

آمعة مشكور بنك الطعام

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم ( ٢٠٤٥ )

القصىم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية مشكور بنك الطعام

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مشكور بنك الطعام، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مشكور بنك الطعام (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على صياغة إعداد التقارير المالية للجمعية.



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية مشكور بنك الطعام

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

### مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية مشكور بنك الطعام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		<b>الأصول :</b>
		<b>الأصول المتداولة:</b>
٢٠٢,٣٦٢	٣٩٥,٨٩٥	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٧,٣٧٢	١٣,٣٥٣	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٩,٧٣٤	٤٠٩,٢٤٨	إجمالي الأصول المتداولة
٢٥٥,٥٦٨	١٦٨,٣٦٧	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٣٩٩	٢,٩٣٣	(٦) الأصول غير الملموسة
٢٥٩,٩٦٨	١٧١,٣٠١	إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٦٩,٧٠٢	٥٨٠,٥٤٩	إجمالي الأصول
		<b>الإلتزامات وصافي الأصول :</b>
		<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٤٠٦	٢,٠٠٠	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٠٦	٢,٠٠٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٤٤,٩٩٦	٥١,١٥٠	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,٩٩٦	٥١,١٥٠	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		<b>صافي الأصول</b>
٣٧,٤٧٤	٧٤,٩١٠	صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٦,٨٢٦	٤٥٢,٤٨٩	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٤٢٤,٣٠٠	٥٢٧,٣٩٩	إجمالي صافي الأصول
٤٦٩,٧٠٢	٥٨٠,٥٤٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مشكور بنك الطعام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠		الإشتراكات
٥,٨٩٧	١٢٥,١٠٣	-	١٢٥,١٠٣		التبرعات النقدية
١٨,٠٠٠	.	-	-		الزكاة
٥٠,٠٠٠	.	.	-	(٩)	منصة احسان
١,٥٠٠	٩٢,١٥٠	٩٢,١٥٠	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٦٨,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠	٦١٨,٠٠٠	-	(١١)	المنح الحكومي
١٣,٩٨١	.	-	-		إيرادات اخري (استرداد ضريبة )
١,٤٨٦,٣٩٥	١,٥٥٠,١١٥	-	١,٥٥٠,١١٥		تبرعات عينية
		(٦٤٤,٤٨٧)	٦٤٤,٤٨٧		صافي الأصول المحررة من القيود
١,٩٤٣,٧٧٣	٢,٣٨٦,٣٦٨	٦٥,٦٦٣	٢,٣٢٠,٧٠٥		إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(١,٤٨٦,٣٩٥)	(١,٥٥٠,١١٥)	-	(١,٥٥٠,١١٥)		مصروفات عينية
(١٨,٠٠٠)	.	-	-		مصروفات الزكاة
(٣٣٩,١٧١)	(٤٤٦,٥٧١)	-	(٤٤٦,٥٧١)	(١٢)	مصروفات برامج وانشطة
(٥٠,٠٠٠)	.	-	.	(١٣)	مصروفات منصة احسان
(٢٤١,٠٠١)	(١٩٧,٩١٦)	-	(١٩٧,٩١٦)	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨٨,٦٦٨)	(٨٨,٦٦٧)	-	(٨٨,٦٦٧)	(٥)	مصاريق الاهلاك والاستنفاد
(٢,٢٢٣,٢٣٥)	(٢,٢٨٣,٢٦٩)	-	(٢,٢٨٣,٢٦٩)		إجمالي المصروفات :
(٢٧٩,٤٦٢)	١٠٣,٠٩٩	٦٥,٦٦٣	٣٧,٤٣٦		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٠٣,٧٦٢	٤٢٤,٣٠٠	٣٨٦,٨٢٦	٣٧,٤٧٤		صافي الأصول في بداية العام
٤٢٤,٣٠٠	٥٢٧,٣٩٩	٤٥٢,٤٨٩	٧٤,٩١٠		صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مشكور بنك الطعام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
٧٠٣,٧٦٢	٥٩٧,٤٩٨	١٠٦,٢٦٤	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>
(٢٧٩,٤٦٢)	(٢١٠,٦٧٢)	(٦٨,٧٩٠)	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>٤٢٤,٣٠٠</u>	<u>٣٨٦,٨٢٦</u>	<u>٣٧,٤٧٤</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٤٢٤,٣٠٠	٣٨٦,٨٢٦	٣٧,٤٧٤	<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>
١٠٣,٠٩٩	٦٥,٦٦٣	٣٧,٤٣٦	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>٥٢٧,٣٩٩</u>	<u>٤٥٢,٤٨٩</u>	<u>٧٤,٩١٠</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مشكور بنك الطعام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٧٩,٤٦٢)	١٠٣,٠٩٩	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٦,٠١٤	٦,١٥٤	تحاية الخدمة ( المكون )
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٧,٣٧٢)	(٥,٩٨١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٠	١,٥٩٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٧,٢٠٢	٨٧,٢٠١	اهلاك ممتلكات ومعدات
١,٤٦٦	١,٤٦٦	إطفاء أصول غير ملموسة
<b>(١٩١,٧٥٢)</b>	<b>١٩٣,٥٣٣</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٣,٩٤٨)	٠	إضافات ممتلكات
<b>(٣,٩٤٨)</b>	<b>٠</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٩٥,٧٠٠)	١٩٣,٥٣٣	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٩٨,٠٦٢	٢٠٢,٣٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<b>٢٠٢,٣٦٢</b>	<b>٣٩٥,٨٩٥</b>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية مشكور بنك الطعام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية مشكور بنك الطعام - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٢٠٤٥) في تاريخ ١٦/٠٧/١٤٤٢ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عنيزة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في حفظ النعم

