

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(باليارات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

ايضاحات حول القوائم المالية



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢	تلفون
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢	فاكس
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩	بريد الكتروني
info@taysseer.com	الموقع الإلكتروني
www.taysseer.com	سجل مهني
٦٤٠/١١/٣٢٣	

حي المرسلات - مبني ٤٤٧٨ - الدور الثالث
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعى
ص.ب. ٣٧٨٠
الرياض ١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

رأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية للطعام "إطعام" بالمنطقة الشرقية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعد من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نحصل على مصادقة مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه هذه البنوك أو الغير .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما وفيما يلياً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا في المراجعة.

مسئوليية الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة 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 واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسنوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحرفيات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بمارسة الاجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتمدد، سواء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًّا جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة، إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلتقي الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحظى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تنقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

محاسبون وماراجون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٤ ربى ١٤٤٠ هـ
الموافق ١١ مارس ٢٠١٩ م

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(باليارات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

النقد

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

اجمالي أصول متداولة

٢,٢٠٢,٤٠٣

٢,١٣٠,٨٧٩

٣

١٨٥,٤٧٥

٢٢٨,٢٩٧

٤

٢٣٧,٥٨٠

٤٠٦,٦٠٦

٥

٢,٦٢٥,٤٥٨

٢,٧٦٥,٧٨٢

٢٧,٩٥٢,٠٠٤

٣٤,١٩٨,٢٦٥

٦

١٥٨,٣٣٣

٢٠٤,١٨٤

٧

٢٨,١١٠,٣٣٧

٣٤,٤٠٢,٤٤٩

٣٠,٧٣٥,٧٩٥

٣٧,١٦٨,٢٣١

الأصول غير المتداولة

الممتلكات والألات والمعدات ، صافي

صافي الأصول غير الملموسة

اجمالي أصول غير متداولة

اجمالي الأصول

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات المتداولة

أطراف ذات علاقة دائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص بدل إجازة وتذاكر سفر

اجمالي مطلوبات متداولة

٤٥٤,٠٨٤

٤٥٤,٠٨٤

٨

٥,١٨٧,٣٧٨

٤,٤٠٣,٩٩٦

٩

٦٧١,٨٤٧

٨٠١,٨٥٠

٦,٣١٣,٣٠٩

٥,٦٥٩,٩٣٠

٦٣٨,٥٧١

٧٦٥,٠٥٧

١٠

٦٣٨,٥٧١

٧٦٥,٠٥٧

مطلوبات غير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي مطلوبات غير متداولة

