

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧ - ٢٩	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 المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الدخل و قائمة التدفقات النقدية و قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية و التغير 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 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى إيضاح رقم (٢) حيث أنه تم اعتبار أن نشاط شركة ذات الأكمال للتمور المقيمة برقم سجل تجاري ١١٢٣٠٠٣٢٨٠ وبتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٩م برأس مال قدره ٢٠٠,٠٠٠ ريال والملوكة بالكامل للجمعية تعد من ضمن أنشطة الجمعية.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف 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.
- تقويم 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 تأكد 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 تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

عن الرئيس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض : ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ.

الموافق : ١٤ أبريل ٢٠٢٥ م.

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣٤,٢٥١	٣٤٩,٦٦٦	(٥)	النقد وما في حكمه
٢,٥٧٢,٨٠٦	٢,١٢٤,٨٤٤		ذمم تجارية مدينة
١٥,٣٥٢,٧٤٤	١٣,٧٥٢,٧٤٤	(٦)	المخزون
٧٥٧,٢٩٨	٧٣٨,٠٥٣	(٧)	مصروفات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٧١٧,٠٩٩	١٦,٩٦٥,٣٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣٠,٦٧٧,٣٧٧	٣٠,٢٢٢,٥٤٨	(٨)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٢٨,٦٠٠	(٩)	الممتلكات والالات والمعدات الاستثمارية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(١٠)	استثمارات في شركات زميلة
٣٢,٧٧٧,٣٧٧	٣٥,٥٥١,١٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥١,٤٩٤,٤٧٦	٥٢,٥١٦,٤٥٥		اجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣,٥٣٠,٠٧٠	٦,٧٤٤,٠٧٠	(١١/أ)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٥٠٦,٠٧٩	٢,٦٥٨,٥٨١		ذمم دائنة تجارية
٨١٠,٥٥١	٣١٥,٦١٤	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٨١,٤٨٥	١,٠٤٨,٠٥٠		دائنو توزيعات أرباح
١٨١,٦١٩	٦٤,٢٨٦	(١٣)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠٤,١٦٧	١٥٨,٥٦٧	(٢١/ب)	مخصص الزكاة
٩,٤١٣,٩٧١	١٠,٩٨٩,١٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١٠,٨٥٩,٥٥٩	١٠,٨٥٩,٥٥٩	(١١/ب)	قروض طويلة الأجل
١٥٦,٤٨٥	١٤٤,٧١٠	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٠١٦,٠٤٤	١١,٠٠٤,٢٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٤٣٠,٠١٥	٢١,٩٩٣,٤٣٧		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
١٨,٩٣١,٨٠٠	١٨,٧٢١,٢٠٠	(١)	راس المال
١,٨٢٨,٨٩٤	١,٨٢٨,٨٩٤		احتياطي نظامي
١,٨٥٦,٤٧٥	١,٨٥٦,٤٧٥		علاوة إصدار
٣,٨٩٩,١٩٦	١,٨٨٤,٨٩٦		احتياطي عام
٣,٤٠٣,٨٦٧	١,٧٠٣,٨٦٧	(١٥)	احتياطي اعانة مشاريع
٤٧٨,٠٠٠	٣,٧٠٦,٦٠٠		احتياطي رأسمالي
٦٦٦,٢٢٩	٨٢١,٠٨٦		ارباح أسهم مبقاه
٣١,٠٦٤,٤٦١	٣٠,٥٢٣,٠١٨		مجموع حقوق الملكية
٥١,٤٩٤,٤٧٦	٥٢,٥١٦,٤٥٥		أجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيضاح	
٣٥,٦٤٠,٣٥٠	٤٠,٨٣٥,٩٧٥	(١٦)	الإيرادات
(٣٣,٦٣١,٩٣٢)	(٣٨,٦٠١,٧٦٧)	(١٧)	تكلفة الإيرادات
٢,٠٠٨,٤١٨	٢,٢٣٤,٢٠٨		مجمّل الربح
(١,٩٤٥,٥٧٠)	(٢,٢٧٠,٠١٠)	(١٨)	المصروفات العمومية والادارية
٦٢,٨٤٨	(٣٥,٨٠٢)		صافي (الخسارة) الربح من النشاط الرئيسي
١,٧٥١,٤٩١	١,٠١٥,٤٥٥	(١٩)	ايرادات اخري
(٢٦,٣٣٢)	—		خسائر رأسمالية
١,٧٨٨,٠٠٧	٩٧٩,٦٥٣		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢٤٢,٨٩٤)	(١٥٨,٥٦٧)	(٢١/أ)	الزكاة الشرعية
١,٥٤٥,١١٣	٨٢١,٠٨٦		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
—	—		الدخل الشامل
١,٥٤٥,١١٣	٨٢١,٠٨٦		صافي الربح والدخل الشامل الاخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٥٤٥,١١٣	٩٧٩,٦٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩٨,١٣٤	٨٠٤,٢٤٦	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٧٨,٦١٥	٦٧,٣٥٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٧٠٠,٠٠٠)	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٣٢	-	تبرعات عينية ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	خسائر رأسمالية
