



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
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 حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ +٩٦٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ +٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ +٩٦٩
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ +٩٦٦

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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 بإستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأس المتحفظ)، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم تتمكن التحقق من القيمة الاستردادية للمشروعات تحت التنفيذ.
- لم يتم موافاتنا بالعينات المطلوبة من كروت أصناف المخزون، كما لم نقم بحضور جرد المخزون ولم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة تسعير المخزون طبقاً لسياسة المتوسط المرجح وصحة إجراءات جرد المخزون.
- لم يتم فصل العقارات الاستثمارية عن الممتلكات والمعدات، كما لم تقم الجمعية بتقييم العقارات الاستثمارية وذلك بالمخالفة للقسم رقم ١٦ فقرة رقم (٧-١٦) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.
- لم يتم موافاتنا بتحليل بند الموردين دفعات مقدمة البالغ ٤٣٣,٥٨٣ ريال سعودي وكذلك لم يتم موافاتنا بالمصادقات على أرصدهم، ولم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة وجود ذلك الرصيد.
- لم يتم موافاتنا ببيان بايرادات الإيجارات يمكننا من التحقق من صحة تسجيل إيرادات الإيجارات وصحة توزيع الإيراد ما بين إيراد العام والإيراد المقدم.
- لم يتم موافاتنا بالعينات المطلوبة من المبيعات، ولم تكن هناك إجراءات مراجعة بديلة للتحقق من صحة وجود واكتمال المبيعات البالغ اجمالها ٧,٢٥٥,٢٠٧ ريال سعودي.



تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بآل سرحان

أساس الرأي المتحفظ (تتمة)

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 رأيينا.

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 سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأيينا. 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 جوهرياً 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:



تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بآل سرحان

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى 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 جوهرى، 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 ظروفناً مستقبلياً 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.

العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢
س.ت : ١٠٦٠٧٧٩٥
Alaziq & Alzailaie
Certified Public Accountants
Licence 223 / 11 / 749
C.R. 1010607795

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

التاريخ: ٠٧ صفر ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
٥٠٨,٧٩٧	٣٦٨,٨٢٠	(٣)	النقد وما في حكمه
١,١٢١,٣٥٠	١,٢٣٢,١٥٦	(٤)	المخزون
٤٧٩,٢٣٩	٣٥٨,٤٦٧	(٥)	ذمم مدينة تجارية
١,٠٦٥,١٨٧	٤٦٨,٤١٧	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,١٧٤,٥٧٣	٢,٤٢٧,٨٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٦٥٠,٤٨٣	٢,٦٨٦,٧٠٨		مشروعات تحت التنفيذ
٦,٧٥٦,٢٤٢	٦,٤٠٧,٧٥٥	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٨)	إستثمارات بالتكلفة
٩,٥٠٦,٧٢٥	٩,١٩٤,٤٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,٦٨١,٢٩٨	١١,٦٢٢,٣٢٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٢٠,٩٧٤	٢٠,٩٧٤		أرباح أسهم مرحلة
٥٦,٣٤٩	٥٦,٣٤٩		عائد معاملات مرحل
٣٢,٥٠٢	٣٢,٥٠٢		أرباح أسهم تحت التوزيع
-	١٠٥,٣٠٥		عائد معاملات تحت التوزيع
٧٥,١١٢	٦٧,٩١٣	(٩)	مخصص الزكاة
٤٧,٣٧٨	-	(١٠)	مخصص الخدمة الاجتماعية
-	٦٨٠,١٧٩	(١١)	ذمم دائنة تجارية
٨٩,٠٨٠	٤٧,١٣٩	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢١,٣٩٥	١,٠١٠,٣٦١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٥٢,٢٦٣	١٥٤,٥٢٩	(١٣)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٥٢,٢٦٣	١٥٤,٥٢٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤٧٣,٦٥٨	١,١٦٤,٨٩٠		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٤,١٣٢,٠٥٠	٤,١٣٢,٠٥٠		رأس المال
٢,٧٩٦,٦٢٧	٢,٧٩٦,٦٢٧		إحتياطي نظامي
٥,١٦١,٩٥٨	٥,١٦١,٩٥٨		إحتياطي عام
١١٧,٠٠٥	(١,٦٣٣,٢٠٢)		(خسائر) / أرباح مبقاة
١٢,٢٠٧,٦٤٠	١٠,٤٥٧,٤٣٣		إجمالي حقوق الملكية
١٢,٦٨١,٢٩٨	١١,٦٢٢,٣٢٣		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

قائمة الدخل والدخل الشامل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٨,٤٨٣,٤٥٧	٧,٢٥٥,٢٠٧	(١٤)	المبيعات
(٧,٤٣٠,٩٧٧)	(٦,٤٥٥,١١٤)	(١٥)	تكلفة المبيعات
١,٠٥٢,٤٨٠	٨٠٠,٠٩٣		مجمل الدخل
			المصروفات
(١,٣٢٥,٦٤٦)	(٢,٠٦٢,٤٤٤)	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢١٨,٩١٢)	(٣٦٨,٤٦٥)		إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١,٥٤٤,٥٥٨)	(٢,٤٣٠,٩٠٩)		إجمالي المصروفات
(٤٩٢,٠٧٨)	(١,٦٣٠,٨١٦)		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
			نتائج الاعمال الأخرى
٣٢٩,٣٢٥	٥٦٦,٥٢٧	(١٧)	إيرادات أخرى
٤١٤,٠٠٠	٤١٤,٠٠٠		إعانة مجلس الجمعيات
٢٧,٠٠٠	-		أرباح رأسمالية
-	(٩١٥,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٨,٢٤٧	(١,٥٦٥,٢٨٩)		صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة
(٧٥,١١٢)	(٦٧,٩١٣)		الزكاة
٢٠٣,١٣٥	(١,٦٣٣,٢٠٢)		صافي (الخسارة) الدخل بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٠٣,١٣٥	(١,٦٣٣,٢٠٢)		صافي (الخسارة) الدخل الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

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
٢٠٣,١٣٥	(١,٥٦٥,٢٨٩)	صافي (الخسارة) الدخل بعد الزكاة
٢١٨,٩١٢	٣٦٨,٤٦٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٥,١١٢	-	مخصص الزكاة المكون
٦٣,٠٧٢	١٤,٩٨٦	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(٢٧,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
٥٣٣,٢٣١	(١,١٨١,٨٣٨)	التغير في صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٦٠,٩٥٠	(١١٠,٨٠٦)	المخزون
(١٣٨,٢١٣)	١٢٠,٧٧٢	ذمم مدينة
(٢٣٥,٩٨٨)	٥٩٦,٧٧٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٩٥٢)	(٤١,٩٤٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٦٨٠,١٨٠	ذمم دائنة تجارية
٥,٧٠٦	-	أرباح أسهم مرحلة
١٨,٠٥٤	-	عائد معاملات مرحل
(١١٢,٨٤٨)	-	أرباح أسهم تحت التوزيع
(٣٦٥,٦٣١)	١٠٥,٣٠٥	عائد معاملات تحت التوزيع
(٢٢٩,٨٣٩)	(٤٧,٣٧٨)	مسدد من الخدمة الاجتماعية
٢٥٢,٤٧٦	-	إعانة الوزارة خدمة اجتماعية
(١٥٣,٦٧٩)	(٧٥,١١٢)	الزكاة المسددة
-	(١٢,٧٢٠)	مزايا ومنافع الموظفين المسددة
(٣٧٠,٧٣٣)	٣٣,٢٣١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٥٦,٧٢١)	(١٩,٩٧٨)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
(٢,٦٥٠,٤٨٣)	(٣٦,٢٢٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٦٨٠,٢٠٤)	(٥٦,٢٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٣٧٦,٠٥٠	-	زيادة رأس المال
(٥٠٧,٥٤٠)	(١١٧,٠٠٥)	توزيع أرباح
٨٦٨,٥١٠	(١١٧,٠٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣,١٨٢,٤٢٧)	(١٣٩,٩٧٧)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٣,٦٩١,٢٢٤	٥٠٨,٧٩٧	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٥٠٨,٧٩٧	٣٦٨,٨٢٠	رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

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

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
١١,١٨١,٤٩٨	٦٣٤,٤٢٥	٥,٠٨٤,٠٧٣	٢,٧٠٧,٠٠٠	٢,٧٥٦,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
١,٣٧٦,٠٥٠	-	-	-	١,٣٧٦,٠٥٠	زيادة رأس المال
٤٩,٠٠٠	-	-	٤٩,٠٠٠	-	المحول للاحتياطي النظامي
٧٧,٨٨٥	-	٧٧,٨٨٥	-	-	المحول للاحتياطي العام
(٦٣٤,٤٢٥)	(٦٣٤,٤٢٥)	-	-	-	توزيعات أرباح
٢٠٣,١٣٥	٢٠٣,١٣٥	-	-	-	صافي الدخل للعام ٢٠٢١ م
-	(٤٠,٦٢٧)	-	٤٠,٦٢٧	-	المحول للاحتياطي النظامي
(٣٢,٥٠٢)	(٣٢,٥٠٢)	-	-	-	المحول لأرباح الأسهم للعام
(١٣,٠٠١)	(١٣,٠٠١)	-	-	-	المحول الى مخصص الخدمة الاجتماعية
١٢,٢٠٧,٦٤٠	١١٧,٠٠٥	٥,١٦١,٩٥٨	٢,٧٩٦,٦٢٧	٤,١٣٢,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢,٢٠٧,٦٤٠	١١٧,٠٠٥	٥,١٦١,٩٥٨	٢,٧٩٦,٦٢٧	٤,١٣٢,٠٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١١٧,٠٠٥)	(١١٧,٠٠٥)	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٦٣٣,٢٠٢)	(١,٦٣٣,٢٠٢)	-	-	-	صافي (الخسارة) الشامل
١٠,٤٥٧,٤٣٣	(١,٦٣٣,٢٠٢)	٥,١٦١,٩٥٨	٢,٧٩٦,٦٢٧	٤,١٣٢,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بآل سرحان مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) وتاريخ ١/٩/١٣٩١هـ، ومقرها عسير - المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠١٢٥٢٩١ الصادر من مدينة أبها بتاريخ ١٨ محرم ١٤٤١هـ الموافق ١٧ سبتمبر ٢٠١٩ م.

بلغ رأس مال الجمعية ٤,١٣٢,٠٥٠ ريال بعدد ٨٢,٦٤١ سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم الواحد.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

- هايبر ماركت - مكتبة - بيع الغاز

السنة المالية تبدأ السنة المالية للجمعية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة مالية.

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 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 تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية إضافة الي الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدي 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 الي سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة اشهر او 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 علي 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 أهمها 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:-

مبنى الجمعية الجديد	%٤	ثلاجات	%٤	مبنى العمال الجديد	%٤
رافعة شوكية	%٤	مباني معانة	%٤	شاحنة مرسيس	%٤
مباني غير معانة	%٤	أجهزة حاسب آلي	%٤	أجهزة كهربائية	%٢٠
تحسينات مباني كلاندنج	%٢٠	أثاث ومفروشات	%١٠	وسائل إطفاء ومعدات سلامة	%١٠
سيارات	%١٥	كاميرات مراقبة	%١٥	هنجر	%٥

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 موهل 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 الدائنه الأخرى

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

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 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- 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 الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
				<u>٣. النقد وما في حكمه</u>
		٨٠,٨٨١	٨٣,٥٥٨	النقدية بالصندوق
		٢٨٧,٩٣٩	٤٢٥,٢٣٩	مصرف الراجحي
		٣٦٨,٨٢٠	٥٠٨,٧٩٧	
				<u>٤. المخزون</u>
		١,٢٣٢,١٥٦	١,١٢١,٣٥٠	مخزون مواد غذائية ومستلزمات أخرى
		١,٢٣٢,١٥٦	١,١٢١,٣٥٠	
				<u>٥. ذمم مدينة تجارية</u>
		٢٦١,٢١٨	٣٧١,٠٧٤	ذمم مدينة (مساهمين)
		٩٧,٢٤٩	١٠٨,١٦٥	ذمم مدينة (غير مساهمين)
		٣٥٨,٤٦٧	٤٧٩,٢٣٩	
				<u>٦. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى</u>
		٩٠١,٨٠٠	٩٠٧,٠٥٥	إيرادات مستحقة
		٢١,٧٠٩	٣,٤٨٥	عهد الموظفين
		-	١٣٧,٧١٣	ضريبة القيمة المضافة
		٤٥٩,٩٠٨	١٦,٩٣٤	الموردين دفعات مقدمة
		(٩١٥,٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		٤٦٨,٤١٧	١,٠٦٥,١٨٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بآل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٥. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٢/٠١/٠١	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٢/٠١/٠١	
٤,٤٢٣,٠٢٠	٤,٤٢٣,٠٢٠	-	-	-	٤,٤٢٣,٠٢٠	-	٤,٤٢٣,٠٢٠	الأراضي
٩٢٤,٥٣٤	٨٥٨,٤٩٦	(٧٩٢,٤٥٦)	(٦٦,٠٣٨)	(٧٢٦,٤١٨)	١,٦٥٠,٩٥٢	-	١,٦٥٠,٩٥٢	مبنى الجمعية الجديد
١٠٠,٤٧٢	٩٥,٩٢٣	(١٧,٨١٤)	(٤,٥٤٩)	(١٣,٢٦٥)	١١٣,٧٣٧	-	١١٣,٧٣٧	مبنى العمال الجديد
١	١	(٢,٩٦١,٦٥٠)	-	(٢,٩٦١,٦٥٠)	٢,٩٦١,٦٥١	-	٢,٩٦١,٦٥١	مباني معانة
٣١,٤٦٣	٢٥,١٩٢	(١٣١,٥٩٣)	(٦,٢٧١)	(١٢٥,٣٢٢)	١٥٦,٧٨٥	-	١٥٦,٧٨٥	مباني غير معانة
٧٢,٧٩٢	١٩,٦١٦	(٢٥٩,٣١١)	(٥٥,٦٢٧)	(٢٠٣,٦٨٤)	٢٧٨,٩٢٧	٢,٤٥١	٢٧٦,٤٧٦	أجهزة كهربائية
١٦١,٧٩٤	١٠٣,٧٣٥	(٥٠٣,٤٥٥)	(٦٠,٦٨٥)	(٤٤٢,٧٧٠)	٦٠٧,١٩٠	٢,٦٢٦	٦٠٤,٥٦٤	اثاث ومفروشات
٦,٦٧٠	١	(٩٩,٩٩٩)	(٦,٦٦٩)	(٩٣,٣٣٠)	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	سيارات
١	١	(٢٩,٩٩٩)	-	(٢٩,٩٩٩)	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	هنجر
٨٧٠,٧٣٤	٧٣٨,٢٦٧	(٢٠٨,٦٤٣)	(١٤١,٣٢٧)	(٦٧,٣١٦)	٩٤٦,٩١٠	٨,٨٦٠	٩٣٨,٠٥٠	ثلاجات
١,٦٢٣	١	(٥٦,٣٩٩)	(١,٦٢٢)	(٥٤,٧٧٧)	٥٦,٤٠٠	-	٥٦,٤٠٠	رافعة شوكة
١	١	(١٤٨,١٩٩)	-	(١٤٨,١٩٩)	١٤٨,٢٠٠	-	١٤٨,٢٠٠	شاحنة مرسيدس
٦٢,٦٣٦	٦٣,٨٦٠	(٥٨,٢٧٧)	(٤,٨١٧)	(٥٣,٤٦٠)	١٢٢,١٣٧	٦,٠٤١	١١٦,٠٩٦	أجهزة حاسب آلي
١٠٠,٥٠١	٧٩,٦٤١	(٢٤,٦٦٠)	(٢٠,٨٦٠)	(٣,٨٠٠)	١٠٤,٣٠١	-	١٠٤,٣٠١	تحسينات مباني كلادنج
-	-	(٢,٥٠٠)	-	(٢,٥٠٠)	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	وسائل إطفاء ومعدات سلامة
-	-	-	-	-	-	-	-	كاميرات مراقبة
٦,٧٥٦,٢٤٢	٦,٤٠٧,٧٥٥	(٥,٢٩٤,٩٥٥)	(٣٦٨,٤٦٥)	(٤,٩٢٦,٤٩٠)	١١,٧٠٢,٧١٠	١٩,٩٧٨	١١,٦٨٢,٧٣٢	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. استثمارات بالتكلفة*

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

الجمعية الاستهلاكية المركزية

* تتمثل الاستثمارات في شراء عدد ١٠٠ سهم قيمة السهم ١٠٠٠ ريال

٩. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٧٨,٢٤٧	(١,٥٦٥,٢٨٩)
-	٩١٥,٠٠٠
٦٣,٠٧٢	١٤,٩٨٦
٣٤١,٣١٩	(٦٣٥,٣٠٣)
٤,١٣٢,٠٥٠	٤,١٣٢,٠٥٠
٢,٧٠٧,٠٠٠	٢,٧٩٦,٦٢٧
٥,٠٨٤,٠٧٣	٥,١٦١,٩٥٨
٨٩,١٩١	١٣٩,٥٤٣
٢٠,٩٧٤	٢١٥,١٣٠
٥٦,٣٤٩	-
١٢,٠٨٩,٦٣٧	١٢,٤٤٥,٣٠٨
(٦,٧٥٦,٢٤٢)	(٦,٤٠٧,٧٥٥)
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
(٢,٦٥٠,٤٨٣)	(٢,٦٨٦,٧٠٨)
(٩,٥٠٦,٧٢٥)	(٩,١٩٤,٤٦٣)
٢,٩٢٤,٢٣١	٢,٦١٥,٥٤٢
٧٥,١١٢	٦٧,٩١٣

صافي الدخل قبل الزكاة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص مزايا ومنافع الموظفين

مجموع صافي دخل (خسارة) السنة المعدل

يضاف إليه

راس المال

احتياطي نظامي

احتياطي عام

مخصص مزايا ومنافع الموظفين

أرباح أسهم مرحلة /الأرباح تحت التوزيع بشروطها

عائد معاملات مرحل

إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبه

(يخصم) منه

صافي الممتلكات والآلات والمعدات

استثمارات بالتكلفة

الإنشاءات الرأسمالية تحت التنفيذ

إجمالي عناصر الوعاء الزكوي المحسومة

وعاء الزكاة

الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥٣,٦٧٩	٧٥,١١٢
٧٥,١١٢	٦٧,٩١٣
(١٥٣,٦٧٩)	(٧٥,١١٢)
٧٥,١١٢	٦٧,٩١٣

رصيد المخصص أول السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

رصيد المخصص آخر السنة

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠. مخصص الخدمة الاجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١١,٤٧٠	٣٤,٣٧٧	رصيد المخصص اول السنة
٢٢,٩٠٧	-	المكون خلال السنة
-	(٣٤,٣٧٧)	المنصرف خلال السنة
٣٤,٣٧٧	-	رصيد المخصص آخر السنة

١١. ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٦٨٠,١٧٩	موردون
-	٦٨٠,١٧٩	

١٢. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٤٥,٦١٨	ضريبة القيمة المضافة
٨٩,٠٨٠	-	مصروفات مستحقة
-	١,٥٢١	ذمم موظفين
٨٩,٠٨٠	٤٧,١٣٩	

١٣. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٩,١٩١	١٥٢,٢٦٣	رصيد المخصص اول السنة
٦٣,٠٧٢	١٤,٩٨٦	المكون خلال السنة
-	(١٢,٧٢٠)	المسدد خلال السنة
١٥٢,٢٦٣	١٥٤,٥٢٩	رصيد المخصص آخر السنة

١٤. المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨,٩١٧,٤٢٠	٧,٩٥٩,٥٣٥	المركز الرئيسي (المواد الغذائية)
(٤٣٣,٩٦٣)	(٧٠٤,٣٢٨)	مردودات المبيعات
٨,٤٨٣,٤٥٧	٧,٢٥٥,٢٠٧	

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,١٨٢,٣٠٠	١,١٢١,٣٥٠	مخزون اول السنة
٧,٢٦٢,٢٥٩	٦,٥٤٧,٧٨٩	يضاف اليها المشتريات (١/١٥)
١٠٧,٧٦٨	١٨,١٣١	يضاف مصروفات المشتريات
(١,١٢١,٣٥٠)	(١,٢٣٢,١٥٦)	يطرح منها مخزون اخر السنة
٧,٤٣٠,٩٧٧	٦,٤٥٥,١١٤	
		المشتريات (١/١٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٧,٤٤٨,١٦٣	٦,٩١٢,٩٧٢	المشتريات
(١٤٠,٣٩٠)	(٢٤٥,٦٢١)	مردودات المشتريات
(٤٥,٥١٤)	(١١٩,٥٦٢)	حسم المشتريات
٧,٢٦٢,٢٥٩	٦,٥٤٧,٧٨٩	

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦١٤,١٦٢	١,١٣٥,١٦٦	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١٢٣,٦٣٣	٦٧,٢٥٠	مكتب العمل
١٢٤,٩٠١	١٦٣,٤٠٧	كهرباء ومياه وبريد وهاتف
٣٥,٠٠٠	-	إيجار أرض الأمانة
٣٧,٧٣٥	٣,١٦٨	إيجارات
٢٣,٩٠٣	١٥٢,٤٧٣	صيانة واصلاحات عامة
٦٨,١٤٢	٢٦,٨٠٩	مصارييف بنكية
٢٧,٢٢٩	١٦,٩٨٦	صيانة واصلاح وتأمين سيارة الجمعية
٦٣,٠٧٢	١٤,٠٠٠	مكافأة ترك الخدمة
٢٨,٠٢٤	٣٨,٩٦٢	تأمين طبي
٦٣,٥٣٤	١١,٤٦٤	بضاعة تالفة
٢٨,٧٠٢	٩٤,٧٥٢	تأمينات اجتماعية
١٠,٤٢٨	١٠,٩٩٤	سفر وانتقال
٢,١٠٠	١٠,٢٢٢	مصارييف حكومية
-	١٣٢,٨٠٠	أتعاب مهنية
٩,٩٥٠	٩,١٦٢	تجديد اقامات
٤,٠٢٩	٣,٣٠٣	محروفات
٢,٠٠٠	١,٧٤٠	إيجار جهاز جرد السنوي
١,٥٠٠	١,٢٠٨	استخراج شهادات صحية
٧,٧١١	١٨,٤٧٩	صيانة الحاسب الآلي
٦,٠٠٠	٦,٠٤٧	برنامج حماية الاجور
٢,١٠٠	٣,٢٠٠	تأشيرات خروج وعوده
٤,٣٠٠	٦,٩٤٥	خدمة مقيم
١٣,٠٠٠	-	منحة
٢,٨٠١	٤,٧٦٤	قرطاسية وادوات مكتبية
٩٣٩	١,٦٣٦	إنترنت
٣,١٨٨	-	مواجهة فيروس كورونا
-	١١,٥٠٠	منحة العيد
٨٤٥	٨,٠٩٨	دعاية وإعلان
٣,٠٠٠	٦,٣٥٠	مكتب خدمات
٢,٣٠٠	-	الموقع الإلكتروني
٥٠	١٢٠	اشترك الغرفة التجارية
٢,٨٨٢	٢,٥٩١	زي موحد
١,٠٨٥	٧,٠٨٠	نظافة
٧٥٠	-	اشترك هيئة المهندسين
١٠٠	١٠٠	سجل تجاري
-	٤٢,٠٩٤	حفلة الجمعية العمومية
-	١٤,٨٥٠	غرامات ومخالفات
١٠٠	٢٠٠	تجديد بطاقة سائق لشركة الغاز
٢,٠٠٠	-	اشترك مجلس الجمعيات
-	٢,٨٠٠	عضوية واشتراكات
-	٦,٠٠٠	الملكية الفكرية
-	١٦,١٥٠	تجديد رخصه الجمعية
١,٥٤٤	-	فروفات زكاة
٢,٩٠٧	٩,٥٧٤	مصروفات أخرى ومتنوعة
١,٣٢٥,٦٤٦	٢,٠٦٢,٤٤٤	

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بأل سرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٦٢,٨٠٠	٤٤٥,٦١٨	ايجارات (الصيدلية - والمحلات و ايجار صرافة البنك العربي)
-	١١,٧٠٠	اعانة الوزارة (مكافأة مجلس الادارة)
-	٣٢,٥٧٨	اعانة الوزارة (للخدمة الاجتماعية)
٦٦,٥٢٥	٧٦,٦٣١	ايرادات أخرى
٣٢٩,٣٢٥	٥٦٦,٥٢٧	

١٨. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٦ / ٠٢ / ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢ / ٠٨ / ٢٠٢٣ م.