

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

الرياض- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

وتقرير المراجع المستقل

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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
٢٥ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

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 الموحدة 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية الموحدة :

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة، 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 الموحدة، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في الموارد البشرية 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية الموحدة :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية الموحدة .

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 الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة 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 جوهري 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في الموارد البشرية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة , 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 الموحدة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الرياض : ٢٣ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق : ٠٢ ابريل ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٥٠,٢٣١	٣٤,٢٥١	(٥)	النقد وما في حكمه
٣,٠٣٧,١٠٣	٢,٥٧٢,٨٠٦		ذمم تجارية مدينة
١٠,٨٧٦,١٩٨	١٥,٣٥٢,٧٤٤	(٦)	المخزون
١,١١٠,٩٧٦	-		اعتماد بنكي
٣,٦٩٣,٢٨٤	-	(٧)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٨٦,٧٣٠	٧٥٧,٢٩٨	(٨)	مصروفات مقدما و أرصدة مدينة اخرى
١٩,٣٥٤,٥٢٢	١٨,٧١٧,٠٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٧٣٥,٨٨٨	٣٠,٦٧٧,٣٧٧	(٩)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	الممتلكات والالات والمعدات الاستثمارية
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١١)	استثمارات في شركات زميلة
٢١,٢٤١,٦٦٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٣٢,٠٥٧,٥٤٨	٣٢,٧٧٧,٣٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥١,٤١٢,٠٧٠	٥١,٤٩٤,٤٧٦		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣,٥٣٠,٠٧٠	٣,٥٣٠,٠٧٠	(أ/١٢)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٥٣٦,٣٦٦	٣,٥٠٦,٠٧٩		ذمم دائنة تجارية
-	٨١٠,٥٥١	(١٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٢٨,٨٣٨	١,٠٨١,٤٨٥	(١٤)	دائنو توزيعات أرباح
١٨١,٦١٩	١٨١,٦١٩		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢١٦,٠٠٨	٣٠٤,١٦٧	(ب/٢٢)	مخصص الزكاة
٧,١٩٢,٩٠١	٩,٤١٣,٩٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٢٩٦,٧٠١	١٠,٨٥٩,٥٥٩	(ب/١٢)	قروض طويلة الأجل
١١١,٤٨٨	١٥٦,٤٨٥	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٤٠٨,١٨٩	١١,٠١٦,٠٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨,٦٠١,٠٩٠	٢٠,٤٣٠,٠١٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٩,٢١٠,٢٠٠	١٨,٩٣١,٨٠٠	(١)	راس المال
١,٣٥٧,٦٦٩	١,٨٢٨,٨٩٤		احتياطي نظامي
١,٨٥٦,٤٧٥	١,٨٥٦,٤٧٥		علاوة إصدار
٣,٩٤٣,٣٩٦	٣,٨٩٩,١٩٦		احتياطي عام
٥,١٠٣,٨٦٧	٣,٤٠٣,٨٦٧	(١٦)	احتياطي اعانة مشاريع
٤٧٨,٠٠٠	٤٧٨,٠٠٠		احتياطي رأسمالي
٨٦١,٣٧٣	٦٦٦,٢٢٩		ارياح أسهم مبقاه
٣٢,٨١٠,٩٨٠	٣١,٠٦٤,٤٦١		مجموع حقوق الملكية
٥١,٤١٢,٠٧٠	٥١,٤٩٤,٤٧٦		أجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
٣٦,٨٣٤,٩٧٣	٣٥,٦٤٠,٣٥٠	(١٧)	الإيرادات
(٣٦,٠٢٩,٥٨٥)	(٣٣,٦٣١,٩٣٢)	(١٨)	تكلفة الإيرادات
٨٠٥,٣٨٨	٢,٠٠٨,٤١٨		مجمّل الربح
(١,٠١٤,٩٧٢)	(١,٩٤٥,٥٧٠)	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٠٩,٥٨٤)	٦٢,٨٤٨		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
١,٢٨٦,٩٦٥	١,٧٥١,٤٩١	(٢٠)	ايرادات اخري
-	(٢٦,٣٣٢)		خسائر رأسمالية
١,٠٧٧,٣٨١	١,٧٨٨,٠٠٧		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢١٦,٠٠٨)	(٢٤٢,٨٩٤)	(١/٢٢)	الزكاة الشرعية
٨٦١,٣٧٣	١,٥٤٥,١١٣		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل
٨٦١,٣٧٣	١,٥٤٥,١١٣		صافي الربح والدخل الشامل الاخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٧,٣٨١	١,٥٤٥,١١٣	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٨,١٣٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦٢,٩٧٥	٧٨,٦١٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٧٠٠,٠٠٠)	تبرعات عينية ممتلكات والآلات ومعدات
-	٢,٧٣٢	خسائر رأسمالية
١,٥٣٠,٣٥٦	١,٣٢٤,٥٩٤	صافي الربح بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١٤٠,٨٢٩	٤٦٤,٢٩٧	المديون التجاريون
(١,٠٥٣,٦١٩)	(٤,٤٧٦,٥٤٦)	المخزون
(٣,٦٩٣,٢٨٤)	٣,٦٩٣,٢٨٤	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥١,٦٥٠	(٤٧٠,٥٦٨)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
(١,١١٠,٩٧٦)	١,١١٠,٩٧٦	اعتمادات مستنديه
٨٨٧,١٥٥	٩٦٩,٧١٣	ذمم دائنة تجارية
(٤٣٧,٠١٠)	٨١٠,٥٥١	مصاريف مستحقه وارصده دائنة أخرى
(٣,٦٨٤,٨٩٩)	٣,٤٢٦,٣٠١	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٤٣٢,٣٤٤	(٢٨٥,٧٠٢)	المسدد من دائنو توزيعات أرباح
(٣٠,٤٩٣)	-	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(٤١,٩٣٥)	٣٥٢,٦٤٧	المسدد من مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣٣,٨٢٤)	(١٥٤,٧٣٥)	مخصص الزكاة الشرعية
(٩,٤٧٥)	(٣٣,٦١٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٥٦٨,٢٨٢)	٣,٣٠٤,٨٩٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٦,٢٩٨)	(٥٥٧,٧٨١)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٨,٠٠٠	المحصل من بيع الأصول
(٧٢٦,٢٩٨)	(٤٥٩,٧٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨٢,٤٠٤	(٤٣٧,١٤٢)	القروض والتسهيلات الائتمانية
٦٤٨,٨٠٠	١٠٤,٦٠٠	إضافة رأس المال
(٢٤٠,٠٠٠)	(٣٨٣,٠٠٠)	استبعاد رأس المال
٢١٥,٠٠٠	١٢٨,٠٧٥	إضافات من الاحتياطي، السنة
(٣٧٩,١٣٨)	-	عائد تعاملات
٣,٧٧١,٣٣٥	(١,٧٠٠,٠٠٠)	احتياطي، إعانة مشاريع
(٢٧٤,٤٣٦)	(٨٦١,٣٧٣)	توزيعات أرباح
٤,٣٢٣,٩٦٥	(٣,١٤٨,٨٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٩,٣٨٥	(٣٠٣,٧٢٨)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣٢٠,٨٤٦	٣٥٠,٢٣١	النقدية وما في حكمها في أول السنة
٣٥٠,٢٣١	٤٦,٥٠٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٢١,٢٤١,٦٦٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ للأصول
-	٢١,٢٤١,٦٦٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الأرباح المبقاه	عائد التعاملات	احتياطي اعانة مشاريع	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	علاوة اصدار	احتياطي نظامي	راس المال	
٢٨,٢٣١,٠٤٩	٢٧٤,٤٣٦	٣٧٩,١٣٨	١,٣٥٥,٥٣٥	٣,٧٢٨,٣٩٦	٤٧٨,٠٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	١,٣٥٧,٦٦٩	١٨,٨٠١,٤٠٠	رصيد في ٢٠٢١/١/١
٦٤٨,٨٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٦٤٨,٨٠٠	إضافة الي رأس المال
(٢٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤٠,٠٠٠)	استيعادات من رأس المال
(٦٥٣,٥٧٤)	(٢٧٤,٤٣٦)	(٣٧٩,١٣٨)	-	-	-	-	-	-	المحول من الأرباح الى دائنو التوزيعات
٣,٩٦٣,٣٣٢	-	-	٣,٧٤٨,٣٣٢	٢١٥,٠٠٠	-	-	-	-	تكوين احتياطات
٨٦١,٣٧٣	٨٦١,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح السنة
٣٢,٨١٠,٩٨٠	٨٦١,٣٧٣	-	٥,١٠٣,٨٦٧	٣,٩٤٣,٣٩٦	٤٧٨,٠٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	١,٣٥٧,٦٦٩	١٩,٢١٠,٢٠٠	رصيد ٢٠٢٣/١/١م
١٠٤,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	١٠٤,٦٠٠	إضافة الي رأس المال
(٣٨٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٨٣,٠٠٠)	استيعادات من رأس المال
١,٥٤٥,١١٣	١,٥٤٥,١١٣	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح السنة
(٦٨٩,٠٩٨)	(٨٦١,٣٧٣)	-	-	-	-	-	١٧٢,٢٧٥	-	المحول من توزيعات الارباح
٣٨,٣٠٠	(٢٩٨,٩٥٠)	-	-	٣٨,٣٠٠	-	-	٢٩٨,٩٥٠	-	المحول من الارباح للاحتياطي النظامي
(١,٧٨٢,٥٠٠)	-	-	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٨٢,٥٠٠)	-	-	-	-	المحول للاحتياطات
(٥٧٩,٩٣٤)	(٥٧٩,٩٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	خسائر مرحلة من فرع المصنع
٣١,٠٦٤,٤٦١	٦٦٦,٢٢٩	-	٣,٤٠٣,٨٦٧	٣,٨٩٩,١٩٦	٤٧٨,٠٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	١,٨٢٨,٨٩٤	١٨,٩٣١,٨٠٠	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) التعريف بالجمعية :

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي ؛ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) بتاريخ ٢٨/٠١/١٣٩٣هـ ومركزها الزلفي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

بلغ راس مال الجمعية ١٩,٢١٠,٢٠٠ ريال سعودي (عدد ١٩٢,١٠٢ سهم بقيمة اسميه للسهم بلغت ١٠٠ ريال سعودي)

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظمتها الأساسي فيما يلي :

متعددة الأغراض ، غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من السنة المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة المالي ٢٠٢٣م .

(٢) أسس الإعداد

١,٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم وتفسيراته الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢,٢ - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أسس القياس المحددة بالمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم وتفسيراته الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لكل نوع من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . يتم وصف قواعد القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية أدناه.

٣,٢ - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة نشاط الجمعية.

٤,٢ - استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

أ- تصنيف الممتلكات الاستثمارية

تحدد الإدارة ما إذا كانت الممتلكات مؤهلة كممتلكات استثمارية. وعند إجراء التقدير تأخذ الإدارة بالاعتبار النية لاستخدام هذه الموجودات فيما إذا كان سيتم الاحتفاظ بها لأغراض الإيجار أو ارتفاع قيمتها الرأسمالية وكذلك تلك الممتلكات المحتفظ بها للاستخدام المستقبلي غير المحدد إلى جانب مدى أهمية قيمة هذه الممتلكات وفيما إذا كانت هذه الممتلكات تولد تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن الموجودات الأخرى التي تحتفظ بها فرع الجمعية.

استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

ب- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

ت- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الانخفاض في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى.

ث- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم إدراجها للموجودات غير الملموسة والأوراق المالية المتاحة للبيع .

ج- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تستند الجمعية في تكوين مخصصات انخفاض القيمة للموجودات المالية علي الافتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة ، تستخدم الجمعية مجموعه احكام عند عمل هذه الافتراضات واختيار المدخلات لاحتساب القيمة استنادا الي الخبرة السابقة للجمعية والظروف الحالية للسوق بالإضافة الي التقديرات المستقبلية في نهاية كل فتره.

ح- مخصصات المطلوبات غير المؤكدة

تعتمد المخصصات حسب طبيعتها على التقديرات والتقييم اذا تم تلبية معايير الاثبات بما في ذلك تقديرات احتماليه التدفقات النقدية. يعتمد مخصصات القضايا القانونية علي تقدير التكاليف مع الاخذ في الحسيان المشورة القانونية ومعلومات اخري متوفرة حالياً. وتشكل مخصصات المطلوبات الغير مؤكده افضل تقدير للإدارة اذا ما كانت التدفقات النقدية الخارجة محتمله.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. .

١,٣ - تصنيف ما هو متداول مقابل ما هو غير متداول

تعرض الجمعية الموجودات المتداولة في قائمه المركز المالي استنادا الي التصنيف متداول / غير متداول.

أ - الموجودات

يتم تصنيف الاصل ضمن الموجودات المتداولة في حال:

- توقع بيع الاصل او هناك نيه لبيعه او استهلاكه خلال دوره الاعمال التشغيلية.
- الاحتفاظ بالأصل بشكل رئيسي بغرض المتاجر .
- توقع بيع الاصل خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير المالي ،
- كون الاصل نقدا او في حكم النقد الا اذا كان هناك قيда على استخدام هذه الاصل خلال الاثني عشر شهرا التالية لتاريخ التقرير المالي.
- بخلاف ذلك تقوم الجمعية بتصنيف موجوداتها الأخرى كموجودات غير متداولة.

ب - المطلوبات

تعتبر المطلوبات ضمن المطلوبات المتداولة في حال :

- توقع تسويه الالتزام خلال دوره الاعمال التشغيلية.
- الاحتفاظ بالالتزام بشكل رئيسي بغرض المتاجر ،
- توقع تسويه الالتزام خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير المالي ، او
- عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل لتسويه الالتزام علي مدي اثني عشر شهرا على الاقل من تاريخ التقرير المالي.
- بخلاف ذلك تقوم الجمعية بتصنيف المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

٢,٣ - الادوات المالية

إن الاداة المالية هي أي عقد ينتج عنه اصل مالي لمنشأة والتزام مالي او اداه حقوق ملكيه لمنشأة اخري. تتكون الادوات المالية للجمعية يصفه اساسية من النقد لدي البنوك و الذم المدينة والدائنة التجارية والذم الأخرى وارصدة الاطراف ذات العلاقة. لم تتم الجمعية بالإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لان قيمتها الدفترية هي تقريبا معقول للقيم العادلة لها بشكل رئيسي بسبب قصر اجل استحقاق هذه الادوات.

٣,٣ - النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للجمعية دون أي قيود. ولأغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية ،يتكون النقد وما في حكمه بالإضافة الي ما ذكر اعلاه من السحوبات على المكشوف لدي البنوك(ان وجدت) والتي تشكل جزءا لا يتجزأ من ادارة الجمعية للنقد ومن المحتمل تذبذب هذه السحوبات الي ارصده غير مكشوفة حيث تظهر السحوبات علي المكشوف عندما لا يكون هناك حق في تسويه هذه الارصدة كقروض ضمن المطلوبات المتداولة.

٤,٣ - الذم المدينة التجارية

تظهر الذم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الجمعية على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)

٥,٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة والتحكم بالجمعية أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على القرارات المالية والتشغيلية اما المعاملات مع الأطراف فهي تتألف من تحويل ونقل الموارد والخدمات والالتزامات ما بين الأطراف المختلفة والأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق ويتم الإفصاح ضمن قائمة المركز المالي.

٦,٣- عقود الإيجار

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار(او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشاء العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي فرع الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الربح او الخسارة للسنة يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الربح او الخسارة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ،، يثبت دخل الايجار بقائمه الربح او الخسارة خلال الفترة التي يتم اكتسابها.

٧,٣- الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

٨,٣- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)

٩,٣ - منافع الموظفين

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمنى حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موفقه.

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

١٠,٣ - تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون هناك احتمال لتدفق منافع اقتصادية على الجمعية ، و يكون بالإمكان قياس التكاليف المتكبدة و التكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه بصورة يعتد بها، و يكمن قياس مبلغ الايرادات بصورة يعتد بها أيضاً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل الاعتراف بالإيراد.

أ- الايرادات من العقود طويلة الاجل

تتحقق الإيرادات من العقود طويلة الأجل باستخدام طريقه نسبه العمل المنجز عندما تكون هناك إمكانية للوصول إلى تقديرات لنتائج يمكن الاعتماد عليها . وذلك بالإشارة إلى المرحلة المنجزة من أعمال العقد .وتقاس مرحله الانجاز بأحد الطرق التالية:

١- احتساب نسبه التكاليف المنفقة لتاريخه إلى التكاليف الكلية المقدره للعقد.

٢- حصر الاعمال المنفذة الي تاريخ التقرير المالي.

٣- انجاز جزء مادي من معاملة الخدمة او العقد.

عندما يشير التقدير الحالي لإجمالي تكاليف وإيرادات العقد إلى خسارة يتم عمل مخصص لإجمالي الخسارة على العقد بغض النظر عن مقدار العمل المنجز .

ب_ الايرادات الاخرى

يتم إثبات التوزيعات عند استلامها ، وتقيد الإيرادات الاخرى عند تحققها.

١١,٣ - المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية الإدارية عند اللزوم على أساس ثابت.

١٢,٣ - الزكاة الشرعية

تخضع الجمعية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة الشرعية ضمن الربح او الخسارة للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات للزكاة الشرعية ، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

١٣,٣ - المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

١٤,٣ - قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحددة لها.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الربح والخسارة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات كما يلي :

(٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتكون أهم الأصول المالية للجمعية من النقد لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والأطراف ذات العلاقة، كما تتكون الالتزامات المالية للجمعية من القروض والأرصدة الدائنة الأخرى .

- مخاطر الائتمان

هي عدم مقدره طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة ماله : إن الأصول المالية التي من المحتمل تعرضها لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي النقد لدى البنوك والأطراف ذات العلاقة. وترى إدارة الجمعية أن المخاطر المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدينين تعتبر في ادني مستوى لها نظرا لأنها موزعة على عدد من المدينين أصحاب مراكز ماله قويه. بالإضافة إلى أن الأرصدة الظاهرة بالقوائم المالية تظهر وفقا لأرصدها القابلة للتحويل.

- مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من بيع أصل مالي في الوقت المناسب , و بالسرعة الكافية لتفادي أو تقليل خسارة ما هذا وتدار السيولة بمراقبتها على أساس دوري للتأكد من توافر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية.

- مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمه الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب , وبناءا على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضه لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) النقد وما في حكمه
٢١٣	٢١٣	مصرف الراجحي ٢
١٤٣,٣٧٣	١٢,٧٢١	مصرف الراجحي
٣٤٣	٢٠٥	بنك الرياض
٥,٨٧٣	-	بنك البلاد
٢	٢	الرياض تموينيات ٢
١٤٨,٠٣٦	٥,٠٧٠	بنك الانماء
٥٢,٣٩١	-	بنك الانماء - اعلاف
-	١٦,٠٣٤	بنك الانماء - المصنع
-	٦	الصندوق - المصنع
٣٥٠,٢٣١	٣٤,٢٥١	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) المخزون
٥٦٠,٤٥٥	٣٦٣,٧٥٠	مخزون اعلاف
-	٢,٣٥٠,٠٠٠	مخزون الخدمات الزراعية
-	١٤٤,٠٨٨	مخزون الأجهزة الأمنية
١٠,٣١٥,٧٤٣	٩,١٦٦,٦٢٦	مخزون مواد غذائية
-	٣,٣٢٨,٢٨٠	مخزون المواد الخام
١٠,٨٧٦,١٩٨	١٥,٣٥٢,٧٤٤	

(٧) المطلوب من أطراف ذات علاقه:

قامت الجمعية خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمعاملات مع أطراف ذات علاقة و شروط هذه المعاملات تمت بموافقة الإدارة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	البيان
٣,٦٩٣,٢٨٤	٣,٦٧١,٩٥٨	جاري فرع المصنع التمر
-	(٣,٦٧١,٩٥٨)	جاري الجمعية
٣,٦٩٣,٢٨٤	-	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصروفات مقدما وارصده مدينه اخري
٥٥,٧٨٦	٤٨,٥٣١	عهد
١٢٨,٥٧٥	١٦٢,٢٣٩	نمم موظفين
-	٢٢١,٥٧٨	موردين دفعات مقدمة
٢٩,٩٧٥	٣٢٢,٩٥٠	إيرادات مستحقة
٥٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٦,٣٩٤	-	ضريبة القيمة المضافة
٢٨٦,٧٣٠	٧٥٧,٢٩٨	

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

الإجمالي	تحسينات على اراضي مستأجرة	عدد وأدوات وخطوط الانتاج	وسائل الامن والسلامة	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	مباني	أراضي	
١٣,٦١٨,٢٨٠	٨,٤٩٨,٦١٨	-	-	١,٩٩١,٨٣٠	٧٩,١٦٠	٣,٠٤٨,٦٧٢	-	-	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٤٦٣,٩٥٥	٢٥,٣٣٨	١٠,٢١٧,١٧٩	٢١٩,٠٣٨	٧٨٩,٠٥٤	٦,٨٧٢	٢٧,٠٠٠	١٠,٢٢٩,٤٧٤	٩٥٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
(٢٨٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٢٨٢,٠٠٠)	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣٥,٨٠٠,٢٣٥	٨,٥٢٣,٩٥٦	١٠,٢١٧,١٧٩	٢١٩,٠٣٨	٢,٧٨٠,٨٨٤	٨٦,٠٣٢	٢,٧٩٣,٦٧٢	١٠,٢٢٩,٤٧٤	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
									الإهلاك المتراكم
٤,٨٨٢,٣٩٢	١,٦٥٣,٤١٠	-	-	١,٠٩٤,٠٦٣	٤٢,٨٨٦	٢,٠٩٢,٠٣٣	-	-	الرصيد في بداية السنة
٣٩٨,١٣٤	٢٣٢,٠٨٤	١١,٥٨٩	-	٩٠,٣٧٥	٧,٤٢٤	٥٠,٨٥٨	٥,٨٠٤	-	أهلاك السنة
(١٥٧,٦٦٨)	-	-	-	-	-	(١٥٧,٦٦٨)	-	-	تسويات
٥,١٢٢,٨٥٨	١,٨٨٥,٤٩٤	١١,٥٨٩	-	١,١٨٤,٤٣٨	٥٠,٣١٠	١,٩٨٥,٢٢٣	٥,٨٠٤	-	الرصيد في نهاية السنة
									صافي القيمة الدفترية
٣٠,٦٧٧,٣٧٧	٦,٦٣٨,٤٦٢	١٠,٢٠٥,٥٩٠	٢١٩,٠٣٨	١,٥٩٦,٤٤٦	٣٥,٧٢٢	٨٠٨,٤٤٩	١٠,٢٢٣,٦٧٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,٧٣٥,٨٨٨	٦,٨٤٥,٢٠٨	-	-	٨٩٧,٧٦٧	٣٦,٢٧٤	٩٥٦,٦٣٩	-	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

• تم إضافة أصول الثابتة بقيمة ٢٢,٤٦٣,٩٥٥ تخص مصنع ذات الاكمام

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات الاستثمارية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	اراضي اول المدة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	اراضي آخر المدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) استثمارات في شركات زميلة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات الاعلاف
-	٢٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية لتسويق وتصدير التمور
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) القروض طويلة الاجل
١٤,٢٤٤,٣٦٧	١٤,٨٢٦,٧٧١	الرصيد في أول السنة
٣,٨٧٣,١٢٠	-	إضافات خلال السنة
(٣,٢٩٠,٧١٦)	(٤٣٧,١٤٣)	المسدد خلال السنة
١٤,٨٢٦,٧٧١	١٤,٣٨٩,٦٢٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢/أ) الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
٣,٥٣٠,٠٧٠	٣,٥٣٠,٠٧٠	قرض صندوق التنمية الزراعي
٣,٥٣٠,٠٧٠	٣,٥٣٠,٠٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢/ب) الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٤٣٧,١٤٣	-	قرض مشروع استهلاكي بنك التنمية الاجتماعي
١٠,٨٥٩,٥٥٨	١٠,٨٥٩,٥٥٩	قرض صندوق التنمية الزراعي
١١,٢٩٦,٧٠١	١٠,٨٥٩,٥٥٩	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٣) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
-	٤,٤٢٧	عملاء دفعات مقدمة	
-	١٠,٧٩٢	عهدة دائنة	
-	٨٦,٥٠٠	إيراد محصل مقدم	
-	٢٦,١٨٦	مخصص تطوير الاعضاء	
-	١١٩,٦٠٣	ضريبة القيمة المضافة	
-	١٣,٠٤٣	اتعاب مهنية مستحقة	
-	٥٥٠,٠٠٠	إرصدة دائنة أخرى	
-	٨١٠,٥٥١		
		(١٤) دائنو توزيعات أرباح الاسهم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٢٩٦,٤٩٤	٧٢٨,٨٣٨	الرصيد في بداية السنة	
٦٥٣,٥٧٤	٦٣٨,٣٤٩	المحول من أرباح مستحقة	
(٢٢١,٢٣٠)	(٢٨٥,٧٠٢)	ما تم توزيعه علي المساهمين	
٧٢٨,٨٣٨	١,٠٨١,٤٨٥		
		(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٥٧,٩٨٨	١١١,٤٨٨	الرصيد في بداية السنة	
٦٢,٩٧٥	٧٨,٦١٥	المحمل علي السنة	
(٩,٤٧٥)	(٣٣,٦١٨)	المدفوع خلال السنة	
١١١,٤٨٨	١٥٦,٤٨٥		
		(١٦) احتياطي اعانة مشاريع	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
٥,١٠٣,٨٦٧	٣,٤٠٣,٨٦٧	مشروع تموينيات طريق الملك سليمان	
٥,١٠٣,٨٦٧	٣,٤٠٣,٨٦٧		

• تم صرف مخصص الخدمة الاجتماعية بقيمة ٢٧٥٦٣ ريال خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٧) الإيرادات
٦٤٠,٣٣٠	٦٧٩,٥٩٧	إيرادات ركن التعاونية
٢٤٣,٩٢٥	١٦,٨٣٨	إيرادات مشروع الأجهزة الامنية
٢,٥١٨	٣,٢١٠	إيرادات الورشة الفنية
١١,٦٥٦,١٤١	٨,١٩١,٠٩٥	مبيعات أعلاف
١٢,٥٦٤,٩٢٦	١١,٨٢٥,٨١٢	مبيعات مشروع تموينيات حي الصديق
٢,٦٩٧,٤١٣	٣,٠٠٩,٨٥٨	مبيعات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
٩,٠٢٧,٦١٦	٩,٠١٥,٧٨٢	مبيعات مشروع المجمع التجاري
-	١٠١,٠٨٧	إيراد فرع الزراعة ٢
-	٥٤٠,٨٨٤	إيراد سوق الخضار
٢,١٠٤	-	إيراد مشروع فساتل النخيل
-	٢,٢٥٦,١٨٧	إيرادات مصنع ذات الاكمام
٣٦,٨٣٤,٩٧٣	٣٥,٦٤٠,٣٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٨) تكلفة الإيرادات
١,٨٥٢	٣٦٣	مشتريات مشروع فساتل النخيل (١/١٨)
١٢,٤٤٦,٠٠٤	١٧,٨٢٤,٦٦٦	مشتريات مشروع التعاونية حي الصديق (٢/١٨)
٢١٧,٤٦٠	٣٥,٤٦٩	مشتريات تقنية المعلومات (٣/١٨)
١١,٤٩٥,٧٣٧	٨,٤٨٥,٦٩٢	مشتريات مشروع الاعلاف (٤/١٨)
-	٩٧,٨٠٠	الدعاية والاعلان (٥/١٨)
٢,٢٥٢,٦٨٢	٢,٥٢٨,٢٩٧	مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية (٦/١٨)
٨,٩٨٠,٦٧٣	٢,٩٠٤,٦١٣	مشتريات المجمع التجاري (٧/١٨)
٥٧١,٦٠٥	٢٦٢,١١٥	مشتريات ركن التعاونية (٨/١٨)
٨٠٠	٧٣٦	الورشة الفنية (٩/١٨)
٦٢,٧٧٢	٤٥,٢٢٦	مشروع التعاونية لمكافحة القوارض (١٠/١٨)
-	١٢٧,٤٧٨	مشروع سوق الخضار (١١/١٨)
-	١٧٥,٤٥٤	مشروع الزراعة ٢ (١٢/١٨)
-	١,١٤٤,٠٢٣	مصروفات مصنع ذات الاكمام (١٣/١٨)
٣٦,٠٢٩,٥٨٥	٣٣,٦٣١,٩٣٢,٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١/١٨) مشتريات مشروع فساتل النخيل
٧٩٥	٢٤٨	صيانة ماتور
١,٠٠٠	-	محروقات وسيارة
٥٧	١١٥	هاتف
١,٨٥٢	٣٦٣	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢/١٨) مشتريات مشروع التعاونية حي الصديق
١١,٣٩٧,٩٧٥	١٦,٠٤٣,٦٧١	مشتريات مشروع التموينيات حي الصديق
١١٨,٤٦٥	١٠٦,٥٤٤	كهرباء ومياه
٥١١,٢٧٩	١,٠٤٦,٨٣٤	رواتب الصديق
٣٧,٧٩٢	٢٦,٣٠٩	مخبز
٢٢,٩٠٣	٤٨,٦٣٤	ادوات ومهمات
١٣,٥٧٠	١٥,٢٤٣	غذاء وضيافة
٩,١٢٩	٥,٦٥٢	اعلانات
٤,٧٧٧	٨,٣٢٦	الالكترونية
١٥,٦٣٥	١٨,٥٥٩	تأمين طبي وعلاج
٣٦,٥٨٢	٦٢,١١٧	محروقات وسيارات
٣٢,٨٩٤	٢٦,٠٠٠	بدلات
١٣,٩٧٢	١٥,٤٦٢	هاتف
١٠,٥٩٥	٨٤٨	مستودع
٢٢,٣٦٥	٥٧,٣٥٥	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٤٥٩	١,٠٢١	خضار
٣,١٠٠	٥٦٢	اصلاح ثلاجة
٩٢	-	مستحقات بيع خضار
٢,٣٤٨	٣,٣٩٧	سكنية
٧,٦٨٤	٢,٦٠٠	مخالفات وغرامات
٧,٨٩٢	١٧٢	دفاع مدني
١٤٨,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠	ايجار محل تموينيات حي الصديق
٢٦,٥١٦	٤٢,٥٠٣	بضاعة تالفة تموينيات
١,٩٨٠	-	محمصة
-	٣٢,٧٩٥	رسوم جمركية
-	٤,٠٧٠	تطوير ومطبوعات
-	٣٣,٢١١	نقل وتحميل
-	٣,٠٤٠	صيانة
-	١٣,٧٤١	سفر
١٢,٤٤٦,٠٠٤	١٧,٨٢٤,٦٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣/١٨) مشتريات تقنية المعلومات
١٠٢,٣٥٣	-	مشتريات مشروع الانظمة الامنية
٧٨,٤٣٧	٣,٠٠٠	رواتب
٧,٥٦٣	١,٠٠٠	سيارة ومحروقات
٦,٠٤٩	٢,٥١٠	هاتف
٩٠٧	-	ادوات ومهمات
-	٨,٩٥٧	دعاية وعلان
١٣,٠١٩	٩,٤٦٩	مستحقات عمولة سيف
٧٧٩	-	كهرباء تقنية المعلومات
٩٥٥	٣,٣٣٩	تأمين طبي وعلاج
-	٧,١٩٤	رسوم حكومية
٢,٣٢٣	-	نقل
٧٥	-	دفاع مدني
٥,٠٠٠	-	بدل سكن سيف الحق
٢١٧,٤٦٠	٣٥,٤٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤/١٨) مشتريات مشروع الاعلاف
١١,١١١,٧٢٧	٧,٨١٩,١٧٤	مشتريات مشروع الاعلاف
١٧٨,١١٦	٣٤٥,٠٤٩	أجور ورواتب الأعلاف
٤,٢٩٠	٣٠	تصوير
٢٦,٥٥٣	٣٠,٣٣٤	سيارة ومحروقات
٣,٣٤٠	٤,٨١٠	مياه سكن
٢,٢٩٣	٢,٦٣٧	ادوات ومهمات
٩,١٦٦	٩,٧٧٠	تأمين طبي
٦٥٠	٢٨,٣١٣	اقامة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	عمولة مجلس الجمعيات
٩٦٠	٣٠٤	علاج
-	١,٢٧١	سكن عمال
١,٢٨٢	٢,٢١٤	سفر
١٣,١٠٥	١٩,٠٢٥	كهرباء
٢٠,٨٣٠	٣,٦٨٩	هاتف
-	٤١,٦٧٦	اجور تحميل وتنزيل
٧,٤٣٨	-	ايجار
٢٠,٠٠٠	٨٣٩	مستودع الاعلاف
٣٠٠	١٥٨,٦٥٠	التربلات
٧٤,٠٢٣	٧,٠٠٠	بدل سكن
٧,٠٠٠	٨٥٠	مخالفة سيارات
٩٠٠	٣,١٤٠	غذاء وضيافة
٣,٧٣٠	٥,٥٠٠	تأمين سيارات
٧,٠٠٠	-	جاروشة
١,٩٢٥	٤١٧	مكتبية
١٠٩	-	الالكترونية
١١,٤٩٥,٧٣٧	٨,٤٨٥,٦٩٢	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥/١٨) الدعاية والإعلان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٩٧,٨٠٠	
-	٩٧,٨٠٠	

(٦/١٨) مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصرفات مشتريات الخدمات الزراعية
٢,٠٥٤,٦٥٤	٢,١٦٣,٤٣٣	مصرفات راتب
٨٩,٤٦١	٢٠٤,٥٢٣	غذاء وضيافة
١,٩٦٧	٣,١٠١	مصرفات كهرباء
٨,٥١٤	٨,١٣٣	تأمين طبي وعلاج
٩,٧٦٩	٨,١٢٩	مصرفات ادوات ومهمات
١,٤٣٧	١٥,٦٨٢	مصرفات اقامة
٦٥٠	٢٨,٠٣٢	مصرفات هاتف
٦,٠٢٤	٣,٥١٤	مصرفات اعلان
٢٠٠	٣,٩٩٢	مصرفات نقل وتحميل
١٥,١٠٨	٢٧,٠٤٢	مصرفات بدل سكن
٥,٠٠٠	-	مصرفات ايجار
٣٠,٠٠٠	-	مصرفات سفر
٥,٠٦٦	٣,٦٠٠	مصرفات دفاع مدني
١,٢٥٠	٧٠٥	مصرفات سكن العمال
٥٢٥	-	سيارات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف الكترونية
٣٥	٣٥	مصاريف بيوت محمية
٢,٣٠١	٢,٤٥٢	عمولة منصة مزارع
١٥,٧٢١	٢١,٨٣٦	بدلات
-	٨,٧٥٠	محروقات سيارات
-	١٩,٩٩٨	سكن العمال
-	٣٤٠	
٢,٢٥٢,٦٨٢	٢,٥٢٨,٢٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٧/١٨) مشتريات المجمع التجاري
٨,٣٣٥,٢٤٢	١,٨٨٩,٤٦٣	مشتريات تموينيات المجمع التجاري
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	ايجار
٣٨,٢٤٤	٦٧,٤٥٥	رسوم حكومية
٢٦,٦٣٢	١٧٨,٩١٥	كهرباء ومياه
٣٠,٤٥٥٥	٤٩٣,١٦٩	رواتب
٥٩,٠٨٥	٢٦,٣٠١	مخيز
١,١١٥	٢٠٤	مستلزمات مكتبية وتصوير
٣,٩١٥	٣,٤٥٦	تحميل ونقل
١٧,٠٣٥	٤٦,٣١٤	ادوات ومهمات
١,٠٧٣	٣٥١	غذاء وضيافة
٢,٣٣٢	٧٠	اعلان
٢,٦٠٦	١,١٣٥	مصروفات سكنية
١٥,٨٤٣	١٠,٥٢٧	تأمين طبي، وعلاج
١٠,٠٤٥	١٨,٢٧٠	محروقات وسيارات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بدل سكن
٩,٤٩٨	٦,٧٩١	هاتف
١,٦٨١	١,٦٦٩	خضار
٥,٠٥٨	٦,٩٤٤	سفر
٨,٩٣٠	٨,٢٧٢	صيانة ثلاجة
٣,١٢٣	-	مستودع
٢,٩٧٢	٦,٣٥٠	دفاع مدني
١,٦٠٠	٦٠٠	مخالفة محل التموينيات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تأمين سيارات
١٠,٠٨٩	١٤,٦٣٨	راتب نظم الاسلام
-	٢,١٩٩	الالكترونية
-	١,٥٢٠	صيانة مكيفات
٨,٩٨٠,٦٧٣	٢,٩٠٤,٦١٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(٨/١٨) مشتريات ركن التعاونية
٤٦٣,٢٢٦	١٦٦,٤٤٧	مشتريات ركن التعاونية
٢٤,٢٢٣	٢٠,٩٨٦	كهرباء ومياه
٤٨,٥٨٠	٤٨,١٨٤	رواتب
٢,٧٨٢	٩,٤٢٤	ادوات ومهمات
١٠,٨٥٨	٢,٢٧٨	رسوم حكومية
١,٥٨٤	١,٠٩٨	محروقات وسيارات
٩,٤١٦	٨٠٠	تأمين طبي، وعلاج
١٠,٨٦١	١٠,٧٣٦	هاتف
٧٥	١٧٢	دفاع مدني، ركن
-	١,٢٥٠	سفر
-	٢٨١	مصروفات سكنية
-	١٥٠	علاج ركن
-	٤٠	غذاء ونظافة
-	٢٦٩	اخرى
٥٧١,٦٠٥	٢٦٢,١١٥	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩/١٨) مشتريات الورشة الفنية
-	٧٠٠	رسوم حكومية
-	٣٦	تأمين طبي
٨٠٠	-	مشتريات الورشة الفنية لعام ٢٠٢٢ م
٨٠٠	٧٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠/١٨) مشتريات التعاونية لمكافحة القوارض
-	٤٣,٢٢٦	رواتب
-	٢,٠٠٠	تأمين سيارات
٦٢,٧٧٢	-	مشتريات التعاونية لمكافحة القوارض لعام ٢٠٢٢ م
٦٢,٧٧٢	٤٥,٢٢٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١/١٨) مشتريات مشروع اسوق الخضار ٢
-	٩,٤٢٥	دعاية واعلان
-	٢٣	مكتبية
-	١٠٠,٠٠٠	ايجارات
-	١٥,٧٠٠	رسوم
-	٧٠٠	ايجار معدات
-	١,١٥٠	مصرفات مخلفات
-	٤٨٠	مياة
-	١٢٧,٤٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢/١٨) مشتريات مشروع الزراعة ٢
-	١١٩,٥٩٤	مشتريات الخدمات الزراعية
-	٢,١٥٢	الرواتب والأجور
-	١,١٤٤	دفاع مدني
-	٥,٠٠٠	بدلات
-	١٦,٣٦٧	أدوات ومهمات
-	٢٥,٠٠٠	ايجارات
-	٣,٤٥٦	رسوم حكومية
-	١٧٤	اعلان
-	٢٦٠	غذاء وضيافة
-	٨٦٣	سيارة
-	٣٧٤	مطبوعات ومكتبية
-	١,٠٧٠	الالكترونية
-	١٧٥,٤٥٤	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣/١٨) مصروفات مصنع ذات الاكمام
-	٢٥٥,٢٨٩	وُؤ
-	١,٦٠٢	خصم مسموح به
-	٧٦٨٠٧	مصروفات كهرباء
-	٧٧١٥٠	رسوم حكومية
-	٢٥٧٠٩	مصروفات دفاع مدني
-	٤١٤٥	مصروفات سفر
-	٣٢٦٧	رسوم بنكية
-	٩٧٩٣٩	مصروفات خدمات تصنيع خارجي
-	٨٦٩	مصروفات دعاية وتسويق
-	٣٨٠	مصروفات سكن عمال
-	٢٦٥٠	مصروفات نقل وتحميل
-	٢٢٦٨	مصروفات غداء وضيافة
-	٢٥٤٧	مصروفات مياة للمصنع والسكن
-	١٤٢١	مصروفات محروقات وصيانة سيارات
-	١٠٤٥٣٩	مصروفات صيانة عامة للمعدات
-	٣٧٥	مصروفات مبيدات تعقيم
-	١٤٠	مصروفات هاتف
-	١٠٤٧٢	مصروفات أدوات ومهمات
-	٧٤٦٤	تأمين طبي للعمال
-	٣١٨٩٥٢	رواتب العمال
-	٤٣٥	مصروفات الكترونية
-	١٣٣٠	مصروفات علاج
-	١٥٣	مصروفات مكتبية وقرطاسية
-	٤٦٠٠	مصروفات عمولة تمر
-	٤٠٠٠٠	مصروفات استقدام
-	١٠٣١٢٠	مصارييف مستلزمات انتاج
-	٤٠٠	مصارييف تاجير معدات
-	١,١٤٤,٠٢٣	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٩) المصروفات العمومية والادارية
٢٩٥,٧٤٦	٧٠٦,٤٩٦	رواتب وأجور وما في حكمها (١/١٩)
-	٤٦٧,١٢٢	تأمينات اجتماعية
٩,٥٩٤	٧,٨١٢	تأمين طبي وعلاج
٦٥,٠٠٠	٢,٢١٨	تدريب واستشارات ادارية
٤,٦٥٢	٥,٥٩٢	قرطاسية ومطبوعات
-	٢,٣٤٥	رسائل نصية
٦٩٤	٦٥,٣٣٧	هاتف وبريد وانترنت
-	٢٦,٤٣٩	رسوم حكومية واشتراكات
٧,٦٢٤	٧,٩٣٣	كهرباء ومياه وغاز
-	٢٦,٥٤٣	اتعاب مهنية
٨٧٠	٢,٩٩٢	محروقات وصيانة سيارات
٧,٨١٧	٣,١١٩	ضيافة ونظافة
-	١٢,٤٨٧	الاشتراك في المعارض
١٠,٤٧٠	٧,٩٥١	دعاية وإعلان
٣٩٠,٠٠٠	٣٩٨,١٣٤	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
١٩٥,٠٥١	١٥٠,٨٦٦	رسوم بنكية
-	٢٨,٥٨٧	مصروفات الكترونية
٢٧,٤٥٤	٢٣,٥٩٧	أخرى
١,٠١٤,٩٧٢	١,٩٤٥,٥٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١/١٩) رواتب وأجور وما في حكمها
٦٣,٠٠٠	٦٧,٨٠٠	مصروفات راتب المحاسب
٥٨,٠٨٩	٧٧,١٧٢	مصروفات راتب المدير التنفيذي
١٧٤,٦٥٧	٥٦١,٥٢٤	رواتب الموظفين
٢٩٥,٧٤٦	٧٠٦,٤٩٦	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٠) الإيرادات الأخرى
١٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجارات التلاجة العالمية
٢٤,٨٦٠	٢٦٩,٥٣٢	إيجار محلات وسكن المجمع
٥٥٦,٢٥٠	١٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - إعانة فنية
١٧٤,٤٦٨	-	إعانة الوزارة - مشاريع
٢٨٧,٨٩٩	٣٢٨,٤٦٢	إيرادات متنوعة
-	١٤٤,٧٥٠	دعم توظيف من صندوق الموارد البشرية
١٢٣,٢٧٣	-	إعانة مشروع التعاونية لمكافحة القوارض
٧٦,٢١٥	١٢٣,٤٣٨	خصومات موردين
٩,٠٠٠	-	أرباح بيع أصول
٢٠,٠٠٠	٦٧٢,٨٠٤	تبرعات عينية
-	٢,٥٠٥	أخرى
١,٢٨٦,٩٦٥	١,٧٥١,٤٩١	

(٢١) القضايا

هناك قضية مرفوعة من الجمعية ضد عبد الله فرحات وعطية عوض بها حكم نهائي بمبلغ ١,١٢٦,٥٢٥ 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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

القوائم المالية الموحدة

تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

س

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢/أ) الوعاء الزكوي :
١,٠٧٧,٣٨١	١,٧٨٨,٠٠٧	صافي الدخل قبل الزكاة
٦٢,٩٧٥	٧٨,٦١٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١,١٤٠,٣٥٦	١,٨٦٦,٦٢٢	صافي الدخل المعدل
		<u>يضاف اليه</u>
١٩,٢١٠,٢٠٠	١٨,٩٣١,٨٠٠	رأس المال
٤٨,٥١٣	٧٧,٨٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٢٩٦,٧٠١	١٠,٨٥٩,٥٥٩	قروض طويلة الاجل
٨,٧٧٦,٠٧٥	١١,٠٣٩,٤٠٧	الاحتياطات
-	٦١,٢٧٣	مخصص الزكاة
-	(٥٧٩,٩٣٤)	تسويات سنوات سابقة
٣٩,٣٣١,٤٨٩	٤٠,٣٨٩,٩٧٥	صافي الوعاء الموجب
		<u>يخصم منه</u>
(٣٢,٠٥٧,٥٤٨)	(٣٢,٧٧٧,٣٧٧)	أصول غير متداولة
(٣٢,٠٥٧,٥٤٨)	(٣٢,٧٧٧,٣٧٧)	صافي الوعاء السالب
٨,٦٤٠,٣٢٣	٩,٧١٥,٧٧٠	وعاء الزكاة الشرعي
٢١٦,٠٠٨	٢٤٢,٨٩٤	الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٢٢/ب) حركة مخصص الزكاة
٢٣٣,٨٢٤	٢١٦,٠٠٨	رصيد اول السنة
٢١٦,٠٠٨	٢٤٢,٨٩٤	المكون خلال السنة
(٢٣٣,٨٢٤)	(١٥٤,٧٣٥)	المسدد خلال السنة
٢١٦,٠٠٨	٣٠٤,١٦٧	

(٢٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض ارقام القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٠٢ ابريل ٢٠٢٤ م