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

اجمالي صافي الأصول

٢,٩٥٠,٨٢٦

٨,٨٦٩,٨٥٥

٨,٢٧٥,٦٩٠

٩,٢٧١,٩٧٩

١٢,٥٥٧,٣٩٩

١٢,٦٠١,٤١٠

٢٣,٧٨٣,٩١٥

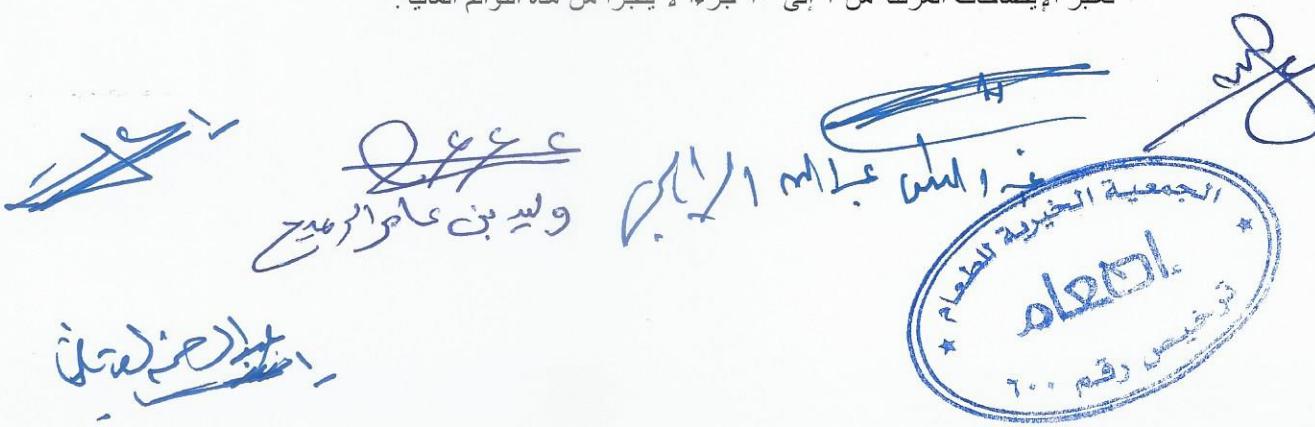
٣٠,٧٤٣,٢٤٤

٣٠,٧٣٥,٧٩٥

٣٧,١٦٨,٢٣١

اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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



الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

أنشطة أوقاف

أنشطة مقيدة

أنشطة غير مقيدة ايضاح

الإيرادات والمكاسب:

٢٤٣,٦٠٠	٥٧,٠٠٠	-	-	٥٧,٠٠٠	
٦,٠٧٢,٤٤١	٤,٨٤١,٦٩٢	-	١,١٥٩,٥٠٠	٣,٦٨٢,١٩٢	
١,٤٠٧,٤٥٣	١,٦٤٧,٩٤٢	-	-	١,٦٤٧,٩٤٢	
٥,٢٠١,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٤٠٠,٠٠٠	
١,٩١٠,٦٩١	٣,١٠٠,٩٦٥	-	١,٨٩٣,٣٦٠	١,٢٠٧,٦٥	
١٨٥,٠٠٠	٨٥٢,٠٠٠	-	٨٥٢,٠٠٠		
١٦,٦٣٤,٩١	٢١,٥٠٢,١٦٠	-	٢١,٥٠٢,١٦٠	-	
٣,٤١٧,٦٨٨	١,٦٨٣,٥٥٥	-	-	١,٦٨٣,٥٥٥	
١,٣٥٧,٣٩٩	٤٤,٠١١	٤٤,٠١١	-	-	
٢,٩٧٩,١٦٧	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥,٥٠٠,٠٠٠	
-	٥٠٨,٢٤٥	-	-	٥٠٨,٢٤٥	١١
١١٢,٦١٦	٧٤,٤٨٨	-	-	٧٤,٤٨٨	
-	٧,٨٢١,٨٨٥	-	١٦٤,٠٠٠	٧,٦٥٧,٨٨٥	
٣٤,٩٩٧	٣١,٧٢٠	-	-	٣١,٧٢٠	
٣٩,٥٥٦,١٤٣	٥١,٠٦٥,٦١٣	✓	٤٤,٠١١	٢٥,٥٧١,٠٢٠	٢٥,٤٥٠,٥٨٢

المصروفات والخسائر:

(١٦,٥٠٦,٧٢٧)	(٢١,٥٠٢,١٦٠)	-	(٢١,٥٠٢,١٦٠)	-	١٢
(١١,٣٥٧,٤٥٤)	(١٢,١٣٨,٣٠٤)	-	(٣,٠٧٢,٥٧١)	(٩,٠٦٥,٧٣٣)	١٣
(١,٦٢٧,٣٨١)	(٧٤٢,٤١٢)	-	-	(٧٤٢,٤١٢)	١٤
(٦٠١,١٥٠)	(٣٨٩,٦٥١)	-	-	(٣٨٩,٦٥١)	
(٥,٤٥٤,٢٩٤)	(٩,٣٠٠,٦١٧)	-	-	(٩,٣٠٠,٦١٧)	١٥
-	(٣٣,١٤٠)	-	-	(٣٣,١٤٠)	
(٣٥,٥٤٧,٠٠٦)	(٤٤,١٠٦,٢٨٤)	✓	-	(٢٤,٥٧٤,٧٣١)	(١٩,٥٣١,٥٥٣)

