

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بال سرحان
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57)
عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
مع تقرير المراجع المستقل

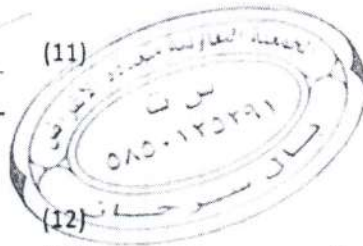
*

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>الرد</u>
1-3	تقرير المراجع المستقل
4	قائمة المركز المالي
5	قائمة الربح أو الخسارة والشغل الشامل
6	قائمة التعيرات في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية
8-18	إيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57)
عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2023م	إيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
6,407,755	6,302,395 ✓	(4)	العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)
100,000	100,000 ✓	(5)	استثمارات طويلة الأجل
2,686,708	2,686,708 ✓	(6)	مشاريع تحت التنفيذ
9,194,463	9,089,103		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
1,232,156	2,212,870 ✓	(7)	المخزون
358,467	161,567 ✓	(8)	الذمم المدينة
468,417	584,637 ✓	(9)	أرصدة مدينة أخرى
368,820	378,726 ✓	(10)	النقدية وما في حكمها
2,427,860	3,337,800		مجموع الأصول المتداولة
11,622,323	12,426,903		إجمالي الأصول
			الإلتزامات
			حقوق الملكية
4,132,050	4,132,050 ✓		رأس المال
2,796,627	2,796,627 ✓		الإحتياطي النظامي
5,161,958	5,161,958 ✓		إحتياطي عام
(1,633,202)	(729,252) ✓		الخسائر المتراكمة
10,457,433	11,361,383		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
154,529	83,675 ✓	(11)	مناقص الموظفين
154,529	83,675		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
680,179	321,696 ✓	(12)	الذمم الدائنة
47,139	359,283 ✓	(13)	أرصدة دائنة أخرى
20,974	20,974 ✓		أرباح أسهم مرحلة
56,349	56,349 ✓		عائد معاملات مرحل
32,502	32,502 ✓		أرباح أسهم تحت التوزيع
105,305	105,305 ✓		عائد معاملات تحت التوزيع
67,913	85,736 ✓	(14)	الركبة الشرعية
1,010,361	981,845		مجموع الإلتزامات المتداولة
1,164,890	1,065,520		مجموع المطلوبات
11,622,323	12,426,903		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية



رئيس مجلس إداره
مجلس إداره

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
 مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57)
 عسر - المملكة العربية السعودية
 قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 (ريال سعودي)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	ايضاح
7,255,207	9,269,686 ✓	(15) الإيرادات
(6,455,114)	(7,344,255) ✓	(16) تكلفة الإيرادات
800,093	1,925,431	الدخل الإجمالي
0	0	مصاريف العمليات
(2,430,909)	(1,669,715) ✓	(17) مصروفات بيعية ونسويقية
(2,430,909)	(1,669,715)	مصروفات عمومية وإدارية
(1,630,816)	255,716	إجمالي مصاريف العمليات
(915,000)	0	دخل العمليات
566,527	733,970	(18) ✓ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
414,000	0	إيرادات أخرى
(1,565,289)	989,686	إعانات مجلس الجمعيات
(67,913)	(85,736)	(14) دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
(1,633,202)	903,950	الزكاة الشرعية
		صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
0	0	بنود الدخل الشامل الأخرى:
(1,633,202)	903,950	أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
		الدخل الشامل للسنة

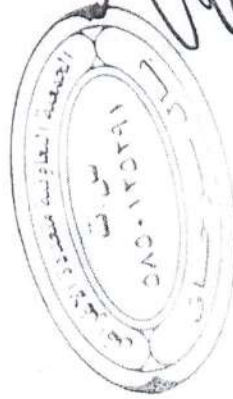


رئيس مجلس إدارته
 عبدالرحمن بن محمد
 الحساب العام

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض، بالسرطان
 مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57)
 عسير - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 (ريال سعودي)