-	١٥٠,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٢٤,٥٩٤	٢,٠٠١,٢٤٩	صافي الربح بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٤٦٤,٢٩٧	٤٤٧,٩٦٢	ذمم تجارية مدينة
(٤,٤٧٦,٥٤٦)	١,٦٠٠,٠٠٠	المخزون
٣,٦٩٣,٢٨٤	-	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤٧٠,٥٦٨)	١٩,٢٤٥	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١,١١٠,٩٧٦	-	اعتمادات مستنديه
٩٦٩,٧١٣	(٨٤٧,٤٩٨)	ذمم دائنة تجارية
٨١٠,٥٥١	(٤٩٤,٩٣٧)	مصاريف مستحقه وارصده دائنة أخرى
٣,٤٢٦,٣٠١	٢,٧٢٦,٠٢١	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٨٥,٧٠٢)	(٣٣,٤٣٥)	المسدد من دائنو توزيعات أرباح
٣٥٢,٦٤٧	(٢٦٧,٣٣٣)	المسدد من مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٤,٧٣٥)	(٣٠٤,١٦٧)	مخصص الزكاة الشرعية
(٣٣,٦١٨)	(٧٩,١٢٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣٠٤,٨٩٣	٢,٠٤١,٩٦١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥٧,٧٨١)	(٣٤٩,٤١٧)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٩٨,٠٠٠	-	المحصل من بيع الأصول
(٤٥٩,٧٨١)	(٣٤٩,٤١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٣٧,١٤٢)	٣,٢١٤,٠٠٠	القروض والتسهيلات الائتمانية
١٠٤,٦٠٠	٥,٧٠٠	إضافة رأس المال
(٣٨٣,٠٠٠)	(٢١٦,٣٠٠)	استبعاد رأس المال
١٢٨,٠٧٥	-	إضافات من الاحتياطي السنة
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٧١٤,٣٠٠)	احتياطي إعانة مشاريع
(٨٦١,٣٧٣)	(٦٦٦,٢٢٩)	توزيعات أرباح
(٣,١٤٨,٨٤٠)	(١,٣٧٧,١٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٠٣,٧٢٨)	٣١٥,٤١٥	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣٣٧,٩٧٩	٣٤,٢٥١	النقدية وما في حكمها في أول السنة
٣٤,٢٥١	٣٤٩,٦٦٦	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 (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	احتياطي نظامي	علاوة اصدار	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي اعانة مشاريع	الأرباح المبقاه	الإجمالي
رصيد في ١/١/٢٠٢٣م	١٩,٢١٠,٢٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	٤٧٨,٠٠٠	٣,٩٤٣,٣٩٦	٥,١٠٣,٨٦٧	٨٦١,٣٧٣	٣٢,٨١٠,٩٨٠
إضافة الي رأس المال	١٠٤,٦٠٠	-	-	-	-	-	١٠٤,٦٠٠
استبعادات من رأس المال	(٣٨٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٣٨٣,٠٠٠)
صافي الربح السنة	-	-	-	-	-	١,٥٤٥,١١٣	١,٥٤٥,١١٣
المحول من توزيعات الارباح	١٧٢,٢٧٥	-	-	-	-	(٨٦١,٣٧٣)	(٦٨٩,٠٩٨)
المحول من الارباح للاحتياطي النظامي	٢٩٨,٩٥٠	-	-	٣٨,٣٠٠	-	(٢٩٨,٩٥٠)	٣٨,٣٠٠
المحول للاحتياطيات	-	-	-	(٨٢,٥٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	(١,٧٨٢,٥٠٠)
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(٥٧٩,٩٣٤)	(٥٧٩,٩٣٤)
رصيد ١/١/٢٠٢٤م	١٨,٩٣١,٨٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	٤٧٨,٠٠٠	٣,٨٩٩,١٩٦	٣,٤٠٣,٨٦٧	٦٦٦,٢٢٩	٣١,٠٦٤,٤٦١
استبعادات من رأس المال	(٢١,٣٠٠)	-	-	-	-	-	(٢١,٣٠٠)
إضافة الي رأس المال	٥,٧٠٠	-	-	-	-	-	٥,٧٠٠
صافي الربح السنة	-	-	-	-	-	٨٢١,٠٨٦	٨٢١,٠٨٦
استبعاد رأس مال الأسهم	(١٩٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١٩٥,٠٠٠)
توزيعات الأرباح	-	-	-	-	-	(٦٦٦,٢٢٩)	(٦٦٦,٢٢٩)
زيادة احتياطي العام	-	-	-	٥,٧٠٠	-	-	٥,٧٠٠
تخفيض احتياطي العام	-	-	-	(٢,٠٢٠,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٢٠,٠٠٠)
تخفيض احتياطي اعانة المشاريع	-	-	-	-	(١,٧٠٠,٠٠٠)	-	(١,٧٠٠,٠٠٠)
زيادة احتياطي رأسمالي	-	-	٣,٢٢٨,٦٠٠	-	-	-	٣,٢٢٨,٦٠٠
رصيد ٣١/١٢/٢٠٢٤م	١٨,٧٢١,٢٠٠	١,٨٥٦,٤٧٥	٣,٧٠٦,٦٠٠	١,٨٨٤,٨٩٦	١,٧٠٣,٨٦٧	٨٢١,٠٨٦	٣٠,٥٢٣,٠١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) التعريف بالجمعية :

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

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

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظمها 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 ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة المالي ٢٠٢٤م .

(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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

استخدام التقديرات والأحكام (يتبع)

ب- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة 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 الى 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(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 الذمم المدينة والدائنة التجارية والذمم الأخرى وارصدة الاطراف ذات العلاقة.

