

الطعام

بنك الطعام السعودي Saudi Food Bank

جمعية مرخصة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ترخيص رقم 600 - تاريخ 1432/06/15هـ

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

506.09

+1.96%

1,652.38

+2.75%

-

28,331.92

+0.30%

6,045.60

+0.14%

13,190.15

+0.98%

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م

جدول المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|-------------|------------------------------|
| ٢-١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

أحمد نيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات | أمناء افلاس



+٩٦٦ ١٣٦٦٣٦٨٨٣
info@taysseer.com
www.at-cpa.com.sa
٢٠٥١٢٣٥١٤١

رقم الهاتف
بريد إلكتروني
إنترنت
سجل تجاري

مركز العليا الجنوبي - الدور الثاني مكتب ٢٠٤
شارع مكة المكرمة - حي العليا
ص.ب ١٠٥٧
الخبز ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

/ السادة

جمعية بنك الطعام السعودي - إتمام

الدمام - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بنك الطعام السعودي - إتمام "جمعية خيرية" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة، تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ونتائج أعماله وتدفعاته النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢).

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتم توضيح مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ، إننا مستقلون عن الموسسية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، اننا نعتقد أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن غش أو خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الموسسية على الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية عندما يتطلب الأمر ذلك، وإستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الموسسية أو إيقاف عمليات أو ليس لدى الإدارة بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية.

أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات | أمناء ائفلاس



تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمة)

جمعية بنك الطعام السعودي - إطعام

الدمام - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء أو تحريفات جوهرية، سواء الناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعة يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالي ولكنه ليس ضماناً أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية تكتشف الخطأ الجوهري دائماً عند وجوده، قد تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو مجتمعة، من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية. أثناء المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بالتقدير المهني ونبقى على الشك المهني خلال المراجعة، كذلك فإننا نقوم بما يلي :

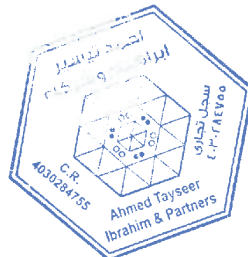
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تتوافق مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة المراجعة الكافية والمناسبة والتي توفر أساساً لإبداء رأينا، إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن غش أكبر من المخاطر الناتجة عن خطأ ، حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة، بغرض تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل إدارة المؤسسة.
- التوصل الى إستنتاج حول مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، مدى وجود عدم تيقن جوهري متعلق بأحداث وظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة ، وإذا تبين لنا عدم وجود تيقن جوهري، علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية ، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف المؤسسة عن الإستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بشكل يحقق العرض العادل للقوائم المالية .
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة .

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم ٥٣٤



٠٣ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ

الموافق ٠٩ يونيو ٢٠٢٤ م

جمعية بنك الطعام السعودي (إتعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | الإيضاح | الموجودات |
|------------------|------------------|---------|---------------------------------------|
| | | | <u>الموجودات المتداولة :</u> |
| | | | النقد لدى البنوك |
| ١٤,٠٢١,٣٥٤ | ١٥,٤٤٦,٤٧٦ | | مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى |
| ١,٠٢٨,٧٧٧ | ١,٢١٢,٥٨١ | ٥ | مخزون |
| ٤٢٧,٤٩٨ | - | ٤ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٥,٤٧٧,٦٢٩ | ١٦,٦٥٩,٠٥٧ | | <u>الموجودات الغير متداولة :</u> |
| | ٥٠٠,٠٠٠ | ٩ | إستثمارات في حقوق ملكية |
| | | ١٠ | ممتلكات ومعدات |
| ٢٦,٣٧٩,٦١٠ | ٢٦,٠٦٣,١٥٦ | | موجودات غير ملموسة |
| ٦٢,٧٨٥ | ٣٧,٦٤٠ | ٦ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٩٥٢,٩٣١ | ١٩٤,٩٥٧ | ٧ | مجموع الموجودات الغير متداولة |
| ٢٧,٣٩٥,٣٢٦ | ٢٦,٧٩٥,٧٥٣ | | مجموع الموجودات |
| ٤٢,٨٧٢,٩٥٥ | ٤٣,٤٥٤,٨١٠ | | <u>المطلوبات وصافي الموجودات</u> |
| | | | <u>المطلوبات المتداولة :</u> |
| | ١٢٣,٦٧٩ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٣,٢٤٩,٢٥٣ | ١,٤٦٣,٨٠٢ | ١١ | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى |
| - | ٦٦٥,٢٥٥ | ٨ | مستحق الي اطراف ذو علاقة |
| ٣,٢٤٩,٢٥٣ | ٢,٢٥٢,٧٣٦ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | <u>المطلوبات الغير متداولة :</u> |
| ١,٧٩١,٨٥٣ | ٢,٣٦٩,٧٣٣ | ١٢ | مخصص مكافاه نهاية الخدمة |
| ١,٧٩١,٨٥٣ | ٢,٣٦٩,٧٣٣ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | <u>صافي الموجودات :</u> |
| ٩,٦٥٦,٠١٤ | ٣٤,٥٤٢,٩١٨ | | صافي الموجودات الغير مقيدة |
| ٢٨,١٧٥,٨٣٥ | ٤,٢٨٩,٤٢٣ | | صافي الموجودات المقيدة |
| ٣٧,٨٣١,٨٤٩ | ٣٨,٨٣٢,٣٤١ | | اجمالي صافي الموجودات |
| ٤٢,٨٧٢,٩٥٥ | ٤٣,٤٥٤,٨١٠ | | اجمالي المطلوبات وصافي الموجودات |

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ جزءاً 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

