

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

إلى السادة /أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة **للجمعية الخيرية للطعام (إطعام) وفروعها**، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. وقد وفيانا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة ، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجامعة مستمرة، وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف بذلك.

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.



وكمجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية الموحدة سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الفشل قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بفرض 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً 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 الموحدة أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكيل ومحنتي القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضياً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للفروع، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية وفروعها ، والاشراف عليها وتنفيذها ، ونطلب وحدنا المسؤولون عن رأي المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية الخيرية للطعام (إطعام) وفروعها فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة .

مكتب رياض بن بليهد

محاسرون قانونيون

ومستشارون ماليون

ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بليهد

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥٦٠)

الدمام في ٢٧ محرم ١٤٤٢ هـ

الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠ م



**الجمعية الخيرية للطعام (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)**

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

العام المالي	بيانات المدفوعات	بيانات الأصول	بيانات المطلوبات	بيانات صافي الأصول
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٢,١٣٠,٨٧٩	٢,١٠٩,٩٧٤	٣		الأصول المتداولة
٢٢٨,٢٩٧	١٩٥,٩١٢	٤		النقد وما في حكمه
٤٠٦,٦٠٦	٤٠٣,٩٩٣	٥		المخزون
٢,٧٦٥,٧٨٢	٢,٧٠٩,٨٧٩			مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
				اجمالي الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
٣٤,١٩٨,٢٦٥	٣٢,٠٦٨,٥٤٧	٦		ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
٢٠٤,١٨٤	٢٢٣,٢٠٢	٧		الأصول غير الملموسة، بالصافي
٣٤,٤٠٢,٤٤٩	٣٢,٢٩١,٧٤٩			اجمالي الأصول غير المتداولة
٣٧,١٦٨,٢٣١	٣٥,٠٠١,٦٢٨			اجمالي الأصول
				المطلوبات وصافي الأصول
				المطلوبات المتداولة
٤٥٤,٠٨٤	-	٨		أطراف ذات علاقة دائنة
٤,٤٠٣,٩٩٦	٣,٤٥٩,٦٥٥	٩		مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٠١,٨٥٠	٣٣٨,٥٠١			مخصص بدل إجازة وتذاكر سفر
٥,٦٥٩,٩٣٠	٣,٧٩٨,١٥٦			اجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٧٦٥,٠٥٧	١,٠٥٣,٧٨٩	١٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٥,٠٥٧	١,٠٥٣,٧٨٩			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
				صافي الأصول
٨,٨٦٩,٨٥٥	(١,٩٧٢,٩٤٦)			صافي الأصول غير المقيدة
٩,٢٧١,٩٧٩	١٩,٥١٦,٠٢٨			صافي الأصول المقيدة
١٢,٦٠١,٤١٠	١٢,٦٠٦,٦٠١			صافي أصول الأوقاف
٣٠,٧٤٣,٢٤٤	٣٠,١٤٩,٦٨٣			اجمالي صافي الأصول
٣٧,١٦٨,٢٣١	٣٥,٠٠١,٦٢٨			اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

$$\frac{1}{\sqrt{c_1}} \frac{\partial}{\partial c_1} \ln \frac{f(c)}{f(c-c_1)}$$

H_2 reacts with Br_2 .

[Signature]