التغير في صافي الأصول خلال العام

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام

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

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ م

٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

٤,٠٠٩,١٣٧	٦,٩٥٩,٣٢٩
-----------	-----------

١,٧٢٢,٩٣٣	٢,٥٢٩,٢٣٧
٢٢,١٦٧	٣١,٥٨٤
.	(٧,٨٢١,٨٨٥)
(٣٤,٩٩٧)	(٣١,٧٢٠)
٢١٧,٨٣٠	١٧٨,٠٨٦
<u>٥,٩٣٧,٠٧٠</u>	<u>١,٨٤٤,٦٣١</u>

١٥,١١٤	(٤٢,٨٢٢)
١	.
٥٦٩,٤٢٣	(١٦٩,٠٢٦)
(٢,٥٠٥,١٦٢)	(٧٨٣,٣٨٢)
١٨١,٢٠٥	١٣٠,٠٠٣
(٧٠,٢٢٩)	(٥١,٦٠٠)
<u>٤,١٢٧,٤٢٢</u>	<u>٩٢٧,٨٠٤</u>

(٦٢١,٨٣٠)	(١,١٧٢,٨٩٣)
٣٥,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠
(١,٩٨٠,٤٠٢)	.
.	(٧٧,٤٣٥)
<u>(٢,٥٦٧,٢٣٢)</u>	<u>(٩٩٩,٣٢٨)</u>

١,٥٦٠,١٩٠	(٧١,٥٢٤)
٦٤٢,٢١٣	٢,٢٠٢,٤٠٣
<u>٢,٢٠٢,٤٠٣</u>	<u>٢,١٣٠,٨٧٩</u>

تعديلات لبيان غير نقدية

(+) إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

(+) إطفاء الأصول غير الملموسة

(+) تبرعات رأسمالية

(-) أرباح رأسمالية

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية

تغييرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

مستحق من أطراف ذات علاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

الأرصدة الدائنة الأخرى

مخصص بدل إجازة وتذاكر سفر

المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات الممتلكات والآلات والمعدات

المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

إضافات أصول غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٦/١٥ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام بالمنطقة الشرقية .

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
خلق الوعي ونشر ثقافة حفظ النعمة .

توزيع فائض الطعام على المستفيدين بأفضل وسائل الجودة والسلامة العالمية .

نشر ثقافة العمل التطوعي في جميع وشرائح المجتمع .

• جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١٢/٣١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٤- أهم السياسات المحاسبية :

٤-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من ريال السعودية وحدة قياس نقدية لها .

٤-٣ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٤ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٤-٥ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

٤-٦ تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاً حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(باليارات السعودية)

يتم تقييم المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل المستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمها بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الاستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات احداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٥٥% إلى ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات احداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة فيها أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة فيها أي كانت نسبة الاستثمار.

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتغطية للشركات المستثمرة فيها . ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمرة فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

٧-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتشير بالقواعد بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترددة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل اعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الممكן استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكنا استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستئناف .

- يتم استئناف مصروفات ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكنا استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكنا استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل.

يتم تجنب مخصص تقديرى مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المترسخ ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المترسخ وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيود بمراور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المترسخ والتي ترتفع بما يمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول ناتجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيود بمراور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترسخين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقوله

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدى

• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات التي تهم الجمعية.

• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(باليارات السعودية)

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والمماطل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماطل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معروفة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٢,٢٠٢,٤٠٣
<u>٢,٢٠٢,٤٠٣</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢,١٣٠,٨٧٩
<u>٢,١٣٠,٨٧٩</u>

نقد بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١٨٥,٤٧٥
<u>١٨٥,٤٧٥</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٢٨,٢٩٧
<u>٢٢٨,٢٩٧</u>

أدوات ومستلزمات التشغيل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

١١٢,٧٢٥
-
٧٥,٧٦١
٣٠,٩٦٠
١٨,١٣٤
<u>٢٣٧,٥٨٠</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٩٩,٩٩٧
١٧,٦٢٥
٣٨,٧١٥
١٥٠,٢٦٩
-
<u>٤٠٦,٦٠٦</u>

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

مصاريفات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
عهد عاملين
مدينون متذعون
سف عاملين

الجمعية الخيرية للطعام ((طعام)) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٠٦٠)
 المسجلة في المملكة العربية السعودية
 بالمملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريلارات السعودية)

المجموع	نحوات ومعدات	الأثاث والمفروشات		سيارات		مباني على الأرض		ممتلكات ولوازم	
		%٢٠	%١٥	%٢٠	%١٥	%٥٠	%٥٠	%٥	%٥
نسبة الأهلاء:									
٣٢,٣,٧٦٥ ٨,٩٩,٤,٧٨ (١,٠٠,٩٦)	١٢٩,٨٩٢ ٢,٨١٤ -	١٤٧,٠٠٠ ٢,٨٧٨ -	٤٣,٩٤٥ ٢,٨٧٨ -	١٤٧,٠٠٠ ٢,٨٧٨ -	٦٥,٥٠٨ ٤٤,٤٤ -	٣,٧٢٤,٤٣ ١,٤٧٤,٤٤ -	٢٦,٥٧,٢٦ ٠,٤٨,٦ -	٧٠,٤٥٤,٦٧ ٠,٤٨,٦ -	٢٠١٢٠م
٤,٣٠,١,٨٣	١٣٢,٠٠٠ ٦,٧٦,٣	٢,٣٢,٧ -	٢,٣٢,٧ -	٢,٣٢,٧ -	٤٤,٥٥٥ ٢,٣٩,٥ -	٢,٣٧,٥٤ ٢,٣٩,٥ -	٢,٦٢,٢٣ ٢,٦٢,٢٣ -	١,٣٧,٥٣ ١,٣٧,٥٣ -	٢٠١٢٠م
النكلاء:									
٤,٣٥,٤,٣٦ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م
٣٧,٩٥٢,٤ ٢,٣٢,٨,١ -	٢٧,٧٧,٤ ٢,٢,٩,٤ -	٤,٦١,٤ ٢,٢,٩,٤ -	٢٢,٩٤ ٢,٣٩ -	٢٢,٩٤ ٢,٣٩ -	٣,٤٣,٣ ٢,٤٣,٣ -	٣,٤٣,٣ ٢,٤٣,٣ -	٢,٣٧,٧٨ ٢,٣٧,٧٨ -	٢,٣٧,٧٨ ٢,٣٧,٧٨ -	٢٠١٢٠م
الاستهلاك المترافق:									
٢,٨٧ ٠,٣٠ -	٧٧,٨٩٥ ٢,٣٩٧ -	٢,٣٣,٢ ٢,٣٣,٢ -	٢,٣٣,٢ ٢,٣٣,٢ -	٢,٣٣,٢ ٢,٣٣,٢ -	١,٩٣,٥٢ ١,٩٣,٥٢ -	١,٩٣,٥٢ ١,٩٣,٥٢ -	١,٩٣,٥٢ ١,٩٣,٥٢ -	١,٩٣,٥٢ ١,٩٣,٥٢ -	٢٠١٢٠م
الاستهلاك المتراكب:									
٤,٣٢,٣ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م
٣٧,٩٥٢,٤ ٢,٣٢,٨,١ -	٢٧,٧٧,٤ ٢,٢,٩,٤ -	٤,٦١,٤ ٢,٢,٩,٤ -	٢٢,٩٤ ٢,٣٩ -	٢٢,٩٤ ٢,٣٩ -	٣,٤٣,٣ ٢,٤٣,٣ -	٣,٤٣,٣ ٢,٤٣,٣ -	٢,٣٧,٧٨ ٢,٣٧,٧٨ -	٢,٣٧,٧٨ ٢,٣٧,٧٨ -	٢٠١٢٠م
تصنيف القيمة الدفترية:									
٤,٣٢,٣ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م
تم توزيع انتهاء الممتلكات والأدوات والمعدات في ٣١/١٢/٢٠١٨ على التحويلات:									
٤,٣٢,٣ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م
مصرفوفات الأنشطة:									
٤,٣٢,٣ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م
مصرفوفات التغذية المخزنية:									
٤,٣٢,٣ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م
المصرفوفات العمومية والإدارية:									
٤,٣٢,٣ ٢,٥٢,٩,٣٧ (٧,٨,١,٧)	٨٨,٢٧٨ ١٦,٣٧ -	١٢٣,٥٣ ١٩,٤٦ -	٧٧,٦٢٢ ٤,٨١, -	٧٧,٦٢٢ ٩٣, -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٦,٩,٥٤٩ ١,٣٢٢,٥٥٩ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢,٢٣,٦٣ ٢,٢٣,٦٣ -	٢٠١٢٠م
٦,١٠,١,٩١	٩٣٥,١٠ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٢٤,٩٣ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤٤,٣٦ ٨٣,٦ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٤,٣٠,٣٠ ٢,١٤,٤ -	٢٠١٢٠م

بنشر إلى المبني الصناعي داخل هذا العام علارة عن قيمته متبوع به من الاستئناد / عبد الله بن عبد اللہ بن احمد الفراز على قطعة أرض تم تخصيصها من أملاك المنطقة الشرقية برقم ٢٩٧٤٢٥٢٣٤ بتاريخ ١٠/١٢/٢٠١٨م لصالح الجمعية وتم تقييم المبني وتشييده .
 بالحسابات خلال العام الحالي ٢٠١٨م

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٧- صافي الأصول الغير ملموسة (برامج)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١١٠,١٧٠	٢٣٥,١٧٠	التكلفة في أول العام
١٢٥,٠٠٠	٧٧,٤٣٥	إضافات خلال العام
<u>٢٣٥,١٧٠</u>	<u>٣١٢,٦٠٥</u>	التكلفة في آخر العام
		<u>يخصم / الإطفاء</u>
(٥٤,٦٧٠)	(٧٦,٨٣٧)	مجموع الإطفاء في أول العام
(٢٢,١٦٧)	(٣١,٥٨٤)	إطفاء العام
<u>(٧٦,٨٣٧)</u>	<u>(١٠٨,٤٢١)</u>	مجموع الإطفاء في آخر العام
<u>١٥٨,٣٣٣</u>	<u>٢٠٤,١٨٤</u>	الرصيد في آخر العام

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة والأرصدة الناتجة عنها

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية والمصاريف المدفوعة نيابة عن الأطراف ذات العلاقة والتي تم بشروط منتفع عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة مع المنشآت التالية.

العلاقة اسم الأشخاص / المنشأة

فرع الجمعية	الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بمنطقة المدينة	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مبلغ المعاملات خلال السنة	طبيعة المعاملة
٤٥٤,٠٨٤	-	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
<u>٤٥٤,٠٨٤</u>	<u>٤٥٤,٠٨٤</u>	<u>تمويل</u>
٢,١٩٢,٢٠٤	٨١٨,٣٢٧	فرع بنبع
<u>٢,١٩٢,٢٠٤</u>	<u>٨١٨,٣٢٧</u>	<u>دائنون متتنوعون</u>

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٨٣٠,٨٣٣	٢,٦٢٥,٨٣٣	أيرادات مقبوضة مقدما
١٦٤,٣٤١	٩٥٩,٨٣٦	مصروفات مستحقة
٢,١٩٢,٢٠٤	٨١٨,٣٢٧	دائعون متتنوعون
<u>٥,١٨٧,٣٧٨</u>	<u>٤,٤٠٣,٩٩٦</u>	

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٩٠,٩٧٠	٦٣٨,٥٧١	رصيد المخصص أول العام
٢١٧,٨٣٠	١٧٨,٠٨٦	يضاف : المخصص المكون خلال العام
(٧٠,٢٢٩)	(٥١,٦٠٠)	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
<u>٦٣٨,٥٧١</u>	<u>٧٦٥,٥٥٧</u>	رصيد المخصص آخر العام

١١- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٥٠٨,٢٤٥	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
-	<u>٥٠٨,٢٤٥</u>	

١٢- المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤,٢٣٥,٥٧٠	٧,٢٤٢,٨٤٠	وجبات الدمام الموزعة
٧٤٤,١٣٥	١,٠٦٤,٠٨٠	وجبات الإحساء الموزعة
١,٢١٤,٩٥٥	٢,٥١١,٣٨٠	وجبات الجبيل الموزعة
٦٧٩,٦١٥	٩٣٦,٤٨٥	وجبات القطيف الموزعة
٤,٥٥٤,٨٥٢	٤,٤٦٠,٤٦٥	وجبات جدة الموزعة
٥,٠٧٧,٦٠٠	٥,٢٩٦,٩١٠	وجبات الرياض الموزعة
<u>١٦,٥٠٦,٧٢٧</u>	<u>٢١,٥٠٢,١٦٠</u>	

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١٣ - مصروفات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>مقد</u>	<u>غير مقد</u>	
٧,٥٥٨,٧٤٥	٧,٦٧٥,٩٥٨	١,٩٤٦,٩٩٠	٥,٧٢٨,٩٦٨	- الرواتب وما في حكمها
٨٠,٨٦٧	٧٨,١٧٩	١٩,٦٨٤	٥٨,٤٩٥	- مكافأة نهاية الخدمة
١١٢,٦٥٥	٩١,٦٤٤	٧,٣٦٧	٨٤,٢٧٧	- بدل إجازة
٣١,٨٧٥	٩,٧٠٢	.	٩,٧٠٢	- بدل نذكر سفر
١٠٢,٣٥٥	١١٠,٧٠٧	١٥,٠٠٠	٩٥,٧٠٧	- تأمينات اجتماعية
٣٤٨,٧٤٢	٤٨١,٥١٢	٧٤,٠٠٠	٤١١,٥١٢	- إيجارات
١٤,٤٧٠	٣٦,٠٦٣	٣٥,٩١٣	١٥٠	- رسوم حكومية
١٣٣,٠٤٠	١٢٧,٨٠٣	٢٨,٥٧	٩٩,٢٩٦	- كهرباء ومياه وغاز
٢٣,٨٢١	٥٨,٩١٩	١,٢٦٠	٥٧,٦٥٩	- مكتبة ومطبوعات
٦٩,٧٨٨	٣٧,٣٢٨	٣٥,٤١٠	١,٩١٨	- مصروفات برامج
٣٧,٦٧٩	٢٣,٩٢٥	.	٢٣,٩٢٥	- صيانة وتوزيع
٨٥٨	٥,٩٧٨	.	٥,٩٧٨	- مؤتمرات وسفر
٥٩,١٤٦	١٠٧,٠٦١	.	١٠٧,٠٦١	- تأمين سيارات
٥٩,٩٥١	٦٩,٤٢٦	٣٠,٨٧٧	٣٨,٥٤٩	- صيانة ونظافة
-	٢٧٣,٢١٧	.	٢٧٣,٢١٧	- صيانة وترميم
٧٨,٨٧٧	٢٦٤,٥٧٥	٧,٣٣٢	٢٥٧,٢٤٣	- مصروفات تشغيلية متنوعة
١٩٦,٠٢٠	١٧٤,٨٩١	٦١,١٢٢	١١٣,٧٦٩	- صيانة وإصلاح سيارات
٤٤,٩٠٩	٤٧,٩٧٣	٨,٢١٩	٣٩,٧٥٤	- بريد وهاتف وإنترنت
٦٨,٧٣٢	١٥٤,٠٠٥	١١,٧٥١	١٤٢,٢٥٤	- مستهلكات ومنظمات
١٥٨,٦٢١	٢٥٧,٥٦٥	٦٦,٩٠٢	١٩٠,٦٦٣	- محروقات
١,٠٩٧,٧٠٣	٩٨٥,٩٨٠	٢٩٤,٠٢٦	٦٩١,٩٥٤	- تعينة وتغليف
٤,٦٠٠	٩,٠٧٧	.	٩,٠٧٧	- الزى الموحد
١٠٨,٩٨٢	١٤٨,٨١٧	٨٢,٦٦٩	٦٦,١٤٨	- تأمين طبي وعلاج
٩٤٧,٠٦٨	٨٨٩,٧٨٤	٣٣١,٣٢٧	٥٥٨,٤٥٧	- استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٨,٠٠٠	١٨,٢١٥	١٨,٢١٥	-	- إطفاء الأصول الغير ملموسة
١١,٣٥٧,٤٥٤	١٢,١٣٨,٣٠٤	٣,٠٧٢,٥٧١	٩,٠٦٥,٧٣٣	

الجمعية الخيرية للطعام (طعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٤- مصروفات التوعية المجتمعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٩٠٣,١٦٦	٢٣٦,٥٨٦
٥٢٤,٤٧٥	٣٩٦,٩٠٩
٢٣,٠٠٠	١٩,٦٦٢
٥٠,٠٠٠	٢٤,٦٩٠
٥٠,٢٤٠	-
٤٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠
٣٢,٠٠٠	٢٤,٧٠٨
٢,٥٠٠	-
-	١٢,٤٢٠
-	١,٦٥٥
-	١,٤٨٢
٢,٠٠٠	١,٣٠٠
<u>١,٦٢٧,٣٨١</u>	<u>٧٤٢,٤١٢</u>

- مصروفات الفعاليات والحملات التوعوية
- الرواتب وما في حكمها
- مكافأة نهاية الخدمة
- بدل إجازة وتذاكر سفر
- تأمينات اجتماعية
- إيجارات
- تأمين
- مكتبة ومطبوعات
- رسوم حكومية واشتراكات
- هاتف وبريد وإنترنت
- مصروفات تدريب
- استهلاك الممتلكات والألات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢,٩٨٨,٤٢٥	٣,٦٩٥,١٠٣
١٤٣,٦١٧	٢٣٢,٣٤٩
٣٠,٣٥٩	٤٣,٤٢٧
٨١,١٣٨	٩٧,١٠٣
١٩٢,٥٨٠	٣٤٥,٤٣٦
١٨٣,٢٧٥	١٢١,٠٠٠
٢٤,٧٩٨	٢٣٩,٩٦١
٢١,٤٨٤	٢٥١,٠٣٤
٨٧,١٤٩	١٤٨,٦٢٦
٢٨١,٣٠٣	٥٤٣,٩١٦
١٩١,٦١٥	١,٢٤٤,٦١٣
٦٨,٠٩٦	١٦١,١١٧
٤٢,٣٥١	-
١٩,٠٠٥	٣٩,٠٩٨
٤٢,٦٠٠	١٤,٤٤٨
٥٧,٩٦٠	١٣,٢٢١
٧٩,٠١٤	٢٣٩,٨٨٢
٣٧,٩٢٩	١٠,٠٦١
٥٥٢	٦,٧٩٦
١٠٣,٠١٢	١٧٩,٣٣٤
-	١٢,٠٨٤
-	١٣,٤٨٦
٧٧٣,٨٦٥	١,٦٣٨,١٥٣
٤,١٦٧	١٣,٣٦٩
<u>٥,٤٥٤,٢٩٤</u>	<u>٩,٣٠٠,٦١٧</u>

٥- المصروفات العمومية والإدارية

- الرواتب وما في حكمها
- بدل إجازة
- بدل تذاكر سفر
- مكافأة نهاية الخدمة
- تأمينات اجتماعية
- إيجارات
- رسوم حكومية
- كهرباء ومياه وغاز
- مكتبة ومطبوعات
- حفلات ومهرجانات وفعاليات
- دعاية واعلان
- أخرى
- فنادق وسكن
- ضيافة ونظافة
- رسوم واستشارات
- صيانة وإصلاح وترميم
- بريد وهاتف وإنترنت
- سفر وانقلالات ومؤتمرات
- عمولات بنكية
- تأمين طبي وعلاج
- ديون معلومة
- ضريبة القيمة المضافة
- استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
- إطفاء الأصول غيرالملموسة