



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alazia & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



Global Support Local Knowledge
عضو غير نفعي في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩ ١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦ ١٢

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦٠٠٨ + ٩٦٩ ١١
فاكس : ٤١٦٣٢٢ + ٩٦٦ ١١



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المفـرس
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٠ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة 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 التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً متحفظاً بموجب تقريره المؤرخ بالرياض في ٢٥ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٢ شعبان ١٤٤٢ هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل التقرير عن مراجعة القوائم المالية الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

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 أعضاء 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 الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى 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 المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى 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 الجوهرى 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.



تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري 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 تأكد جوهري، 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 يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً 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 اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٢٠ رمضان ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢١ إبريل ٢٠٢٢م
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
٣٥٦,٤٥٤	٣٢٠,٨٤٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٢٧٨,٤٢٥	٣,١٧٧,٩٣٢	(٤)	الذمم المدينة التجارية
٨,٨٩٠,٥٨٧	٩,٨٢٢,٥٧٩	(٥)	المخزون
٤٣٨,٤٤٤	٣٣٨,٣٨٠	(٦)	مصرفوات مدفوعا مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٩٦٣,٩١٠	١٣,٦٥٩,٧٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	(٧)	إستثمارات في شركات زميلة
٨,٦٠٣,٥١٠	٨,٤٢٢,٥٩٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
١,٥٢٢,٠٠١	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	عقارات إستثمارية
١٨,٠٩٥,٩١٤	٢١,٢٤١,٦٦٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٣٠١,٤٢٥	٣١,٧٤٤,٢٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤١,٢٦٥,٣٣٥	٤٥,٤٠٣,٩٨٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٢,١٣٩,٣٥٤	٢,١٢٧,٣٥٤	(١١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٠٠٩,٤٩٤	١,٦٤٩,٢١١	(١٢)	الذمم الدائنة التجارية
١٣٧,٨٦٣	٤٣٧,٠١٠	(١٣)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧١,٥٣٨	٣٠,٤٩٣	(١٤)	مخصص الخدمة الاجتماعية
٣٦٤,٢٧٦	٢٩٦,٤٩٤	(١٥)	دائنو توزيعات أرباح
-	٢٢٣,٥٥٤		إعانة مؤجلة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٥,٨١٧	٢٣٣,٨٢٤	(١٦)	مخصص الزكاة
٣,٩٤٨,٣٤٢	٤,٩٩٧,٩٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٢,٢٤٩,٠١٣	١٢,١١٧,٠١٣	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٤٦,٧٣٥	٥٧,٩٨٥	(١٧)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٢,٢٩٥,٧٤٨	١٢,١٧٤,٩٩٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٢٤٤,٠٩٠	١٧,١٧٢,٩٣٨		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
١٧,٠٤٨,٤٠٠	١٨,٨٠١,٤٠٠		راس المال
١,٢٦٢,٣٧٨	١,٣٥٧,٦٦٩		إحتياطي نظامي
١,٨٥٦,٤٧٥	١,٨٥٦,٤٧٥		علاوة إصدار
٣,٥٨٣,٣٩٦	٣,٧٢٨,٣٩٦		إحتياطي عام
-	٤٧٨,٠٠٠		إحتياطي رأسمالي
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٥٥,٥٣٥	(٢٢)	إحتياطي اعانة مشاريع
-	٣٧٩,١٣٨		عائد التعاملات
٧٧٠,٥٩٦	٢٧٤,٤٣٦		أرباح مبقاة
٢٥,٠٢١,٢٤٥	٢٨,٢٣١,٠٤٩		مجموع حقوق الملكية
٤١,٢٦٥,٣٣٥	٤٥,٤٠٣,٩٨٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٤١,٦٣٣,٥٤٨	٣٣,١٩٤,٤٤٤	(١٨)	الإيرادات
(٣٩,٩٩٠,١٣٩)	(٣٢,٤٦٦,٧٤٧)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