المجموع	الخسائر المتراكمة	احتياطي عام	الإحتياطي النظامي	رأس المال	البيان
12,207,640	117,005	5,161,958	2,796,627	4,132,050	
(1,633,202)	(1,633,202)	0	0	0	الرصيد في 1 يناير 2022م
(117,005)	(117,005)	0	0	0	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
0	0	0	0	0	توزيعات أرباح
10,457,433	(1,633,202)	5,161,958	2,796,627	4,132,050	المحول إلى الإحتياطي النظامي
					الرصيد في 31 ديسمبر 2022م
10,457,433	(1,633,202)	5,161,958	2,796,627	4,132,050	
0	0	0	0	0	الرصيد في 1 يناير 2023م
903,950	903,950	0	0	0	رأس المال
0	0	0	0	0	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
11,361,383	(729,252)	5,161,958	2,796,627	4,132,050	توزيعات أرباح
					الرصيد في 31 ديسمبر 2023م



رئيس مجلس الإدارة
 فضيلة
 المحاسب العام
 ابن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (22) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

6

1- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة : الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بال سرحان

التكوين والنشاط : الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بال سرحان مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57) ومقرها عسير - المملكة العربية السعودية

يبلغ رأس مال الجمعية مبلغ وقدره 4,132,050 ريال مقسم الى 82,641 سهم قيمة كل سهم 50 ريال

وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

- متعددة الأغراض

- هابير

- مكتبة

- بيع الغاز

السنة المالية : تبدأ السنة المالية من 01 يناير 2023م وتنتهي في 31 ديسمبر 2023م .

2- أسس إعداد القوائم المالية :

2-1 المعايير المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وقد التزمت المنشأة التزاماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

2-2 أساس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

2-3 عملة العرض

(أ) عملة عرض القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للمنشأة بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوطنية و عملة العرض، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ريال سعودي.

(ب) معاملات وأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل.

مجلس الإدارة
عيسى بن محمد
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
س.ت
٥٨٥٠١٣٥٢٩١
بال سرحان

المحاسب العام
س.ت
٥٨٥٠١٣٥٢٩١
بال سرحان

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالبرحان
 مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برفع [57]
 ع.م.ر. - المملكة العربية السعودية
 إظهارات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 (ريال سعودي)

4- العقارات والأثاث والمعدات (بالصافي)
 تفاصيل العقارات والأثاث والمعدات كما في 31 ديسمبر معاني:

	صافي القيمة الدفترية كما في 31/12/2022م	صافي القيمة الدفترية كما في 31/12/2023م	مجموع الاستهلاك في 31/12/2023م	استهلاكات السنة	استهلاك السنة	مجموع الاستهلاك في 31/12/2023م	التكلفة كما في 31/12/2023م	الاستهلاكات خلال السنة	الإضافات خلال السنة	التكلفة كما في 31/12/2023م	نوع الأصل
الأراضي	4,423,020	4,423,020	0	0	0	0	4,423,020	0	0	4,423,020	الأراضي
مبنى الجمعية الجديد	858,496	824,156	826,796	0	34,340	792,456	1,650,952	0	0	1,650,952	مبنى الجمعية الجديد
مبنى العمال الجديد	95,923	92,086	21,651	0	3,837	17,814	113,737	0	0	113,737	مبنى العمال الجديد
مبنى معانة	1	1	2,961,650	0	0	2,961,650	2,961,651	0	0	2,961,651	مبنى معانة
مبنى غير معانة	25,192	24,184	132,601	0	1,008	131,593	156,785	0	0	156,785	مبنى غير معانة
أجهزة كهربائية	19,616	20,980	263,437	0	4,126	259,311	284,417	0	5,490	278,927	أجهزة كهربائية
أثاث ومفروشات	103,735	93,361	513,829	0	10,374	503,455	607,190	0	0	607,190	أثاث ومفروشات
سيارات	1	1	99,999	0	0	99,999	100,000	0	0	100,000	سيارات
هاتف	1	1	29,999	0	0	29,999	30,000	0	0	30,000	هاتف
ملاجات	738,267	699,114	325,187	0	116,544	208,643	1,024,301	0	77,391	946,910	ملاجات
رافعة شوكية	1	1	56,399	0	0	56,399	56,400	0	0	56,400	رافعة شوكية
شاحنة بوليسيس	1	1	148,199	0	0	148,199	148,200	0	0	148,200	شاحنة بوليسيس
أجهزة حاسب الي	63,860	61,776	60,838	0	2,561	58,277	122,614	0	477	122,137	أجهزة حاسب الي
تجهيزات مبنى كلابنج	79,641	63,713	40,588	0	15,928	24,660	104,301	0	0	104,301	تجهيزات مبنى كلابنج
وسائل إطفاء ومعدات سلامة	0	0	2,500	0	0	2,500	2,500	0	0	2,500	وسائل إطفاء ومعدات سلامة
الإجمالي	6,407,755	6,302,395	5,483,673	0	188,718	5,294,955	11,786,068	0	83,358	11,702,710	الإجمالي

بشأن تفاصيل الأرصدة
 الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالبرحان
 ٥٨٥٠١٢٣٤٥١١
 ٥٨٥٠١٢٣٤٥١١

أحمد بن محمد
 أحمد بن محمد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57)
عسير - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

5- استثمارات طويلة الأجل

تتكون استثمارات طويلة الأجل في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
100,000	100,000 ✓
100,000	100,000

الجمعية الاستهلاكية المركزية
الرصيد في نهاية السنة

6- مشروعات تحت التنفيذ

تتكون مشروعات تحت التنفيذ في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
2,686,708	2,686,708 ✓
2,686,708	2,686,708

مشروعات تحت التنفيذ
الرصيد في نهاية السنة

7- المخزون

يتكون المخزون في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
1,232,156	2,212,870 ✓
1,232,156	2,212,870

مخزون مواد غذائية ومستلزمات أخرى
الرصيد في نهاية السنة

8- الذمم المدينة

تتكون الذمم المدينة في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
261,218	139,836 ✓
97,249	21,731 ✓
358,467	161,567

مدينون تجاريون (مساهمين)
مدينون تجاريون (غير مساهمين)
الرصيد في نهاية السنة

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
0	915,000 ✓
915,000	0
0	0
915,000	915,000

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المستخدم خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

9- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
901,800	914,440 ✓
21,709	20,147 ✓
459,908	558,721 ✓
0	6,329 ✓
(915,000)	(915,000) ✓
468,417	584,637

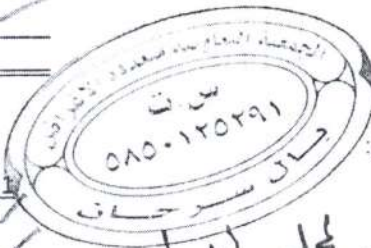
إيرادات مستحقة
ذمم وعهد عاملين
دفعات مقدمة للموردين
مشتريات مدفوعة مقدما
مخصص ديون مشكوك فيها
الرصيد في نهاية السنة

10- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
80,881	169,921 ✓
287,939	208,805 ✓
368,820	378,726

التقدي في الصندوق
النقدية لدى البنوك
الرصيد في نهاية السنة



رئيس مجلس الإدارة
-12-

العلاء بن محمد بن سرحان

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (57)
عسير - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

11- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
152,263	154,529 ✓	الرصيد في بداية السنة
14,986	25,626 ✓	المكون خلال السنة
(12,720)	(96,480) ✓	المسدد خلال السنة
<u>154,529</u>	<u>83,675</u> ✓	الرصيد في نهاية السنة

12- الذمم الدائنة

يتكون الذمم الدائنة في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
680,179	321,696 ✓	داثنون تجاريون
<u>680,179</u>	<u>321,696</u>	الرصيد في نهاية السنة

13- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	
45,618	107,762 ✓	ضريبة القيمة المضافة
1,521	251,521	ذمم وعهد العاملين
<u>47,139</u>	<u>359,283</u>	الرصيد في نهاية السنة

المسابقة

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
س.ت.
٥٨٥٠١٢٥٢٩١
آل سرحان

14 - الزكاة الشرعية

(أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	البيان
(1,565,289)	989,686	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
929,986	25,626	مخصصات محملة على حسابات الفترة
0	0	مصاريف غير جائزة الحسم
(635,303)	1,015,312	صافي الربح المعدل
12,445,308	13,063,684	مجموع العناصر الموجبة
(9,194,463)	(10,722,305)	مجموع العناصر السالبة
3,250,845	2,341,379	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
3,351,860	2,414,134	الوعاء الزكوي عن عام هجري
2,716,557	3,429,446	يضاف صافي الربح العام المعدل
67,913	85,736	الزكاة الشرعية بواقع 2.5% من وعاء الزكاة الشرعية او صافي الربح المعدل ايهما اكب

31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م	(ب) حركة المخصص
75,112	67,913	الرصيد في بداية السنة
67,913	85,736	المكون خلال السنة
(75,112)	(67,913)	المسدد خلال السنة
67,913	85,736	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الموقف الزكوي :

قامت الجمعية بتسوية موقفها الزكوي لدى هيئة الضريبة والزكاة والجمارك بموجب شهادة زكاة رقم ---- وتاريخ 06-09-1443 هـ ، مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ 10-10-1444 هـ الموافق 30-04-2023م .

رئيس مجلس إدارته
مجلس إدارته
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
س.ت
٥٨٥٠١٢٥٢٩١
آل سرحان

15- الإيرادات

تتكون الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
7,959,535	9,333,480 ✓
(704,328)	(63,794) ✓
<u>7,255,207</u>	<u>9,269,686</u>

الإيرادات (المركز الرئيسي)
 مردود المبيعات

الإجمالي

16- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
1,121,350	1,232,156 ✓
6,565,920	8,324,969 ✓
(1,232,156)	(2,212,870) ✓
<u>6,455,114</u>	<u>7,344,255</u>

(16/1)

مخزون أول المدة
 المشتريات
 مخزون آخر المدة

الإجمالي

(16/1) المشتريات

تتكون مصروفات التشغيل في 31 ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
6,912,972	8,765,561 ✓
(245,621)	(446,101) ✓
(119,562)	(56,564) ✓
18,131	62,073 ✓
<u>6,565,920</u>	<u>8,324,969</u>

المشتريات
 مردودات المشتريات
 الخصم المكتسب
 مصروفات المشتريات

الإجمالي

رئيس مجلس الإدارة
 سرحان
 ٥٨٥٠١٢٥٢٩١
 صان سرحان
 الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان

17- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في 31 ديسمبر مما يلي:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	البيان
1,135,166	723,606	رواتب وأجور وما في حكمها
67,250	102,275	مصروف مكتب العمل
163,407	169,085	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
0	61,250	إيجار أرض الأمانة
3,168	3,168	إيجارات أقفاص الغاز
152,473	113,735	صيانة عامة وإصلاح
26,809	0	مصروفات وعمولات بنكية
16,986	5,063	صيانة وإصلاح وتأمين سيارات الجمعية
0	4,657	مصروف سيارة الجمعية
14,000	25,626	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
38,962	4,990	تأمين طبي وعلاج
11,464	0	بضاعة نائفة
94,752	74,322	التأمينات الاجتماعية
10,994	2,806	سفر وانقالات
10,222	5,555	رسوم حكومية واشتراكات
132,800	15,500	مصروف انعام مهنية
9,162	23,826	تحديد أقامات
3,303	3,905	محروقات ووقود
1,740	0	إيجار جهاز الجرد السنوي
1,208	740	استخراج شهادات صحية
18,479	13,967	صيانة الحاسب الآلي
6,047	6,000	برنامج حماية الأحمور
3,200	0	تأشيرات خروج وعودة
6,945	1,765	خدمة مقيم
4,764	5,391	قرطاسية ومطبوعات
1,636	10,499	انترنت
11,500	0	منحة العيد
8,098	1,027	دعاية وإعلان
6,350	350	مكتب خدمات
120	2,730	اشتراك القرقة التجارية
0	63,394	صيانة أجهزة الإطفاء والسلامة
2,591	0	زيت موحج
7,080	15,850	مصروفات صياغة ونظافة
0	150	اشتراك هيئة المهندسين
100	300	سجل تجاري
42,094	0	حفل الجمعية العمومية
14,850	2,150	عروض ومخالفات
200	0	تجديد بطاقة سائق لشركة الغاز
2,800	0	عضوية واشتراكات
6,000	0	الملكية الفكرية
16,150	0	تحديد رخصة الجمعية
9,574	17,315	مصاريف أخرى ومتنوعة
368,465	188,718	إهلاك عقارات وألات ومعدات
<u>2,430,909</u>	<u>1,669,715</u>	الإجمالي

18- إيرادات أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	البيان
445,618	628,992	إيجارات (الصيدلية - والمحللات وإيجار صرافة البنك العربي)
76,631	137,556	إيرادات أخرى
11,700	0	إعانة الوزارة (مكافأة مجلس الإدارة)
32,578	0	إعانة الوزارة (الخدمة الاجتماعية)
0	(32,578)	مردود اعانات الوزارة
<u>566,527</u>	<u>733,970</u>	الإجمالي



20 - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية .

21 - الاحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة، معدلة أو غير معدلة، منذ 31 ديسمبر 2023م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

22 - عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.

رئيس مجلس إدارته

فهد بن محمد



المستشار القانوني

عبدالله بن محمد