| الإيرادات والمكاسب : | الإيضاح | أنشطة غير مقيدة | أنشطة مقيدة | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|---|---------|-----------------|--------------|------------------|------------------|
| برنامج تكافل - إطعام | | - | ١٠,٧٣٨,٤٣٨ | ١٠,٧٣٨,٤٣٨ | ٤,١٦٧,٤٠٥ |
| حفظ النعمة - وجبات الصالات والفنادق | | - | ٦,١٧٨,٧٦٠ | ٦,١٧٨,٧٦٠ | ٢,٩٢٩,٨٤٠ |
| إيرادات - تأجير | | ٤,٥٩٧,١٩٦ | - | ٤,٥٩٧,١٩٦ | ٤,٤٠٨,٦٧٣ |
| التبرعات النقدية - المشاريع الموسمية | | ١,١٩٩,٤٤٠ | ٢,٥٢٧,٧٤٠ | ٣,٧٢٧,١٨٠ | - |
| تبرعات خدمات تطوعية - رواتب الشركات الداعمة | | - | ٣,٨٧٧,٤٦٢ | ٣,٨٧٧,٤٦٢ | ٤,٢٩٠,٠٩١ |
| التبرعات النقدية - منصة إحصان - سلة إطعام | ١٣ | - | ٢,٠٩٩,٤٥٩ | ٢,٠٩٩,٤٥٩ | ٥,٥٠٠,٠٢٠ |
| تبرعات الشركات - نقدية | | ٢,٠١٤,٧١٧ | - | ٢,٠١٤,٧١٧ | ٣,٥٨٠,٧٠٤ |
| التبرع العام الرسائل النصية | | - | ١,٨٥٢,٤٨٦ | ١,٨٥٢,٤٨٦ | - |
| برنامج إطعام - تموين | | - | ١,٧٨٧,١٠٦ | ١,٧٨٧,١٠٦ | ٢,٩٦٦,٥٩٣ |
| تبرعات الإستقطاعات - الأوامر المستديمة | | ١,٥٠٥,٤١٣ | - | ١,٥٠٥,٤١٣ | ٢,٩٤٧,١٨٣ |
| مساهمات أعضاء مجلس الإدارة | | ٦٠٠,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | ١,٠٥٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ |
| إيرادات نادي إطعام والمناسبات الفورية | | ٩١٢,٢٧٥ | - | ٩١٢,٢٧٥ | ٤٩٣,٢٥٠ |
| تبرعات الخدمات - أخرى | | - | ٥٥٦,٥٧٥ | ٥٥٦,٥٧٥ | ٤٨٠,٦٠٩ |
| تبرعات الأفراد - نقدية | | ٥٠٥,٩٢٦ | - | ٥٠٥,٩٢٦ | ٥٥٥,٨٠٨ |
| تبرعات نقدية لبناء أوقاف | | - | ٣٨٨,١٢٥ | ٣٨٨,١٢٥ | - |
| إشتراقات الأعضاء | | ٣٩,٠٠٠ | - | ٣٩,٠٠٠ | ٢٦,٠٠٠ |
| تبرعات المنح الحكومي - دعم للرواتب | | ٦,٠٠٠ | - | ٦,٠٠٠ | ١٥٧,٠٠٠ |
| أرباح إستبعاد أصول ثابتة | | ١٩,١٨٠ | - | ١٩,١٨٠ | - |
| إيرادات نقدية أخرى | | ٦٩٣,٧٩٧ | - | ٧١٢,٩٧٧ | ٦٤٢,٤٢٤ |
| إجمالي التبرعات والمكاسب | | ١٢,٠٩٢,٩٤٤ | ٣٠,٤٥٦,١٥١ | ٤٢,٥٤٩,٠٩٥ | ٣٣,٤٥٥,٦٠٠ |
| المصروفات والخسائر : | | | | | |
| مصاريف البرامج والأنشطة | ١٤ | - | (٣١,٩٤٥,٢٨٠) | (٣١,٩٤٥,٢٨٠) | (٢٥,٧٣٦,٦٩٦) |
| المصاريف العمومية والإدارية | ١٥ | (٥,٧٢٥,٨٦١) | - | (٥,٧٢٥,٨٦١) | (٧,٧٦٣,٨٦٢) |
| مصاريف خدمات تطوعية | | - | (٣,٨٧٧,٤٦٢) | (٣,٨٧٧,٤٦٢) | (٤,٣٠٠,٧٧٥) |
| إجمالي المصروفات والخسائر | | (٥,٧٢٥,٨٦١) | (٣٥,٨٢٢,٧٤٢) | (٤١,٥٤٨,٦٠٣) | (٣٧,٨٠١,٣٣٣) |
| التغير في صافي الموجودات خلال السنة | | ٦,٣٦٧,٠٨٣ | (٥,٣٦٦,٥٩١) | ١,٠٠٠,٤٩٢ | (٤,٣٤٥,٧٣٣) |
| صافي الموجودات في بداية السنة | | ٢٨,١٧٥,٨٣٥ | ٩,٦٥٦,٠١٤ | ٣٧,٨٣١,٨٤٩ | ٤٢,١٧٧,٥٨٢ |
| صافي الموجودات في اخر السنة | | ٣٤,٥٤٢,٩١٨ | ٤,٢٨٩,٤٢٣ | ٣٨,٨٣٢,٣٤١ | ٣٧,٨٣١,٨٤٩ |