الإيرادات والمكاسب	إيرادات الأعضاء	النبرات النقدية	نبرات الاستقطاعات	مساهمات أعضاء مجلس الإدارة	نبرات الخدمات العامة	نبرات لشراء أصول ثابتة	النبرات العينية (نبرات الفنادق والصالات)	نبرات الداعمين (رواتب وإجازات)	نبرات الأوقاف	إيرادات الوقف (إيجارات)	نبرات فعاليات وأنشطة	الإعانات	الإيرادات الأخرى	نبرات رأسمالية	أرباح رأسمالية	اجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر	المساعدة العينية	مصروفات التوعية المجتمعية	مصروفات الأنشطة	مصروفات علاقات عامة وفعاليات	مصروفات الأمانة العامة	المصروفات العمومية والإدارية	مصروفات سنوات سابقة	اجمالي المصروفات والخسائر	التغير في صافي الأصول خلال السنة	صافي الأصول في بداية السنة	صافي الأصول في نهاية السنة					
٥٧,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	-	-	٨٩,٠٠٠												
٤,٨٤١,٦٩٢	٤,٧٨٨,٩٨٧	-	١٥٢,٠٠٠	٤,٦٣٦,٩٨٧												
١,٦٤٧,٩٤٢	٢,٠٠٤,٣٨٤	-	-	٢,٠٠٤,٣٨٤												
٣,٤٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٢٠٠,٠٠٠												
٣,١٠٠,٩٦٥	٧,٣٢٤,٤٤٠	-	٣,٢٥٦,٠١٦	٤,٠٦٨,٤٢٤												
٨٥٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-												
٢١,٥٠٢,١٦٠	١٤,٦٧٢,٥٢٧	-	٩,٣٠٧,٥٥٦	٥,٣٦٥,٤٧١												
١,٦٨٣,٥٠٥	٣,٣١٢,٧١٢	-	١,٢٠٤,٥٥٢	٢,١٠٨,١٦٠												
٤٤,٠١١	٥,١٩١	٥,١٩١	-	-												
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٦١٣,٦٣٧	-	-	٥,٦١٣,٦٣٧												
-	١,٧٦٠,٣٠٠	-	١,٧٦٠,٣٠٠	-												
٥٠٨,٢٤٥	-	-	-	-	-	١١										
٧٤,٤٨٨	١٣,٤٠٢	-	-	١٣,٤٠٢												
٧,٨٢١,٨٨٥	-	-	-	-												
٣١,٧٢٠	٦٨,٠٠٠	-	-	٦٨,٠٠٠												
٥١,٠٦٥,٦١٣	٤٢,٠٥٢,٥٨٠	٥,١٩١	١٥,٨٧٩,٩٢٤	٢٦,١٦٧,٤٦٥												
اجمالي الإيرادات والمكاسب																
(٢١,٥٠٢,١٦٠)	(١٤,٦٢٥,٩٨٦)	-	(٥,٦٣٥,٨٧٥)	(٨,٩٩٠,١١١)	١٢											
(٧٤٢,٤١٢)	(١,١٠٠,٣٣٠)	-	-	(١,١٠٠,٣٣٠)	١٣											
(١٢,١٣٨,٣٠٤)	(١٤,٢٨٧,٣٨٣)	-	-	(١٤,٢٨٧,٣٨٣)	١٤											
-	(٣,٦٣٤,٠٥٦)	-	-	(٣,٦٣٤,٠٥٦)												
(٣٨٩,٦٥١)	(٧١٢,٩٥٦)	-	-	(٧١٢,٩٥٦)												
(٩,٣٠٠,٦١٧)	(٨,٢٨٥,٤٣٠)	-	-	(٨,٢٨٥,٤٣٠)	١٥											
(٣٣,١٤٠)	-	-	-	-												
(٤٤,١٠٦,٢٨٤)	(٤٢,٦٤٦,١٤١)	-	(٥,٦٣٥,٨٧٥)	(٣٧,٠١٠,٢٦٦)												
٦,٩٥٩,٣٢٩	(٥٩٣,٥٦١)	٥,١٩١	١٠,٢٤٤,٠٤٩	(١٠,٨٤٢,٨٠١)												
٢٣,٧٨٣,٩١٥	٣٠,٧٤٣,٢٤٤	١٢,٦٠١,٤١٠	٩,٢٧١,٩٧٩	٨,٨٦٩,٨٥٥												
٣٠,٧٤٣,٢٤٤	٣٠,١٤٩,٦٨٣	١٢,٦٠٦,٦٠١	١٩,٥١٦,٠٢٨	(١,٩٧٢,٩٤٦)												

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

٢٠١٨

٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٦,٩٥٩,٣٢٩

(٥٩٣,٥٦١)

التغير في صافي الأصول

تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفّر من
الأنشطة التشغيلية:

٢,٥٢٩,٢٣٧

٢,٧٧٣,٢٥٨

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

٣١,٥٨٤

٤٩,٩٨٢

إطفاء الأصول الغير ملموسة

(٧,٨٢١,٨٨٥)

-

تبرعات رأسمالية

(٣١,٧٢٠)

(٥٣,٥٦٧)

أرباح رأسمالية

١٧٨,٠٨٦

٤٦٣,٠٩٣

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

١,٨٤٤,٦٣١

٢,٦٣٩,٢٠٥

التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية

التغييرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

(٤٢,٨٢٢)

٣٢,٣٨٥

المخزون

-

(٤٥٤,٠٨٤)

مستحق من أطراف ذات علاقة

(١٦٩,٠٢٦)

٢,٦١٣

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

(٧٨٣,٣٨٢)

(٩٤٤,٣٤١)

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

١٣٠,٠٠٣

(٤٦٣,٣٤٩)

مخصص بدل إجازة وتذاكر سفر

(٥١,٦٠٠)

(١٧٤,٣٦١)

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٩٢٧,٨٠٤

٦٣٨,٠٦٨

صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١,١٧٢,٨٩٣)

(٦٥٧,٩٧٣)

المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات

٢٥١,٠٠٠

٦٨,٠٠٠

المحصل من بيع الممتلكات والألات والمعدات

(٧٧,٤٣٥)

(٦٩,٠٠٠)

إضافات أصول غير ملموسة

(٩٩٩,٣٢٨)

(٦٥٨,٩٧٣)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٧١,٥٢٤)

(٢٠,٩٠٥)

صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة

٢,٢٠٢,٤٠٣

٢,١٣٠,٨٧٩

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

٢,١٣٠,٨٧٩

٢,١٠٩,٩٧٤

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية وفروعها

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٦/١٥ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام - المنطقة الشرقية ، وفروعها (فرع الرياض - فرع جدة).

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 شرائح المجتمع .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوانينها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية حسابات منتظمة على الحاسوب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المختلفة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإداراة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعرف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاكتاء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدّها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وأي مجموع خسائر الهبوط. يتم رسمة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

مباني	%٥
مباني على أرض الغير	%٤
السيارات	%٢٠
الأثاث والمفروشات	%١٠
الأجهزة والآلات	%١٥
أدواء ومعدات	%١٥
لوحات	%١٠
ديكورات وتجهيزات	%٢٠

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال إثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالبالغ الذي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكتشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر العاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكتشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية.

المخزون

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

تسuir المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسuir 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 تسuir المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل و يتم تقدير المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها بها عند دخوله المستودعات.

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاكتفاء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اكتفاء الأصل غير الملموس . يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستفاده .

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

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 صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

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

* الأصول المقيدة : - هي الأصول الخاصة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت 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 والمكاسب والمصروفات والخسائر 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 المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

* التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الآتي :-

-١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .

-٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

الإيرادات والمكاسب

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

- * يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
- * يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقيدي .
- * يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات الفعلية لتلك الخدمات والمنافع .
- * يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

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

المصروفات العمومية والإدارية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتبعها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية .

الجمعية الخيرية للطعام (اطعم) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

٣ - **النقد وما في حكمه**

يتالف هذا البند مما يلي :

النقد وما في حكمه

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٢,١٣٠,٨٧٩	٢,١٠٩,٩٧٤
٢,١٣٠,٨٧٩	٢,١٠٩,٩٧٤

٤ - **المخزون**

يتالف هذا البند مما يلي :

أدوات ومستلزمات التشغيل

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٢٢٨,٢٩٧	١٩٥,٩١٢
٢٢٨,٢٩٧	١٩٥,٩١٢

٥ - **مصاريفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

يتالف هذا البند مما يلي :

مصاريفات مدفوعة مقدماً

إيرادات مستحقة

مدينون متتنوعون

عهد العاملين

دفعات مقدمة للموردين

الإجمالي

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
١٩٩,٩٩٧	٧٧,٧١٧
١٧,٦٢٥	-
١٥٠,٢٦٩	١١٥,١٢٢
٣٨,٧١٥	٤٩,٣٣٠
-	١٦١,٨٢٤
٤٠٦,٦٠٦	٤٠٣,٩٩٣

بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م (لتتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي
٦ - ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

النحو الثاني	مبني على أرض	مبني على السير	السيارات	الأثاث والمفروشات	أدوات ومعدات	لوحات	بمذكرات وتحفظات	المجموع
كم في ١٧يناير ١٩٠٢م	٤٠١٠٢٣٦٤	٢٠٢٣٦٤	٤٤٨٢٣٦٤	١٠٣٢٣٦١	-	-	-	٤٠١٠٢٣٦٤
إضافات	-	-	٣٥٨٦٢٣	١٦٦٢٨	٥,٨٩٨	١٠٥٠٠	٦٤٠٩٦٤	٦٥٧٩٧٣
استبعادات	-	-	(٣٠,٥٣٦٩)	(٨,٩٨)	-	-	-	(٣١,٣٤٦٧)
كم في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م	٧,٢٣١٩٤	٢٠٢٣٦٤	٤٤٨٢٣٦٤	١٠٣٢٣٦١	٥,٨٩٨	١٠٥٠٠	٦٤٠٩٦٤	٦٥٧٩٧٣
مجموع الاستهلاك	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠
كم في ١٧يناير ١٩٠٢م	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥
استهلاك السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	(٢٩٩,٩٣٦)	(٨,٩٨)	-	-	-	(٢٩٩,٩٣٦)
كم في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م	٥٧٦٣٩٩٢	٣٣٣٣٦٧	٥٧٧٧٩٢٦	٣١٦٤٤٦	٣١٦٤٤٦	١٠٥٠٠	٦٨٢٣٤٢	٤٠٦٦٤٦
صافي القيمة الدفترية	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠	٢٠٠٠٠٣٤٠
كم في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م	٦٦٦٥٧٧١٢	٣٣٣٣٦٧	٢٠٢٣٦٤	٢٠٢٣٦٤	٢٠٢٣٦٤	١٠٥٠٠	٦٨٢٣٤٢	٤٠٦٦٤٦
كم في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	٣٦١٥٥٥	١٠٥٠٠	٦٨٢٣٤٢	٤٠٦٦٤٦
تغويز استهلاك الممتلكات والألات والمعدات في ٣١/١٢/١٩٠٢م على النحو التالي:								
٢٠٠٢م	٨٨٨٧٤	٦٢٩,٦٢٠						
مصاريف الأنشطة	-	-						
مصاريف التنمية المجتمعية	-	-						
المصاريف العمومية والإدارية	١,٦٣٣,٤١٢,١٥٣	٢,٧٧٧,٣٢٧						
الإجمالي	٢,٥٢٩,٦٢٧	٢,٧٧٧,٣٢٧						

الجمعية الخيرية للطعام (اطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (نتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريل السعودي

٧ - صافي الأصول غير الملموسة

يتالف هذا البند مما يلي :

النكافـة

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨	٢٠١٩
٢٣٥,١٧٠	٣١٢,٦٠٥
٧٧,٤٣٥	٦٩,٠٠٠
٣١٢,٦٠٥	٣٨١,٦٠٥

مجمع الاطفاء

كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

الإضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٧٦,٨٣٧	١٠٨,٤٢١
٣١,٥٨٤	٤٩,٩٨٢
١٠٨,٤٢١	١٥٨,٤٠٣
٢٠٤,١٨٤	٢٢٣,٢٠٢
١٥٨,٣٣٣	٢٠٤,١٨٤

٨ - أطراف ذات علاقة

هناك معاملات تمت خلال العام مع أطراف ذات علاقة ضمن اعمالها الاعتيادية وبموافقة مجلس الإدارة للجمعية، وترى الجمعية ان شروط تلك المعاملات لا تختلف مادياً عن اي معاملات اخري تقوم بها الإدارة مع أي طرف ثالث.

الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٩		حجم التعامل		الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١٨		نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
.	-	-	٤٥٤,٠٨٤	(٤٥٤,٠٨٤)	-	تمويلي	فرع	الجمعية الخيرية للطعام اطعام منطقة المدينة
-	-	-	٤٥٤,٠٨٤	(٤٥٤,٠٨٤)	-			الإجمالي

٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢,٦٢٥,٨٣٣	٢,٥٩٠,١٥٦	أبرادات مقبوضة مقدماً
٩٥٩,٨٣٦	٦٦٦,٧٩٦	مصروفات مستحقة
٨١٨,٣٢٧	٢٠٢,٧٠٣	دائنون متبعون
٤,٤٠٣,٩٩٦	٣,٤٥٩,٦٥٥	الإجمالي

١٠ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦٣٨,٥٧١	٧٦٥,٠٥٧	الرصيد بداية السنة
١٧٨,٠٨٦	٤٦٣,٠٩٣	المكون خلال السنة
(٥١,٦٠٠)	(١٧٤,٣٦١)	المسدود خلال السنة
٧٦٥,٠٥٧	١,٠٥٣,٧٨٩	الرصيد آخر السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقدير الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكتواري.

١١ - الإعلانات

يتالف هذا البند مما يلي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٠٨,٢٤٥	-	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٥٠٨,٢٤٥	-	الإجمالي

١٢ - المساعدات العينية

يتالف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٧,٢٤٢,٨٤٠	٥,٦٣٥,٨٧٥
١,٠٦٤,٠٨٠	-
٢,٥١١,٣٨٠	-
٩٢٦,٤٨٥	-
٤,٤٦٠,٤٦٥	٥,٤٧٧,٦١١
٥,٢٩٦,٩١٠	٣,٥١٢,٥٠٠
٢١,٥٠٢,١٦٠	١٤,٦٢٥,٩٨٦

وجبات الدمام الموزعة

وجبات الإحساء الموزعة

وجبات الجبيل الموزعة

وجبات القطيف الموزعة

وجبات جدة الموزعة

وجبات الرياض الموزعة

الإجمالي

١٣ - مصروفات التوعية المجتمعية

يتالف هذا البند مما يلي :

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
٢٣٦,٥٨٦	٩٧٧,٢٦٨
٣٩٦,٩٠٩	٧٤,٣٠١
١٩,٦٦٢	١٤,٩٨٥
٢٤,٦٩٠	٢٩,٥٦٣
٢٣,٠٠٠	-
٢٤,٧٠٨	٣,٣٢١
١٢,٤٢٠	٢٠٠
١,٦٥٥	-
١,٤٨٢	٦٩٢
١,٣٠٠	-
٧٤٢,٤١٢	١,١٠٠,٣٣٠

مصاريف الفاعليات والحملات التوعوية

الرواتب وما في حكمها

مكافآت نهاية الخدمة

بدل إجازة وتذاكر سفر

إيجارات

تأمين

رسوم حكومية وإشتراكات

هاتف وبريد

مصاريف تدريب

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات

الإجمالي

١٤ - مصروفات الأنشطة

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
٧,٦٧٥,٩٥٨	٧,١٧٢,٣٤٧	الرواتب والأجور وما في حكمها
٧٨,١٧٩	٩٣,٠٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
٩١,٦٤٤	١١٥,٠٢٣	بدل إجازة
٩,٧٠٢	١٢٠,٤٣٧	بدل تذاكر سفر
١١٠,٧٠٧	١٣٧,٥٦٨	تأمينات إجتماعية
٤٨١,٥١٢	٤٥١,٧٠٦	إيجارات
٣٦,٠٦٣	٤٤,١٥٢	رسوم حكومية
١٢٧,٨٠٣	١٧٦,١٦٧	كهرباء ومياه وغاز
٥٨,٩١٩	١٩,٧٣٦	مكتبة ومطبوعات
٣٧,٣٢٨	٣,٢٨٥	مصروفات برامج
٢٢,٩٢٥	١٢٣,٠١٣	صيانة وتوزيع
٥,٩٧٨	١٢,٣٥٩	مؤتمرات وسفر
١٠٧,٠٦١	١٣٧,٧٩٠	تأمين سيارات
٦٩,٤٢٦	٣٢,٣٨٦	ضيافة ونظافة
٢٧٣,٢١٧	٤٨٩,٤٧٨	صيانة وترميم
٢٦٤,٥٧٥	٢,٨٥٥,٣٩٧	مصروفات تشغيلية متعددة
١٧٤,٨٩١	٢٧٣,٧٢٧	صيانة وإصلاح سيارات
٤٧,٩٧٣	١٢,٠٨٤	بريد وهاتف وأنترنت
١٥٤,٠٠٥	١٠٣,٩٧٨	مستهلكات ومنظفات
٢٥٧,٥٦٥	٢١٤,٥٥٤	محروقات
٩٨٥,٩٨٠	٧٧٥,١٤٨	تجهيز وتأثيل
	١٣٠,٥٧٤	دعائية وإعلان
٩,٠٧٧	٧,٦٧٩	الزي الموحد
١٤٨,٨١٧	١٥٦,١٥٣	تأمين طبي وعلاج
٨٨٩,٧٨٤	٦٢٩,٦٢٠	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٨,٢١٥	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢,١٣٨,٣٠٤	١٤,٢٨٧,٣٨٣	الاجمالي

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية

يتالف هذا البند مما يلي :

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
٣,٦٩٥,١٠٣	٣,٧١٥,١٢٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٣٢,٣٤٩	٢٥٧,٦٠٩	بدل إجازة
٤٣,٤٢٧	٢٨,٩٣٣	بدل تذاكر سفر
٩٧,١٠٣	٢٨١,٥٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٥,٤٣٦	٣٣٧,٩٣٢	تأمينات اجتماعية
١٢١,٠٠٠	١٢٢,٠٠٠	إيجارات
٢٣٩,٩٦١	١٧٤,٩٠٠	رسوم حكومية
٢٥١,٠٣٤	١٨,٦٦٠	كهرباء ومياه وغاز
١٤٨,٦٢٦	٨٧,٢٨٤	مكتبة ومطبوعات
٥٤٣,٩١٦	٢,٢٩٠	حفلات ومهرجانات وفعاليات
١,٢٤٤,٦١٣	٢٠٤,٢٠٧	دعائية وإعلان
١٦١,١١٧	٢٩٥,١٩٢	أخرى
-	٨,٣٣٦	فنادق وسكن
٣٦,٠٩٨	٤٣,٠٢٨	ضيافة ونظافة
١٤,٤٤٨	٩٥,٠٠٠	رسوم وإشتراكات
١٣,٢٢١	٦١,٣١٤	صيانة وإصلاح وترميم
٢٣٩,٨٨٢	٩٩,٦٨٢	بريد وهاتف وأنترنت
١٠,٠٦١	٦١,٠٩٥	سفر وأنقلالات ومؤتمرات
٦,٧٩٦	٨,٧٣٩	عمولات بنكية
١٧٩,٣٣٤	١٨٢,٧٩٠	تأمين طبي وعلاج
١٢,٠٨٤	-	ديون مدومة
١٣,٤٨٦	٦,١٢١	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٣٨,١٥٣	٢,١٤٣,٦٣٨	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٣,٣٦٩	٤٩,٩٨٢	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٩,٣٠٠,٦١٧	٨,٢٨٥,٤٣٠	الإجمالي

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، ترافق الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة لوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لفقدانه أو تقليل أي خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالالتزامات المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر انتقام هامة.

القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، ويحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٧ - اعتماد القوائم المالية للإصدارات

تم اعتماد القوائم المالية للإصدارات من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ محرم ١٤٤١هـ الموافق ١٣ سبتمبر ٢٠٢٠م.

١٨ - عام

تم تقرير الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.