



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

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

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ +٩٦٩
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ +٩٦٦

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل

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

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا بإستثناء 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 الاغراض بالمدينة المنورة 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

- وافتنا الجمعية بالإقرار الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م موضح فيه الزكاة المستحقة ٢,١١٣ ريال في حين أن الحسبة الشرعية للزكاة تظهر أن الزكاة المستحقة عن نفس السنة المالية بمبلغ وقدره (٤٠,٧٦١) ريال سعودي ولم تتم حسبة الزكاة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية .
- لم يرد اليينا المستندات المؤيدة للمبالغ المستثمرة في شركات شقيقة بمبلغ ٤,٤٠٩,٩٦٠ ريال كما لم توافينا الجمعية بدراسة إضمحلال تلك الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م .
- لم تقم إدارة الجمعية بتقييم الإستثمارات في شركة طيبة للإستثمارات والتنمية العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م .
- لم يتم موافاتنا بدراسة بمخصص الديون المشكوك في تحصيلها للأرصدة المدينة المتوقفة ببند الإيرادات المستحقة (إيضاح رقم ٦) والبالغة حوالي ٢٠٧,٠٠٠ ريال ، وبناء عليه لم تتمكن من التحقق من صحة تقييم الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م .

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





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 عمّا 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 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، 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.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.





تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة

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 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 الإجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم ١١٢٢ / ١١٢٢
٧٤٩ / ١١٢٢
س.ت. : ١٠١٦٠٧٩٥
Alaziq & Alzailaie
Certified Public Accountants
Licenses 223 / 117749
C.R. 1010607795

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

التاريخ: ٠٧ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٧ إبريل ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦٣٢٢ ٤٦١٠٠٨ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
٢٠٥,٧٣١	١٦٧,٥٥٨	(٣)	النقد وما في حكمه
٢٥,٥٩٨	٥٤,٦٥٠	(٤)	ذمم مدينة تجارية
١٠٣,١١٤	٩٦,١١٤	(٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٠٣٢,٠٣١	١,٢٣٧,٥٠٦	(٦)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٥٦٩	١٤٠,٩٤٨	(٧)	المخزون
٢,٣٨٦,٠٤٣	١,٦٩٦,٧٧٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٥,٩٤٠,٠٤٧	٥,٤١٨,٧٥٠	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٤,٤٧٧,٥٨٥	٤,٤٠٩,٩٦٠	(٩)	إستثمارات في شركات زميلة
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	(١٠)	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠,٥٥٤,٢٧٥	٩,٩٦٥,٣٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٩٤٠,٣١٨	١١,٦٦٢,١٢٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١,٦٣٥,٥٠٥	١,٠٠٢,٨٥٦	(١١)	قروض قصيرة الاجل
٤٩٧,١٥١	٥٠٤,٤٢١	(١٢)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٣٤	١٣٤	(١٣)	مخصص الخدمة الإجتماعية
-	١٢٧,٣٨٦	(١٤)	مخصص الزكاه
٢,١٣٤,٢٩٠	١,٦٣٤,٧٩٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٧,٤٨٩	٣٩,٧٦٨		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٧,٤٨٩	٣٩,٧٦٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢,١٥١,٧٧٩	١,٦٧٢,٤٥٢		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٢,٣٢٣,٣٩٥	٢,٢٦٤,٢٨٥		رأس المال
٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٢٦٥,٣٨٤		إحتياطي نظامي
٢,٢٧٤,٠٣٩	٢,٢٧٤,٠٣٩		إحتياطي عام
٧١٦,٩٢٧	٧١٦,٩٢٧		أرباح أسهم
١٨,١٥٩	١٨,١٥٩		إحتياطي إعانة مشاريع
(٢٤,٤٧٠)	(٢٤,٤٧٠)		(خسائر) غير محققة
٣,٢١٥,١٠٥	٢,٤٧٣,٢٤٠		أرباح مبقاة
١٠,٧٨٨,٥٣٩	٩,٩٨٧,٥٦٤		إجمالي حقوق الملكية
١٢,٩٤٠,٣١٨	١١,٦٦٢,١٢٩		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الشامل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٤,١٠٢,٩١٦	٢,٢٥٥,٠٧٢	(١٥)	الإيرادات
(٣,٧٧٠,٦٤٣)	(٢,١٤٦,٢٥٦)	(١٦)	تكلفة الإيرادات
٣٣٢,٢٧٣	١٠٨,٨١٦		مجمل الدخل
			المصروفات
(٢٩٢,٠٢٥)	(٢٩٥,٩٩٨)	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٢٦,٤٩٠)	(٤٥٦,٨٥٥)		استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٣٨٦,٢٤٢)	(٦٤٤,٠٣٧)		صافي (الخسارة) من العمليات الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١٦	٢٩,٥٥٨	(١٨)	إيرادات أخرى
-	(١٢٥,٢٧٣)		تسويات سنوات سابقة (زكاة)
(٣٨٦,٢٢٦)	(٧٣٩,٧٥٢)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
-	(٢,١١٣)		الزكاة
(٣٨٦,٢٢٦)	(٧٤١,٨٦٥)		صافي (الخسارة)
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٣٨٦,٢٢٦)	(٧٤١,٨٦٥)		صافي (الخسارة) الشامل للعام

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

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

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
(٣٨٦,٢٢٦)	(٧٣٩,٧٥٢)	صافي (الخسارة) للعام قبل الزكاة
٤٢٦,٤٩٠	٤٥٦,٨٥٥	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١١,١٣٨	٢٩,٤٦٩	المكون من مخصص منافع موظفين
-	(٢٩,٥٥٨)	ايرادات متنوعة
-	١٢٥,٢٧٣	تسويات سنوات سابقة (زكاة)
٥١,٤٠٢	(١٥٧,٧١٣)	صافي (الخسارة) / الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
٥٨,٦٤٤	(١٢١,٣٧٩)	المخزون
(١٧,٤٠٠)	(٢٩,٠٥٥)	ذمم مدينة تجارية
٦٤٤,٨٠٨	٧٩٤,٥٢٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٧٥٩	٧,٠٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١٨٧,٣٧٤)	(٧,١٨٤)	المسدد من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(٤,٧٤٥)	(١,٥٠٠)	المسدد من الخدمة الإجتماعية
(٣,٠٥٣)	-	المسدد من الزكاة
(١٩,٣٠٤)	٧,٢٦٧	مصرفات مستحقه وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٩,٧٣٧	٤٩١,٩٦١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٩٢٦)	(٦,٠٠٠)	النقد المدفوع لاضافة الممتلكات والألات والمعدات
-	١٠٠,٠٠٠	النقد المحصل بيع ممتلكات والألات والمعدات
(٢٥,٩٩٩)	٦٧,٦٢٥	إستثمارات في شركات زميلة
(٣٤,٩٢٥)	١٦١,٦٢٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٣,١٤٢)	(٥٩,١١٠)	التغير في رأس المال
(٥٩٤,١٨٥)	(٦٣٢,٦٤٩)	قروض قصيرة الاجل
(٣,١٩٧)	-	أرباح أسهم
(٦٣٠,٥٢٤)	(٦٩١,٧٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٩٥,٧١٢)	(٣٨,١٧٣)	صافي التغيرات في النقدية ومافي حكمها خلال السنة
٤٠١,٤٤٣	٢٠٥,٧٣١	رصيد النقد ومافي حكمه في أول السنة
٢٠٥,٧٣١	١٦٧,٥٥٨	رصيد النقد ومافي حكمه في 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 الإجتماعية برقم (٨)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	خسائر غير محققة	إحتياطي إعانة مشاريع	أرباح الأسهم	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
١١,٢١١,١٠٤	٣,٦٠١,٣٣١	(٢٤,٤٧٠)	١٨,١٥٩	٧٢٠,١٢٤	٢,٢٧٤,٠٣٩	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٣٥٦,٥٣٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٣٣,١٤٢)	-	-	-	-	-	-	(٣٣,١٤٢)	التغير في رأس المال
(٣,١٩٧)	-	-	-	(٣,١٩٧)	-	-	-	التغير في أرباح الاسهم
(٣٨٦,٢٢٦)	(٣٨٦,٢٢٦)	-	-	-	-	-	-	صافي (الخسارة) العام
١٠,٧٨٨,٥٣٩	٣,٢١٥,١٠٥	(٢٤,٤٧٠)	١٨,١٥٩	٧١٦,٩٢٧	٢,٢٧٤,٠٣٩	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٣٢٣,٣٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٠,٧٨٨,٥٣٩	٣,٢١٥,١٠٥	(٢٤,٤٧٠)	١٨,١٥٩	٧١٦,٩٢٧	٢,٢٧٤,٠٣٩	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٣٢٣,٣٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٥٩,١١٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٩,١١٠)	التغير في رأس المال
(٧٤١,٨٦٥)	(٧٤١,٨٦٥)	-	-	-	-	-	-	صافي (الخسارة) العام
٩,٩٨٧,٥٦٤	٢,٤٧٣,٢٤٠	(٢٤,٤٧٠)	١٨,١٥٩	٧١٦,٩٢٧	٢,٢٧٤,٠٣٩	٢,٢٦٥,٣٨٤	٢,٢٦٤,٢٨٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة مسجلة برقم (٨) وتاريخ ٢ محرم ١٤٣٥ هـ ومقرها المدينة المنورة-المملكة العربية السعودية وتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظمتها الأساسي فيما يلي

