

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٠٠
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

٢ - ١	- تقرير المراجع المستقل
٣	- قائمة المركز المالي
٤	- قائمة الأنشطة
٥	- قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة 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 ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من

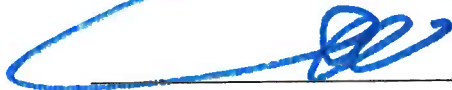
المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي
محاسبون ومراجعون قانونيون



مدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ: ١٤ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق ٠٤ مايو ٢٠٢٣ م

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٠٠
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٨,٩٧١,٧٤٤	١٤,٠٢١,٣٥٤	(٣)	النقد وما في حكمه
١٣٨,٩٧٥	٤٢٧,٤٩٨	(٤)	المخزون
٤٩٢,٨٤٨	١,٠٢٨,٧٧٧	(٥)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٦٠٣,٥٦٧	١٥,٤٧٧,٦٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٧,٦٩٣,٠٢٦	٢٦,٣٧٩,٦١٠	(٦)	ممتلكات وآلات ومعدات بالصفائي
١٠٣,٧٥٦	٦٢,٧٨٥	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
٧,٧٤٧	٩٥٢,٩٣١		مشاريع تحت التنفيذ
٢٧,٨٠٤,٥٢٩	٢٧,٣٩٥,٣٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٧,٤٠٨,٠٩٦	٤٢,٨٧٢,٩٥٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات و صافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣,٧٣٣,٩٢٠	٣,٢٤٩,٢٥٣	(٨)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٧٣٣,٩٢٠	٣,٢٤٩,٢٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
١,٤٩٦,٥٩٤	١,٧٩١,٨٥٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٤٩٦,٥٩٤	١,٧٩١,٨٥٣		إجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			صافي الأصول
٢٢,٩٨٥,٦٥٦	٢٨,١٧٥,٨٣٥		صافي الأصول الغير مقيدة
١٩,١٩١,٩٢٦	٩,٦٥٦,٠١٤		صافي الأصول المقيدة
٤٢,١٧٧,٥٨٢	٣٧,٨٣١,٨٤٩		إجمالي صافي الأصول
٤٧,٤٠٨,٠٩٦	٤٢,٨٧٢,٩٥٥		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

" إن الايضاحات تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٦٠٠
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح

أنشطة غير مقيدة

أنشطة مقيدة

م ٢٠٢٢

م ٢٠٢١

الإيرادات والمكاسب:	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١
التبرعات النقدية	٤,١٣٦,٥١٢	١١,٢٤٣,٩٦٣
تبرعات خدمات تطوعية	-	-
إيرادات تلجير	٤,٤٠٨,٦٧٣	-
التبرعات العينية	-	-
إيرادات استرداد ضريبي	٦٤٢,٤٢٤	١,٥٦٤,٣٩٥
تبرعات المنح الحكومي - رواتب	-	-
تبرعات الداعمين رواتب وإجازات	١٥٧,٠٠٠	-
إيرادات الوقف	-	٤,٠٦٥,٢٢٦
تبرعات الإستقطاعات	٢,٩٤٧,١٨٣	٤,٠٣٩,١٣٧
تبرعات منصة إحسان	-	٢,٤٤٦,٦٦٣
مساهمات أعضاء مجلس الإدارة	٣٠٠,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠
تبرعات الخدمات العامة	٤٩٣,٢٥٠	٧٠٠,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	-	٦٣٣,٨٣٩
إشتراكات الأعضاء	٢٦,٠٠٠	٢٦٩,٣٧٤
أرباح رأسمالية	-	٣٢,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٢,٩٥٤,٠٤٢	٢٦,٤٢٠,٠٤٧
المصروفات والخسائر:		
مصاريف البرامج والأنشطة	-	(١٦,٠٥٤,٦٤٦)
المصاريف العمومية والإدارية	(٧,٧٦٣,٨٦٣)	(١١,٠٦٠,٠٨٢)
مصاريف خدمات تطوعية	-	(٢,٣٠٤,٥٤٦)
مصاريف التوعية الإجتماعية	-	(٢٢,٢٩٦)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٧,٧٦٣,٨٦٣)	(٢٩,٤٤١,٥٧٠)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	٥,١٩٠,١٧٩	(٣,٠٢١,٥٢٣)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٢,٩٨٥,٦٥٦	٤٥,١٩٩,١٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٢٨,١٧٥,٨٣٥	٤٢,١٧٧,٥٨٢

" إن الإيضاحات تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية بنك الطعام السعودي (إ طعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٠٠
 قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٢١,٥٢٣)	(٤,٣٤٥,٧٣٣)	التغير في صافي الأصول
		تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٢,٦٥٣,٩٤٢	٢,٣٤٤,٤٤٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٧٥,٢٨٨	٤٠,٩٧١	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٦٤,٠٩٢	٥٦٤,٩١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١٧١,٧٩٩	(١,٣٩٥,٤١٢)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
		التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١٤١,٥٢٨)	(٥٣٥,٩٢٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٨٨٧)	(٢٨٨,٥٢٣)	التغير في المخزون
٤٣١,٥٤٥	(٤٨٤,٦٦٧)	التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١٦,٣٥٦)	(٢٦٩,٦٥٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسدد
٢٣٠,٥٧٣	(٢,٩٧٤,١٨٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٤,٦١٦)	(١,٠٣١,٠٢٤)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٢٣,٨٥٩)	-	استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٩٤٥,١٨٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٨٢,٢٥٣	-	إستبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٤٦,٢٢٢)	(١,٩٧٦,٢٠٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٤١٥,٦٤٩)	(٤,٩٥٠,٣٩٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١٩,٣٨٧,٣٩٣	١٨,٩٧١,٧٤٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٨,٩٧١,٧٤٤	١٤,٠٢١,٣٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية - المنطقة الشرقية - تعمل بموجب الترخيص رقم ٦٠٠ والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٢/٠٦/١٥ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام بالمنطقة الشرقية وفروعها (فرع الرياض - فرع جدة)

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم الدعم العيني الغذائي للأسر المستحقة وذوي الدخل المحدود.
- تقديم المساعدة لمن يتعرضون للكوارث والمقبلين على الزواج وفق الأطر المحدودة.
- المساهمة في حفظ الموارد الغذائية من الهدر والاستفادة القصوى من زوائد الأطعمة.
- المساهمة في تحقيق الأمن الغذائي من خلال توفير الغذاء المستدام للمستفيدين.
- تشجيع الدراسات والبحوث التي تخدم أهداف الجمعية المتخصصة بمجال الأغذية.
- الابتكار في تقديم أحدث النماذج التشغيلية الاحترافية في القطاع غير الربحي.

تغطي القوائم المالية للسنة من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية باعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة 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 المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم 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

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل منها وحسب النسب المطبقة التاليه :

البند	نسبة الاستهلاك السنوي
مباني / مباني على ارض الغير	5%
السيارات	20%
أثاث ومفروشات	15%
الاجهزة والآلات	20%
أدوات ومعدات	20%
لوحات	20%
ديكورات وتجهيزات	20%

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او 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 المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه اي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

المخزون

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

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة او سعر السوق ايهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلة للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل الجمعية مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على اساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس . يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقا لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد . يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات . حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على اساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقا لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- الأصول غير المقيّدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيّدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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
 - التغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 المتنوعة 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 للأساس النقدي.
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة 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 تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المدافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- المصروفات العمومية والإدارية
- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٠٠
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (تتمة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٣) النقد وما يعادله
١٨,٩٧١,٧٤٤	١٤,٠٢١,٣٥٤	النقد لدى البنوك
١٨,٩٧١,٧٤٤	١٤,٠٢١,٣٥٤	الإجمالي
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٤) المخزون
١١٤,٨٠٢	١٩٣,٩٦٧	مخزون تحت التشغيل
٢٤,١٧٣	٢٣٣,٥٣٠	مخزون مستلزمات
١٣٨,٩٧٥	٤٢٧,٤٩٨	الإجمالي
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٥) مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٩,١٣٥	٤٠٧,٣٨١	مصاريف مدفوعة مقدما
١٩٣,٧١٣	٥٠٧,٩٨٥	دفعات مقدمة للموردين
-	٣٥,٨٨٦	مدينون متنوعون
-	٧٥,٣٧٥	ذمم وسلف العاملين
-	٢,١٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٩٢,٨٤٨	١,٠٢٨,٧٧٧	الإجمالي

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٠٠
 إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (تتمة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي :-