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة قائمة التدفقات النقدية كما في 31 ديسمبر 2023 م
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|---|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| (٤,٣٤٥,٧٣٣) | ١,٠٠٠,٤٩٢ | التغير في صافي الموجودات خلال السنة |
| | | تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال السنة : |
| ٢,٣٤٤,٤٤٠ | ٢,٣١٥,٤٠٠ | استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات |
| ٤٠,٩٧١ | ٢٥,١٤٥ | إطفاء الاصول غير الملموسة |
| ٥٦٤,٩١١ | ٥٧٧,٨٨٠ | مكافأة نهاية الخدمة المحمل على السنة |
| (١,٣٩٥,٤١١) | ٣,٩١٨,٩١٧ | التنفيقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل |
| (٥٣٥,٩٢٩) | (١٨٣,٨٠٤) | مديون وأرصدة مدينة |
| - | ٦٦٥,٢٥٥ | أطراف ذات علاقة |
| (٢٨٨,٥٢٣) | ٤٢٧,٤٩٨ | المخزون |
| - | ١٢٣,٦٧٩ | ذمم دائنة تجارية |
| (٤٨٤,٦٦٧) | (١,٧٨٥,٤٥١) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٢٦٩,٦٥٢) | - | المسدد من مكافأة نهاية الخدمة |
| (٢,٩٧٤,١٨٢) | ٣,١٦٦,٠٩٤ | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري |
| (١,٠٣١,٠٢٤) | (٧٠١,٧٥٨) | شراء ممتلكات ومعدات |
| - | (٥٠٠,٠٠٠) | إستثمارات في حقوق ملكية |
| - | ٢٠,٠٠٠ | إستبعاد ممتلكات والآلات ومعدات |
| (٩٤٥,١٨٤) | (٥٥٩,٢١٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (١,٩٧٦,٢٠٨) | (١,٧٤٠,٩٧٢) | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٤,٩٥٠,٣٩٠) | ١,٤٢٥,١٢٢ | صافي التغير في النقد لدى البنوك خلال السنة |
| ١٨,٩٧١,٧٤٤ | ١٤,٠٢١,٣٥٤ | رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة |
| ١٤,٠٢١,٣٥٤ | ١٥,٤٤٦,٤٧٦ | رصيد النقد لدى البنوك في نهاية السنة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م
(بالريال السعودي)

إيضاح (1) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بتاريخ ٠٣ رجب ١٤٤٢ هـ بمدينة الدمام.

المجال العام للأنشطة:

تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.

رمز النشاط

٤٦٣٠٧٦
 ٤٦٣٠٧٧
 ٤٧١١٣٢
 ٤٧٢١٩٣

اسم النشاط

البيع بالجملة للأغذية والمشروبات
 مراكز التوزيع للأغذية والمشروبات النشاط يتطلب الحصول على ترخيص من الهيئة العامة للغذاء والدواء)
 التموينات
 البيع بالتجزئة للوجبات الجاهزة المحفوظة

السنة المالية : تغطي القوائم المالية السنة المالية من ٠١ يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م.

إيضاح (2) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (3) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام إصدار القوائم المالية.

٢-٣) نقد وما في حكمه:

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والارصدة الجارية لدى البنوك والارصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراؤها.

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م
(بالريال السعودي)

السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تتمة)

٣-٣ الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة للأصول وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

| البيان | نسبة الإهلاك |
|---------------------------------|--------------|
| مباني / مباني على اراضي مستأجرة | ٥% |
| سيارات | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٥% |
| الات واجهزة | ٢٠% |
| أدوات ومعدات | ٢٠% |
| لوحات | ٢٠% |
| ديكورات وتجهيزات | ٢٠% |

٣-٤ استثمار في أسهم حقوق الملكية

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الأسهم العادية غير القابلة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كانت الأسهم متداولة في السوق أو يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق بون تكلفة أو جهد مبرر. وبخلال ذلك يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسارة الإنخفاض في القيمة.

عما تكون الحصص متداولة في السوق فإن قيمتها العادلة تستند على سعر الشراء في نهاية السنة. وبالنسبة للإستثمارات في الحصص غير المدرجة يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة.

تقاس خسارة الإنخفاض في القيمة على الإستثمارات المدرجة بالتكلفة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للإستثمار وأفضل تقدير للمبلغ الذي كانت ستستلمه الشركة فيما لو تم بيع هذه الأسهم في تاريخ التقرير.

٣-٥ الإنخفاض في القيمة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل، وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحدث فيها. وإذا ما تم لاحقاً عكس قيمة الهبوط في الموجودات غير المتداولة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للسنة المالية التي تحدث فيها.

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م
(بالريال السعودي)

السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تتمة)

٦-٣) الأيجارات

تصنف عقود الإيجار التي لا يتم فيها تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية إلى الجمعية على أنها إيجارات تشغيلية. المدفوعات عن عقود الإيجار التشغيلية (مخصوصاً منها أي منافع من المؤجر) يتم تحميلها على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٧.٣) الذمم الدائنة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٨.٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل السعودي ويتم إثبات المصروف وفقاً لاساس الاستحقاق على قائمة الدخل في نهاية السنة المالية.

