



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل



www.iapaa.com

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية معتمدة من الهيئة العامة السعودية للتخصصات المحاسبية (رقم ٧٩٧٨ / ٢٢٣) (رئيس: أحمد العزق) (مدير: خالد الزيلعي) (تخصص: رقم ٤٢) (مدير: خالد الزيلعي) (تخصص: رقم ٤٧)

www.iapaa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٢٢٢٨٨ جدة ٢٢٢٢٢
هاتف: +٩٦٦ ٢١٥ ٤٧٧٢
فاكس: +٩٦٦ ٢١٥ ٤٧٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٧٢٢٢



رؤية 2030
الهيئة العامة للغذاء والدواء
Saudi Food & Drug Authority



الصفحة

المــــــــــــــــرســــــــــــــــس

٣ - ١

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الدخل والدخل الشامل

٦

قائمة التدفقات النقدية

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١٦ - ٨

الإيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا باستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأي المتحفظ) الوارد بتقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 المتحفظ

لم يتم موافقتنا بمصادقة على رصيد ذمم مدينة مدير سابق بمبلغ ٤٣٤,٦٩٨ ريال سعودي (إيضاح رقم ٥)، ورصيد شركة ماريات للتجارة والصناعة البالغ ١,٢٧٩,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح رقم ٥)، وأرصدة القروض (إيضاح ١١)، ولم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة تلك الأرصدة.

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 وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:

- نلفت الانتباه إلى أن الالتزامات المتداولة للجمعية تجاوزت أصولها المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بمبلغ ٥,٤٣٥,١٥٦ ريال سعودي، فإن ذلك يشير إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.
- نلفت الانتباه إلى أن الجمعية لم تعالج احتياطي إعانة مشاريع وفقاً ما نصت عليه اللائحة التنفيذية لنظام الجمعيات التعاونية.





تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة

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 ولوائحته 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.

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 عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، 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 الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة 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 الجوهري 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 الجوهري 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.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية ومعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين رقم: ١٧٩٩ / ٨ / ٢٢٢ (إزايق و الزيلعي) (تأسيس رقم: ١٤٢٢) (مقر: عقيق الزيلعي) (تأسيس رقم: ١٤٢٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
شعبان ١٤٣٨ هـ - ٢٠١٦ م
رقب: ٩٨٨٤٧٧٢٢٢
هاتف: +٩٦٦ ٢٥ ٤٤٧٢٢٢٢
فاكس: +٩٦٦ ٢٥ ٤٤٧٢٢٢٢





تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالجمعة

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 ظروفماً 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 فان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.




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

التاريخ: ٢٢ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق: ١٢ مايو ٢٠٢٣م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية ومعتمدة من الهيئة العامة للغرفة التجارية بمكة المكرمة (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى خليل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧١)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٢٢٢٤٨ جدة ٢١٢٢٢
هاتف : +٩٦٦١٢ ٦٥ ٢٤٧٢
فاكس : +٩٦٦١٢ ٦٥ ٢٤٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠ ٠٠
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤٧٢٢٢



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧١٤,٢٣٨	٢,١٠٢,٧٦٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٤٥٣,٢٣٧	٥٩٩,٦٥٨	(٤)	المخزون
١,٨٧٧,٤١٧	٢,٧٠٥,٥١٠	(٥)	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٤٤,٨٩٢	٥,٤٠٧,٩٣٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦,٣٣٤,٧٣١	٩,٧٦٨,١٤٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٧٢,٩٠٦	١,٠٥٨,٣٧٢	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات " بالصافي "
٢٨,٥٩٠	٢١,٩٩٤	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة " بالصافي "
٧,٣٣٦,٢٢٧	١٠,٨٤٨,٥٠٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٣٨١,١١٩	١٦,٢٥٦,٤٤١		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
١٢,٨٨٩	١٣,٠٣١	(٩)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩٢,٤٩٦	١٢٠,٣٩٥	(١٠)	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٥,٥١٤	١١٣,١٨٦		أرباح الأسهم
٧٧,٦٣٤	٤٢,٤١٦	(١١)	مخصص الزكاة
٦,٣٨٠,٨٢٤	١٠,٥٥٤,٠٦١	(١٢)	قروض قصيرة أجل
٦,٥٧٩,٣٥٧	١٠,٨٤٣,٠٨٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٥٨,٥٠٠	٢٧٨,٤٠٠	(١٣)	مزايا ومنافع الموظفين
٢٥٨,٥٠٠	٢٧٨,٤٠٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٦,٨٣٧,٨٥٧	١١,١٢١,٤٨٩		إجمالي الالتزامات
			حقوق الملكية
١,٥٠٧,٢٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠		رأس المال
٤٠٠,٥٩٦	٤٨٧,٧٨٠		احتياطي نظامي
٦٢١,٢٠٢	٦٤٩,١٢٧		احتياطي عام
٨٤٠,٠٠٠	٢,١٢١,٣٤٣	(١٤)	احتياطي إعانة مشاريع
١١٨,٤١٤	١١٨,٤١٤		عائد التعاملات
٥٥,٨٥٠	٢٥١,٠٨٨		أرباح مبقاه
٣,٥٤٣,٢٦٢	٥,١٣٤,٩٥٢		إجمالي حقوق الملكية
١٠,٣٨١,١١٩	١٦,٢٥٦,٤٤١		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٣,١٧٧,٩٠٩	٣,٤٣٠,٧٧٦	(١٥)	المبيعات
(٢,٥٩٨,٧٧٦)	(٢,٧٢١,١٨٨)	(١٦)	تكلفة المبيعات
٥٧٩,١٣٣	٧٠٩,٥٨٨		مجمّل الدخل
			مصروفات الأعمال الرئيسية
(١,٠٩١,٢٧٧)	(٩٤٩,١١٤)	(١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠٩١,٢٧٧)	(٩٤٩,١١٤)		مجموع المصروفات
(٥١٢,١٤٤)	(٢٣٩,٥٢٦)		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
			نتائج الأعمال الأخرى
١,١٥٧,٧٢٤	٧١٧,٨٦٠	(١٨)	إيرادات أخرى
٦٤٥,٥٨٠	٤٧٨,٣٣٤		صافي الدخل قبل الزكاة
(٧٧,٦٣٤)	(٤٢,٤١٦)		الزكاة
٥٦٧,٩٤٦	٤٣٥,٩١٨		صافي الدخل بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الأخر
٥٦٧,٩٤٦	٤٣٥,٩١٨		صافي الدخل الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٤٥,٥٨٠	٤٧٨,٣٣٤	صافي الدخل قبل الزكاة
٩,٥٢٩	٧,٣٣١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٣٩,١٨٩	٤١,٢٦٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥,١١٦	٢١,٩٠٠	المكون من مخصص منافع ومزايا الموظفين
٧١٩,٤١٤	٥٤٨,٨٢٨	التغير في صافي الدخل بعد التعديلات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٣,٣٦٠	١٠,٨٧٧	المدينون التجاريون
١,٦٦٧	-	إيرادات مستحقة
(٦٩,٣٩٥)	(١٤٦,٤٢١)	المخزون
(٨٦٧,٣٧٧)	(٨٣٨,٩٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٨,٧٣٠)	١٤٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٥٦٦)	(٢,٠٠٠)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	(٧٧,٦٣٤)	الزكاة المسددة
(٢٣٢,٦٢٧)	(٥٠٥,١٧٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٤,٤٢٩)	(١٢٦,٧٢٩)	النقد المدفوع لإضافة الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,١٩٩)	(٧٣٥)	مدفوعات أصول غير ملموسة
(٣٢١,٧٦٥)	(٣,٤٣٣,٤١١)	النقد المدفوع مشروعات تحت التنفيذ
(٤٦٩,٣٩٣)	(٣,٥٦٠,٨٧٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٧,٧٣٥)	١,٢٨١,٣٤٣	احتياطي أعانة مشاريع
-	٤,١٧٣,٢٣٧	قروض طويلة الأجل
(١٢٧,٧٣٥)	٥,٤٥٤,٥٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٢٩,٧٥٥)	١,٣٨٨,٥٢٧	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٥٤٣,٩٩٣	٧١٤,٢٣٨	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧١٤,٢٣٨	٢,١٠٢,٧٦٥	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين							
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)							
الإجمالي	أرباح مبقاه	عائد المعاملات	احتياطي اعانة مشاريع	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٣,١٢٤,٧٧١	(٤٧٠,٩٨٣)	١١٨,٤١٤	٩٦٧,٧٣٥	٦٢١,٢٠٢	٣٨١,٢٠٣	١,٥٠٧,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(١٢٧,٧٣٥)	-	-	(١٢٧,٧٣٥)	-	-	-	احتياطي إعانة المشاريع
٥٦٧,٩٤٦	٥٦٧,٩٤٦	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل
-	(١٩,٣٩٣)	-	-	-	١٩,٣٩٣	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٥,٥١٤)	(١٥,٥١٤)	-	-	-	-	-	أرباح الأسهم
(٦,٢٠٦)	(٦,٢٠٦)	-	-	-	-	-	المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
٣,٥٤٣,٢٦٢	٥٥,٨٥٠	١١٨,٤١٤	٨٤٠,٠٠٠	٦٢١,٢٠٢	٤٠٠,٥٩٦	١,٥٠٧,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٥٤٣,٢٦٢	٥٥,٨٥٠	١١٨,٤١٤	٨٤٠,٠٠٠	٦٢١,٢٠٢	٤٠٠,٥٩٦	١,٥٠٧,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	(٢٧,٩٢٥)	-	-	٢٧,٩٢٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي العام
(٢٧,٩٢٥)	(٢٧,٩٢٥)	-	-	-	-	-	أرباح الأسهم
١,٥١٧,٠٤٨	-	-	١,٥١٧,٠٤٨	-	-	-	احتياطي إعانة المشاريع
(٢٣٥,٧٠٥)	-	-	(٢٣٥,٧٠٥)	-	-	-	المستخدم من احتياطي إعانة مشاريع
٤٣٥,٩١٨	٤٣٥,٩١٨	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل
-	(٨٧,١٨٤)	-	-	-	٨٧,١٨٤	-	المحول للاحتياطي النظامي من صافي دخل العام
(٦٩,٧٤٧)	(٦٩,٧٤٧)	-	-	-	-	-	المحول لأرباح الأسهم من صافي دخل العام
(٢٧,٨٩٩)	(٢٧,٨٩٩)	-	-	-	-	-	المحول لمخصص الخدمة الاجتماعية
٥,١٣٤,٩٥٢	٢٥١,٠٨٨	١١٨,٤١٤	٢,١٢١,٣٤٣	٦٤٩,١٢٧	٤٨٧,٧٨٠	١,٥٠٧,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤) بتاريخ ٢٨ / ١١ / ١٣٩٣ هـ
ويقع المركز الرئيسي: منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
بلغ رأس مال الجمعية مبلغ ١٠٥٠٧٠٢٠٠ ريال مقسم إلى عدد ١٥٠٠٧٢ سهم قيمه السهم ١٠٠ ريال
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي
- متعددة الأغراض.

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

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام الميلادي.

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 تعتمد عليها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

٢/١. العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ 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 تعتمد عليها 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.

٢/٢/١. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة
تكون منعده 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 وخبره الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من
عدم امكانه تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. الممتلكات والألات 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 :-

٢٥٪	السيارات	٤٪	المباني
١٥٪	أجهزة ومعدات	١٠٪	أثاث ومفروشات

ويتم حذف الأصول المبيعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر
الناجئة ضمن قائمه الدخل

٤/٢/٢. المخزون

يتم تسعير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل وذلك بإتباع طريقة متوسط الأسعار، ويتم أخذ مخصص للمخزون المتقادم
وطء الحركة.

٥/٢/٢ الانخفاض في قيمه الموجودات غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقدير ما اذا كان هناك مؤشر علي هبوط قيمه الأصل وفي حاله وجود أي مؤشر علي ذلك تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل او وحده توليد النقد ناقصا تكلفه البيع او القيمة قيد الاستخدام للأصل ايها اعلي وتحدد للأصل المفرد مالم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقديه غير مستقله بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول او مجموعات اخري من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل او وحده توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمه الاصل الي قيمته القابلة للاسترداد.

٢/٢/٦. 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.

٢/٢/٧. المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

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

٢/٢/٨. الزكاة

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

٢/٢/٩. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل او 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 اقتصاديه مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية او ستحملها بصوره موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

٢/٢/١٠. المصروفات

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

٢/٢/١١. توزيع الأرباح

- وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:
- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية الي ان يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع راس المال وعندها يتم تحويل النسبة الي الاحتياطي العام
 - ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبه المساهمة في راس المال.
 - ٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
 - ٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبه 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.

٢/٢/١٢. الإعانات والتسهيلات

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

٢/٢/١٣. قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض اعداد قائمه 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	
١٣,٧٧٩	٧٥,٦٦٩	نقدية بالصندوق
١٢,٩٨٤	٢٠,٨٥٨	بنك الراجحي
٦٨٧,٤٧٥	٢,٠٠٦,٢٣٨	بنك الرياض
٧١٤,٢٣٨	٢,١٠٢,٧٦٥	

٤. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٤٥,٤٢٢	٣٤٩,١٣٦	مخزون نشاط الغاز ومستلزماته
١٠٧,٨١٥	٢٥٠,٥٢٢	مخزون اعلاف
٤٥٣,٢٣٧	٥٩٩,٦٥٨	

٥. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥٩,٩٥٦	٥٩,٩٥٦	تأمينات لدى شركة الغاز
٣٠,٢٧٣	٢٦,٦٣١	مصروفات مدفوعة مقدما - إيجار
٤٨,٧٣٩	٤١,٨٥٠	مصروف مدفوع مقدما - تجديد اقامات
٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مصروف مدفوع مقدما - تأشيرات
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	سلف عاملين
٩٦,٨٠٠	٨٢,٥٧٤	شركة الغاز والتصنيع الاهلية فرع القصيم ١
٩١٤,٠٠٠	١,٢٧٩,٠٠٠	شركة ماريات للتجارة والصناعة
٨٢,٦٧٦	٣٧٦,٢٣١	موردين دفعات مقدمة
٨٨,٨٨٥	٧٢,٢١٨	شركة المطاحن الاولى فرع القصيم
٤,٤٣٧	٩٧٥	عهد
٢٠,٠٧٦	٦٨,٨٠٦	إيجار مستحق مبني الجمعية لدى المعهد الصحي
٤٤٤,١٠٥	٤٣٤,٦٩٨	ذمم مدير سابق
١,٤٧٠	-	مدينون متنوعون
-	١٩٨,٥٧١	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٧٧,٤١٧	٢,٧٠٥,٥١٠	

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٠٧٢,١٩٣	٧,٤٤١,٠٦١	مصنع التمور
٢,١٦٢,٥٣٨	٢,٣٢٧,٠٨١	السوق الاستهلاكي
١٠٠,٠٠٠	-	مشاريع أخرى
٦,٣٣٤,٧٣١	٩,٧٦٨,١٤٢	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

الأراضي	المباني	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والألات ومعدات	الإجمالي
٥٨٥,٠٠٠	٢,١٨١,٩١٢	١,٠٥٦,٧٩٩	١٠٢,٨٧٣	٤٣٣,٢٠٣	٤,٣٥٩,٧٨٧
-	١٢٠,٠٠٠	-	٤,٦٥٢	٢,٠٧٧	١٢٦,٧٢٩
٥٨٥,٠٠٠	٢,٣٠١,٩١٢	١,٠٥٦,٧٩٩	١٠٧,٥٢٥	٤٣٥,٢٨٠	٤,٤٨٦,٥١٦
-	(١,٩٤٠,٩١٢)	(٩٩٣,٨٩٩)	(٨٦,٨٢٢)	(٣٦٥,٢٤٨)	(٣,٣٨٦,٨٨١)
-	(١٣,٧٥٩)	(١٥,٤٩١)	(١,٧٣٦)	(١٠,٢٧٧)	(٤١,٢٦٣)
-	(١,٩٥٤,٦٧١)	(١,٠٠٩,٣٩٠)	(٨٨,٥٥٨)	(٣٧٥,٥٢٥)	(٣,٤٢٨,١٤٤)
٥٨٥,٠٠٠	٣٤٧,٢٤١	٤٧,٤٠٩	١٨,٩٦٧	٥٩,٧٥٥	١,٠٥٨,٣٧٢
٥٨٥,٠٠٠	٢٤١,٠٠٠	٦٢,٩٠٠	١٦,٠٥١	٦٧,٩٥٥	٩٧٢,٩٠٦

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م

الإضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إطفاء العام

مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨. صافي الأصول الغير ملموسة "بالصافي"

برامج	موقع إلكتروني	الإجمالي
٢٨,٨٧٠	٩,٢٤٩	٣٨,١١٩
-	٧٣٥	٧٣٥
٢٨,٨٧٠	٩,٩٨٤	٣٨,٨٥٤
(٧,٢١٧)	(٢,٣١٢)	(٩,٥٢٩)
(٥,٤١٣)	(١,٩١٨)	(٧,٣٣١)
(١٢,٦٣٠)	(٤,٢٣٠)	(١٦,٨٦٠)
١٦,٢٤٠	٥,٧٥٤	٢١,٩٩٤
٢١,٦٥٣	٦,٩٣٧	٢٨,٥٩٠

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م

الإضافات

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إطفاء العام

مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٨٨٩	-
-	١٣,٠٣١
١٢,٨٨٩	١٣,٠٣١

ضريبة القيمة المضافة
ذمم دائنة

١٠. مخصص الخدمة الاجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٦,٢٩٠	٩٢,٤٩٦
-	-
٦,٢٠٦	٢٧,٨٩٩
٩٢,٤٩٦	١٢٠,٣٩٥

رصيد المخصص بداية السنة
المسدد خلال السنة
المكون خلال السنة
رصيد المخصص نهاية السنة

١١. أ. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٤٥,٥٨٠	٤٧٨,٣٣٤
٢٥,١١٦	٢١,٩٠٠
١,٥٠٧,٢٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠
-	٨٤٠,٠٠٠
٣٨١,٢٠٣	٤٠٠,٥٩٦
٦٢١,٢٠٢	٦٤٩,١٢٧
٨٤٠,٠٠٠	١١٨,٤١٤
٢٣٣,٣٨٤	٢٥٦,٥٠٠
٨٦,٢٩٠	٩٢,٤٩٦
-	٤٣,٤٣٩
٦,٣٨٠,٨٢٤	٨,١٠١,٠٩٢
١١٨,٤١٤	-
١٠,٨٣٩,٢١٣	١٢,٥٠٩,٠٩٨
(٦,٣٣٤,٧٣١)	(٩,٧٦٨,١٤٢)
(٩٧٢,٩٠٦)	(١,٠٥٨,٣٧٢)
(٢٨,٥٩٠)	(٢١,٩٩٤)
(٤٧٠,٩٨٣)	-
(٧,٨٠٧,٢١٠)	(١٠,٨٤٨,٥٠٨)
٣,٠٣٢,٠٠٣	١,٦٦٠,٥٩٠
٧٧,٦٣٤	٤٢,٤١٦

صافي الدخل قبل الزكاة
المكون من مزايا ومنافع الموظفين
يضاف اليه
رأس المال
الإيرادات المدفوعة مقدما
احتياطي نظامي
احتياطي عام
عائد تعاملات
مخصص مزايا ومنافع الموظفين
مخصص الخدمة الاجتماعية
دائنتو توزيعات ارباح أسهم
الديون المستحقة طويلة الأجل
رصيد الأرباح المدورة من سنوات سابقة
إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
يخصم منه
مشاريع تحت التنفيذ
الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
الاصول الغير ملموسة "بالصافي"
صافي الخسارة المدورة المعدلة
اجمالي العناصر المخصومة
الوعاء الخاضعة للزكاة
الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٧٧,٦٣٤	رصيد المخصص بداية السنة
-	(٧٧,٦٣٤)	المسدد خلال السنة
٧٧,٦٣٤	٤٢,٤١٦	المكون خلال السنة
٧٧,٦٣٤	٤٢,٤١٦	رصيد المخصص نهاية السنة

١٢. قروض قصيرة أجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية - السوق الاستهلاكية *
٤,٣٨٠,٨٢٤	٨,٥٥٤,٠٦١	قرض صندوق التنمية الزراعي - مصنع التمور **
٦,٣٨٠,٨٢٤	١٠,٥٥٤,٠٦١	

* قامت الجمعية بالحصول على قرض من مجلس الجمعيات التعاونية بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ١٤٣٧/١/٦ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٩ م وذلك لتمويل مشروع السوق الاستهلاكية، ثم قامت إدارة الجمعية بالحصول على تمويل إضافي بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ١٤٣٨/٢/٢ هـ الموافق ٢٠١٦/١١/٢ م والاتفاق على إعادة جدولة السداد على ثماني دفعات بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ ريال بداية من ١٤٤٠/٢/١٥ هـ الموافق ٢٠١٨/١٠/٢٤ م.

** قامت إدارة الجمعية بالحصول على قرض من صندوق التنمية الزراعي وذلك لتمويل مصنع التمور بمبلغ ١٢,٥٠٤,٣٦٦ ريال بتاريخ ١٤٣٩/٠٥/٢٦ هـ على أن يتم سداد القرض على عشرة دفعات متساوية قيمة كل دفعة بمبلغ ١,٢٥٠,٤٣٦ ريال تبدأ من ١٤٤٢/٠٥/٢٦ هـ.

١٣. مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٤٤,٩٥٠	٢٥٨,٥٠٠	رصيد المخصص بداية السنة
٢٥,١١٦	٢١,٩٠٠	المكون خلال السنة
(١١,٥٦٦)	(٢,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٢٥٨,٥٠٠	٢٧٨,٤٠٠	رصيد المخصص نهاية السنة

١٤. احتياطي إعانة مشاريع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٤٠,٠٠٠	١,٨٥٨,٠٤٨	إعانة الوزارة لمصنع التمور
-	٤٩٩,٠٠٠	إعانة من الوزارة للسوق الاستهلاكي
-	(٢٣٥,٧٠٥)	المستهلك خلال العام
٨٤٠,٠٠٠	٢,١٢١,٣٤٣	

١٥. المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٩٢٧,٢٥٥	٢,٤٦٣,٧٣٤	مبيعات الغاز
٧,٦٨٣	-	مبيعات المشروبات الغازية
١٦١,٥٩٧	١٩٠,٢٩٨	مبيعات الاكسجين
٢٨,٣٧٧	٣٣,٦٩٧	مبيعات المحولات
١,٠٥٢,٩٩٧	٧٤٣,٠٤٧	مبيعات الاعلاف
٣,١٧٧,٩٠٩	٣,٤٣٠,٧٧٦	

١٦. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٨٣,٨٤٢	٤٥٣,٢٣٧	مخزون أول المدة
٢,٦٦٨,١٧١	٢,٨٦٧,٦٠٩	المشتريات (١/١٦)
(٤٥٣,٢٣٧)	(٥٩٩,٦٥٨)	مخزون آخر المدة
٢,٥٩٨,٧٧٦	٢,٧٢١,١٨٨	

(١/١٦) المشتريات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠١٥,٥٠٠	٨١٠,٥٨٠	مشتريات أعلاف
١,٥٥٤,٣٥٢	١,٩٢٣,٣٩٥	مشتريات الغاز
٦,٨٤٢	-	مشتريات المشروبات الغازية
٨٣,٦٢٨	١٠٩,٣١٤	مشتريات أكسجين
٧,٨٤٩	٢٤,٣٢٠	مشتريات المحولات
٢,٦٦٨,١٧١	٢,٨٦٧,٦٠٩	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٧٩,١٢٢	٣٦١,١٦٤	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٦,٢٥٥	١٢,٥٦٦	مصارييف بنكية
٣٥,٥٥٠	٤٩,٨٠٨	التأمينات الاجتماعية
٦٠٠	٢٢,٤٠٠	تأمينات
١٣,٣٤٠	٢٦,٩١١	ايجارات
٩٧٢	٢,٥٤٥	ضيافة
٣,٩٦٠	١,٠٧٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٢٦٠	١٠,٤٧٠	سفر وانتقال
١٠,٣٦٧	٤,٦٥٩	غرامات ومخالفات
٣٢,٣٧٧	٢٤,٣٣٣	كهرباء ومياه
١٠,٠٣٦	٩,١٤١	بريد وهاتف وبرق
٢٣,٦٣٥	١١٣,٦٨١	صيانة وإصلاح وقطع غيار
٨٩,٣٦٦	٣١,٣١٩	محروقات وصيانة
٩,٤٠٦	٥,٨٥٨	التأمين الصحي
٦,٧٥٠	-	دعاية وإعلان
٢١,٠٨٣	٢٣,٩٠٠	مصروف نهاية الخدمة
٢,٦١٦	٢,٣٨١	أنعاب مهنية
١١,١٣٥	٦,٢٩٥	تحميل وتنزيل
٣,٩٠٥	٦٤٠	مصارييف تصديق وتعريف
٩,٦٧٧	١٢,٦٥٧	رسوم
٨٨,٨٠٧	١٣٥,٠٢٤	تجديد إقامات عمال
٩,٩١٢	١,٧٧٣	تجديد رخصه استمارات
٢٧,٩٨٣	-	تجديد رخصة محلات
٣٩,١٨٩	٤١,٢٦٣	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٩,٥٢٩	٧,٣٣١	إطفاء الاصول الغير ملموسة
٧٥,٨٦٠	٢,٠٠٠	مصروف الزكاة الشرعية
-	٧,٥٦٠	مصروفات سنوات سابقة
-	١٠,١٢٥	عمولات
٤٨,٥٨٥	٢٢,٢٣١	مصارييف اخري
١,٠٩١,٢٧٧	٩٤٩,١١٤	

١٨. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٤,٣٨٣	٤٢,٩٢٥	ايراد توصيل الغاز
٢٤,٠٠٠	-	ايرادات دعم الموارد البشرية
٢٤,٢٧٣	-	ايرادات بيع تالف
-	٤,١٠٠	ايراد تأجير عمالة
-	٦٤,٠٠٠	إيراد دعم الموارد البشرية
٣,٣٣٣	٥,٠٠٠	إيرادات ايجارات
١٢٧,٧٣٥	٢٣٥,٧٠٥	إعانات من الوزارة
٩١٤,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	ايراد غرامات تأجير عقود
-	١,١٣٠	إيرادات أخرى
<u>١,١٥٧,٧٢٤</u>	<u>٧١٧,٨٦٠</u>	

١٩. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٠/٢١/١٤٤٤هـ الموافق ١١/٠٥/٢٠٢٣م.