المجموع	ديكورات وتجهيزات	لوحات	لدوات ومعدات	الات وأجهزة	الإثاث	السيارات	المباني على ارض الغير	المباني	التكلفة
٤٠,٨٠٦,٤٧٤	٣٠٨,٦٧٩	٢٦,٥٨٩	٢٠٠,٣٨١	١,١٠٥,٦٨٤	٨١٦,٤٥٤	٤,٦٤٩,٥٨٧	٢٦,٤٥٧,١٨٦	٧,٢٤١,٩١٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١,٣١١,٠٢٤	-	-	٤٦,٢٨٣	٢٢١,٤٩١	٢٣١,٥٥٠	٣١٨,٣٠٠	٢١٣,٤٠٠	-	إضافات
٤١,٨٣٧,٤٩٨	٣٠٨,٦٧٩	٢٦,٥٨٩	٢٤٦,٦٦٤	١,٣٢٧,١٧٥	١,٠٤٨,٠٠٤	٤,٩٦٧,٨٨٧	٢٦,٦٧٠,٥٨٦	٧,٢٤١,٩١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,١١٣,٤٤٨	٢٣٥,٣٢٦	٤,٥٤٧	١٤٦,٢٥٥	٩٠٣,٤٣٢	٥١٦,٨٠٧	٣,٩٩٦,٠٠٨	٦,٠٠٧,٩٨٦	١,٣٠٣,٠٨٧	مجمع الاستهلاك
٢,٣٤٤,٤٤٠	٢٨,٦٤٣	٥,٣١٦	٣٣,٦١٧	٨٧,٤٩٩	١١٩,٣١٩	٣٨١,٥٣٣	١,٣٢٦,٤١٧	٣٦٢,٠٩٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٥,٤٥٧,٨٨٨	٢٦٣,٩٦٩,٠٠	٩,٧٦٣	١٨٧,٩٨٢	٩٩,٩٣١	٦٣٦,١٢٦	٤,٣٧٧,٥٤١	٧,٣٣٤,٤٠٣	١,٦٦٥,١٨٣	استهلاك السنة
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٦,٣٧٩,٦١٠	٤٤,٧١٠	١٦,٧٢٦	٦٦,٧٩٢	٣٣٦,٢٤٤	٤١١,٧٨٧	٥٩٠,٣٤٦	١٩,٣٣٦,١٨٣	٥,٥٧٦,٧٣١	صافي القيمة الدفترية
٢٧,٦٩٣,٠٢٦	٧٣,٣٥٣	٢٢,٠٤٢	٥٤,١٢٦	٢٠٢,٢٥٢	٢٩٩,٦٤٧	٦٥٣,٥٧٩	٢٠,٤٤٩,٢٠٠	٥,٩٣٨,٨٢٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٧) الأصول الغير ملموسة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤٣٧,٥٤١	٤٤٣,٠٦٦	<u>التكلفة</u>
٥,٥٢٥	-	كما في ١ يناير
٤٤٣,٠٦٦	٤٤٣,٠٦٦	إضافات
		في ٣١ ديسمبر
٢٥٨,٤٩٧	٣٣٩,٣١٠	<u>الإطفاء</u>
٧٥,٢٨٩	٤٠,٩٧١	كما في ١ يناير
٥,٥٢٤	-	إطفاء السنة
٣٣٩,٣١٠	٣٨٠,٢٨١	إعادة تصنيف
		في ٣١ ديسمبر
١٧٩,٠٤٤	١٠٣,٧٥٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ يناير
١٠٣,٧٥٦	٦٢,٧٨٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٦٩٣,٩٦٣	١,٩٣٨,٨٤٨	ايرادات مقبوضة مقدما
١١٤,٢١٨	١٦١,٣٩٨	مصروفات مستحقة
٨٤٨,٦١٩	٣١,٧٠٢	دائنون تجاريون
١,٠٧٧,١٢٠	١,١١٧,٣٠٥	مستحقات موظفين
٣,٧٣٣,٩٢٠	٣,٢٤٩,٢٥٣	الإجمالي

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٢٤٨,٨٥٨	١,٤٩٦,٥٩٤	الرصيد بداية السنة
٤٦٤,٠٩٢	٥٦٤,٩١١	المكون خلال السنة
(٢١٦,٣٥٦)	(٢٦٩,٦٥٢)	المسدد خلال السنة
١,٤٩٦,٥٩٤	١,٧٩١,٨٥٣	الرصيد اخر السنة

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

جمعية بنك الطعام السعودي (إ طعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٠٠
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (تتمة)
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) مصاريف الأنشطة