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

**قائمة الأنشطة :**

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

**المعاملات بالعملة الأجنبية:**

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية مشكور بنك الطعام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٢٠٢,٣٦٢	٣٩٥,٨٩٥	النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢,٣٦٢</u>	<u>٣٩٥,٨٩٥</u>	الإجمالي
٦٩٠	١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٦,٦٨٢	١٣,٣٥٢	ذمم عاملين
<u>٧,٣٧٢</u>	<u>١٣,٣٥٣</u>	الإجمالي

جمعية مشكور بنك الطعام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	سيارات %٢٠	اثاث مكتبي %١٥	أجهزة اتصال وامن %٢٠	أجهزة حاسب الي وملحقاتها %٢٠	أجهزة تدفئة وتبريد %٢٠	عدد وأدوات متنوعه %٢٠	لوحات دعائية والاعلان %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٣٣,٨٢٥	١٩,٥٥٥	٩,٤٥٠	٦,٢١٣	٣٥,٩١٥	١٥,٤١٠	٢٥,٩٦٢	٤٤٦,٣٣٠
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٣٣,٨٢٥	١٩,٥٥٥	٩,٤٥٠	٦,٢١٣	٣٥,٩١٥	١٥,٤١٠	٢٥,٩٦٢	٤٤٦,٣٣٠
الإهلاك المتراكم								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٥١,٦٣٠	٤,٠٤٢	٣,٨٦٣	٣,٦٣٥	١٢,٧٥٧	٥,٧٥٨	٩,٠٧٧	١٩٠,٧٦٢
إضافات خلال السنة	٦٦,٧٦٥	١,٩٥٦	١,٨٩٠	١,٢٤٣	٧,٠٧٣	٣,٠٨٢	٥,١٩٢	٨٧,٢٠١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢١٨,٣٩٥	٥,٩٩٨	٥,٧٥٣	٤,٨٧٨	١٩,٨٣٠	٨,٨٤٠	١٤,٢٦٩	٢٧٧,٩٦٣
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨٢,١٩٥	١٥,٥١٣	٥,٥٨٧	٢,٥٧٨	٢٣,١٥٨	٩,٦٥٢	١٦,٨٨٥	٢٥٥,٥٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١٥,٤٣٠	١٣,٥٥٧	٣,٦٩٧	١,٣٣٥	١٦,٠٨٥	٦,٥٧٠	١١,٦٩٣	١٦٨,٣٦٧

(٦) الأصول غير الملموسة :

البرنامج المحاسبي	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٧٧٥
إضافات خلال السنة	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩,٧٧٥
الإطفاء المتراكم	
إطفاء السنة	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦,٨٤٢
صافي القيمة الدفترية	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٣٩٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٩٣٣

جمعية مشكور بنك الطعام  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٤٠٦	٢,٠٠٠	ذمم دائنة موردين
<u>٤٠٦</u>	<u>٢,٠٠٠</u>	الإجمالي

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل  
المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الرصيد في أول السنة
٣٨,٩٨٢	٤٤,٩٩٦	المكون في نهاية السنة
٦,٠١٤	٦,١٥٤	الإجمالي
<u>٤٤,٩٩٦</u>	<u>٥١,١٥٠</u>	

جمعية مشكور بنك الطعام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٩) دعم منصة احسان :
٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان - مساعدات
-	-	منصة احسان - برامج موسمية
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :
١,٥٠٠	١٢,١٥٠	إفطار صائم
-	٨٠,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
<u>١,٥٠٠</u>	<u>٩٢,١٥٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١١) المنح الحكومي :
١١٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	دعم موظفين
٢٥٠,٠٠٠	-	دعم تشغيل
-	٤٨٠,٠٠٠	دعم البرامج المشاريع
<u>٣٦٨,٠٠٠</u>	<u>٦١٨,٠٠٠</u>	<b>الإجمالي</b>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(١٢) مصروفات برامج وانشطه :
-	١٢,١٥٠	إفطار صائم
-	٨٠,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
٣٣٩,١٧١	٣٥٤,٤٢١	مصارييف التشغيل الحملة علي النشاط
<u>٣٣٩,١٧١</u>	<u>٤٤٦,٥٧١</u>	<b>الإجمالي</b>

جمعية مشكور بنك الطعام  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ٢٠٤٥ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) مصروفات منصة احسان :
٥٠,٠٠٠		مساعداات
٥٠,٠٠٠	٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :
١٥١,٢٠٠	١٤٧,٤٢٦	الرواتب ومافي حكمها
٥٩,٢٧٥	٣٢,٣١٠	تأمينات اجتماعية
٣,٥٠٠	-	مكافآت وحوافز
١,٨٥٠	-	تذاكر سفر
١٠,٣٥٠	-	رسوم حكومية وتراخيص
٤,٠١٤	٢,١٥٤	الاجازات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٠٠٠	٦,٦٦١	نحاية الخدمة
٢,٨١٢	٣,٣٦٥	عمولات بنكية
٢٤١,٠٠١	١٩٧,٩١٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٣٨٦,٨٢٦	٥٦,٥٩٤	إيرادات مقيدة
-	٣٩٥,٨٩٥	منح حكومي البرامج والمشاريع
٣٨٦,٨٢٦	٤٥٢,٤٨٩	الإجمالي

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .  
 - تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .