

جمعية بنك الطعام المصري 888777
القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

أعداد الإدارة المالية لجمعية بنك الطعام المصري .
و في انتظار أي ملاحظات لسيادتكم
لأستكمال اجراءات المراجعة وأعداد الايضاحات المتممة للقوائم المالية
لأصدارها بالشكل النهائي من قبل مراجع الحسابات أرنست ويونغ EY

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

المحتويات

الصفحة

3

قائمة المركز المالي

4

قائمة الإيرادات والمصروفات

5 - 7

أهم السياسات المالية المتبعة

31 ديسمبر 2016 جنيه مصري	31 ديسمبر 2017 جنيه مصري	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
32.630.617	31.027.019	أصول ثابتة – بالصافي
32.814.724	32.959.228	أصول ثابتة – بالصافي مزرعة وفرة
15.081.767	15.499.432	مشروعات تحت التنفيذ
-	4.267.107	مشروعات تحت التنفيذ – مزرعة وفرة
18.097.893	27.313.421	أصول بيولوجية
<u>98.625.001</u>	<u>111.066.207</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
69.113.013	134.717.874	مخزون
	4.459.285	مخزون – مزرعة وفرة
309.911	259.911	تأمين لدى الغير
1.599.713	12.832.404	إيرادات مستحقة - بالصافي
64.405.388	72.786.801	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى – بالصافي
	3.968.702	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى – مزرعة وفرة
40.837.540	107.537.047	نقدية بالبنوك ولدى البنوك
	3.841.964	نقدية بالبنوك ولدى البنوك – مزرعة وفرة
<u>176.265.565</u>	<u>340.403.988</u>	إجمالي الأصول المتداولة
<u>274.890.566</u>	<u>451.470.195</u>	إجمالي الأصول
		الفاوض والالتزامات
		الفاوض
147.738.207	225.281.906	الفاوض المرحل من أعوام سابقة
77.543.699	173.465.236	فاوض (عجز) العام
	(1.535.697)	تسوية أرصدة سنوات سابقة
<u>255.281.906</u>	<u>397.211.445</u>	
	(2.149.355)	فاوض (عجز) المرحل – مزرعة وفرة
<u>(2.149.355)</u>	<u>9.131.064</u>	فاوض (عجز) العام – مزرعة وفرة
<u>(2.149.355)</u>	<u>6.981.709</u>	
<u>223.132.551</u>	<u>404.193.154</u>	إجمالي الفاوض
		الالتزامات
		الالتزامات المتداولة
17,980,627	5.551.488	موردون
33,777,388	36.406.425	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	5.319.125	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى – مزرعة وفرة
<u>51,758,015</u>	<u>47.277.039</u>	إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>51,758,015</u>	<u>47.277.039</u>	إجمالي الالتزامات
<u>274.890.566</u>	<u>451.470.195</u>	إجمالي الفاوض والالتزامات

جمعية بنك الطعام المصري 888777

قائمة الإيرادات والمصروفات
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		إيرادات النشاط
327.196.007	364.615.667	تبرعات نقدية ومساهمات الجمعيات بالطرود
10,061,378	55.065.939	تبرعات عينية
1,245,287	6.375.712	وجبات جاهزة - مطاعم
3,240	3.000	اشتراكات
271.336	157.775	صناديق التبرعات
6.896.503	36.328.403	إيرادات نشاط - مزرعة وفرة
345.673.751	462.546.496	
		يخصم مصروفات الأنشطة
(6.978.212)	(4.771.523)	تبرعات نقدية - منصرفه للغير
(1.245.287)	(6.375.712)	وجبات جاهزة - مطاعم
(197.522.394)	(203.222.694)	أطعمة موزعة خلال العام
(8.659.074)	(30.697.683)	مصروفات نشاط - مزرعة وفرة
131.268.784	217.478.883	
		يخصم / يضاف
(60,184,078)	(47.637.394)	مصروفات عمومية وإدارية
(3.542.992)	(3.659.869)	الإهلاكات
	(3.550.834)	الإهلاكات الأصول الثابتة - مزرعة وفرة
	(3.619.579)	الإهلاكات الأصول البيولوجية - مزرعة وفرة
(1.114.150)	-	اضمحلال في استثمارات بشركة أستايل ايمدج مانجمنت
(3.707)	-	خسائر بيع أصول ثابتة - مزرعة وفرة
(383.077)	10.670.756	أرباح وخسائر بيع و أعاة تقييم أصول بيولوجية - مزرعة وفرة
2.655.162	8.483.009	فوائد بنوك دائنة
-		إيرادات استثمارات
4.101.766	1.370.333	فروق عملة دائنة / (مدينة)
1.117.561	950.522	إيرادات اتصالات
1.479.075	2.276.096	إيرادات أخرى
	72.977	أرباح و خسائر بيع أصول ثابتة
	238.603	خسائر مشروعات تحت التنفيذ بغرض الاستثمار
77.543.699	173.465.236	فائض الإيرادات عن المصروفات
(2.149.355)	9.131.064	أرباح و خسائر - نشاط مزرعة وفرة
75.394.344	182.596.299	أجمالي فائض الإيرادات عن المصروفات