١,٦٤٣,٤٠٩	٧٢٧,٦٩٧		مجمل الدخل
(١,٣٣٢,٤٤٩)	(١,١٣٦,٣٠٩)	(٢٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٣١٠,٩٦٠	(٤٠٨,٦١٢)		مجمل الربح من النشاط الرئيسي
١,٠٣٢,٦٢٨	١,١١٨,٨٨٨	(٢١)	إيرادات أخرى
١,٣٤٣,٥٨٨	٧١٠,٢٧٦		صافي الربح قبل الزكاة
(٢٢٥,٨١٥)	(٢٣٣,٨٢٤)	(١٦)	الزكاة شرعية
١,١١٧,٧٧٣	٤٧٦,٤٥٢		صافي الربح بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الأخر
-	٤٧٨,٠٠٠		أرباح فروق تقييم العقارات الإستثمارية
١,١١٧,٧٧٣	٩٥٤,٤٥٢		صافي الدخل الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٣٤٣,٥٨٨	٧١٠,٢٧٦	صافي الدخل العام قبل الزكاة
		التعديلات للبنود غير النقدية
٦٧٥,٠٦٨	٣٨١,٣٢٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,٢٠٠	٤٣,٢٢٥	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٢,٠٦٤,٨٥٦	١,١٣٤,٨٣٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٦,٠٩٧)	١٠٠,٤٩٣	المديون التجاريون
(١,٤٥٩,٤٨٢)	(٩٣١,٩٩٢)	المخزون
٨٧٢,٤٠٩	١٠٠,٠٦٤	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٩,٤٥٤)	٦٣٩,٧١٧	دمم دائنة تجارية
(٦,٥٢٧)	٢٩٩,١٥٠	مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٤٤,٠١٤)	المسدد من دائنو توزيعات أرباح
-	(٧١,٥٣٨)	مخصص الخدمة الاجتماعية
-	٢٢٣,٥٥٤	إعانة مؤجلة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٩٨,٧٥١)	(٢٢٥,٨١٧)	المسدد من مخصص الزكاة
(٨٦,٩٤٠)	(٣١,٩٧٥)	المسدد من مزايا ومنافع الموظفين
٨٩٠,٠١٤	١,٠٩٢,٤٧٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٩,٦٧٦)	(٢٠٠,٤٠٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٢٢٩,٠١٧)	(٣,١٤٥,٧٤٦)	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٤٨٨,٦٩٣)	(٣,٣٤٦,١٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٤٣٨,٤٧٩	(١٤٤,٠٠٠)	القروض والتسهيلات الائتمانية
٧٧٦,٣٠٠	١,٨٠٤,٦٠٠	إضافة رأس المال
(٥٨,٥٠٠)	(٥١,٦٠٠)	استبعاد رأس المال
(٤٧,٥٠٠)	-	استبعاد من الاحتياطي العام
٧٨٧,٣٠٠	١٤٥,٠٠٠	إضافات من الاحتياطي العام
-	٣٧٩,١٣٨	عائد تعاملات
(٤٣٩,١٢٦)	٨٥٥,٥٣٥	المستخدم من احتياطي إعانة مشاريع
(٥٢,٠٨٣)	-	تسويات سنوات سابقة
(٣٥٤,٣٥٩)	(٧٧٠,٥٩٨)	توزيعات أرباح
٢,٠٥٠,٥١١	٢,٢١٨,٠٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٥٤٨,١٦٨)	(٣٥,٦٠٨)	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك
٩٠٤,٦٢٢	٣٥٦,٤٥٤	رصيد النقد لدى البنوك أول السنة
٣٥٦,٤٥٤	٣٢٠,٨٤٦	رصيد النقد لدى البنوك آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	إحتياطي عام	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي إعانة مشاريع	عائد التعاملات	الأرباح المبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	١٧,٠٤٨,٤٠٠	١,٢٦٢,٣٧٨	١,٨٥٦,٤٧٥	٣,٥٨٣,٣٩٦	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٧٧٠,٥٩٨	٢٥,٠٢١,٢٤٧
إضافة الي رأس المال	١,٧٥٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	١,٧٥٣,٠٠٠
المحول الي الإحتياطي العام	-	-	-	١٤٥,٠٠٠	-	-	-	-	١٤٥,٠٠٠
المحول الي احتياطي إعانة مشاريع	-	-	-	-	-	٨٥٥,٥٣٥	-	-	٨٥٥,٥٣٥
المحول من الإحتياطي عائد التعاملات	-	-	-	-	-	-	٣٧٩,١٣٨	-	٣٧٩,١٣٨
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	(٧٧٠,٥٩٨)	(٧٧٠,٥٩٨)
صافي الدخل	-	-	-	-	-	-	-	٤٧٦,٤٥٢	٤٧٦,٤٥٢
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	-	-	٤٧٨,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠
صافي الدخل الشامل العام	-	-	-	-	-	-	-	٩٥٤,٤٥٢	٩٥٤,٤٥٢
المحول من الأرباح المبقاة الي الإحتياطي النظامي	-	٩٥,٢٩١	-	-	-	-	-	(٩٥,٢٩١)	-
المحول من الأرباح المبقاة الي أرباح الأسهم	-	-	-	-	-	-	-	(٧٦,٢٣٢)	(٧٦,٢٣٢)
المحول من الأرباح المبقاة الي مخصص الخدمة الإجتماعية	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٤٩٣)	(٣٠,٤٩٣)
المحول الي الإحتياطي الرأسمالي	-	-	-	-	٤٧٨,٠٠٠	-	-	(٤٧٨,٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٨,٨٠١,٤٠٠	١,٣٥٧,٦٦٩	١,٨٥٦,٤٧٥	٣,٧٢٨,٣٩٦	٤٧٨,٠٠٠	١,٣٥٥,٥٣٥	٣٧٩,١٣٨	٢٧٤,٤٣٦	٢٨,٢٣١,٠٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي؛ جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) وتاريخ ١٣٩٣/١/٢٨ هـ ومركزها الزلفي - الرياض - المملكة العربية السعودية .
بلغ رأس مال الجمعية ١٧٠.٤٨٤.٠٠ ريال سعودي (عدد ١٧٠.٤٨٤ سهم بقيمة اسميه للسهم بلغت ١٠٠ ريال سعودي)
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي مما يلي:

- متعددة الأغراض

- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير ٢٠٢١ وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية معبأ عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت).

٢/٢/٢. الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على أعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. مخزون

- المخزون عبارة عن مخزون مواد غذائية

- يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة النفقات التي يتكبدها لشراء المخزون وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنه.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال النشاط الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الانتاج الإضافية للاكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص عند الحاجة بالمخزون المتقادم وبطء الحركة والتالف.

٤/٢/٢. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

عدد السنوات	
٥	سيارات
٣٣,٣٣	المباني
٨	الآلات ومعدات
١٠	أثاث ومعدات مكتبية
١٠	العدد والأدوات والأجهزة
١٠	بيوت محمية
١٠	الآبار وملحقاتها

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٥/٢/٢. مشروعات تحت الإنشاء :-

تتضمن تكاليف المشروعات تحت الإنشاء- التكاليف الفعلية التي تؤهل للأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت الإنشاء لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات ويتم البدء باحساب استهلاك لها.

٦/٢/٢. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقدير ما اذ كان هناك مؤشر علي هبوط قيمة الأصل وفي حالة وجود أي مؤشر علي ذلك تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل او وحدة توليد النقد ناقصا تكلفة البيع او القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول او مجموعات اخرى من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل او وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

٧/٢/٢. الاستثمارات العقارية

يتم في الأصل قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة تحدد القيمة العادلة بناء علي تقويم سنوي من قبل مقيم خارجي مستقل حاصل علي موهل مهني معترف به تظهر الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ كل ميزانية وأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم تدرج بقائمة الدخل .