٩-٣) تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن التبرعات العينية من الأصول عند إستلامها ويتم تقدير قيمتها من قبل إدارة الجمعية بما يتفق مع قيمتها السائدة في السوق بتاريخ إستلامها وتسجل لحساب الإيرادات. يتم إثبات الإيرادات التي تتمثل في أنشطة بيع كتب وأشرطة دعوية والصدقات والزكوات والتبرعات على الأساس النقدي عند تحصيلها وفقاً لسندات القبض الصادرة من الجمعية.

١٠-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة الدعوية التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات .

١١-٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والإفصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

جمعية بنك الطعام السعودي (إتعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023 م
(بالريال السعودي)

| | | <u>إيضاح (٤) المخزون</u> | |
|------------------|------------------|---|--------------------|
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | مخزون مستلزمات | مخزون تحت التشغيل |
| 233,531 | - | | |
| 193,967 | - | | |
| 427,498 | - | | |
| | | <u>إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى :</u> | |
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | مصاريح مدفوعة مقدما | دفعت مقدمة لموردين |
| 407,381 | 579,045 | إيرادات مستحقة | مدينون متوعون |
| 507,985 | 254,938 | ذمم العاطلين | أرصدة مدينة أخرى |
| - | 245,833 | | |
| 35,886 | 77,631 | | |
| 75,375 | 44,620 | | |
| 2,150 | 10,514 | | |
| 1,028,777 | 1,212,581 | | |
| | | <u>إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة</u> | |
| | | <u>التكلفة</u> | |
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | التكلفة كما في 1 يناير 2023 م | |
| 443,066 | 443,066 | | |
| 443,066 | 443,066 | | |
| | | الاطفاء كما 1 يناير 2023 م | |
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | إطفاء | |
| 339,310 | 380,281 | | |
| 40,971 | 25,145 | | |
| 380,281 | 405,426 | | |
| | | <u>صافي القيمة الدفترية</u> | |
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | صافي القيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2023 م | |
| 62,785 | 37,640 | | |
| 62,785 | 37,640 | | |
| | | <u>إيضاح (٧) مشروعات تحت التنفيذ</u> | |
| | | تستل المشروعات تحت التنفيذ في إنشاء سوبر ماركت بفرع في تجهيزات على المبنى الإداري ، وتجهيز سوبر ماركت خيري بحي الريان . | |
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | مشاريع تحت التنفيذ | |
| 952,931 | 952,931 | إضافات خلال السنة | |
| - | 559,214 | محول إلى ممتلكات وألات ومعدات - مباني | |
| - | (1,317,188) | رصيد نهائية | |
| 952,931 | 194,957 | | |
| | | <u>إيضاح (٨) مستحق إلى اطراف ذات علاقة :</u> | |
| | | تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية والمصاريف المدفوعة نيابة عن الأطراف ذات العلاقة والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة مع المنشآت التالية: | |
| | | <u>مستحق من اطراف ذات علاقة</u> | |
| 31 ديسمبر 2022 م | 31 ديسمبر 2023 م | <u>طبيعة العلاقة</u> | |
| - | 665,255 | مؤسسة جمعية بنك الطعام السعودي إطعام | |
| - | 665,255 | استلام تبرعات وسداد مصروفات نيابة عن المؤسسة | |
| - | 665,255 | <u>الإجمالي</u> | |

جمعية بنك الطعام السعودي (إتعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
 الدمام - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (بالريال السعودي)

إيضاح ٩ (استثمارات في حقوق الملكية :

لدى الجمعية استثمارات في حقوق ملكية كالتالي:

لدى الجمعية استثمارات في حقوق ملكية باسم مؤسسة جمعية بنك الطعام السعودي (إتعام) سجل تجاري رقم ٢٠٢٥٠١٥٣٨٩٠ بتاريخ ١١ يناير ٢٠٢٢ م برأس مال ٥٠٠٠٠ ريال، وفي تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م تم تحويل المؤسسة الي شركة جمعية بنك الطعام السعودي وتم زيادة رأس المال ليصبح ٥٠٠٠٠٠ ريال كالتالي:

| إسم الشركة | نوعها | رأس المال | نسبة الملكية |
|-------------------------------|------------------------------|-----------|--------------|
| شركة جمعية بنك الطعام السعودي | ذات مسؤولية محدودة غير ربحية | ٥٠٠,٠٠٠ | ٪١٠٠ |