لم تقم الجمعية بالإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لان قيمتها الدفترية هي تقريب 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(إن 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 - الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم 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 للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
(٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتبع)

٥.٣- المعاملات مع الاطراف 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 التعاقدي إيجار (أو ينطوي علي إيجار) 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 التعاقدي. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشاء العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي فرع الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

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

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ،. يثبت دخل الإيجار 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 ٢٠٢٤م
(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 ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موقته.

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 الإيرادات بصورة يعتد بها أيضاً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل الاعتراف بالإيراد.

أ - الإيرادات 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 - الإيرادات الأخرى

يتم إثبات التوزيعات عند استلامها ، وتقيد الإيرادات الأخرى 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 ويُدْرَج 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 ٢٠٢٤م

(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 مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية : 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 مالية قوية. 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 قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة مخاطر التقلبات في أسعار الصرف عن قرب ، وبناء على خبره الإدارة فإنها تعتقد أن الجمعية ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

(٥) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مصرف الراجحي ٢ ح/٩٩٠٥	٦٠,٢١٢	٢١٣	
مصرف الراجحي ح/٧٩٨٣	٩٥,٨٧٥	١٢,٧٢١	
بنك الرياض ح/٩٩٠١	١	٢٠٥	
بنك البلاد ح/٠٠٠٩	١	-	
الرياض تموينيات ح/٩٩٤٠	٢	٢	
بنك الانماء	١٩٣,٥٧٥	٥,٠٧٠	
بنك الانماء - المصنع ح/٠٠٠١	-	١٦,٠٣٤	
الصندوق - المصنع	-	٦	
	٣٤٩,٦٦٦	٣٤,٢٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) المخزون
٣٦٣,٧٥٠	٣٦٦,٤٣٠	مخزون اعلاف
٢,٣٥٠,٠٠٠	٣,٤٥١,٤٣٧	مخزون الخدمات الزراعية
١٤٤,٠٨٨	٩٤,٨٩٤	مخزون الأجهزة الأمنية
٩,١٦٦,٦٢٦	٩,٨٣٩,٩٨٣	مخزون مواد غذائية
٣,٣٢٨,٢٨٠	—	مخزون المواد الخام
١٥,٣٥٢,٧٤٤	١٣,٧٥٢,٧٤٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) مصروفات مقدما وارصده مدينه اخري
٤٨,٥٣١	١٣,٨٨٧	عهد
١٦٢,٢٣٩	١٠٤,٠٧٣	ذمم موظفين
٢٢١,٥٧٨	—	موردين دفعات مقدمة
٣٢٢,٩٥٠	٥٥٦,٨٠٠	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
—	١٨,٧٥٠	ضمان بنكي
—	١٤,٥٤٢	اعتمادات مستنديه
٧٥٧,٢٩٨	٧٣٨,٠٥٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات – بالصافي

التكلفة								
أراضي	مباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات	وسائل الامن والسلامة	عدد وأدوات وخطوط الانتاج	تحسينات على اراضي مستأجرة	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٢٢٩,٤٧٤	٢,٧٩٣,٦٧٢	٨٦,٠٣٢	٢,٧٨٠,٨٨٤	٢١٩,٠٣٨	١٠,٢١٧,١٧٩	٣٥,٨٠٠,٢٣٥
الاضافات خلال السنة	–	٣٠,٩٥٠	–	٣,٥٦٥	٢٤٣,٠٥٧	–	٧١,٨٤٥	٣٤٩,٤١٧
الرصيد في نهاية السنة	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٢٦٠,٤٢٤	٢,٧٩٣,٦٧٢	٨٩,٥٩٧	٣,٠٢٣,٩٤١	٢١٩,٠٣٨	٨,٥٩٥,٨٠١	٣٦,١٤٩,٦٥٢
الإهلاك المتراكم								
الرصيد في بداية السنة	–	٥,٨٠٤	١,٩٨٥,٢٢٣	٥٠,٣١٠	١,١٨٤,٤٣٨	–	١١,٥٨٩	٥,١٢٢,٨٥٨
أهلاك السنة	–	٢٠٢,٠٠٠	٥٠,٨٥٨	٧,٤٢٤	٩٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٤٨,٩٦٤	٨٠٤,٢٤٦
الرصيد في نهاية السنة	–	٢٠٧,٨٠٤	٢,٠٣٦,٠٨١	٥٧,٧٣٤	١,٢٧٩,٤٣٨	٢٠,٠٠٠	٢,١٣٤,٤٥٨	٥,٩٢٧,١٠٤
صافي القيمة الدفترية								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٠٥٢,٦٢٠	٧٥٧,٥٩١	٣١,٨٦٣	١,٧٤٤,٥٠٣	١٩٩,٠٣٨	١٠,٠٢٥,٥٩٠	٣٠,٢٢٢,٥٤٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٩٥٠,٠٠٠	١٠,٢٢٣,٦٧٠	٨٠٨,٤٤٩	٣٥,٧٢٢	١,٥٩٦,٤٤٦	٢١٩,٠٣٨	١٠,٢٠٥,٥٩٠	٣٠,٦٧٧,٣٧٧