٨/٢/٢. مزايا ومنافع الموظفين

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٩/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنه الأخرى

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

١٠/٢/٢. الزكاة

تخضع الجمعية لتعليمات هيئة للزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص.

١١/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وبصوره عامه يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصوره موثقه ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية أو ستحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٢/٢/٢. المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها ادارة البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات/المبيعات وابعاء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات/المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة علي أساس ثابت.

١٣/٢/٢. توزيع الأرباح

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:

- ١- (٢٠٪) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع راس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠٪) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في راس المال.
- ٣- مبلغ لا يزيد على (١٠٪) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- ٤- ماتقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠٪) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية

١٤/٢/٢. الإعانات والتسهيلات

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

١٥/٢/٢. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٥٦,٤٥٤	٣٢٠,٨٤٦
٣٥٦,٤٥٤	٣٢٠,٨٤٦

نقد لدى البنوك

٤. الذمم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٢٧٨,٤٢٥	٣,١٧٧,٩٣٢
٣,٢٧٨,٤٢٥	٣,١٧٧,٩٣٢

ذمم مدينة تجارية

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٣٠,٦٢٢	١٨٥,٨٤٠
٨,٢٥٩,٩٦٥	٩,٦٣٦,٧٣٩
٨,٨٩٠,٥٨٧	٩,٨٢٢,٥٧٩

مخزون اعلاف

مخزون مواد غذائية

٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٣١٥٠.٨	٧٠,٣٨٠
١١٠,٤٣٦	٩١,٤٠٥
٩٦,٥٠٠	١٧٦,٥٩٥
٤٣٨,٤٤٤	٣٣٨,٣٨٠

عهد

ذمم موظفين

إيرادات مستحقة

٧. إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠

إستثمارات في شركات زميلة (١-٧)

(١-٧) إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠

الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات

الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات الاعلاف

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي":

السيارات	الأثاث	الأجهزة والآلات	تحسينات على أراضي مستأجرة	الإجمالي	
٣,٢٤٦,٢٧٥	٥٠,٦٧٥	١,٨٣٩,٩٩٦	٧,٧٦٧,٦٢٧	١٢,٩٠٤,٥٧٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
١٥,٣٩٧	١٦,٦٠٦	١١١,٦٦٠	٥٦,٧٤٦	٢٠٠,٤٠٩	الإضافات
٣,٢٦١,٦٧٢	٦٧,٢٨١	١,٩٥١,٦٥٦	٧,٨٢٤,٣٧٣	١٣,١٠٤,٩٨٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٢,١٣٢,٠٣٣)	(٣١,٦٤١)	(٩٠٦,٠٦٣)	(١,٢٣١,٣٢٦)	(٤,٣٠١,٠٦٣)	مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
(٩٠,٠٠٠)	(٣,٣٢٩)	(٩٨,٠٠٠)	(١٩٠,٠٠٠)	(٣٨١,٣٢٩)	إستهلاك العام
(٢,٢٢٢,٠٣٣)	(٣٤,٩٧٠)	(١,٠٠٤,٠٦٣)	(١,٤٢١,٣٢٦)	(٤,٦٨٢,٣٩٢)	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٠٣٩,٦٣٩	٣٢,٣١١	٩٤٧,٥٩٣	٦,٤٠٣,٠٤٧	٨,٤٢٢,٥٩٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,١١٤,٢٤٢	١٩,٠٣٤	٩٣٣,٩٣٣	٦,٥٣٦,٣٠١	٨,٦٠٣,٥١٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. الممتلكات الاستثمارية

الإجمالي	أراضي	
١,٥٢٢,٠٠٠	١,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٤٧٨,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠	أرباح إعادة التقييم خلال العام
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٠. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٨,٠٩٥,٩١٤	٢١,٢٤١,٦٦٠	مصنع التمور
١٨,٠٩٥,٩١٤	٢١,٢٤١,٦٦٠	

١١. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢,٩٤٩,٨٨٨	١٤,٣٨٨,٣٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
١,٥٧٠,٤٧٩	-	إضافات خلال العام
(١٣٢,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)	المسدد خلال العام
١٤,٣٨٨,٣٦٧	١٤,٢٤٤,٣٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١-١١) الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢٠٠٠	-	قرض مشروع إستهلاكي بنك التنمية الاجتماعي
٢,١٢٧,٣٥٤	٢,١٢٧,٣٥٤	قرض صندوق التنمية الزراعي
٢,١٣٩,٣٥٤	٢,١٢٧,٣٥٤	

(٢-١١) الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧١٣,١٤٣	٥٨١,١٤٣	قرض مشروع إستهلاكي بنك التنمية الاجتماعي
١١,٥٣٥,٨٧٠	١١,٥٣٥,٨٧٠	قرض صندوق التنمية الزراعي
١٢,٢٤٩,٠١٣	١٢,١١٧,٠١٣	

١٢. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٠٠٩,٤٩٤	١,٦٤٩,٢١١	موردون تجاريون
١,٠٠٩,٤٩٤	١,٦٤٩,٢١١	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣٧,٨٦٣	١١٣,٧٩١	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٢٣,٢١٩	أرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٨٦٣	٤٣٧,٠١٠	

١٤. مخصص الخدمة الإجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١	٧١,٥٣٨	الرصيد في بداية العام
٧١,٥٣٧	٣٠,٤٩٣	المحمل على السنة
-	(٧١,٥٣٨)	المدفوع خلال العام
٧١,٥٣٨	٣٠,٤٩٣	

١٥. دائنات توزيعات أرباح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٨٩٧٧	٣٦٤,٢٧٦	الرصيد في بداية العام
٥١٦,٦٤٧	-	المحول من عائد التعاملات
١٣٣,٠١١	٢٦١,٦٨٢	المحول من أرباح مستحقة
(٣٥٤,٣٥٩)	(٣٢٩,٤٦٤)	ما تم توزيعه على المساهمين
٣٦٤,٢٧٦	٢٩٦,٤٩٤	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٣٤٣,٥٨٨	٧١٠,٢٧٦	صافي الربح قبل الزكاة
٤٦,٢٠٠	٤٣,٢٢٥	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١,٣٨٩,٧٨٨	٧٥٣,٥٠١	صافي الدخل المعدل
		<u>يضاف إليه:</u>
٢٢,٥١٠,٩٩٤	٢٤,٢٥٠,٦٤٩	رصيد حقوق المساهمين
٥٣٥	١٤,٧٦٠	المخصصات في بداية السنة
١٢,٨١٧,٨٨٨	١٥,١٢٠,٨٦٧	قروض طويلة الاجل
٣٦٤,٢٧٦	٢٢٠,٢٦٢	أرباح غير موزعة
-	٤٧٨,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة
٣٧,٠٨٣,٤٨١	٤٠,٨٣٨,٠٣٩	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>(يخصم) منه:</u>
(٢٨,٣٠١,٤٢٥)	(٣١,٧٤٤,٢٥٠)	أصول غير متداولة
٨,٧٨٢,٠٥٦	٩,٠٩٣,٧٨٩	وعاء الزكاة
٢٢٥,٨١٦	٢٣٣,٨٢٤	الزكاة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٩٨,٧٥١	٢٢٥,٨١٧	رصيد المخصص أول السنة
(١٩٨,٧٤٩)	٢٣٣,٨٢٤	المكون خلال السنة
٢٢٥,٨١٦	(٢٢٥,٨١٧)	المسدد خلال السنة
٢٢٥,٨١٧	٢٣٣,٨٢٤	رصيد المخصص آخر السنة

١٧. مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٧,٤٧٥	٤٦,٧٣٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٤٦,٢٠٠	٤٣,٢٢٥	المحمل على السنة
(٨٦,٩٤٠)	(٣١,٩٧٥)	المدفوع خلال العام
٤٦,٧٣٥	٥٧,٩٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٨. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٥١,٠٦٣	إيرادات ركن التعاونية
١١٤,٥٥٤	٢٥٨,٧٧٧	إيرادات مشروع التعاونية للخدمات الالكترونية
٣٦,٤٥٠	-	إيرادات الورشة الفنية
١٢,٤٩٨,٧٧٨	-	مبيعات أعلاف
١٥,٩٤٧,٦١٩	١٢,٢٨٦,٩٩٤	مبيعات مشروع تموينات الملك سليمان
٣,١٩٧,٢٨٥	١٣,٣٥٥,٩٢٨	مبيعات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
١٠,٠٠١,٢٠٩	٧,٢٤١,٦٨٢	مبيعات مشروع المجمع التجاري
(١٦٢,٣٤٧)	-	مردودات المبيعات
٤١,٦٣٣,٥٤٨	٣٣,١٩٤,٤٤٤	

١٩. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧,٤٣١,١٠٥	٨,٨٩٠,٥٨٧	مخزون أول المدة
١١,٤٤٦,٨٦٦	-	مشتريات مشروع الاعلاف
٢,٨٠٨,٤٦٩	١٢,٣٩٣,٦٠٥	مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
٢٤,١٧٩,٧١٢	١٧,٣٢٤,٨٧٨	مشتريات مشروع تموينات الملك سليمان
١٨٥,٥٧٦	١٧٨,١٩٥	مشتريات تقنية المعلومات
٢٦٧,٢٣٠	-	مشتريات المجمع التجاري
-	٢٩,٢٢٧	مشتريات ركن التعاونية
٣,٩٧٢,٠٧٤	٣,٥٩٨,٦٤١	مصروفات مباشرة أخرى ١٩-ب
(٩٩١,٥٨٤)	-	خصم مكتسب
(٤١٨,٧٢٢)	(١٢٥,٨٠٧)	مردودات مشتريات
(٨,٨٩٠,٥٨٧)	(٩,٨٢٢,٥٧٩)	مخزون آخر المدة
٣٩,٩٩٠,١٣٩	٣٢,٤٦٦,٧٤٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٩. ب. مصروفات مباشرة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٧١,٨٢٧	١,١٣٤,٠١٦	مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية (ب-١٩-١)
١,٠٤٢,٨٥٨	-	مصروفات مشروع الاعلاف
٢٥,٧٢٥	-	مصروفات التدريب المهني
١,٤٣٦,٨٦٧	١,٢٩٤,١٩٠	مصروفات مشروع تموينات الملك سليمان (ب-١٩-٢)
٩٦٦,٣٧٨	١,٠٥٨,١١٨	مصروفات مشروع المجمع التجاري (ب-١٩-٣)
٢٨,٠٠٠	-	مصروفات الورشة الفنية
٧١,٢٧٣	١٠١,٣٧٧	مصروفات ركن التعاونية
١٢٩,١٤٦	-	مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الالكترونية
-	١٠,٩٤٠	مصروفات ركن ٢
٣,٩٧٢,٠٧٤	٣,٥٩٨,٦٤١	

(ب-١٩-١) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠٧,١٦٩	٤٩٩,٨٧٣	رواتب وأجور وما في حكمها
٢,٠٣٠	٤,٦٧١	ضيافة ونظافة
٦,٧٤٥	١٥,٩١٥	كهرباء ومياه
٧,١٨٧	٢٤,٣٨٦	هاتف وبريد وانترنت
٥٩٢	-	صيانة وإصلاح
-	٢٦,٣٦٠	سفر
-	-	بيوت محمية
-	١,٨٨٠	دعاية وإعلان
٩,٨٥٤	١٨,٣٥٢	أدوات مستهلكة
٣٠,٠٠٠	٨٦,٣٠٠	ايجارات
١٩,٧٣٢	١١٣,٣٥١	رسوم حكومية واشتركات
١٠,٤٦٣	٢٠,٥١١	تأمين طبي وعلاج
٤٧,١٧٥	٢١٥,٢٥١	محروقات وصيانة سيارات
-	٧٢٠	مبيدات زراعية
٢٠,٢٨٠	٨٦,٦٦٦	نقل وتحميل
٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	بدل سكن
٥,٦٠٠	٧,٧٨٠	أخرى
٢٧١,٨٢٧	١,١٣٤,٠١٦	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

(ب-١٩) مصروفات مشروع تموينات الملك سلمان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٣٨,٥٤١	٦٣٥,٣٤٢	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيجارات
١٥٢,٥١٣	٩١,٩٨٣	رسوم حكومية واشتراكات
١٦٢,٤٠٤	٩٨,٥٧٢	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٤٩,٥٠٠	١٤,٤٢٥	سفر وانتقالات
٢٣,١١٤	٣٦,٥٧٥	مصروفات مخبز
٥,٠٠٠	١,٨٧٩	صيانة برامج
١٧,٣٥٧	١٩,١١١	تأمين طبي
٢٦,٢٧٠	٢٣,٩١٧	أجور نقل وتحميل
٧٨,٥١٥	٢٩,٢٢٤	مواد مستهلكة
٤,٥٠٦	٧,٤٧٠	ضيافة ونظافة
٦,٣٠٩	١,٢٩٣	مصروفات مستودع
١٥,١٠٥	١٧,٨٢٦	دعاية وإعلان
٧,٠٠٠	-	نفقات كمبيوتر
٦,٣٥٠	-	تأمين سيارات
٢٧,١١٢	٦,٧٨٠	رسوم جمركية
٤٩,٠٢١	٤٤,٥٢٨	صيانة وإصلاح
١٠,٩٦٨	٣١,٧٩٣	بضاعة تالفة
٧,٢٨٢	٨٣,٤٧٢	مصاريف أخرى
١,٤٣٦,٨٦٧	١,٢٩٤,١٩٠	

(ب-١٩-٣) مصروفات مشروع المجمع التجاري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٧٣,٤٨١	٣٨٢,٠٥١	رواتب وأجور وما في حكمها
١١٥,٥٠٠	١٩٦,٦٢٥	إيجارات
٩٦,٤٦٣	٨٧,٤٧٨	رسوم حكومية واشتراكات
١٣٢,٥٦٣	٧٦,١٩٦	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
-	٥٣٧	مصروفات خضار
٤٧,٠٠٧	٤١,٩٠٨	مصروفات مخبز
٧٠٠	٥٤٢	أجور نقل وتحميل
٥٢,٨٥٦	٢٦,٨٣٥	مواد مستهلكة
٢٩٤	٦٠١	ضيافة ونظافة
٤,٦٣٩	١٠٠	دعاية وإعلان
١٣,١١٧	٤,٨٠٥	سكن وانتقالات
١٥,٤٦٥	١٣,٢٦٢	تأمين طبي وعلاج
٢,٨٠٢	٢١,٤٧١	محروقات وصيانة سيارات
١١,٤٩١	٢٠,٥٧٠	مصاريف أخرى
٩٦٦,٣٧٨	١,٠٥٨,١١٨	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٩٣,٣١٥	٣٥٤,٦٨١	رواتب وأجور وما في حكمها (٢٠/١)
-	٧,٢٠٧	تأمين طبي
٧٦١	٦,١٩٧	قرطاسية ومطبوعات
١٦٢,٨١٠	١٤٧,٥٤٠	تأمينات إجتماعية
٦٠,١١٥	٤٧,٨٢١	هاتف وبريد وانترنت
١٢,٠٠٠	-	تأشيرات
٣٤,٧٠٦	١٦,٣٢٧	رسوم حكومية واشتراكات
-	٥,٧٥٤	كهرباء ومياه وغاز
١,٥٨٩	٥٧٠	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٢١	١٨,٧٢٦	ضيافة ونضافة
٢٨,٤٠٤	١٥,٧٩٠	صيانة عامة
٢٠,٥٧٨	٢١,٣٨٠	دعاية وإعلان
٦٧٥,٠٦٨	٣٨١,٣٢٩	استهلاك ممتلكات والالات والمعدات
١٣١,٦٦٥	٧٤,٩١٤	رسوم بنكية
٨,٨١٧	٣٨,٠٧٣	أخرى
١,٣٣٢,٤٤٩	١,١٣٦,٣٠٩	

(٢٠/١) رواتب واجور وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٩,٢٩٣	٦٥,١٢٣	مصروفات راتب المحاسب
٨٤,٨٨٠	٥٥,٢٨٣	مصروفات راتب المدير التنفيذي
٧٩,١٤٢	٢٣٤,٢٧٥	رواتب الموظفين
١٩٣,٣١٥	٣٥٤,٦٨١	

٢١. الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	ايجارات الثلجة العالمية
٦٩,٠٠٠	١٤,٧٠٠	ايجار محلات وسكن المجمع
٤٤٣,٦٦٥	-	اعانة الوزارة - اعانة فنية
٤٣٩,١٢٦	-	اعانة الوزارة - مشاريع
٢٠,٨٣٧	٣٨,٥٦٩	ايرادات متنوعة
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة مشروع تموينات الملك سلمان
-	٤٤٣,٥١٩	خصومات موردين
-	٢,١٠٠	تبرعات
١,٠٣٢,٦٢٨	١,١١٨,٨٨٨	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 منطقة الباحة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٢. احتياطي إعانة مشاريع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٨,٦١٩	-	مشروع نقل وتداول فساتل النخيل
٣٦,١٥٥	-	مشروع تسويق وبيع الاعلاف
٩٤,٣٨٠	١٥٣,٩١٣	مشروع التعاونيات للخدمات الزراعية
٢٣,٠٥٨	-	مشروع الخدمات الالكترونية
٧,٤٢٣	-	مشروع الخدمات البيطرية
٣٢,٣٨٢	٧١٨,٤٣٣	مشروع تموينات طريق الملك سليمان
-	٤٨٣,١٨٩	مشروع المجمع التجاري
٦٣٢,٦٥٢	-	مشروع تموينات حي السبح
٣٤٩,٣٦٨	-	مشروع مصنع التمور
(٢٥٤,٩١١)	-	المستخدم خلال العام من احتياطي عام ٢٠١٩
(٤٣٩,١٢٦)	-	المستخدم خلال العام من احتياطي عام ٢٠٢٠
٥٠٠,٠٠٠	١,٣٥٥,٥٣٥	

٢٣. القضايا

- هناك قضية مرفوعة من الجمعية ضد عبد الله فرحات وعطية عوض بها حكم نهائي بمبلغ ١,١٢٦,٥٢٥ ريال بصك رقم (٣٩٣٧٨٤٥٨) إختلاس
- هناك قضية مرفوعة من الجمعية ضد محمد مهدي وصالح مهدي بها حكم نهائي بمبلغ ٦٠٢,٠٥٩ ريال بصك رقم (٤٠١٢٢٣٠٨١) خيانة أمانة
- هناك قضية مرفوعة من الجمعية ضد حمود الطريقي بها حكم نهائي بمبلغ ٢٧,٩٦٢ ريال بصك رقم (٤٠٥٠٢٦٢) مديونية

٢٤. عام:

- تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠/٩/١٤٤٣هـ الموافق ٢١/٤/٢٠٢٢م.