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

السنة المالية تبدأ السنة المالية في بداية شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

- 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 تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 المقدر 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 المبيعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو 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 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.

٧/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

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

٨/٢/٢. الزكاة

تخضع الجمعية لتعليمات هيئة الزكاة 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 او 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- ما تقرره 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 الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٠,٦٧٥	٣٧,٠٤٨	مصرف الراجحي *
١٧٥	١٧٥	البنك الاهلي التجاري *
١٢٥,٦٤٨	٣٠,٠٧٠	بنك البلاد - ١
٥٩,٢٣٣	١٠٠,٢٦٥	بنك البلاد - ٢
٢٠٥,٧٣١	١٦٧,٥٥٨	

* 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 ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٥,٥٩٨	٥٤,٦٥٠	عملاء أعلاف
٢٥,٥٩٨	٥٤,٦٥٠	

٥. مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١٩,٨٧٢	١٠٣,١١٤	رصيد بداية العام
(١٦,٧٥٨)	(٧,٠٠٠)	المسدد خلال العام
١٠٣,١١٤	٩٦,١١٤	

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

العلاقة	طبيعته العلاقة	قيمة التعاملات
حامد عيسى الفريدي	معاملات	٢٥,٤٩٤
عبد الكريم حامد الحديدي	معاملات	٧٠,٦٢٠
		٩٦,١١٤

- 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 اعتمادها بواسطة الإدارة

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٥٩١,٢٧٧	٩٠٦,٥٩١	قروض قسم التمويل
٣٥,١٢٣	١٩,٠٤٠	سلف وعهد نقدية
٢٨٨,٤٤٤	٣٠٦,٠٢١	إيرادات مستحقة
٩٧,١١٨	٤,١٨٣	دفعات مقدمة للموردين
٢٠,٠٦٩	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	١,٦٧١	ضريبة القيمة المضافة
٢,٠٣٢,٠٣١	١,٢٣٧,٥٠٦	

٧. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩,٥٦٩	١٤٠,٩٤٨	مخزون الاعلاف
١٩,٥٦٩	١٤٠,٩٤٨	

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
 المدينة المنورة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	مشتل وأبار	البرامج والشبكات	اللوحات الإعلانية	العدد والأدوات	الأثاث والمفروشات	الأجهزة والآلات	السيارات	تحسينات على مباني	مباني غير معاينة	مباني معاينة	أراضي	البيان
١٠,٨٠٤,٥٦١	٢٦,١٢١	٧٨,٢٧٠	١٢٧,٢٩٠	٢٦٤,٢٩٩	١,٣٧٢,٥٩٩	٢,٥٤٣,٩٩٣	١,٤٧٢,٤٠١	١,١٤٨,٣٩٢	٤٥٥,٠٦٢	٢,٠٤٩,٥١٧	١,٢٦٦,٦١٧	تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠	-	-	-	-	إضافات خلال العام
(٢٣٤,٩٦٠)	-	-	-	-	-	-	(٢٣٤,٩٦٠)	-	-	-	-	الاستيعادات
١٠,٥٧٥,٦٠١	٢٦,١٢١	٧٨,٢٧٠	١٢٧,٢٩٠	٢٦٤,٢٩٩	١,٣٧٢,٥٩٩	٢,٥٤٣,٩٩٣	١,٢٤٣,٤٤١	١,١٤٨,٣٩٢	٤٥٥,٠٦٢	٢,٠٤٩,٥١٧	١,٢٦٦,٦١٧	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٤,٨٦٤,٥١٤)	(٦,٢٦٩)	(٧٢,١٤٧)	(٦٦,٥١٧)	(٢٠٦,٠٣٢)	(٣٨١,٣٥٥)	(١,٠٨٥,٠٦٠)	(٨٦٦,٣٤٥)	(٤٥,٩٣٦)	(٢٦٦,٧٩٩)	(١,٨٦٨,٠٥٤)	-	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٤٥٦,٨٥٥)	(٢,٦١٢)	(٣,٤٧٧)	(١٠,٠٥٤)	(٢٤,٣٩٣)	(٤٥,٤٢٧)	(١٦١,٨٨٨)	(٥٩,٥٤٩)	(٤٥,٩٣٦)	(٢١,٥٣٨)	(٨١,٩٨١)	-	إهلاكات العام
١٦٤,٥١٨	-	-	-	-	-	-	١٦٤,٥١٨	-	-	-	-	الاستيعادات
(٥,١٥٦,٨٥١)	(٨,٨٨١)	(٧٥,٦٢٤)	(٧٦,٥١٧)	(٢٣٠,٤٢٥)	(٤٢٦,٧٨٢)	(١,٢٤٦,٩٤٨)	(٧٦١,٣٧٦)	(٩١,٨٧٢)	(٢٨٨,٣٣٧)	(١,٩٥٠,٠٣٥)	-	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٤١٨,٧٥٠	١٧,٢٤٠	٢,٦٤٦	٥٠,٧١٩	٣٣,٨٧٤	٩٤٥,٨١٧	١,٢٩٧,٠٤٥	٤٨٢,٠٦٥	١,٠٥٦,٥٢٠	١٦٦,٧٢٥	٩٩,٤٨٢	١,٢٦٦,٦١٧	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥,٩٤٠,٠٤٧	١٩,٨٥٢	٦,١٢٣	٦٠,٧٧٣	٥٨,٢٦٧	٩٩١,٢٤٤	١,٤٥٨,٩٣٣	٦٠٦,٠٥٦	١,١٠٢,٤٥٦	١٨٨,٢٦٣	١٨١,٤٦٣	١,٢٦٦,٦١٧	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤,٣٨١,٥٨٥	٤,٢٩٣,٩٥٤	المكاتب الخاصة لصاحب السمو (الأمير محمد الفيصل آل سعود)
٣١,٠٠٠	٥١,٠٠٦	الجمعية التعاونية لمنسوبي الأمانة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الجمعية التعاونية لمنسوبي 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
٤,٤٧٧,٥٨٥	٤,٤٠٩,٩٦٠	

- 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 المسئولية المحدودة.

١٠. إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	شركة طيبة للاستثمارات والتنمية العقارية
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	

(١٠/١) شركة طيبة للإستثمارات والتنمية العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	القيمة العادلة في بداية السنة
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	

١١. قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢,٢٢٩,٦٩٠	١,٦٣٥,٥٠٦	قروض من بنك التنمية الإجتماعية
(٥٩٤,١٨٥)	(٦٣٢,٦٥٠)	المسدد خلال العام
١,٦٣٥,٥٠٥	١,٠٠٢,٨٥٦	

(١١/١) تم الحصول على هذا القرض من بنك التنمية الإجتماعية 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 الإجتماعية والجمعية بتاريخ ١٤٣٨/٧/١٢ هـ وقد ردت الجمعيه مبلغ ١,٩٩٧,١٤٤ ريال حتى عام ٢٠٢٢ والجمعية ملزمة بتحصيل المبالغ وتوريدها للبنك.

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٦٨,٣٢٥	٤٦٨,٣٢٥	مستحقات أعضاء
١٢,٠٠٧	-	إيرادات محصلة مقدما
١٦,٨١٩	-	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٦,٠٩٦	مصروفات مستحقة
٤٩٧,١٥١	٥٠٤,٤٢١	

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. مخصص الخدمة الإجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦,٣٧٩	١,٦٣٤	رصيد المخصص بداية العام
-	-	المكون خلال العام
(٤,٧٤٥)	(١,٥٠٠)	المنصرف خلال العام
١,٦٣٤	١٣٤	

١٤. أ. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٧٣٩,٧٥٢)	(٧١٠,٢٨٣)	صافي الدخل المعدل
١٠,٤٦٥,٨٢٠	١٢,٢٣٥,٥١٧	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
(١٠,٥٥٤,٢٨٠)	(٩,٩٦٥,٣٥٣)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة
(٨٢٨,٢١٢)	١,٥٥٩,٨٨١	وعاء الزكاة
-	٢,١١٣	الزكاة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٠٥٣	-	رصيد المخصص أول السنة
-	٢,١١٣	المكون خلال السنة
-	١٢٥,٢٧٣	تسويات سنوات سابقة
(٣,٠٥٣)	-	المسدد خلال السنة
-	١٢٥,٢٧٣	رصيد المخصص آخر السنة

ج. الموقف الزكوي

- قامت الجمعية بإحتساب الزكاة وتقديم الإقرار الزكوي حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأستلام شهادة الزكاة ولم تستلم الجمعية ربوط نهائية عن السنوات الخمس السابقة.

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٩١٦,٠٤٩	٢,٠٢٢,٠٤٤	إيرادات الاعلاف
١٢٤,٥٨٢	٢٣٣,٠٢٨	إيرادات ايجارات الشقق والمحلات
٦٠,٠٠٠	-	إيراد مشروع التمويل التعاوني
٢,٢٨٥	-	إيراد الاستثمار المالية
<u>٤,١٠٢,٩١٦</u>	<u>٢,٢٥٥,٠٧٢</u>	

١٦. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧٨,٢١٣	١٩,٥٦٩	مخزون أول المدة
٣,٦٩٢,٦٥١	٢,٢٢٥,٠٨٠	نشاط الاعلاف
٩٦٦٧	٣٨,٠٠٥	مصنع البلاستيك
٩,٦٨١	-	مركز معالجه الفسائل
-	٥٥٠	مصروفات خاصة بالوحدات السكنية
-	٤,٠٠٠	مصروفات خدمات المزارعين
(١٩,٥٦٩)	(١٤٠,٩٤٨)	مخزون آخر المدة
<u>٣,٧٧٠,٦٤٣</u>	<u>٢,١٤٦,٢٥٦</u>	

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 ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٢١,٤٥٢	١٨١,٥٣٩	رواتب وأجور
١,٧٦٧	١,٦٤٣	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٥٠٢	١٠,٧١٠	هاتف وبريد
٥,٥٣١	٤٢,٦٢٧	كهرباء ومياه
-	١٥,٢٦٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٨٨٩	٢,٥٥٢	ضيافة ونضافة
١,٢١٥	٩١٢	إصلاح وصيانة مباني
٩,٠٣٤	١٧١	إصلاح وصيانة الآلات وأجهزة وسيارات
٢٢,٢٩٧	١٢,٤٠٠	إقامات وتأشيرات
٢,٧٥٠	١٥,٨٠٠	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
-	٢,١٠٥	مصاريف حكومية
-	١٨٤	دعايا وإعلان
٤,٥٣٥	٢,٤٧٧	م.سفر وانتداب
٥٣	٢٣٩	م.بنكية
-	٧,٣٧٢	محروقات
٢٩٢,٠٢٥	٢٩٥,٩٩٨	

١٨. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٦	٢٩,٥٥٨	متنوعة
١٦	٢٩,٥٥٨	

١٩. القضايا المنظورة

- القضية رقم ٣٧٢٣٨٥١٣١ المرفوعة من الجمعية ضد المواطن (زعل بن فهيد المطيري) لإلزامه بإفراغ الأرض المقام عليها مبنى المقر الإداري للجمعية وفقا لعقد البيع المبرم بين الجمعية والمذكور عام ١٤٢٤ هـ والقضية حالياً في مرحلة التقاضي وآخر مستجداها صدور صك الحكم لصالح الجمعية رقم ٤١١٢٤٥٨٢٧ وتاريخ ١ - ٦ - ١٤٤١ ولا زالت المعاملة في مرحلة افراغ المبنى .
- القضية المرفوعة من الجمعية ضد مالك المبنى المستأجر لمعهد الجمعية للتدريب برقم ٤٠١١٠٠٤٣٨ ضد المدعى عليه محمد نيازي مراد لتسليم مقر المعهد وأخر مستجداها صدور حكم لصالح الجمعية والقضية ما زالت حتى تاريخه في مرحلة الاستئناف على الحكم من قبل المدعى عليه.
- القضية المرفوعة ضد المستأجرة 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 فهيد 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 ولأزال الصك في مرحلة التنفيذ .

٢٠. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٨ / ٠٩ / ١٤٤٤ هـ الموافق ١٩ / ٠٤ / ٢٠٢٣ م.