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات الاستثمارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
اراضي اول المدة		٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ارباح اعادة تقييم		٣,٢٢٨,٦٠٠	-
اراضي آخر المدة		٥,٢٢٨,٦٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
(١٠) استثمارات في شركات زميلة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات		٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الجمعية الاستهلاكية لمجلس الجمعيات الاعلاف		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الجمعية التعاونية لتسويق وتصدير التمور		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
		١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(١١) القروض		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الرصيد في أول السنة		١٤,٣٨٩,٦٢٩	١٤,٨٢٦,٧٧١
إضافات خلال السنة		٣,٦٦٤,٠٠٠	-
المسدد خلال السنة		(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٣٧,١٤٢)
		١٧,٦٠٣,٦٢٩	١٤,٣٨٩,٦٢٩
(١١/أ) الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
قرض صندوق التنمية الزراعي		٣,٠٨٠,٠٧١	٣,٥٣٠,٠٧٠
قرض صندوق التنمية الاجتماعي		٣,٦٦٤,٠٠٠	-
		٦,٧٤٤,٠٧٠	٣,٥٣٠,٠٧٠
(١١/ب) الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
قرض صندوق التنمية الزراعي		١٠,٨٥٩,٥٥٩	١٠,٨٥٩,٥٥٩
		١٠,٨٥٩,٥٥٩	١٠,٨٥٩,٥٥٩

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
عملاء دفعات مقدمة	-	٤,٤٢٧	
عهدة دائنة	-	١٠,٧٩٢	
ايراد محصل مقدم	-	٨٦,٥٠٠	
ايرادات مقدمة (القسائم الشرائية)	١٠٠,٢٦٧	-	
مخصص تطوير الاعضاء	٢٦,١٨٦	٢٦,١٨٦	
ضريبة القيمة المضافة	١٨٩,١٦١	١١٩,٦٠٣	
اتعاب مهنية مستحقة	-	١٣,٠٤٣	
ارصدة دائنة اخري	-	٥٥٠,٠٠٠	
	٣١٥,٦١٤	٨١٠,٥٥١	
مخصص الخدمة الاجتماعية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الحركة خلال العام	٥٣,٢٩٧	٢٧,٥٦٣	
المسدد خلال العام	(٥٣,٢٩٧)	(٢٧,٥٦٣)	
	-	-	
(١٣) مخصص مكافاة اعضاء مجلس الادارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية السنة	١٨١,٦١٩	١٨١,٦١٩	
المحول من أرباح مستحقة	١٥٠,٠٠٠	-	
ما تم توزيعه علي المساهمين	(٢٦٧,٣٣٣)	-	
	٦٤,٢٨٦	١٨١,٦١٩	
(١٤) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في بداية السنة	١٥٦,٤٨٥	١١١,٤٨٨	
المكون خلال السنة	٦٧,٣٥٠	٧٨,٦١٥	
المسدد خلال السنة	(٧٩,١٢٥)	(٣٣,٦١٨)	
الرصيد في بداية السنة	١٤٤,٧١٠	١٥٦,٤٨٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) احتياطي اعانة مشاريع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مشروع تموينيات طريق الملك سليمان	١,٧٠٣,٨٦٧	٣,٤٠٣,٨٦٧
	١,٧٠٣,٨٦٧	٣,٤٠٣,٨٦٧

(١٦) الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إيرادات ركن التعاونية	٢٩٧,١٩٠	٦٧٩,٥٩٧
إيرادات مشروع الاجهزة الامنية	—	١٦,٨٣٨
إيرادات الورشة الفنية	—	٣,٢١٠
مبيعات أعلاف	٩,٢١٢,٠٧١	٨,١٩١,٠٩٥
مبيعات مشروع تموينيات حي الصديق	٩,١٨٣,٧١٠	١١,٨٢٥,٨١٢
مبيعات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية	—	٣,٠٠٩,٨٥٨
مبيعات مشروع المجمع التجاري	٧,٥٦٦,٩٦٣	٩,٠١٥,٧٨٢
إيراد فرع الزراعة ٢	٦,٧٧٤,٣٦٩	١٠١,٠٨٧
إيراد مشروع الزراعة ٢	٧٦٤,٠٣٢	—
إيراد مصنع التمر	٥,٥٦٣,٠٥٧	—
إيراد ركن التعاونية ٢	١,٠١٢,٢٢٦	—
إيراد مخبز افران التعاونية	٧٥٨	—
إيراد مشروع الزراعة ٣	٤٦١,٥٩٩	—
إيراد سوق الخضار	—	٥٤٠,٨٨٤
إيرادات مصنع ذات الاكمام	—	٢,٢٥٦,١٨٧
	٤٠,٨٣٥,٩٧٥	٣٥,٦٤٠,٣٥٠

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) تكلفة الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مخزون اول المدة	١٥,٣٥٢,٧٤٤	-
مشتريات مشروع فساتل النخيل	-	٣٦٣
مشتريات مشروع التعاونية حي الصديق (١/١٧)	١٨,١١٧,٧٨٤	١٧,٨٢٤,٦٦٦
مشتريات تقنية المعلومات	-	٣٥,٤٦٩
مشتريات مشروع الاعلاف (٢/١٧)	٩,٣٦٥,٧٧٠	٨,٤٨٥,٦٩٢
الدعاية والاعلان	-	٩٧,٨٠٠
مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية (٣/١٧)	٤,٤٧٢,٨٩٩	٢,٥٢٨,٢٩٧
مشتريات المجمع التجاري (٤/١٧)	٣,٥٨١,٠٢٦	٢,٩٠٤,٦١٣
مشتريات ركن التعاونية (٥/١٧)	٢٠٨,٧٩٥	٢٦٢,١١٥
الورشة الفنية	-	٧٣٦
مشروع التعاونية لمكافحة القوارض	-	٤٥,٢٢٦
مشروع سوق الخضار	-	١٢٧,٤٧٨
مشروع الزراعية ٢ (٦/١٧)	٢٠٨,١٢٢	١٧٥,٤٥٤
مشتريات مصنع ذات الاكمام (٧/١٧)	٨٥٧,٢٧٤	١,١٤٤,٠٢٣
مصروفات مشروع السوق المركزي (٨/١٧)	٤٤٢,١٣٣	-
مصروفات مشروع المخبز (٩/١٧)	٤٢,٨٣٤	-
مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية ٣ (١٠/١٧)	٢٤٠,٨٩٣	-
مصروفات مشروع ركن التعاونية ٢ (١١/١٧)	١٦٦,٥٣٢	-
مردودات المشتريات	(٧١٨,٣٨٥)	-
ايراد الزيادة والعجز	٥,٩٥٢	-
مردود المبيعات	١٠,١٣٨	-
مخزون اخر المدة	(١٣,٧٥٢,٧٤٤)	-
	٣٨,٦٠١,٧٦٧	٣٣,٦٣١,٩٣٢

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/١٧) مشتريات مشروع التعاونية حي الصديق
١٦,٠٤٣,٦٧١	١٦,٠٦٥,١٢١	مشتريات مشروع التموينيات حي الصديق
١٠٦,٥٤٤	١٤٤,٧٦٩	كهرباء ومياه
١,٠٤٦,٨٣٤	٩٦٣,٤٦٨	رواتب الصديق
٢٦,٣٠٩	١٨,٧٩١	مخبز
٤٨,٦٣٤	٦٠,١٦٥	ادوات ومهمات
١٥,٢٤٣	٢٥,٠٢١	غذاء وضيافة
٥,٦٥٢	٦٢,٩١٤	اعلانات
٨,٣٢٦	٣٣,٩٣٦	الالكترونية
١٨,٥٥٩	٢٥,٦٥٥	تأمين طبي وعلاج
٦٢,١١٧	١٠٥,٧٥١	محروقات وسيارات
٢٦,٠٠٠	١١,٠٥٠	بدلات
١٥,٤٦٢	٢٠,٤٣٦	هاتف
٨٤٨	٦٣	مستودع
٥٧,٣٥٥	٦٤,١٦٦	رسوم حكومية وتجديد اقامات
١,٠٢١	١٢٠,٣٦١	خضار
٥٦٢	١٢,٤٥٤	اصلاح ثلاجة
٣,٣٩٧	٤,٠٩٦	سكنية
٢,٦٠٠	١,٣٠٠	مخالفات وغرامات
١٧٢	٣,٠٥٤	دفاع مدني
٢٠٦,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	ايجار محل تموينيات حي الصديق
٤٢,٥٠٣	١٢,٢٥٧	بضاعة تالفة تموينيات
٣٢,٧٩٥	١١,٧٠٣	رسوم جمركية
٤,٠٧٠	٢,٢٥٩	تطوير ومطبوعات
٣٣,٢١١	١٨,٤٤٢	نقل وتحميل
٣,٠٤٠	٣,١٦٥	صيانة
١٣,٧٤١	١٥,٤١٢	سفر
-	١٠,٥٥١	تحصيل مديونيات
-	٥,٢١٧	تأمين سيارة
-	٣,١٥٠	مكافاة كاشيرات
-	١٣٠	مصاريف الكترونية
-	١٢,٩٤٠	بيع خبز
-	٣,٤٤٩	خصم مسموح به
-	٢٠٠	رسائل
-	٤,٠٠٠	اتعاب محماه
-	١٤٧,١٧٦	رسوم بنكية
-	١٦٢	محمصة
١٧,٨٢٤,٦٦٦	١٨,١١٧,٧٨٤	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٢/١٧) مشتريات مشروع الاعلاف
٧,٨١٩,١٧٤	٨,٧٦٦,٧٥٠	مشتريات مشروع الاعلاف
٣٤٥,٠٤٩	٢٦٧,٧٢٩	أجور ورواتب الأعلاف
٣٠	٩٤	تصوير
٣٠,٣٣٤	٦٢,١٨٠	سيارة ومحروقات
-	١٤٥	مستلزمات مكتبية
٤,٨١٠	٤,٠٩٥	مياه سكن
٢,٦٣٧	١,٤٦٢	ادوات ومهمات
٩,٧٧٠	٢,٦٢٨	تأمين طبي
٢٨,٣١٣	-	اقامة
١,٠٠٠	-	عمولة مجلس الجمعيات
٣٠٤	-	علاج
١,٢٧١	-	سكن عمال
٢,٢١٤	٦,٤١٣	سفر
١٩,٠٢٥	٢١,٧٤٣	كهرباء
٣,٦٨٩	٢,٨٤٥	هاتف
٤١,٦٧٦	-	اجور تحميل وتنزيل
-	١٧,٢٣١	رسوم حكومية واشتراكات
٨٣٩	-	مستودع الاعلاف
١٥٨,٦٥٠	١٤٣,٥١٨	التريالات
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	بدل سكن
٨٥٠	١,٤٥٢	مخالفة سيارات
٣,١٤٠	٥,٠١٥	غذاء وضيافة
٥,٥٠٠	٦,٠٨٧	تامين سيارات
-	٦٨٦	رسوم بنكية
-	٣٢,٢٦١	نقل
-	١٧	دفاع المدني
-	٤٢٦	صيانة عامة
٤١٧	-	مكتبية
-	٢,١٤٢	سكينة
-	٩٨٥	علاج
-	١٢,٨٦٦	تحصيل مديونيات
٨,٤٨٥,٦٩٢	٩,٣٦٥,٧٧٠	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣/١٧) مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
٢,١٦٣,٤٣٣	٤,٠٧٧,١٤٩	مصروفات مشتريات الخدمات الزراعية
٢٠٤,٥٢٣	١٥٩,١٠٩	مصروفات راتب
٣,١٠١	٥,٣٠٠	غذاء وضيافة
٨,١٣٣	٩,٢٦٦	كهرباء ومياه
٨,١٢٩	٢,٨٠٧	تأمين طبي وعلاج
١٥,٦٨٢	١,٧٥١	مصروفات ادوات ومهمات
٢٨,٠٣٢	٨,٥٠٧	مصروفات اقامة
٣,٥١٤	٤,٣٩٠	مصروفات هاتف
-	٢٣٣	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
٣,٩٩٢	١,٠٨٤	مصروفات اعلان
٢٧,٠٤٢	٣٥,٥٠٥	مصروفات نقل وتحميل
-	٣	رسوم بنكية
٣,٦٠٠	٢,٥٢٩	مصروفات سفر
٧٠٥	١٨,٣٢٣	مصروفات دفاع مدني
-	٤,٤٦٧	صيانة عامة
٥,٠٠٠	٣٤,٧٦١	سيارات
٣٥	١٨٧	مصاريف الكترونية
٢,٤٥٢	-	مصاريف بيوت محمية
٢١,٨٣٦	٩٨,٢٣٨	عمولة منصة
٨,٧٥٠	٥,٠٠٠	بدلات
١٩,٩٩٨	٣,٤٧٨	محروقات وتأمين سيارات
٣٤٠	-	سكن العمال
-	٦٢٦	مخبز
-	١٨٦	مخلفات عامة
٢,٥٢٨,٢٩٧	٤,٤٧٢,٨٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٤/١٧) مشتريات المجمع التجاري
١,٨٨٩,٤٦٣	٢,٢٢٢,٥٠٨	مشتريات تموينيات المجمع التجاري
١١٠,٠٠٠	-	ايجار
٦٧,٤٥٥	٢٨,٠٢٤	رسوم حكومية
١٧٨,٩١٥	٢٣٢,٩٣٨	كهرباء ومياه
٤٩٣,١٦٩	٦٢٢,٥٧٢	رواتب
٢٦,٣٠١	١٤,٥٦٠	مخبز
٢٠٤	٢٤٩	مستلزمات مكتبية وتصوير
٣,٤٥٦	٩,٧١٥	تحميل ونقل
٤٦,٣١٤	٣٩,٣٠٥	ادوات ومهمات
٣٥١	٣,٢٨٦	غذاء وضيافة
٧٠	١,٣٨٣	دعاية وعلان
١,١٣٥	٣,٠٤٧	مصروفات سكنية
١٠,٥٢٧	٥,٦٩٨	تأمين طبي وعلاج
١٨,٢٧٠	٢٧,٣٥٢	محروقات وسيارات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بدل سكن
-	٣٠٧	مستودع
٦,٧٩١	١٠,٧٢٩	هاتف
-	١,٠٠٠	رسوم ترخيص
-	٢,١٥٧	الكثرونية
١,٦٦٩	٢٢١,٠٤١	خضار
٦,٩٤٤	٥٦٠	سفر
٨,٢٧٢	٧,٨٢٥	صيانة ثلاجة
-	١	رسو بنكية
-	١١٠,٠٠٠	ايجارات
٦,٣٥٠	٣,١٧٦	دفاع مدني
٦٠٠	٤٥٩	مخلفات
-	١٣٥	محمصة
٥,٠٠٠	٤,٣٤٩	تامين سيارات
-	٥٠٠	تحصيل مديونيات
١٤,٦٣٨	-	راتب نظم الاسلام
-	١,٦٥٠	مكافاة كاشيرات
٢,١٩٩	-	الكثرونية
١,٥٢٠	-	صيانة مكيفات
-	١,٥٠٠	كتب هندسي
٢,٩٠٤,٦١٣	٣,٥٨١,٠٢٦	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٥/١٧) مشتريات ركن التعاونية
١٦٦,٤٤٧	٩٤,٤١٨	مشتريات ركن التعاونية
٢٠,٩٨٦	١٨,٠٣١	كهرباء ومياه
٤٨,١٨٤	٤٣,٩٩٣	رواتب
٩,٤٢٤	١٣٩	ادوات ومهمات
٢,٢٧٨	٢,٥٤٤	رسوم حكومية
١,٠٩٨	١٣٣	محروقات وسيارات
٨٠٠	٢,٥٦٧	تأمين طبي وعلاج
١٠,٧٣٦	٥,٣٨٣	هاتف
١٧٢	-	دفاع مدنى ركن
١,٢٥٠	-	سفر
٢٨١	-	مصروفات سكنية
١٥٠	٥٠٠	علاج ركن
٤٠	٢٦	غذاء ونظافة
٢٦٩	-	اخرى
-	٩١١	دعاية وإعلان
-	١٥٠	نقل
-	٤٠,٠٠٠	ايجار
٢٦٢,١١٥	٢٠٨,٧٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦/١٧) مشتريات مشروع الزراعة ٢
١١٩,٥٩٤	١٩,٦٩٢	مشتريات الخدمات الزراعية
٢,١٥٢	٩٤,٩٤٤	الرواتب والأجور
-	٢,٥٨٣	هاتف
-	٧,٧١٢	كهرباء ومياه
-	٣,٦٣٨	تأمين طبي
-	١,٨٢٨	صيانة عامة
-	١,٧٣٩	تأمين سيارة
-	٧٠٠	نقل
١,١٤٤	١,١٧٣	دفاع مدنى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بدلات
١٦,٣٦٧	٣,٢١٧	أدوات ومهمات
٢٥,٠٠٠	٤٢,٥٠٠	ايجارات
٣,٤٥٦	١٣,٣١٠	رسوم حكومية
١٧٤	-	اعلان
٢٦٠	-	غذاء وضيافة
٨٦٣	٩,٨٣٦	سيارة
٣٧٤	-	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٠٧٠	٢٥٠	الكثرونية
١٧٥,٤٥٤	٢٠٨,١٢٢	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧/١٧) مشتريات مصنع ذات الاكمام
٢٥٥,٢٨٩	٢٣,٦٢٧	مشتريات مصنع ذات الاكمام
-	٤٣٠,٦٢١	الرواتب والأجور وما في حكمها
١,٦٠٢	-	خصم مسموح به
٧٦,٨٠٧	٥٩,٢٤٥	كهرباء
٧٧,١٥٠	٨,٣٢٠	رسوم حكومية
-	١٠,٥٧٠	سيارة
-	١٣,٥٤٠	رسوم ترخيص
٢٥,٧٠٩	-	دفاع المدني
٤,١٤٥	١٠,٢٠٠	سفر
٣,٢٦٧	٢٩٠	رسوم بنكية
٩٧,٩٣٩	-	تصنيع خارجي
-	١,٥٧٠	نقل
٨٦٩	٥١,١٤٠	دعاية وتسويق
٣٨٠	-	سكن عمال
٢,٦٥٠	-	نقل وتحميل
٢,٢٦٨	٢,٢٥٦	غذاء وضيافة
٢,٥٤٧	٤,٤٤٥	مياه للمصنع والسكن
١,٤٢١	-	محروقات وصيانة السيارات
١٠٤,٥٣٩	-	صيانة عامة للمعدات
٣٧٥	-	مبيدات تعقيم
-	٥,٨٧٢	دفاع المدني
-	١١,٠٤٦	صيانة عامة
١٤٠	٣٢٣	هاتف
١٠,٤٧٢	٩,٢٩٧	أدوات ومهمات
٧,٤٦٤	٢,٤٢٠	تأمين طبي للعمال
٣١٨,٩٥٢	-	رواتب العمال
-	٣٢٠	بضاعة تالفة
-	٢٩٦	سكنية
٤٣٥	١,٨٤٠	الكثرونية
-	١٣,٣٠٠	صيانة ثلاجات
-	١٩,٣١٣	تصنيع خارجي
-	١٢,٨٨٧	سنوات سابقة
١,٣٣٠	١١٤	علاج
١٥٣	-	مكتبية وقرطاسية
٤,٦٠٠	-	عمولة تمر
٤٠,٠٠٠	-	استقدام
١٠٣,١٢٠	١٦٤,٤٢٢	مستلزمات انتاج
٤٠٠	-	تأجير معدات
١,١٤٤,٠٢٣	٨٥٧,٢٧٤	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٨/١٧) مصروفات مشروع السوق المركزي
-	٤٧,٣٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٣,١٠٢	هاتف
-	٩,٩١٥	مهمات
-	٩٢٢	رسوم حكومية واشتراكات
-	١٤	سيارة
-	٧,١٠٠	رسوم ترخيص
-	٩٢	الكثرونية
-	٢٦٧	غذاء وضيافة
-	١,٤٠٠	رسوم بنكية
-	١٣,٥٧٥	دعاية وإعلان
-	١٢٠	نقل
-	١٢٥,٠٠٠	ايجار
-	٣٣,٠٨٠	دفاع المدني
-	١٣٦,٧٤٧	صيانة عامة
-	٢,٥٤٥	مخلفات
-	٥٩,٤١٢	مياه
-	٢٠	محمصة
-	١,٥٢٢	مخلفات عامة
-	٤٤٢,١٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٩/١٧) مصروفات مشروع المخبز
-	١٠,٢٢٦	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٥,٠٠٠	بدل سكن
-	١٨,٨٧٧	مهمات
-	٣,٤٧٨	الكثرونية
-	٣٣٢	غذاء وضيافة
-	٧٢٣	دعاية وإعلان
-	٢,٢٤٤	مخبز
-	٢١٥	سكنية
-	١,٧٣٩	تأمين سيارات
-	٤٢,٨٣٤	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٠/١٧) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية ٣
-	١٥٢,٩٠٠	مشتريات الزراعية ٣
-	٧,١٨١	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١,٢٠١	مصروفات هاتف
-	١٠,٥٤١	كهرباء ومياه
-	٧٦٤	غذاء وضيافة
-	١٢,٠٥٣	مهمات
-	٦,٤٧٦	رسوم حكومية
-	٣,٤٧٢	سيارة
-	٣,٠٠٢	الالكترونية
-	٢٧,٥٠٠	ايجار
-	٢	رسوم بنكية
-	٨,٩٧٣	دفاع مدني
-	٤,٠٦٠	صيانة عامة
-	١٦	مكتبية
-	٩٩١	تأمين سيارات
-	١,٤١٣	سكنية
-	٣٤٨	مخلفات عامة
-	٢٤٠,٨٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١١/١٧) مصروفات مشروع ركن التعاونية ٢
-	١٤١,٨٩٣	مشتريات ركن التعاونية ٢
-	٨,٦٣٣	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	١,٦٥٣	هاتف
-	٣,٨٠٧	تأمين طبي
-	١٦٠	رسوم ترخيص
-	٢,٥١٦	رسوم حكومية
-	٤٩١	سيارة
-	٢,٩٧٢	الالكترونية
-	٣,٠٠٠	دعاية وإعلان
-	١٩٠	نقل
-	٨٥٧	سفر
-	٣٠٠	علاج
-	٦٠	مكتبية
-	١٦٦,٥٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٧٠٦,٤٩٦	٨٥٨,٨٨٩	رواتب وأجور وما في حكمها (١/١٨)
٤٦٧,١٢٢	٤٢١,٦٥١	تأمينات اجتماعية
٧,٨١٢	٢,٤١٧	تأمين طبي وعلاج
٢,٢١٨	-	تدريب واستشارات إدارية
٥,٥٩٢	٣,٥٥٠	قرطاسية ومطبوعات
-	١,٠٠٠	عمولة مجلس الجمعيات
-	٤٠٠	مصروفات نقل
-	١٠٠	رسوم ترخيص
-	٢٩,٣٨٧	انتعاب محماة
-	٩٥٥	مصروفات مهمات
٢,٣٤٥	٩٠٤	رسائل نصية
٦٥,٣٣٧	٢١,٥١٥	هاتف وبريد وإنترنت
٢٦,٤٣٩	٥٦,٦٠٢	رسوم حكومية واشتراكات
٧,٩٣٣	٥,٧٢٥	كهرباء ومياه وغاز
٢٦,٥٤٣	٧,٠٠٠	انتعاب مهنية
٢,٩٩٢	١٠٨	محروقات وصيانة سيارات
٣,١١٩	٢١٠	ضيافة ونظافة
١٢,٤٨٧	-	الاشتراك في المعارض
٧,٩٥١	٤,٢٦٣	دعاية وإعلان
٣٩٨,١٣٤	٨٠٤,٢٤٦	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
١٥٠,٨٦٦	٣٥,٣٣٦	رسوم بنكية
٢٨,٥٨٧	١٥,٧٥٢	مصروفات الكترونية
٢٣,٥٩٧	-	أخرى
١,٩٤٥,٥٧٠	٢,٢٧٠,٠١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١/١٨) رواتب وأجور وما في حكمها
٦٧,٨٠٠	٧٠,٠٠٠	مصروفات راتب المحاسب
٧٧,١٧٢	٩٠,٩٠٠	مصروفات راتب المدير التنفيذي
٥٦١,٥٢٤	٦٩٧,٩٨٩	رواتب الموظفين
٧٠٦,٤٩٦	٨٥٨,٨٨٩	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٩) الإيرادات الأخرى
٦٠,٠٠٠	٥٢,١٧٤	إيجارات الثلاجة العالمية
٢٦٩,٥٣٢	١٩١,٣٨٥	إيجار محلات وسكن المجمع
-	١٠٤,٦٧٦	إيجار سوق الخضار
١٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إعانة الوزارة - إعانة فنية
-	٣١٦,٤٠١	فرق شيك
-	١٠,٢٤٥	إعانة مخصص خدمة اجتماعه
-	٢,٩٠٢	فروق التكلفة
٣٢٨,٤٦٢	-	إيرادات متنوعة
١٤٤,٧٥٠	١٠٦,٢٥٠	دعم توظيف من صندوق الموارد البشرية
١٢٣,٤٣٨	١٧١,٤٢٢	خصومات موردين
٢,٥٠٥	-	أخرى
٦٧٢,٨٠٤	-	تبرعات عينية
١,٧٥١,٤٩١	١,٠١٥,٤٥٥	

(٢٠) القضايا

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(أ/٢١) الوعاء الزكوي :
١,٧٨٨,٠٠٧	-	صافي الدخل قبل الزكاة
٧٨,٦١٥	-	المكون من مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٦٦,٦٢٢	-	صافي الدخل المعدل
		يضاف اليه
١٨,٩٣١,٨٠٠	١٨,٧٢١,٢٠٠	رأس المال
-	٩٧٩,٦٥٣	الأرباح المبقاة
١٠,٨٥٩,٥٥٩	١٠,٨٥٩,٥٥٩	قروض طويلة الاجل
١١,٠٣٩,٤٠٧	١٠,٩٨٠,٧٣٢	الاحتياطيات
٧٧,٨٧٠	١٤٤,٧١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١,٢٧٣	-	مخصص الزكاة
(٥٧٩,٩٣٤)	-	تسويات سنوات سابقة
٤٠,٣٨٩,٩٧٥	٤١,٦٨٥,٨٥٤	صافي الوعاء الموجب
		يخصم منه
(٣٢,٧٧٧,٣٧٧)	(٣٥,٥٥١,١٤٨)	أصول غير متداولة
(٣٢,٧٧٧,٣٧٧)	(٣٥,٥٥١,١٤٨)	صافي الوعاء السالب
٩,٧١٥,٧٧٠	٦,٣٤٢,٦٦٢	وعاء الزكاة الشرعي
٢٤٢,٨٩٤	١٥٨,٥٦٧	الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(ب/٢١) حركة مخصص الزكاة
٢١٦,٠٠٨	٣٠٤,١٦٧	رصيد اول السنة
٢٤٢,٨٩٤	١٥٨,٥٦٧	المكون خلال السنة
(١٥٤,٧٣٥)	(٣٠٤,١٦٧)	المسدد خلال السنة
٣٠٤,١٦٧	١٥٨,٥٦٧	

(٢٢) 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