تم تأسيس الشركة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، ولم تتم الشركة بإعداد قوائم مالية حتي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023



جمعية بنك الطعام السعودي (إطعم) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

| ٣١ المجموع في ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣٠ المجموع في يونيو ٢٠٢٣ م | ديكورات وتجهيزات | لوحات | أدوات ومعدات | ألات وأجهزة | الأثاث والمفروشات | السيارات | مباني على أراضي مستأجرة | مباني |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|--------|--------------|-------------|-------------------|-----------|----------------------------|-----------|
| ٤٠,٨٠٦,٤٧٤ | ٤١,٨٣٧,٤٩٨ | ٣٠٨,٦٧٩ | ٢٦,٥٨٩ | ٢٤٦,٦٦٤ | ١,٣٣٧,١٧٥ | ١,٠٤٨,٠٠٤ | ٤٩٦٧٨٨٧ | ٢٦,٦٧٠,٥٨٦ | ٧,٢٤٦,٩١٤ |
| ١,٠٣١,٠٢٤ | ٧٠١,٧٥٨ | - | - | ٤,٠٢٥ | ٨٣,٠٨٢ | ٢١٤,٧٦٦ | ٤٠٠,٥٧٥ | - | - |
| - | ١,٣١٧,١٨٨ | - | - | - | - | - | - | - | ١,٣١٧,١٨٨ |
| - | (٢٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | (٢٠,٠٠٠) | - | - |
| ٤١,٨٣٧,٤٩٨ | ٤٣,٨٣٦,٤٤٤ | ٣٠٨,٦٧٩ | ٢٦,٥٨٩ | ٢٥٠,٦٨٩ | ١,٤١,٦٥٧ | ١,٢٦٢,٠٨٠ | ٥,٣٤٨,٤٦٢ | ٢٦,٦٧٠,٥٨٦ | ٨,٥٥٩,١٠٣ |
| ١٣,١١٣,٤٤٨ | ١٥,٤٥٧,٨٨٨ | ٢١٣,٩١٩ | ٩,٨٦٣ | ١٧٩,٨٧٢ | ٩٩,٠٩٣ | ٦٣٦,١٢٦ | ٤,٣٧٧,٥٤١ | ٧,٣٣٤,٤٠٣ | ١,٦٦٥,١٨٣ |
| ٢,٣٤٤,٤٤٠ | ٢,٣٣٢,٠٧٠ | ٢٣,٧٨٩ | ٥,٣١٦ | ٣٣,٨٠٠ | ١٠,٥٩٦ | ١٥١,٩٦٨ | ٧٨٣,٦٥٥ | ١,٣٦٥,٥٤٠ | ٣٢٢,٠٩٦ |
| - | (١٦,٦٧٠) | - | - | - | - | - | (١٦,٦٧٠) | - | - |
| ١٥,٤٥٧,٨٨٨ | ١٧,٧٧٣,٢٨٨ | ٢٨٧,٧٥٨ | ١٥,١٧٩ | ٢١٣,٦٧٢ | ١,٠٩٦,٨٣٧ | ٧٨٨,٠٩٤ | ٤,٦٤٤,٥٢٦ | ٨,٦٩٩,٩٤٣ | ٢,٠٧٧,٢٧٩ |
| ٢٦,٣٧٩,٦١٠ | ٢٦,٠٦٣,١٥٦ | ٢,٩٢١ | ١١,٤١٠ | ٣٧,٠١٧ | ٣١٣,٤٤٠ | ٤٧٣,٩٨٩ | ٧,٠٣,٩٣٦ | ١٧,٩٧٠,٦٤٣ | ٦,٥٣١,٨٢٣ |

إيضاح ١٠ ممتلكات ومعدات:

التكاليف:
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
إضافات
محول من مشروعات تحت التنفيذ
استحقاقات
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مجمع الاستهلاك
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
المحعل على السنة
استحقاقات
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية:
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١١) مصاريف مستحقة وإرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|------------------------|
| ١,٢٧٨,٧٠٢ | ١,٣٤٤,٣٤٧ | مصروفات مستحقة |
| ١,٩٣٨,٨٤٨ | ٧١,٥٢٥ | إيرادات مقبوضة مقدما |
| ٣١,٧٠٢ | ٤٢,٦٩٢ | دفعات مقدمة من العملاء |
| - | ٥,٢٣٨ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٣,٢٤٩,٢٥٣ | ١,٤٦٣,٨٠٢ | |

إيضاح (١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|--------------------|
| ١,٤٩٦,٥٩٤ | ١,٧٩١,٨٥٣ | رصيد أول |
| ٥٦٤,٩١١ | ٥٧٧,٨٨٠ | المكون خلال السنة |
| (٢٦٩,٦٥٢) | - | المفروع خلال السنة |
| ١,٧٩١,٨٥٣ | ٢,٣٦٩,٧٣٣ | |

إيضاح (١٣) التبرعات النقدية منصبة إحسان:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | كود | |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|---------|--|
| - | ٩٩٩,٤٦٠ | ٩٩٩,٤٦٠ | - | CP٢٥٨٢٤ | التبرعات النقدية - السلل الغذائية للأسر المحتاجة |
| - | ٩٩٩,٩٩٩ | ٩٩٩,٩٩٩ | - | CP٢٥٧٨١ | التبرعات النقدية - منصبة إحسان - سقيا الماء |
| - | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | CP٢٥٧٣٤ | التبرعات النقدية - منصبة إحسان - سلة إطعام |
| ٥٠٠,٠٠٠ | - | - | - | CP١١٥٢٤ | تكافل إطعام - سلل غذائية / رقم ٣ |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | CP١٢٢٢٨ | زكاة - السلل الغذائية / رقم ١ |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | CP١٢١٦٤ | زكاة - السلل الغذائية / رقم ٢ |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | CP١٢٣٠٩ | زكاة - السلل الغذائية / رقم ٣ |
| ٥٠٠,٠١٠ | - | - | - | CP١١٩٢٤ | سقيا الماء ١ |
| ٥٠٠,٠١٠ | - | - | - | M٠٠٣٠٩ | سقيا الماء ٢ |
| ٥٠٠,٠١٠ | - | - | - | M٠٠٣٢١ | سقيا الماء ٣ |
| ٥,٥٠٠,٠٢٠ | ٢,٠٩٩,٤٥٩ | ٢,٠٩٩,٤٥٩ | - | | |

