٣٣٤	١,٨٩١	٠
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	١٠,٩٠٠	١٥,٥٩٩	٠	٢٦,٤٩٩	٥,٠٥٥	٥,٣٠٠		١٠,٣٥٥	١٦,١٤٤	٥,٨٤٥
اجهزة كهربائية	%١٥	١,٠٠٠	٢,١٠٥	٠	٣,١٠٥	٣٥٠	٤٦٦		٨١٦	٢,٢٨٩	٦٥٠
الإجمالي		١٢٠,٧٦٠	١٢٥,١٣٤	٠	٢٤٥,٨٩٤	٢٦,٧٩٠	٤٢,٣٦٦	٠	٦٩,١٥٦	١٧٦,٧٣٨	٩٣,٩٧٠

(٧) الأصول الغير ملموسة - صافي

رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٠	٣٧,١٩٣	٠	٣٧,١٩٣	٠	٧,٤٣٩	٠	٧,٤٣٩	٢٩,٧٥٤	٠
الإجمالي		٠	٣٧,١٩٣	٠	٣٧,١٩٣	٠	٧,٤٣٩	٠	٧,٤٣٩	٢٩,٧٥٤	٠

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الرواتب والأجور والمستحقة
٩٠,٢٠٠	٥٥,٥٠٧	اتعاب مهنية مستحقة
٢,٥٠٠	١١,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٠	١,٣٦٧	نم العاملين (دائنة)
٤٧	٣٨٨	إيرادات مدفوعة مقدما (اشتراكات أعضاء)
١,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٩٣,٧٤٧	٦٨,٢٦٢	
		(٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	رصيد اول الفترة
٠	٠	المكون خلال العام
٠	٤,١٢٤	المسدد خلال العام
٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٠	٤,١٢٤	

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 ٢٠٢٤م

		(١٠) التبرعات النقدية العامة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية - عامة
٢١,٧٧٦	٤١,٣٩٧	
٢١,٧٧٦	٤١,٣٩٧	الاجمالي
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية مقيدة - شركة الدمام للتعمير
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - خالد احمد راشد الدوسري
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - محمد احمد الدوسري
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - توفير مستلزمات حفظ الطعام
.	٥٠,٠٠٠	وايصاله للمحتاجين (مؤسسة الجميح الخيرية)
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سالم أحمد بالحرر (شراء سيارة)
.	١,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء مكيف للجمعية
.	١,٠٦٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة (المتجر)
.	١٢٠	تبرعات نقدية مقيدة - نقصة (المتجر)
٩٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - خليفة أحمد الدوسري - مشروع سوق الخضار
٢٠٠,٠٠٠	.	(شراء سيارة - مباني جاهزة)
٢٩٠,٠٠٠	٦٧٢,٩٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة الدمام للتعمير
		الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٢) التبرعات العينية :-
٢٩٩,٠٠٣	٤٧٨,٥٩٥	تبرعات عينية - فائض الطعام
.	١٧٠,٣٧٠	تبرعات عينية - لحوم ودجاج
٢,٣٥٢	.	تبرعات عينية - كبار السن (مستلزمات التغيير)
٣٠١,٣٥٥	٦٤٨,٩٦٥	الاجمالي

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتمدت
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(١٣) دعم منصة احسان
		دعم منصة احسان - شراء سيارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	الاجمالي
٠	٣٠,٠٠٠	
٠	٣٠,٠٠٠	
		(١٤) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (شراء سيارة)
٠	١٦٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (تشغيلي)
٠	١٠٤,٨٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (احتياطي للطوارئ)
٠	١٢,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (مستلزمات حفظ فائض الطعام)
٠	١٢,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (التوعية)
٠	١١,٢٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
٠	٣٩,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية بالتعاون مع المؤسسات التعليمية
١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٥٠,٠٠٠	٠	
١٥٠,٠٠٠	٣٣٩,٠٠٠	الاجمالي
		(١٥) إيرادات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات الأنشطة - نقل فائض الطعام
٠	٥٧,٠٥٨	إيرادات الأنشطة - تدوير
٠	١٦٠,٧٦٤	
٠	٢١٧,٨٢٢	الاجمالي
		(١٦) تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) - رواتب
٠	١١٠,٠٤٨	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) - مؤسسة فرحان بن المبارك القحطاني
٠	٤٨,٧٣٧	(شراء سيارات)
١٨٢,٤٢٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) - أخرى
١٨٢,٤٢٠	٢٤٨,٧٨٥	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 ٢٠٢٤م

		(١٧) المساعدات العينية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مساعداات عينية - فائض الطعام
٢٩٩,٠٠٣	٤٧٨,٥٩٥	مساعداات عينية - لحوم ودجاج
.	١٧٠,٣٧٠	مساعداات عينية - مطبوعات توعوية (مشروع نقصة)
٢,٧٤٧	٢,٤٦٦	مساعداات عينية - كبار السن (مستلزمات التغير)
٢,٣٥٢	.	
٣٠٤,١٠٢	٦٥١,٤٣١	الاجمالي
		(١٨) مصروفات الأنشطة :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصروفات الأنشطة - برنامج فائض الطعام
٩٨,٠٩١	٤٢٨,٤٢٨	مصروفات الأنشطة - المشاركة فعاليات
.	٩,٠٢٤	مصروفات الأنشطة - برنامج التوعية
٣٥,٠٩٣	.	مصروفات الأنشطة - برنامج فائض سوق الخضار
٢٦,١٣٥	.	مصروفات الأنشطة - البرنامج التعريفي بالجمعية
١٢٤,٥١٤	.	مصروفات الأنشطة - محملة علي النشاط
٢٣,٠٩٠	.	مصروفات الأنشطة - جمع الأموال
.	٧٠,٠٧٨	مصروفات الأنشطة - الحوكمة
١٠,١٠٠	.	
٣١٧,٠٢٣	٥٠٧,٥٣٠	الاجمالي
		(١٨) مصروفات الأنشطة - برنامج فائض الطعام :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٢٠٩,٨٨٦	مكافات وحوافز
.	٧٩,٠٣٧	ايجارات
.	١١,٠٩٤	مصاريف دعاية واعلانات
.	٢,٠٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٦,٠٤٢	منافع وخدمات
.	٦٤٨	محروقات وصيانة سيارات
.	٩,٠٢١	مستهلكات
.	٣,٩٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
.	١,١٢٠	مصروفات اخرى
٩٨,٠٩١	١٠٥,٦٨٠	
٩٨,٠٩١	٤٢٨,٤٢٨	الاجمالي

جمعية حفظ النعمة والحد من الاسراف بالدمام اعتدال
مصلحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٠٥٩)
الدمام - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

		(١٩) المصروفات العمومية والإدارية :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٦١,١٣٤	٧١,٧٤٦	مرتببات واجور وما في حكمها
١١,٥٦٩	٣٣,٦٤٣	تأمينات اجتماعية
١٠,٠٠٠	١٠,٨٤٤	ايجارات
٠	١٠,٧٤٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧٩١	٩,٤٨٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	٩,١١٦	مكافاة ترك الخدمة
٠	٨,٩٣٦	التأمين طبي
٢,٤٣٦	٨,٥٥٦	منافع وخدمات
٠	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
٢٤٣	٥,٠١٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٤٨٠	٢,٣١٨	مصاريف رخص برامج
٢٧٩	٢,١٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
٠	١,٦٩٧	تدريب وتأهيل
٠	١,١٧٧	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢٤,٥٥١	٢٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
٣٦١	١١٨	مصاريف عمولات بنكية
٢٩٩	٠	مكافآت وحوافز
١١٣,١٤٣	١٨٤,٢٧٨	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢٠) إيرادات أخرى :-
٠	٤٨٤	إيرادات أخرى - خصومات وجزاءات
٠	٤٨٤	<u>الاجمالي</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 ٢٠٢٤ 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>	<u>(٢١) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - شراء سيارة
٠	١٢٠	١٢٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة نقصة (المتجر)
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سالم أحمد بالحرر (شراء سيارة)
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - محمد احمد الدوسري
١٩,٩٠٧	٢,٣٤٦	٠	٢٢,٢٥٣	تبرعات نقدية مقيدة - مبادرة نقصة
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شركة الدمام للتعمير
١,٧٥٠	٠	١,٧٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء مكيف للجمعية
٠	١,٠٦٠	١,٠٦٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة (المتجر)
٢٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - خالد احمد راشد الدوسري
٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - توفير مستلزمات حفظ الطعام
٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٠	وايصاله للمحتاجين (مؤسسة الجميع الخيرية)
١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - راس المال البشري
١٣٣,٠٢٣	٢٦,٩٧٧	١٦٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (مستلزمات حفظ فائض الطعام)
١٠٤,٨٠٠	٠	١٠٤,٨٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (شراء سيارة)
١١,٢٠٠	٠	١١,٢٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (تشغيلي)
١٢,٠٠٠	٠	١٢,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (التوعية)
١٠٠,٠٠٠	٠	٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - حفظ النعمة (احتياطي للطوارئ)
١,٠٤٤,٦٨٠	١١٩,٥٠٣	١,٠٤١,٩٣٠	١٢٢,٢٥٣	اعانة صندوق دعم الجمعيات - برنامج التوعية بالتعاون مع المؤسسات التعليمية
				<u>الاجمالي</u>