في 31 ديسمبر 2017

1 - نبذة عن إدارة الجمعية

تم اشتهار جمعية بنك الطعام المصري 888777 برقم 5828 لسنة 2004 ، و بتاريخ 23 أغسطس 2008 تم القيد برقم 562 لسنة 2008 والتابعة للإدارة المركزية للجمعيات والاتحادات ويتمثل عرض إدارة الجمعية في الأعمال الخيرية .

2 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

2 - 1 أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية بالجنه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح السارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستمرارية .

قام مجلس إدارة الجمعية باعتماد القوائم المالية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 خلال اجتماعه بتاريخ 27 إبريل 2017 .

2 - 2 التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات المطبقة في العام الماضي ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام 2015 والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير 2017، وفيما يلي اهم التعديلات التي تنطبق على الجمعية وتأثيرها على القوائم المالية إن وجد:

معيار المحاسبة المصري المعدل (1) عرض القوائم المالية

يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب ولا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الجمعية بعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (10) الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للجمعية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (40) الأدوات المالية "الإفصاحات"

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (40) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية.

معيار المحاسبة المصري الجديد (45) قياس القيمة العادلة

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (45) "قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

3 - 2 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الجمعية حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة . وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق العملة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات .

4 - 2 الأصول الثابتة

تدرج الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

سنوات

20

مباني

4

أثاث ومعدات مكاتب

4

آلات ومعدات

4

وسائل نقل وإنتقال

2

حاسب آلي و برامج

4

تحسينات على مباني مستأجرة

5 - 2 مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال .

6 - 2 الأصول البيولوجية

يتم تقييم الثروة الحيوانية بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع المقدرة ويتم تحميل التغير على قائمة الإيرادات والمصروفات.

7 - 2 المخزون

يتم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الجمعية على أساس التكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المتحرك .

التبرعات العينية

يتم تقييم التبرعات العينية بالقيمة النقدية للسلع المثبتة في تاريخ الحصول على التبرع ويتم تحديد هذه القيمة بواسطة إدارة الجمعية طبقاً للسلع المشتراه في نفس التاريخ أو بسعر السوق.

8 - 2 الموردون والمصروفات المستحقة والإرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الجمعية فواتير من الموردين .

9 - 2 تحقق الإيراد

يُتحقق الإيراد على النحو التالي :

- يتم الاعتراف بإيرادات التبرعات في نهاية كل شهر وفقاً لكشوف حسابات البنوك .
- يتم الاعتراف بإيرادات العوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق .
- يتم الاعتراف بإيرادات الأخرى وفقاً لأساس الاستحقاق.

في 31 ديسمبر 2017

10 - 2 المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق .

11 - 2 الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الجمعية في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضحل . وعندما تتعدى القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الإيرادات والمصروفات .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الإيرادات والمصروفات.

12 - 2 النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة المقبوضات والمدفوعات ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

في 31 ديسمبر 2017