

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
الرياض- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي - مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢١/٤/٢٠٢٢ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية 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 وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٩ شعبان ١٤٤٤هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١ مارس ٢٠٢٣م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
عدد سجل ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRHWANS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	ايضاح	المحركات
			المحركات المتداولة
٣٢٠,٨٤٦	٣٥٠,٢٣١	(٣)	النقد و ما فيه حكمه
٣,١٧٧,٩٣٢	٣,٠٣٧,١٠٣		ذمم تجارية مدينة
٩,٨٢٢,٥٧٩	١٠,٨٧٦,١٩٨	(٤)	مخزون
-	١,١١٠,٩٧٦		اعتماد بنوك
-	٣,٦٩٣,٢٨٤	(٥)	اطراف ذات علاقة
٣٣٨,٣٨٠	٢٨٦,٧٣٠	(٦)	مصروفات مقدمة و أرصدة مدينة اخرى
١٣,٦٥٩,٧٣٧	١٩,٣٥٤,٥٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
			المحركات غير المتداولة
٨,٤٢٢,٥٩٠	٨,٧٣٥,٨٨٨	(٧)	ممتلكات و الات و معدات , بالصف
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	ممتلكات و الات و معدات استثمارية
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات في شركات زميلة
٢١,٢٤١,٦٦٠	٢١,٢٤١,٦٦٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣١,٧٤٤,٢٥٠	٣٢,٠٥٧,٥٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥,٤٠٣,٩٨٧	٥١,٤١٢,٠٧٠		اجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقه , الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢,١٢٧,٣٥٤	٣,٥٣٠,٠٧٠	(١٠/أ)	الحزب المتداول من قروض , طوبلة الأهل
١,٦٤٩,٢١١	٢,٥٣٦,٣٦٦		ذمم دائنة تجارية
٤٣٧,٠١٠	-		مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة اخرى
٣٠,٤٩٣	-	(١١)	مخصص , الخدمة الاحتمالية
٢٩٦,٤٩٤	٧٢٨,٨٣٨	(١٢)	دائنة توزيعات ارباح
٢٢٣,٥٥٤	١٨١,٦١٩		مخصص , مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٢٣٣,٨٢٤	٢١٦,٠٠٨	(٢٠/ب)	مخصص , الزكاة
٤,٩٩٧,٩٤٠	٧,١٩٢,٩٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,١١٧,٠١٣	١١,٢٩٦,٧٠١	(١٠/ب)	قروض , طوبلة الأهل
٥٧,٩٨٥	١١١,٤٨٨	(١٣)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٢,١٧٤,٩٩٨	١١,٤٠٨,١٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧,١٧٢,٩٣٨	١٨,٦٠١,٠٩٠		مجموع المطلوبات
			حقة , الملكية
١٨,٨٠١,٤٠٠	١٩,٢١٠,٢٠٠	(١)	رأس المال
١,٣٥٧,٦٦٩	١,٣٥٧,٦٦٩		احتياط , نظام
١,٨٥٦,٤٧٥	١,٨٥٦,٤٧٥		علاوة اصدار
٣,٧٢٨,٣٩٦	٣,٩٤٣,٣٩٦		احتياط , عام
١,٣٥٥,٥٣٥	٥,١٠٣,٨٦٧	(١٤)	احتياط , اعانة مشاريع
٤٧٨,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠		احتياط , رأسمال
٣٧٩,١٣٨	-		عائد التعاملات
٢٧٤,٤٣٦	٨٦١,٣٧٣		ارباح أسهم منقاه
٢٨,٢٣١,٠٤٩	٣٢,٨١٠,٩٨٠		مجموع حقوق الملكية
٤٥,٤٠٣,٩٨٧	٥١,٤١٢,٠٧٠		اجمالي المطلوبات و حقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٣٣,١٩٤,٤٤٤	٣٦,٨٣٤,٩٧٣	(١٥)	الإيرادات
(٣٢,٤٦٦,٧٤٧)	(٣٦,٠٢٩,٥٨٥)	(١٦)	تكلفة الإيرادات
٧٢٧,٦٩٧	٨٠٥,٣٨٨		مجمّل الربح
(١,١٣٦,٣٠٩)	(١,٠١٤,٩٧٢)	(١٧)	المصروفات العمومية والادارية
(٤٠٨,٦١٢)	(٢٠٩,٥٨٤)		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
١,١١٨,٨٨٨	١,٢٨٦,٩٦٥	(١٨)	إيرادات اخرى
٧١٠,٢٧٦	١,٠٧٧,٣٨١		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢٣٣,٨٢٤)	(٢١٦,٠٠٨)	(١/٢٠)	الزكاة الشرعية
٤٧٦,٤٥٢	٨٦١,٣٧٣		صافي الربح
٤٧٨,٠٠٠	-		ارباح فروقات تقييم العقارات الاستثمارية
٩٥٤,٤٥٢	٨٦١,٣٧٣		صافي الربح والدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧١٠,٢٧٦	١,٠٧٧,٣٨١	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٣٨١,٣٢٩	٣٩٠,٠٠٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٣,٢٢٥	٦٢,٩٧٥	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون خلال العام
١,١٣٤,٨٣٠	١,٥٣٠,٣٥٦	صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠٠,٤٩٣	١٤٠,٨٢٩	المدينون التجاريون
(٩٣١,٩٩٢)	(١,٠٥٣,٦١٩)	المخزون
-	(٣,٦٩٣,٢٨٤)	المدفوع من اطراف ذات علاقة
١٠٠,٠٦٤	٥١,٦٥٠	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
-	(١,١١٠,٩٧٦)	اعتمادات مستنديه
٦٣٩,٧١٧	٨٨٧,١٥٥	ذمم دائنة تجارية
٢٩٩,١٥٠	(٤٣٧,٠١٠)	مصاريف مستحقه وارصده دائنة اخري
(١٤٤,٠١٤)	٤٣٢,٣٤٤	المسدد من دائنو توزيعات أرباح
(٧١,٥٣٨)	(٣٠,٤٩٣)	مخصص الخدمة الاجتماعية
٢٢٣,٥٥٤	(٤١,٩٣٥)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(٢٢٥,٨١٧)	(٢٣٣,٨٢٤)	مخصص الزكاة الشرعية
(٣١,٩٧٥)	(٩,٤٧٥)	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٩٢,٤٧٢	(٣,٥٦٨,٢٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٢٠٠,٤٠٩)	(٧٢٦,٢٩٨)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٣,١٤٥,٧٤٦)	-	إضافة مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٣٤٦,١٥٥)	(٧٢٦,٢٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٤٤,٠٠٠)	٥٨٢,٤٠٤	القروض والتسهيلات الائتمانية
١,٨٠٤,٦٠٠	٦٤٨,٨٠٠	إضافة رأس المال
(٥١,٦٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	استبعاد رأس المال
١٤٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	إضافات من الاحتياطي العام
٣٧٩,١٣٨	(٣٧٩,١٣٨)	عائد تعاملات
٨٥٥,٥٣٥	٣,٧٧١,٣٣٥	احتياطي إعانة مشاريع
(٧٧٠,٥٩٨)	(٢٧٤,٤٣٦)	توزيعات أرباح
٢,٢١٨,٠٧٥	٤,٣٢٣,٩٦٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٦٠٨)	٢٩,٣٨٥	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣٥٦,٤٥٤	٣٢٠,٨٤٦	النقدية وما في حكمها في أول السنة
٣٢٠,٨٤٦	٣٥٠,٢٣١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الأرباح المبقاه	عائد التعاملات	احتياطي اعادة مشاريع	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	علاوة اصدار	احتياطي نظامي	رأس المال
٢٨,٣٣٧,٧٧٤	٩٥٤,٤٥٢	٣٧٩,١٣٨	١,٣٥٥,٥٣٥	٣,٧٢٨,٣٩٦	-	١,٨٥٦,٤٧٥	١,٢٢٢,٣٧٨	١٨,٨٠١,٤٠٠
(٧٦,٢٣٢)	(٧٦,٢٣٢)	-	-	-	-	-	-	-
-	(٩٥,٢٩١)	-	-	-	-	-	٩٥,٢٩١	-
(٣٠,٤٩٣)	(٣٠,٤٩٣)	-	-	-	-	-	-	-
-	(٤٧٨,٠٠٠)	-	-	-	٤٧٨,٠٠٠	-	-	-
٢٨,٢٣١,٠٤٩	٢٧٤,٤٣٦	٣٧٩,١٣٨	١,٣٥٥,٥٣٥	٣,٧٢٨,٣٩٦	٤٧٨,٠٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	١,٣٥٧,٦٦٩	١٨,٨٠١,٤٠٠
٦٤٨,٨٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٦٤٨,٨٠٠
(٢٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٥,٠٠٠)
(٦٥٣,٥٧٤)	(٢٧٤,٤٣٦)	(٣٧٩,١٣٨)	-	-	-	-	-	-
٣,٩٦٣,٣٣٢	-	-	٣,٧٤٨,٣٣٢	٢١٥,٠٠٠	-	-	-	-
٨٦١,٣٧٣	٨٦١,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-
٣٢,٨١٠,٩٨٠	٨٦١,٣٧٣	-	٥,١٠٣,٨٦٧	٣,٩٤٣,٣٩٦	٤٧٨,٠٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	١,٣٥٧,٦٦٩	١٩,٢١٠,٢٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تغطي جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رصيد في ٢٠٢١/١/١
المحول من الأرباح المبقاة الى أرباح الأسهم
المحول الي احتياطي نظامي
المحول من الأرباح المبقاة الي مخصص خدمة اجتماعي
المحول الي الاحتياطي الرأسمالي
رصيد ٢٠٢٢/١/١ م
إضافة الي رأس المال
استعادات من رأس المال
المحول من الأرباح الى دائنو التوزيعات
تكوين احتياطات
صافي الربح العام
رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(١) التعريف بالجمعية :

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي ؛ تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥) ومركزها الزلفي - الرياض - المملكة العربية السعودية .
بلغ رأس مال الجمعية ١٩,٢١٠,٢٠٠ ريال سعودي (عدد ١٩٢,١٠٢ سهم بقيمة اسميه للسهم بلغت ١٠٠ ريال سعودي)
وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظمتها الأساسي فيما يلي :
متعددة الأغراض ، غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية
السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٢م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية : -

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها.

ممتلكات وآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالممتلكات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات , ويتم إظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الزكاة الشرعية :

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق , ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي , وتجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمه المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية .

أثبات الإيرادات :

- يتم اثبات اعانات الوزارة و مصروفات الأنشطة طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم اثبات الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصاريف:

- يتم اثبات المصروفات الإدارية والعمومية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:-

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال , وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي السنة .

٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- مبلغ لا يزيد علي (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

٤- ما تقررته 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 علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

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

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.

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	النقد لدي البنوك
٣٢٠,٨٤٦	٣٥٠,٢٣١	
٣٢٠,٨٤٦	٣٥٠,٢٣١	
		(٤) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	مخزون اعلاف
١٨٥,٨٤٠	٥٦٠,٤٥٥	
٩,٦٣٦,٧٣٩	١٠,٣١٥,٧٤٣	مخزون مواد غذائية
٩,٨٢٢,٥٧٩	١٠,٨٧٦,١٩٨	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) المستحق لأطراف ذات علاقه:

قامت الجمعية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمعاملات مع أطراف ذات علاقة و شروط هذه المعاملات تمت بموافقة الإدارة .

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
جاري فرع المصنع التمر	٣,٦٩٣,٢٨٤	-
	٣,٦٩٣,٢٨٤	-
(٦) مصروفات مقدمه وارصده مدينه اخري		
عهد	٥٥,٧٨٦	٧٠,٣٨٠
نمم موظفين	١٢٨,٥٧٥	٩١,٤٠٥
إيرادات مستحقة	٢٩,١٧٥	١٥٢,٥٩٥
مصروفات مدفوعة مقدما	٥٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
ضمان بنكي	٨٠٠	-
ضريبة القيمة المضافة	١٦,٣٩٤	-
	٢٨٦,٧٣٠	٣٣٨,٣٨٠

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) ممتلكات وآلات والمعدات ، بالصفى

الإجمالي	تصنيفات على اراضي مستأجرة	الأجهزة والآلات	الأثاث	المسارات	التكلفة
١٣,١٠٤,٩٨٢	٧,٨٢٤,٣٧٣	١,٩٥١,٦٥٦	٦٧,٢٨١	٣,٢٦١,٦٧٢	الرصيد في بداية السنة
٧٢٦,٢٩٨	٦٧٤,٣٤٥	٤٠,١٧٤	١١,٨٧٩	-	الإضافات خلال السنة
(٢١٣,٠٠٠)	-	-	-	(٢١٣,٠٠٠)	الإستبعادات خلال السنة
١٣,٦١٨,٢٨٠	٨,٤٩٨,٦١٨	١,٩٩١,٨٣٠	٧٩,١٦٠	٣,٠٤٨,٦٧٢	الرصيد في نهاية السنة
٤,٦٨٢,٣٩٢	١,٤٢١,٣٧٦	١,٠٠٤,٠٦٣	٣٤,٩٧٠	٢,٢٢٢,٠٣٣	الإهلاك المتراكم
٣٩٠,٠٠٠	٢٣٢,٠٨٤	٩٠,٠٠٠	٧,٩١٦	٦٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١٩٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٩٠,٠٠٠)	أهلاك السنة
٤,٨٨٢,٣٩٢	١,٦٥٣,٤١٠	١,٠٩٤,٠٦٣	٤٢,٨٨٦	٢,٠٩٢,٠٣٣	الإستبعادات خلال السنة
٨,٧٣٥,٨٨٨	٦,٨٤٥,٢٠٨	٨٩٧,٧٦٧	٣٦,٢٧٤	٩٥٦,٦٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٤٢٢,٥٩٠	٦,٤٠٣,٠٤٧	٩٤٧,٥٩٣	٣٢,٣١١	١,٠٣٩,٦٣٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٨) ممتلكات وآلات ومعدات استثمارية
١,٥٢٢,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	اراضي اول المدة
٤٧٨,٠٠٠	-	ارباح اعادة التقييم
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	اراضي آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) استثمارات في شركات زميلة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات الاعلاف
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠) القروض طويلة الاجل
١٤,٣٨٨,٣٦٧	١٤,٢٤٤,٣٦٧	الرصيد في أول العام
-	٣,٨٧٣,١٢٠	إضافات خلال العام
(١٤٤,٠٠٠)	(٣,٢٩٠,٧١٦)	المسدد خلال العام
١٤,٢٤٤,٣٦٧	١٤,٨٢٦,٧٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠/أ) الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٢,١٢٧,٣٥٤	٣,٥٣٠,٠٧٠	قرض صندوق التنمية الزراعي
٢,١٢٧,٣٥٤	٣,٥٣٠,٠٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٠/ب) الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٥٨١,١٤٣	٤٣٧,١٤٣	قرض مشروع استهلاكي بنك التنمية الاجتماعي
١١,٥٣٥,٨٧٠	١٠,٨٥٩,٥٥٨	قرض صندوق التنمية الزراعي
١٢,١١٧,٠١٣	١١,٢٩٦,٧٠١	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) مخصص الخدمة الاجتماعية
٧١,٥٣٨	٣٠,٤٩٠	الرصيد في بداية العام
٣٠,٤٩٣	-	المحمل علي السنة
(٧١,٥٣٨)	(٣٠,٤٩٠)	المدفوع خلال العام
٣٠,٤٩٣	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) دائن. توزيعات أرباح الاسهم
٣٦٤,٢٧٦	٢٩٦,٤٩٤	الرصيد في بداية العام
٢٦١,٦٨٢	٦٥٣,٥٧٤	المحول من أرباح مستحقة
(٣٢٩,٤٦٤)	(٢٢١,٢٣٠)	ما تم توزيعه علي المساهمين
٢٩٦,٤٩٤	٧٢٨,٨٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٧٣٥	٥٧,٩٨٨	الرصيد في بداية العام
٤٣,٢٢٥	٦٢,٩٧٥	المحمل علي السنة
(٣١,٩٧٥)	(٩,٤٧٥)	المدفوع خلال العام
٥٧,٩٨٥	١١١,٤٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) احتياطي اعانة مشاريع
١٥٣,٩١٣	-	مشروع التعاونيات للخدمات الزراعية
٤٨٣,١٨٩	-	مشروع المجمع التجاري
٧١٨,٤٣٣	٥,١٠٣,٨٦٧	مشروع تموينيات طريق الملك سليمان
١,٣٥٥,٥٣٥	٥,١٠٣,٨٦٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) الإيرادات
٥١,٠٦٣	٦٤٠,٣٣٠	إيرادات ركن التعاونية
٢٥٨,٧٧٧	٢٤٣,٩٢٥	إيرادات مشروع الاجهزة الامنية
-	٢,٥١٨	إيرادات الورشة الفنية
-	١١,٦٥٦,١٤١	مبيعات أعلاف
١٢,٢٨٦,٩٩٤	١٢,٥٦٤,٩٢٦	مبيعات مشروع تموينيات حي الصديق
١٣,٣٥٥,٩٢٨	٢,٦٩٧,٤١٣	مبيعات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
٧,٢٤١,٦٨٢	٩,٠٢٧,٦١٦	مبيعات مشروع المجمع التجاري
-	٢,١٠٤	إيراد مشروع فساتل النخيل
٣٣,١٩٤,٤٤٤	٣٦,٨٣٤,٩٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) تكلفة الإيرادات
٨,٨٩٠,٥٨٧	-	مخزون أول المدة
-	١,٨٥٢	مشتريات مشروع فساتل النخيل (١/١٦)
-	١٢,٤٤٦,٠٠٤	مشتريات مشروع التعاونية حي الصديق (٢/١٦)
١٧٨,١٩٥	٢١٧,٤٦٠	مشتريات تقنية المعلومات (٣/١٦)
-	١١,٤٩٥,٧٣٧	مشتريات مشروع الاعلاف (٤/١٦)
١٨,٦١٩,٠٦٨	-	مشتريات مشروع تموينيات الملك سليمان
١٣,٥٢٧,٦٢١	٢,٢٥٢,٦٨٢	مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية (٥/١٦)
١,٠٥٨,١١٨	٨,٩٨٠,٦٧٣	مشتريات المجمع التجاري (٦/١٦)
١٣٠,٦٠٤	٥٧١,٦٠٥	مشتريات ركن التعاونية (٧/١٦)
-	٨٠٠	الورشة الفنية
-	٦٢,٧٧٢	مشروع التعاونية لمكافحة القوارض
١٠,٩٤٠	-	مصروفات ركن ٢
(١٢٥,٨٠٧)	-	مردودات مشتريات
(٩,٨٢٢,٥٧٩)	-	مخزون آخر المدة
٣٢,٤٦٦,٧٤٧	٣٦,٠٢٩,٥٨٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١٦) مشتريات مشروع فساتل النخيل
-	٧٩٥	مصروفات صيانة مآتور
-	١,٠٠٠	مصروفات محروقات وسيارة
-	٥٧	مصروفات هاتف
-	١,٨٥٢	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢/١٦) مشتريات مشروع التعاونية حي الصديق
-	١١,٣٩٧,٩٧٥	مشتريات مشروع التموينيات حي الصديق
-	١١٢,٧٣٦	كهرباء
-	٥١١,٢٧٩	رواتب الصديق
-	٣٧,٧٩٢	مخيز
-	٢٢,٩٠٣	ادوات ومهمات
-	١٣,٥٧٠	غذاء وضيافة
-	٩,١٢٩	اعلانات
-	١٢,٢١٤	تأمين طبي
-	٤,٧٧٧	الالكترونية
-	٣,٤٢١	علاج
-	٣١,٥٨٢	محروقات وسيارات
-	٢٢,٠٠٠	بدل سكن
-	٦٥٠	إقامة
-	١٣,٩٧٢	هاتف
-	١٠,٥٩٥	مستودع
-	٢١,٧١٥	رسوم جمركية
-	٤٥٩	خضار
-	١٠,٨٩٤	سفر
-	٣,١٠٠	اصلاح ثلاجة
-	٥,٧٢٩	مياه سكن
-	٩٢	مستحقات بيع خضار
-	٢,٣٤٨	سكنية
-	٣,٣٨٤	مخالفات سيارات
-	٤,٣٠٠	مخالفات محل
-	٧,٨٩٢	دفاع مدني
-	١٤٨,٠٠٠	ايجار محل تموينيات حي الصديق
-	٢٦,٥١٦	بضاعة تالفة تموينيات
-	١,٩٨٠	محمصة
-	٥,٠٠٠	تأمين سيارات
-	١٢,٤٤٦,٠٠٤	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٣/١٦) مشتريات تقنية المعلومات
-	١٠٢,٣٥٣	مشتريات مشروع الانظمة الامنية
-	٧٨,٤٣٧	رواتب
-	٦,٥٦٣	سيارة ومحروقات
-	٦,٠٤٩	هاتف
-	٩٠٧	ادوات ومهمات
-	١٣,٠١٩	مستحقات عمولة سيف
-	٦٠٠	تأمين طبي
-	٧٧٩	كهرباء تقنية المعلومات
-	٣٥٥	علاج
-	٢,٣٢٣	نقل
-	٧٥	دفاع مدني
-	٥,٠٠٠	بدل سكن سيف الحق
-	١,٠٠٠	تامين سيارات
-	٢١٧,٤٦٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤/١٦) مشتريات مشروع الاعلاف
-	١١,١١١,٧٢٧	مشتريات مشروع الاعلاف
-	١٧٨,١١٦	أجور ورواتب الأعلاف
-	٤,٢٩٠	تصوير
-	٢٦,٥٥٣	سيارة ومحروقات
-	٣,٣٤٠	مياه سكن
-	٢,٢٩٣	ادوات ومهمات
-	٩,١٦٦	تأمين طبي
-	٦٥٠	اقامة
-	١,٠٠٠	عمولة مجلس الجمعيات
-	٩٦٠	علاج
-	١,٢٨٢	سكن عمال
-	١٣,١٠٥	سفر
-	٢٠,٨٣٠	كهرباء
-	٧,٤٣٨	هاتف
-	٢٠,٠٠٠	ايجار
-	٣٠٠	مستودع الاعلاف
-	٧٤,٠٢٣	التربلات
-	٧,٠٠٠	بدل سكن
-	٩٠٠	مخالفة سيارات
-	٣,٧٣٠	غذاء وضيافة
-	٧,٠٠٠	تامين سيارات
-	١,٩٢٥	جاروشة
-	١٠٩	الكترونية
-	١١,٤٩٥,٧٣٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥/١٦) مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
١٢,٣٩٣,٦٠٥	٢,٠٥٤,٦٥٤	مصروفات مشتريات الخدمات الزراعية
٤٩٩,٨٧٣	٨٩,٤٦١	مصروفات راتب
٤,٦٧١	١,٩٦٧	غذاء وضيافة
١٥,٩١٥	٨,٥١٤	مصروفات كهرباء
٢٠,٥١١	٩,٥٦٩	راتب تأمين طبي
١٨,٣٥٢	١,٤٣٧	مصروفات ادوات ومهمات
-	٦٥٠	مصروفات اقامة
٢٤,٣٨٦	٦,٠٢٤	مصروفات هاتف
١,٨٨٠	٢٠٠	مصروفات اعلان
٨٦,٦٦٦	١٥,١٠٨	مصروفات نقل وتحميل
١٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات بدل سكن
٨٦,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات ايجار
٢٦,٣٦٠	٥,٠٦٦	مصروفات سفر
-	١,٢٥٠	مصروفات دفاع مدني
-	٥٢٥	مصروفات سكن العمال
-	٢٠٠	مصروفات علاج
٢١٥,٢٥١	٥,٠٠٠	سيارات
-	٣٥	مصاريف الكترونية
-	٢,٣٠١	مصاريف بيوت محمية
-	١٥,٧٢١	عمولة منصة مزارع
١١٣,٣٥١	-	رسوم حكومية واشتراكات
٧٢٠	-	مبيدات زراعية
٧,٧٨٠	-	أخري
١٣,٥٢٧,٦٢١	٢,٢٥٢,٦٨٢	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦/١٦) مشتريات المحمم التجاري
-	٨.٣٣٥.٢٤٢	مصرفات مشتريات تمهينات المحمم التجاري
١٩٦,٦٢٥	١١٠,٠٠٠	مصرفات ابحار
٨٧,٤٧٨	٣٨,٢٤٤	مصرفات رسوم حكومة
٧٦,١٩٦	١٥,٤٩٦	مصرفات كهرباء
٣٨٢,٠٥١	٣٠٤,٥٥٥	مصرفات رواتب
٤١,٩٠٨	٥٩,٠٨٥	مصرفات مخبز
-	١,١١٥	مصرفات تصوير
٥٤٢	٣,٩١٥	مصرفات تحمل ونقل
٢٦,٨٣٥	١٧,٠٣٥	مصرفات ادوات ومهمات
٦٠١	١,٠٧٣	مصرفات غذاء وضافة
١٠٠	٢,٣٣٢	مصرفات اعلان
٤٨٠٥	٢,٦٠٦	مصرفات سكنية
١٣,٢٦٢	١٢,١٢٢	مصرفات تأمين طبي
-	٣,٧٢١	مصرفات علاج
٢١,٤٧١	١٠,٠٤٥	مصرفات محركات وسارات
-	٥,٠٠٠	مصرفات بدل سكن
-	٩,٤٩٨	مصرفات هاتف
٥٣٧	١,٦٨١	مصرفات خضار
-	١١,١٣٦	مصرفات مياه سكن
-	٥,٠٥٨	مصرفات سفر
-	٨,٩٣٠	مصرفات صيانة ثلاحة
-	٣,١٢٣	مصرفات مستودع
-	٢,٩٧٢	مصرفات دفاع مدني
-	١,٦٠٠	مصرفات مخالفة محل التمهينات
-	٥,٠٠٠	تأمين سارات
-	١٠,٠٨٩	راتب نظم الاسلام
٢٠٥,٧٠٧	-	أخرى
١,٠٥٨,١١٨	٨,٩٨٠,٦٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٧/١٦) مشتريات مركز التعاونية
٢٩,٢٢٧	٤٦٣,٢٢٦	مصرفات مشتريات مركز التعاونية
-	٢٤,١٣١	مصرفات كهرباء
-	٤٨,٥٨٠	مصرفات رواتب
-	٩٢	مصرفات مياه سكن
-	٢,٧٨٢	مصرفات ادوات ومهمات
-	١٠,٨٥٨	مصرفات رسوم حكومة
-	١,٥٨٤	مصرفات محركات وسارات
-	٩,١٦٦	مصرفات تأمين طبي
-	١٠,٨٦١	مصرفات هاتف
-	٢٥٠	علاج مركز
-	٧٥	مصرفات دفاع مدني مركز
١٠١,٣٧٧	-	أخرى
١٣٠,٦٠٤	٥٧١,٦٠٥	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) المصروفات العمومية والادارية
٣٥٤,٦٨١	٢٩٥,٧٤٦	رواتب وأجور وما في حكمها (١)
٧,٢٠٧	٩,٥٩٤	تأمين طبي
-	٦٥,٠٠٠	تدريب واستشارات ادارية
٦,١٩٧	٤,٦٥٢	قرطاسية ومطبوعات
١٤٧,٥٤٠	-	تأمينات اجتماعية
٤٧,٨٢١	٦٩٤	هاتف وبريد وانترنت
١٦,٣٢٧	-	رسوم حكومية واشتراكات
٥,٧٥٤	٧,٦٢٤	كهرباء ومياه وغاز
٥٧٠	٨٧٠	محروقات وصيانة سيارات
١٨,٧٢٦	٧,٨١٧	ضيافة ونظافة
١٥,٧٩٠	-	صيانة عامة
٢١,٣٨٠	١٠,٤٧٠	دعاية وإعلان
٣٨١,٣٢٩	٣٩٠,٠٠٠	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
٧٤,٩١٤	١٩٥,٠٥١	رسوم بنكية
٣٨,٠٧٣	٢٧,٤٥٤	أخرى
١,١٣٦,٣٠٩	١,٠١٤,٩٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١/١٧) رواتب وأجور وما في حكمها
٦٥,١٢٣	٦٣,٠٠٠	مصروفات راتب المحاسب
٥٥,٢٨٣	٥٨,٠٨٩	مصروفات راتب المدير التنفيذي
٢٣٤,٢٧٥	١٧٤,٦٥٧	رواتب الموظفين
٣٥٤,٦٨١	٢٩٥,٧٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٨) الإيرادات الأخرى
١٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات الثلجة العالمية
١٤,٧٠٠	٢٤,٨٦٠	ايجار محلات وسكن المجمع
-	٥٥٦,٢٥٠	اعانة الوزارة - اعانة فنية
-	١٧٤,٤٦٨	اعانة الوزارة - مشاريع
٣٨,٥٦٩	٢٨٧,٨٩٩	ايرادات متنوعة
٥٠٠,٠٠٠	١٢٣,٢٧٣	إعانة مشروع التعاونية لمكافحة القوارض
٤٤٣,٥١٩	٧٦,٢١٥	خصومات موردين
-	٩,٠٠٠	ارباح بيع اصول
٢,١٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية
١,١١٨,٨٨٨	١,٢٨٦,٩٦٥	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٩) القضايا

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

(٢٠) الزكاة الشرعية : فيما يلي ملخص بالعناصر المتضمنة في وعاء الزكاة الشرعية .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(أ/٢٠) الوعاء الزكوي :
٧١٠,٢٧٦	١,٠٧٧,٣٨١	صافي الدخل قبل الزكاة
٤٣,٢٢٥	٦٢,٩٧٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٣,٥٠١	١,١٤٠,٣٥٦	صافي الدخل المعدل
		يضاف اليه
٢٤,٢٥٠,٦٤٩	١٩,٢١٠,٢٠٠	رصيد حقوق المساهمين
١٤,٧٦٠	٤٨,٥١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,١٢٠,٨٦٧	١١,٢٩٦,٧٠١	قروض طويلة الاجل
٢٢٠,٢٦٢	-	أرباح غير موزعه
٤٧٨,٠٠٠	-	التغير في القيمة العادلة
-	٨,٧٧٦,٠٧٥	الاحتياطات
٤٠,٠٨٤,٥٣٨	٣٩,٣٣١,٤٨٩	صافي الوعاء الموجب
		يخصم منه
(٣١,٧٤٤,٢٥٠)	(٣٢,٠٥٧,٥٤٨)	أصول غير متداولة
(٣١,٧٤٤,٢٥٠)	(٣٢,٠٥٧,٥٤٨)	صافي الوعاء السالب
٩,٠٩٣,٧٨٩	٨,٦٤٠,٣٢٣	وعاء الزكاة الشرعي
٢٣٣,٨٢٤	٢١٦,٠٠٨	الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(ب/٢٠) حركة مخصص الزكاة
٢٢٥,٨١٧	٢٣٣,٨٢٤	رصيد اول العام
٢٣٣,٨٢٤	٢١٦,٠٠٨	المكون خلال العام
(٢٢٥,٨١٧)	(٢٣٣,٨٢٤)	المسدد خلال العام
٢٣٣,٨٢٤	٢١٦,٠٠٨	

(٢٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١ م