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٩,٢٥٧,٥٧٠	١٣,٧٤٣,٠٦٦	مصروفات تشغيلية متنوعة (سلال غذائية)
٣,٦٧٧,١٧٦	٣,٥٢٩,٩٦٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,١٦٣,٤٤٩	١,٥٩٣,٦١٥	تكاليف التعاملين
-	١,١٥٨,٣٠٤	حملات اعلانية وتسويقية
١٤٨,٣٨٢	١,١٢٦,٩٧١	إيجارات
٦٦,٢٨٦	٧٧٢,٧٧٦	تعبئة وتغليف
٣٥٢,٩٧٣	٥٠٢,١٢٦	مكافآت وحوافز
٧٧,٢٧٣	٣٥٨,٣٥٧	صيانة اصلاح
٦٧,٤٦٧	٣٣٩,٤٧٧	محروقات
١٢٧,٦١٩	٢٩٧,٨٠٤	تأمينات إجتماعية
١١٧,٠٦٨	٢٦٢,٢٠٧	تأمين طبي وعلاج
١٢٢,١٩٢	٢٥٤,٦٦٧	أخرى
٢٤,٩١٠	٢٥٦,٠٩٤	كهرباء ومياه
١١٤,٢٤٧	٢٥٣,٧٦١	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٣٧,٠٨٢	دعاية و اعلان وعينات
٣٦٦,٨١٩	٢٠٨,٦٦٩	ضيافة ونظافة
٩٣,١٦٤	٢٠٦,٢٣٣	الاجازات
١١٢,٣٣١	١٨٥,٦١٠	رسوم حكومية
-	١٢٨,٤٢٦	الشحن وتحميل وتنزيل
١٥,١١٣	١٢٩,٧٢١	بريد وهاتف وانترنت
١٣,٨٦٨	١١٧,٨٣٢	سفر وانتقالات
١,٠٩٤	٧٣,٣٠٣	قرطاسية ومطبوعات
-	٦٢٩	بنكية وعمولات
١٥,٩١٩,٠٠١	٢٥,٧٣٦,٦٩٥	الإجمالي

(١١) المصروفات العمومية والادارية

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٤,٤٠٠,٤٥٤	٣,٢٦١,٦١٨	رواتب واجور وما في حكمها
٢,٢١٤,٥٤٢	٢,٣٤٤,٤٤٠	استهلاك الممتلكات والالات ومعدات
٤٦٩,٨٤١	٢٨٥,٨٠٧	تأمينات اجتماعية
٣٤٩,٨٤٥	٢٨٤,٩٠٢	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٨,٩٠٧	٢٧٤,٠٦١	الاجازات
٣٠٠,٣٤٨	٢٢٣,٧٤١	تأمين طبي وعلاج
١٤٨,١٦٤	٢٠٢,٩٧٣	اتعاب مهنية واستشارات
-	١٥٧,٤٤٢	مستلزمات أنظمة معلومات
٧٦,٨٧٠	١٤٩,٢٢٦	قطع غيار وصيانة
١١٨,٨٠٤	٩٥,٩٢٦	سفر وانتقالات
١٠٤,٢٣٤	٨٩,٧٤٢	أخرى
١٠٢,٢٢٢	٧٦,٤١٤	بريد وهاتف وانترنت
٧٣,٨٦١	٥٤,١٩٩	رسوم حكومية
-	٤٨,٥٠٠	تدريب وتأهيل
٥٩٤,٨٩٤	٤٢,٤٨٠	صيانة واصلاح
٢٨,٠٠١	٤٠,٩٧١	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٩٥,٢١٤	٤٠,٧٦٧	تكاليف العاملين وانتداب
٦٩,٦٧٥	٤٠,٥٤٢	دعاية و اعلان
٢٠,٥٣٣	٢١,٦٧٨	عمولات بنكية
١٤٥,٧٤٨	١٠,١٩٣	كهرباء ومياه وغاز
١٧٣,٣٩٤	٧,٦٩١	قرطاسية ومطبوعات
١٥٤,٩٢٥	٦,٧٤٢	وقود ومحروقات
١١٤,١٦٩	٣,٨٠٨	ضيافة ونظافة
٩٦٩,٢٢٨	-	ايجارات
٦,٢٠٩	-	ضريبة القيمة المضافة
<u>١١,٠٦٠,٠٨٢</u>	<u>٧,٧٦٣,٨٦٣</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٢) 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، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة.

مخاطر الائتمان

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

القيمة العادلة

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

(١٣) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠٥

(١٤) عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.