إيضاح (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١٣,٧٤٣,٠٦٦ | ١٢,١٨٣,٤٥٩ | مصروفات تشغيلية متنوعة (سلل غذائية) |
| - | ٦,١٧٨,٧٦٠ | الوجبات العينية |
| ٣,٥٢٩,٩٦٦ | ٣,١٦٠,٩٣٩ | الرواتب وما في حكمها |
| - | ٢,٣٥٧,٢١٥ | إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات |
| ١,٥٩٣,٦١٥ | ١,٤٨٤,٤٨١ | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة |
| ١,١٢٦,٩٧١ | ١,٢٧٥,٣٢٤ | إيجارات |
| ٣٥٨,٣٥٦ | ١,٠٥٢,٩٦٨ | صيانة وإصلاح |
| ٥٠٢,١٢٦ | ٩١٤,٨٤٦ | مكافآت وحوافز |
| ٧٧٢,٧٧٦ | ٤٥٩,٢٩٧ | تعبئة وتغليف |
| ٢٦٢,٢٠٧ | ٣١٢,٢٧٠ | تأمين طبي وعلاج |
| ٢٥٣,٧٦١ | ٢٧٠,٨٥٩ | مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٢٦٢,٣٧٣ | عقود الصيانة والنظافة والحراسة |
| ٢٩٧,٨٠٤ | ٢٥٧,٩٧٣ | تأمينات إجتماعية |
| ٢٥٦,٠٩٤ | ٢٥٥,٨٩١ | كهرباء |
| ١٨٥,٦١٠ | ٢١٧,١٤٣ | رسوم حكومية |
| ٢٠٦,٢٢٣ | ٢١٤,٣٠٠ | الاجازات |
| ١,١٥٨,٣٠٤ | ١٩٢,٣٨٨ | حملات إعلانية وتسويقية |
| ٣٣٩,٤٧٧ | ١٥٤,٥٩٨ | وقود ومحروقات |
| - | ١٠٤,٦٢٩ | مصاريف سيارات (صيانة + غسل) |
| ١١٧,٨٢٢ | ٩٠,٠٦٤ | سفر وإنتقالات وإنتداب |
| - | ٨٧,٠٠٣ | تأمين سيارات |
| ٢٠٨,٦٦٩ | ٨١,٢٨٠ | ضياقة ونظافة |
| ٧٣,٣٠٣ | ٧٥,٩٦٧ | قرطاسية ومطبوعات |
| - | ٦٤,٧٣٢ | تقنية المعلومات |
| ١٢٩,٧٢١ | ٦١,٠٦٦ | هاتف وإنترنت |
| - | ٥٢,٤٦٥ | ألعاب مهنية وإستشارات |
| ١٢٨,٤٦٦ | ٥٠,٢٩٧ | الشحن وتحميل والتزويل |
| ٢٣٧,٠٨٢ | - | دعاية وإعلان وعيّنات |
| ٦٢٩ | - | رسوم بنكية |
| ٢٥٤,٦٦٧ | ٧٢,٦٩٣ | أخرى |
| ٢٥,٧٣٦,٦٩٦ | ٣١,٩٤٥,٢٨٠ | |

جمعية بنك الطعام السعودي (إطعام) بالمنطقة الشرقية وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٥) المصاريف العمومية والإدارية :

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٣,٢٦١,٦١٨ | ٣,١٢٤,٢٣٠ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| - | ٧٢٣,٤١٩ | مصاريف الخفل السنوي |
| ٢٨٤,٩٠٢ | ٣٠٧,٠٢١ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٨٥,٨٠٧ | ٣٠٤,٠٨٥ | تأمينات إجتماعية |
| ٢٢٣,٧٤١ | ٢٩٠,٧٢٢ | تأمين طبي وعلاج |
| ٢٧٤,٠٦٦ | ٢٨٥,٣٦٦ | الاجازات |
| - | ٢٠٠,١٥٠ | مكافآت الموظفين |
| ٢٠٢,٩٧٣ | ١٥٣,٥١٩ | أتعاب مهنية وإستشارية |
| ١٣٦,٦٩٣ | ١٢٠,٠١٢ | سفر وإنتقالات |
| ٨٦,٦٠٧ | ٨٤,٦٠٩ | كهرباء ومياه وهاتف وبريد |
| ٥٤,١٩٩ | ٣٢,٠٩٣ | رسوم حكومية |
| ٤٠,٥٤٢ | ٣٠,٧٨٨ | دعاية وإعلان |
| ٣,٨٠٧ | ٢٨,٢٩٨ | ضيافة ونظافة |
| ١٥٧,٤٤٢ | ١٧,٣٧٨ | مستلزمات أنظمة المعلومات |
| ٢١,٦٧٨ | ١٣,٢٠٤ | رسوم بنكية |
| ٧,٦٩١ | ١٠,١٩٥ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٢,٣٤٤,٤٤٠ | - | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١٤٩,٢٢٦ | - | قطع غيار وصيانة |
| ٤٨,٥٠٠ | - | تدريب وتأهيل |
| ٤٢,٤٨٠ | - | صيانة وإصلاح |
| ٤٠,٩٧١ | - | إطفاء الأصول الغير ملموسة |
| ٦,٧٤٢ | - | وقود ومحروقات |
| ٨٩,٧٤٢ | ٦٧٢ | أخرى |
| ٧,٧٦٣,٨٦٢ | ٥,٧٢٥,٨٦١ | |

إيضاح (١٦) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- تم إعادة تصنيف بعض بنود العام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي .