



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٩
فاكس : ٤١٦٣٢٢ + ٩٦٦



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
صامطة - جازان - 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
١٥ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
2,254,101	٢,٢٣٥,٥٧٢	(3)	النقد وما في حكمه
134,360	٦٢,٩٦٩	(4)	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
177,093	١٧٧,٠٩٣		المخزون
٢,٥٦٥,٥٥٤	٢,٤٧٥,٦٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
70,000	١٠٠,٠٠٠	(5)	إستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة
575,290	٥٧٥,٢٩٠	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
1,039,427	١,٠٣٩,٤٢٧	(7)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
4,917	٤,٩١٧	(8)	الأصول الغير ملموسة ، صافي
١,٦٨٩,٦٣٤	١,٧١٩,٦٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٢٥٥,١٨٨	٤,١٩٥,٢٦٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
1,515	١,٥١١		دائنون تجاريون
168,520	١١٢,٩٥٧	(9)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
99,880	٩٣,٠٨٠		دائنو أرباح الأسهم
7,979	٧,٩٧٩		مخصص مكافأة مجلس الادارة
683,665	-		دائنو اعانات وزارية
50,027	٥٠,٠٢٧	(10)	مخصص الخدمة الاجتماعية
87,620	٢٤,٠٨١	(11)	مخصص الزكاة
200,000	٢٠٠,٠٠٠	(١٢)	قروض قصيرة الأجل
١,٢٩٩,٢٠٦	٤٨٩,٦٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
-	-	(12)	قروض طويلة الأجل
4,000	٤,٠٠٠		مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٣٠٣,٢٠٦	٤٩٣,٦٣٥		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
384,450	٣٨٤,٤٥٠		رأس المال
370,597	٣٧٠,٥٩٧		إحتياطي نظامي
1,171,330	٢,٣٨١,٩٤٤		إحتياطي عام
409,185	-		إحتياطي بناء مقر
117,764	-		إحتياطي استبدال عقارات ومعدات
498,656	٥٦٤,٦٤٣		أرباح مبقاة
٢,٩٥١,٩٨٢	٣,٧٠١,٦٣٣		إجمالي حقوق الملكية
٤,٢٥٥,١٨٨	٤,١٩٥,٢٦٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (17) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

قائمة الدخل والدخل الشامل		
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
999,545	٢٨٦,٠٨٨	المبيعات
(٨٨١,٨٩٠)	(٢٣٠,٥٣٤)	(13) تكلفة المبيعات
١١٧,٦٥٥	٥٥,٥٥٤	مجمل الدخل
		المصروفات
(٩,٠٠٠)	-	(14) مصروفات بيعية وتسويقية
(١٨٣,٩٣٧)	(١٢٨,٦٩٧)	(15) المصروفات العمومية والإدارية
(١٩٢,٩٣٧)	(١٢٨,٦٩٧)	إجمالي المصروفات
(٧٥,٢٨٢)	(٧٣,١٤٣)	صافي الدخل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
		نتائج الاعمال الأخرى
٢٧٨,٢٦٠	١٣٩,١٣٠	(16) إيرادات أخرى
٢٠٢,٩٧٨	٦٥,٩٨٧	صافي الدخل قبل الزكاة
(٦٣,٥٣٩)	-	الزكاة
١٣٩,٤٣٩	٦٥,٩٨٧	صافي الدخل
-	-	الدخل الشامل الأخر
١٣٩,٤٣٩	٦٥,٩٨٧	صافي الدخل الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (17) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر 2022 م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
١٣٩,٤٣٩	٦٥,٩٨٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٤٠٤	-	صافي الدخل بعد الزكاة
(٣٠,٢٨٩)	-	إهلاك العقارات والمعدات والآلات
١,٢٥٠	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٦٣,٥٣٩	-	مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
١٨١,٣٤٣	٦٥,٩٨٧	مخصص الزكاة (المكون)
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٨٦,١٠٦)	٧١,٣٩١	التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
2,918	-	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
5	(٤)	المخزون
34,033	(٥٥,٥٦٣)	دائنون تجاريون
-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
2,050	(٦,٨٠٠)	إيرادات مقدمة
(٨,٠٧٩)	-	دائنو أرباح الأسهم
(٦١,٠١٢)	(٦٣,٥٣٩)	مخصص مجلس الإدارة
٦٥,١٥٢	١١,٤٧٢	مخصص الزكاة المسدد
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٣٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٠٠)	-	شراء استثمارات
(٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	مدفوعات لشراء الأصول الغير ملموسة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٥٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٠٠	-	رأس المال
60,652	(١٨,٥٢٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
2,193,449	٢,٢٥٤,١٠١	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٢٥٤,١٠١	٢,٢٣٥,٥٧٣	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
		رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 2023م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاه	إحتياطي إستبدال عقارات ومعدات	إحتياطي بناء مقر	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٢,٨٥١,٢٥٦	٤٢٦,٣١٨	١١٧,٧٦٤	٤٠٩,١٨٥	١,١٧١,٣٣٠	٣٤٢,٧٠٩	٣٨٣,٩٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٠٠	-	-	-	-	-	٥٠٠	زيادة رأس المال
١٣٩,٤٣٩	139,439	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل
-	(٢٧,٨٨٨)	-	-	-	٢٧,٨٨٨	-	المحول الى الإحتياطي النظامي
(٢٢,٣١٠)	(٢٢,٣١٠)	-	-	-	-	-	المحول الى أرباح الأسهم
(٨,٩٢٤)	(٨,٩٢٤)	-	-	-	-	-	المحول إلى مخصص الخدمة الإجتماعية
٢,٩٥١,٩٨٢	٤٩٨,٦٥٦	١١٧,٧٦٤	٤٠٩,١٨٥	١,١٧١,٣٣٠	٣٧٠,٥٩٧	٣٨٤,٤٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٩٥١,٩٨٢	٤٩٨,٦٥٦	١١٧,٧٦٤	٤٠٩,١٨٥	١,١٧١,٣٣٠	٣٧٠,٥٩٧	٣٨٤,٤٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٥,٩٨٧	٦٥,٩٨٧	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل
(١٧٧,٧٦٤)	-	(١١٧,٧٦٤)	-	-	-	-	استبعادات احتياطي استبدال عقارات ومعدات
١,٢١٠,٦١٤	-	-	-	١,٢١٠,٦١٤	-	-	المحول الى الإحتياطي العام
(٤٠٩,١٨٥)	-	-	(٤٠٩,١٨٥)	-	-	-	استبعادات احتياطي بناء مقر
٣,٧٠١,٦٣٤	٥٦٤,٦٤٣	-	-	٢,٣٨١,٩٤٤	٣٧٠,٥٩٧	٣٨٤,٤٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

١. التكوين والنشاط:

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١) وتاريخ ١٣٩٣/١/٢٨ هـ ، ومقرها صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية ، بلغ رأس مال الجمعية ٣٨٣،٩٥٠ ريال مقسم إلى ٧٦٧٩ سهم قيمة السهم ٥٠ ريال وتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظمها الأساسي فيما يلي

- بيع وشراء الاعلاف والاسمدة والبذور الزراعية
- بيع قطع غيار المعدات الزراعية
- التسويق الزراعي وتلقي دعم والتبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي 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 إلا 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 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 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. المتلكات والآلات 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:-

المباني	٪١٥	أجهزة تدفئة وتبريد	٪٢٥
عدد وأدوات	٪١٥	أجهزة كمبيوتر	٪٢٥
أثاث ومفروشات	٪١٥	ظلمبات المحطة	٪٢٠

ويتم حذف الأصول المباعة 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 تقييم 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 سواء 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 تحملتها الجمعية أو ستحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٠/٢/٢. المصروفات

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

١١/٢/٢. توزيع الأرباح

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

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

١٢/٢/٢. الإعانات والتسهيلات

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

١٣/٢/٢. قائمة التدفقات النقدية

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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
صامطة – جازان – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٢٥٤,١٠١	٢,١٨٠,٤٢٩	البنك الاهلي ح/١٠٢٠٠٠١٢
-	٥٥,١٤٣	بنك الراجحي
٢,٢٥٤,١٠١	٢,٢٣٥,٥٧٢	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
47,810	٢٣,٠٦٩	عهد
52,781	٣٩,٨٩٩	أرصدة مدينة
33,769	-	قيمة مضافة
١٣٤,٣٦٠	٦٢,٩٦٩	

