



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٠٠٨
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المفهرس
١ - ٣	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨ - ١٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- قامت إدارة الجمعية بتقييم الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة بما يخالف القسم رقم (١١-١٢) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
- لم تقم إدارة الجمعية بإحتساب مصروف إستهلاك للمشآت والآبار للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بما يخالف القسم رقم (١٧) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
- قامت إدارة الجمعية بمعالجة الأصول الإستثمارية بالتكلفة وتبويبها ضمن الممتلكات والآلات والمعدات بما يخالف القسم رقم (١٦) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.
- وافتنا الجمعية بالإقرار الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م موضح فيه الزكاة المستحقة صفر ريال في حين أن الحسبة الشرعية للزكاة تظهر أن الزكاة المستحقة عن نفس السنة المالية بمبلغ وقدره (٦٢,٤٣٦) ريال سعودي ولم تتم حاسبة الزكاة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية.
- قامت إدارة الجمعية برفع عدد (٢٤) قضية على المتعسرين في سداد القروض كما في الإيضاح رقم (٦) ولم تقم بتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها.

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 نلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.



أمر آخر

تمت مراجعته القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتبهة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً متحفظ بموجب تقريره المؤرخ بالرياض في ٥ إبريل ٢٠٢١م الموافق ٢٣ شعبان ١٤٤٢هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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



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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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.
 - 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

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

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



التاريخ: ٠٥ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٠٣ أغسطس ٢٠٢٢م
الرياض - المملكة العربية السعودية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
الأصول المتداولة			
٤٠١,٤٤٣	٢٠٥,٧٣١	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٨,١٩٨	٢٥,٥٩٨	(٤)	ذمم مدينة تجارية
١١٩,٨٧٣	١٠٣,١١٤	(٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٦٧٦,٨٣٩	٢,٠٣٢,٠٣١	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٨,٢١٣	١٩,٥٦٩	(٧)	المخزون
٣,٢٨٤,٥٦٦	٢,٣٨٦,٠٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٦,٣٥٧,٦١٢	٥,٩٤٠,٠٤٧	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٤,٤٥١,٥٨٦	٤,٤٧٧,٥٨٥	(٩)	إستثمارات في شركات زميلة
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	(١٠)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠,٩٤٥,٨٤١	١٠,٥٥٤,٢٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٤,٢٣٠,٤٠٧	١٢,٩٤٠,٣١٨		إجمالي الأصول
الإلتزامات وحقوق الملكية			
الإلتزامات المتداولة			
٢,٢٢٩,٦٩٠	١,٦٣٥,٥٠٥	(١١)	قروض قصيرة الاجل
٥٨٦,٤٥٧	٤٩٧,١٥١	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٧٩	١,٦٣٤	(١٣)	مخصص الخدمة الاجتماعية
٣,٠٥٣	-	(١٤)	مخصص الزكاة
٢,٨٢٥,٥٧٩	٢,١٣٤,٢٩٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
١٩٣,٧٢٤	١٧,٤٨٩		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٩٣,٧٢٤	١٧,٤٨٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣,٠١٩,٣٠٣	٢,١٥١,٧٧٩		إجمالي الإلتزامات
حقوق الملكية			
٢,٣٥٦,٥٣٧	٢,٣٢٣,٣٩٥		رأس المال
٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٢٦٥,٣٨٤		احتياطي نظامي
٢,٢٧٤,٠٣٩	٢,٢٧٤,٠٣٩		احتياطي عام
٧٢٠,١٢٤	٧١٦,٩٢٧		ارباح أسهم
١٨,١٥٩	١٨,١٥٩		احتياطي إعانة مشاريع
(٢٤,٤٧٠)	(٢٤,٤٧٠)		(خسائر) غير محققة
٣,٦٠١,٣٣١	٣,٢١٥,١٠٥		الارباح المبقاه
١١,٢١١,١٠٤	١٠,٧٨٨,٥٣٩		إجمالي حقوق الملكية
١٤,٢٣٠,٤٠٧	١٢,٩٤٠,٣١٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٣,٧٥٠,٣٢٦	٤,١٠٢,٩١٦	(١٥)	الإيرادات
(٣,٠٤٧,١٩٧)	(٣,٧٧٠,٦٤٣)	(١٦)	تكلفة الإيرادات
٧٠٣,١٢٩	٣٣٢,٢٧٣		مجممل الدخل
(٣١٢,٦٢٠)	(٢٩٢,٠٢٥)	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣١٧,٨٧٥)	(٤٢٦,٤٩٠)		استهلاك العقارات والالات والمعدات
٧٢,٦٣٤	(٣٨٦,٢٤٢)		صافي الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسيه
٢,٠٢٨	١٦	(١٨)	ايرادات اخرى
٧٤,٦٦٢	(٣٨٦,٢٢٦)		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٠٥٣)	-		الزكاة
٧١,٦٠٩	(٣٨٦,٢٢٦)		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧١,٦٠٩	(٣٨٦,٢٢٦)		صافي الدخل (الخسارة) الشامل للعام

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٤,٦٦٣	(٣٨٦,٢٢٦)	صافي الدخل للعام قبل الزكاة
		التعديلات للبنود الغير نقدية
(٣,٠٥٣)	-	الزكاة المكون خلال العام
٣١٧,٨٧٥	٤٢٦,٤٩٠	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٧,٤٥٠	١١,١٣٨	التزامات منافع موظفين
١	-	فروقات زكوية
٤٣٦,٩٣٦	٥١,٤٠٢	التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
(٣٠,١٢٩)	٥٨,٦٤٤	المخزون
١٢٩,٥٣٨	(١٧,٤٠٠)	ذمم مدينة تجارية
(٨٣٩,٠٥٨)	٦٤٤,٨٠٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٨١,١٦٨)	١٦,٧٥٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٠٩,٩٠٧)	(١٨٧,٣٧٤)	المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(٦,٠٠٠)	(٤,٧٤٥)	المسدد من الخدمة الاجتماعية
٤١	(٣,٠٥٣)	المسدد من الزكاة
٩٩,١٢٨	(٨٩,٣٠٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠٠,٦١٨)	٤٦٩,٧٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٩,١٦٠)	(٨,٩٢٦)	النقد المدفوع لاضافة الممتلكات والآلات والمعدات
٣١١,٩٦٦	-	النقد المحصل بيع ممتلكات والآلات والمعدات
(١٨٢,٧٠٨)	-	مخصص إهلاك الاستبعادات
١,٠٤١,٨٢٧		مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٤٢١	(٢٥,٩٩٩)	إستثمارات في شركات زميلة
(٣٩٨,٦٥٤)	(٣٤,٩٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٧,٠٧٩)	(٣٣,١٤٢)	التغير في رأس المال
(٧٧٠,٣١٠)	(٥٩٤,١٨٥)	قروض قصيرة الاجل
٨١٤,٤٠٣	-	إحتياطي عام
(٣,٤٠٤)	(٣,١٩٧)	أرباح أسهم
(٩,٠٨٨)	-	إحتياطي إعانة مشاريع
(٣٥,٤٧٨)	(٦٣٠,٥٢٤)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٨٣٤,٧٥٠)	(١٩٥,٧١٢)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
١,٢٣٦,١٩٣	٤٠١,٤٤٣	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك أول السنة
٤٠١,٤٤٣	٢٠٥,٧٣١	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنك آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

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

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	أرباح الأسهم	إحتياطي إعانة مشاريع	خسائر غير محققة	الأرباح المبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٢,٤٢٣,٦١٦	٢,٢٦٥,٣٨٤	١,٤٥٩,٦٣٦	٧٢٣,٥٢٧	٢٧,٢٤٦	(٢٤,٤٧٠)	٣,٥٢٩,٧٢١	١٠,٤٠٤,٦٦٠
التغير في رأس المال	(٦٧,٠٧٩)	-	-	-	-	-	-	(٦٧,٠٧٩)
التغير في الإحتياطي العام	-	-	٨١٤,٤٠٣	-	-	-	-	٨١٤,٤٠٣
التغير في ارباح الاسهم	-	-	-	(٣,٤٠٣)	-	-	-	(٣,٤٠٣)
التغير في احتياطي الاعانة	-	-	-	-	(٩,٠٨٧)	-	-	(٩,٠٨٧)
صافي ارباح العام	-	-	-	-	-	-	٧١,٦١٠	٧١,٦١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢,٣٥٦,٥٣٧	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٢٧٤,٠٣٩	٧٢٠,١٢٤	١٨,١٥٩	(٢٤,٤٧٠)	٣,٦٠١,٣٣١	١١,٢١١,١٠٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٢,٣٥٦,٥٣٧	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٢٧٤,٠٣٩	٧٢٠,١٢٤	١٨,١٥٩	(٢٤,٤٧٠)	٣,٦٠١,٣٣١	١١,٢١١,١٠٤
التغير في رأس المال	(٣٣,١٤٢)	-	-	-	-	-	-	(٣٣,١٤٢)
التغير في أرباح الاسهم	-	-	-	(٣,١٩٧)	-	-	-	(٣,١٩٧)
خسائر العام	-	-	-	-	-	-	(٣٨٦,٢٢٦)	(٣٨٦,٢٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٣٢٣,٣٩٥	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٢٧٤,٠٣٩	٧١٦,٩٢٧	١٨,١٥٩	(٢٤,٤٧٠)	٣,٢١٥,١٠٥	١٠,٧٨٨,٥٣٩

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة مسجلة برقم (٨) وتاريخ ٢ محرم ١٤٣٥ هـ ومقرها المدينة المنورة-المملكة العربية السعودية وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظمها الأساسي فيما يلي

- تنمية القطاع الزراعي وتأمين مستلزمات وتوفير وسائل الري الحديثة ووسائل النقل التعاوني وخدمات العمالة الزراعية وخدمات الاسر المنتجة وإقامة المهرجانات واستيراد وتصدير المنتجات الزراعية والتنمية الزراعية والاستهلاكية والادوات المنزلية والصحية والكهربائية والملابس وإنشاء وتشغيل رياض الاطفال، والمرافق التعليمية والاسكان التعاوني والمقاولات.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام

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 الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

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

٢/٢. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي 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 اضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الاحداث والأنشطة الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل 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 بناء على اعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم امكانية تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. المخزون السلعي

- يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٤/٢/٢. 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٠	تحسينات على المباني	٥	المباني
١٥	الأجهزة والألات	٢٠	السيارات
١٥	العدد والأدوات	١٠	الأثاث والمفروشات
٢٠	البرامج والشبكات	٢٠	اللوحات الاعلانية
٢٠	مشتل وآبار	٢٠	وسائل أمن وسلامة

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

٥/٢/٢. الاستثمارات العقارية

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

٦/٢/٢. مزايا ومنافع الموظفين

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين وفقا 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.

٧/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

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

٨/٢/٢. الزكاة

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

٩/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

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

١٠/٢/٢. المصروفات

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

١١/٢/٢. توزيع الأرباح

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

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

١٢/٢/٢. الإعانات والتسهيلات

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

١٣/٢/٢. قائمة التدفقات النقدية

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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٦٧,٤٤٢	٢٠,٦٧٥	مصرف الراجحي *
١٧٥	١٧٥	البنك الأهلي التجاري *
٣١١,٦٧٤	١٢٥,٦٤٨	بنك البلاد ١-
١٠,٧٩٢	٥٩,٢٣٣	بنك البلاد ٢-
١١,٣٦١	-	نقدية بالصندوق
٤٠١,٤٤٤	٢٠٥,٧٣١	

* حساب الجمعية لدى مصرف الراجحي والبنك الأهلي التجاري محتجز من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل حيث تطالب الهيئة الجمعية بسداد فروقات زكوية بالرغم من قيام الجمعية بتعبئة الإقرارات الزكوية السنوية وسداد مبالغ الزكاة المستحقة حسب الإقرارات.

٤. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨,١٩٨	٢٥,٥٩٨	عملاء أعلاف
٨,١٩٨	٢٥,٥٩٨	

٥. مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٨,٧٠٥	١١٩,٨٧٢	رصيد بداية العام
١٢١,١٤٠	-	المنصرف خلال العام
(٣٩,٩٧٣)	(١٦,٧٥٨)	المسدد خلال العام
١١٩,٨٧٢	١٠٣,١١٤	

- قامت الجمعية خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة:

طبيعته العلاقة	العلاقة	الاسم
معاملات	مساهم	حمود عليته المحمدي
معاملات	مساهم	حامد عيسى الفريدي
معاملات	مساهم	عبد الكريم حامد الحديدي

- إن الشروط وأسعار المعاملات المذكورة أعلاه قد لاتعكس بالضرورة الشروط والأسعار التي كان من الممكن أن تسود فيما لو تمت مع جهات ذات علاقة.

- تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم إعتماها بواسطة الإدارة

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
 المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٢٤٨,٦٤٩	١,٥٩١,٢٧٧	قروض قسم التمويل *
٦٤,٦٧٢	٣٥,١٢٣	سلف وعهد نقدية
٣٥٩,٩٩٨	٢٨٨,٤٤٤	إيرادات مستحقة
٣,٥٢١	٩٧,١١٨	دفعات مقدمة للموردين
-	٢٠,٠٦٩	م. مدفوعة مقدماً
٢,٦٧٦,٨٤٠	٢,٠٣٢,٠٣١	

- * هناك ٢٤ قضية مرفوعة ضد عدد من المتعثرين عن سداد قروض التمويل المنصرفة من محافظة التمويل التابعة لبنك التنمية وتم الحكم في عدد ١٠ قضايا ومازال هناك ١٤ قضية قيد النظر

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٨,٢١٣	١٩,٥٦٩	مخزون الاعلاف
٧٨,٢١٣	١٩,٥٦٩	

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
 المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

البيان	أراضي	مباني معانة	مباني غير معانة	تحسينات على مباني	السيارات	الأجهزة والآلات	الأثاث والمفروشات	العدد والأدوات	اللوحات الإعلانية	البرامج والشبكات	مشتل وأبار	الإجمالي
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ م	١,٢٦٢,٨١٧	٢,٠٤٩,٥١٧	٤٥٥,٠٦٢	١,١٤٨,٣٩٢	١,٤٧٢,٤٠١	٢,٥٤٢,٥٥٢	١,٣٧٢,٥٩٩	٢٦٤,٢٩٩	١٢٦,٢٤٠	٧٥,٦٣٥	٢٦,١٢١	١٠,٧٩٥,٦٣٥
إضافات خلال العام	٣,٨٠٠	-	-	-	-	١,٤٤١	-	-	١,٠٥٠	٢,٦٣٥	-	٨,٩٢٦
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٢٦٦,٦١٧	٢,٠٤٩,٥١٧	٤٥٥,٠٦٢	١,١٤٨,٣٩٢	١,٤٧٢,٤٠١	٢,٥٤٣,٩٩٣	١,٣٧٢,٥٩٩	٢٦٤,٢٩٩	١٢٧,٢٩٠	٧٨,٢٧٠	٢٦,١٢١	١٠,٨٠٤,٥٦١
مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢١ م	-	(١,٧٨٦,٠٧٣)	(٢٥٠,٨٧٤)	-	(٧٥٨,٥٩٣)	(٩٨٦,٣٨٢)	(٣٣٦,٥٥٣)	(١٩٣,٠٥٠)	(٥٥,٥٥٥)	(٦٤,٦٧٥)	(٦,٢٦٩)	(٤,٤٣٨,٠٢٤)
إهلاكات العام	-	(٨١,٩٨١)	(١٥,٩٢٥)	(٤٥,٩٣٦)	(١٠٧,٧٥٢)	(٩٨,٦٧٨)	(٤٤,٨٠٢)	(١٢,٩٨٢)	(١٠,٩٦٢)	(٧,٤٧٢)	-	(٤٢٦,٤٩٠)
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	(١,٨٦٨,٠٥٤)	(٢٦٦,٧٩٩)	(٤٥,٩٣٦)	(٨٦٦,٣٤٥)	(١,٠٨٥,٠٦٠)	(٣٨١,٣٥٥)	(٢٠٦,٠٣٢)	(٦٦,٥١٧)	(٧٢,١٤٧)	(٦,٢٦٩)	(٤,٨٦٤,٥١٤)
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٢٦٦,٦١٧	١٨١,٤٦٣	١٨٨,٢٦٣	١,٠٢,٤٥٦	٦٠٦,٠٥٦	١,٤٥٨,٩٣٣	٩٩١,٢٤٤	٥٨,٢٦٧	٦٠,٧٧٣	٦,١٢٣	١٩,٨٥٢	٥,٩٤٠,٠٤٧
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,٢٦٢,٨١٧	٢٦٣,٤٤٤	٢٠٤,١٨٨	١,١٤٨,٣٩٢	٧١٣,٨٠٨	١,٥٥٦,١٧٠	١,٠٣٦,٠٤٦	٧١,٢٤٩	٧٠,٦٨٥	١٠,٩٦٠	١٩,٨٥٢	٦,٣٥٧,٦١١

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٣٨١,٥٨٦	٤,٣٨١,٥٨٥	المكاتب الخاصة لصاحب السمو (الأمير محمد الفيصل آل سعود)
٥,٠٠٠	٣١,٠٠٠	الجمعية التعاونية لمنسوبي الأمانة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الجمعية التعاونية لمنتجي ومصنعي التمور
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية لنبات اليسر
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الزراعية المركزية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الاستهلاكية المركزية
٤,٤٥١,٥٨٦	٤,٤٧٧,٥٨٥	

- يتم قياس الاستثمارات غير المدرجة على أساس التكلفة حيث إنه لا يمكن في مثل هذا النوع من الشركات نظرا لعدم توافر أسعار سوقية مدرجة للاستثمارات في الشركات ذات المسؤولية المحدودة

١٠. إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	شركة طيبة للاستثمارات والتنمية العقارية
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	

(١٠/١) شركة طيبة للاستثمارات والتنمية العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	القيمة العادلة في بداية السنة
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	

١١. قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٩,٦٩٠	قروض من بنك التنمية الاجتماعية
(٧٧٠,٣١٠)	(٥٩٤,١٨٥)	المسدد خلال العام
٢,٢٢٩,٦٩٠	١,٦٣٥,٥٠٥	

- (١١/١) تم الحصول علي هذا القرض من بنك التنمية الاجتماعية وفقا للتمويل الاسلامي، بتاريخ ١٤٣٨/٧/١٢ هـ بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال بهدف إقراضه للمستفيدين تحصل عليها الجمعية علي دفعات بواقع ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال شريطة إقراضه ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة الدفعه بموجب اتفاقية التعاون المشترك بين بنك التنمية الاجتماعية والجمعية بتاريخ ١٤٣٨/٧/١٢ هـ وقد ردت الجمعيه مبلغ ١,٣٦٤,٤٩٥ ريال حتي عام ٢٠٢١ والجمعية ملزمة بتحصيل المبالغ وتوريدها للبنك.

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٧٥,٨٢٩	٤٦٨,٣٢٥	مستحقات أعضاء
١٤	١٢,٠٠٧	إيرادات محصلة مقدما
١٠,٦١٤	١٦,٨١٩	ضريبة القيمة المضافة
١٠٠,٠٠٠	-	دائنون متنوعون
٥٨٦,٤٥٧	٤٩٧,١٥١	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. مخصص الخدمة الاجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦,٣٧٩	١٢,٣٧٩	رصيد المخصص بداية العام
-	-	المكون خلال العام
(٤,٧٤٥)	(٦,٠٠٠)	المنصرف خلال العام
١,٦٣٤	٦,٣٧٩	رصيد المخصص نهاية العام

١٤. أ. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(٣٨٦,٢٢٦)	١٢٢,١١٣	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
١٠,٤٦٥,٨٢٠	١٠,٦٩٧,٦٨٨	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
(١٠,٥٥٤,٢٨٠)	(١٠,٨٧٥,٨٤١)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة
(٤٧٤,٦٨٦)	(١٧٨,١٥٣)	وعاء الزكاة
-	٣,٠٥٣	الزكاة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣,٠٥٣	٣,٠١٢	رصيد المخصص أول السنة
-	٣,٠٥٣	المكون خلال السنة
(٣,٠٥٣)	(٣,٠١٢)	المسدد خلال السنة
-	٣,٠٥٣	رصيد المخصص آخر السنة

ج. الموقف الزكوي

- قامت الجمعية بإحتساب الزكاة وتقديم الإقرار الزكوي حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأستلام شهادة الزكاة ولم تستلم الجمعية رباط نهائية عن السنوات الخمس السابقة.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,١٦٩,٦٤٤	٣,٩١٦,٠٤٩	إيرادات الاعلاف
٧١,١٤٠	-	إيرادات العمالة الزراعية
٣٥٨,٩٧٤	١٢٤,٥٨٢	إيرادات ايجارات الشقق والمحلات
٩,٧٠٠	-	ايرادات مؤسسة تقنية المعلومات
٧٠,٠٠٠	-	إيرادات المحل الاستهلاكي
٣٩,١٤٠	-	إيرادات معالجه فسائل النخيل
٩,٥٣٠	-	ايراد مشروع خدمات المزارعين
١٥,٨٠٠	٦٠,٠٠٠	ايراد مشروع التمويل التعاوني
٦,٣٩٨	٢,٢٨٥	ايراد الاستثمار المالية
٣,٧٥٠,٣٢٦	٤,١٠٢,٩١٦	

١٦. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٧٨,٢١٣	مخزون أول المدة
٢,٨٤١,٧٠٢	٣,٦٩٢,٦٥١	نشاط الاعلاف
٣١,٨٣٤	-	مشروع العمالة الزراعية
١٧,٧٦٦	٩٦٦٧	مصنع البلاستيك
٢٧,٤٢٧	-	التمويل التعاوني
١٠٧,٥٤٨	٩,٦٨١	مركز معالجه الفسائل
٣٨,٦١٠	-	معهد الجمعية للتدريب
٢٨,٥٢٥	-	مصرفوات خدمات المزارعين
٣١,٩٩٨	-	مؤسسة تقنية المعلومات
(٧٨,٢١٣)	(١٩,٥٦٩)	مخزون آخر المدة
٣,٠٤٧,١٩٧	٣,٧٧٠,٦٤٣	

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٧٩,٣٩٢	٢١٩,٨٨٣	رواتب وأجور
١,٣٥٨	١,٧٦٧	قرطاسية ومطبوعات
١١,٨٠٠	١٩,٥٠٢	هاتف وبريد
٥,٤٦١	٥,٥٣١	كهرباء ومياه
١٥,٨٥٢	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٦٨٤	١,٥٦٩	تأمينات إجتماعية
٢,٢٨٦	٣,٨٨٩	ضيافة ونضافة
٣,٥٩١	١,٢١٥	إصلاح وصيانة مباني
٦,٠٦١	٩,٠٣٤	إصلاح وصيانة الآلات وأجهزة وسيارات
٣١,٦٣٨	٢٢,٢٩٧	إقامات وتأشيرات
٢٥,٣٦٨	٢,٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
١,٨٢٠	-	مصاريف حكومية
٥,٩٥٠	-	مخالفات مرورية
٥,٥٨٥	٤,٥٣٥	مصاريف سفر وانتداب
١٠,٥٧٤	٥٣	مصاريف بنكية
٢٠٠	-	متنوعة
٣١٢,٦٢٠	٢٩٢,٠٢٥	

١٨. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٠٢٨	١٦	متنوعة
٢,٠٢٨	١٦	

١٩. القضايا المنظورة

- القضية رقم ٣٧٢٣٨٥١٣١ المرفوعة من الجمعية ضد المواطن (زعل بن فهد المطيري) لإلزامه بإفراغ الأرض المقام عليها مبنى المقر الإداري للجمعية وفقاً لعقد البيع المبرم بين الجمعية والمذكور عام ١٤٢٤ هـ والقضية حالياً في مرحلة التقاضي وآخر مستجداً صدر صك الحكم لصالح الجمعية رقم ٤١١٢٤٥٨٢٧ وتاريخ ١ - ٦ - ١٤٤١ ولا زالت المعاملة في مرحلة إفراغ المبنى

- القضية المرفوعة من الجمعية ضد مالك المبنى المستأجر لمعهد الجمعية للتدريب برقم ٤٠١١٠٠٤٣٨ ضد المدعى عليه محمد نيازي مراد لتسليم مقر المعهد وآخر مستجداً صدر حكم لصالح الجمعية والقضية ما زالت حتى تاريخه في مرحلة الاستئناف على الحكم من قبل المدعى عليه

- القضية المرفوعة ضد المستأجرة عيده عبيد الله حمد البلهيشي رقم ٤١١٠٢٢٠١٠ للمطالبة بسداد إيجارات مستحقة حتى نهاية عام ١٤٤٠ هـ وقد صدر صك الحكم لصالح الجمعية ولا زال الصك في مرحلة التنفيذ

- القضية المرفوعة ضد مشعل فهد منور الصاعدي رقم ٤١١٠٩١٤٦٥ للمطالبة بسداد إيجارات مستحقة حتى ٣٠ - ٦ - ١٤٤١ هـ وقد صدر صك الحكم لصالح الجمعية رقم ٤١١٢٣٠٢٠٤ وتاريخ ٢٠ - ٥ - ١٤٤١ ولا زال الصك في مرحلة التنفيذ

٢٠. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٥ الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٠٣ م.