٥. إستثمارات طويلة الاجل بالتكلفة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
30,000	30,000	الجمعية التعاونية الزراعية المركزية *
30,000	30,000	الجمعية التعاونية الاستهلاكية المركزية**
10,000	10,000	الجمعية التعاونية للتسويق الزراعي بجازان***
-	٣٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الثروة الحيوانية بجازان****
٧٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

* يتمثل رصيد الإستثمارات بالجمعية التعاونية الزراعية المركزية بعدد ٣٠ سهم وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠٠٠ ريال
** يتمثل رصيد الإستثمارات بالجمعية التعاونية الاستهلاكية المركزية بعدد ٣٠ سهم وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠٠٠ ريال
*** يتمثل رصيد الإستثمارات بالجمعية التعاونية للتسويق الزراعي بجازان بعدد ١٠٠ سهم وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ ريال.

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
369,040	369,040	مبنى ومستودع الجمعية
200,000	200,000	مبنى مقر الجمعية
6,250	6,250	مصنع الاعلاف
٥٧٥,٢٩٠	٥٧٥,٢٩٠	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
 صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة تدفئة وتبريد	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	ظلميات المحطة	الألات ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	عدد وأدوات	مباني على أرض الغير	مباني المحطة (إعانة)	آبار	الأراضي	البيان
١,٨٣٩,٧٥٤	٧,٤٨٠	٢٢,٠٥٠	٩٨,٤٠٠	٣,١٣٠	٢٦,٥٤٣	٢,٢٨٥	٧٩,٢٠٠	٥٢٤,٠٤٨	٤٥,٠٠٠	١,٠٣١,٦١٨	تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٣ م
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال العام
١,٨٣٩,٧٥٤	٧,٤٨٠	٢٢,٠٥٠	٩٨,٤٠٠	٣,١٣٠	٢٦,٥٤٣	٢,٢٨٥	٧٩,٢٠٠	٥٢٤,٠٤٨	٤٥,٠٠٠	١,٠٣١,٦١٨	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٨٠٠,٣٢٧)	(٧,٤٧٩)	(٢١,٨٧٠)	(٩٨,٣٩٩)	(٣,٠٠٢)	(٢٦,١٨٤)	(٧٧٢)	(٧٩,١٩٩)	(٥٢٤,٠٤٧)	(٣٩,٣٧٥)	-	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٨٠٠,٣٢٧)	(٧,٤٧٩)	(٢١,٨٧٠)	(٩٨,٣٩٩)	(٣,٠٠٢)	(٢٦,١٨٤)	(٧٧٢)	(٧٩,١٩٩)	(٥٢٤,٠٤٧)	(٣٩,٣٧٥)	-	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٣٩,٤٢٧	١	١٨٠	١	١٢٨	٣٥٩	١,٥١٣	١	١	٥,٦٢٥	١,٠٣١,٦١٨	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٣٩,٤٢٧	١	١٨٠	١	١٢٨	٣٥٩	١,٥١٣	١	١	٥,٦٢٥	١,٠٣١,٦١٨	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. أصول غير ملموسة "بالصافي"

الإجمالي	برامج	البيان
5,000	5,000	تكلفة الأصول في ١ يناير 2023 م
		إضافات خلال العام
5,000	5,000	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر 2023 م
(٨٣)	(٨٣)	مجمع الإهلاكات في ١ يناير 2023 م
		إهلاكات العام
(٨٣)	(٨٣)	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
4,917	4,917	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
4,917	4,917	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
50,606	٥٠,٦٠٦	ذمم دائنة
58,414	٢,٨٥١	ضريبة قيمة مضافة
58,500	٥٨,٥٠٠	ايجارات مستحقة
1,000	١,٠٠٠	علاوة اصدار
١٦٨,٥٢٠	١١٢,٩٥٧	

١٠. مخصص الخدمة الاجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤١,١٠٣	٥٠,٠٢٧	الرصيد في أول السنة
٨,٩٢٤	-	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال السنة
٥٠,٠٢٧	٥٠,٠٢٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
 صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١١. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٢,٩٧٨		صافي الدخل قبل الزكاة
١,٢٥٠		مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
		يضاف إليه
٣٨٤,٤٥٠		رأس المال
٧٥,٦٢٠		الديون المستحقة طويلة الأجل
٢,٠٤٠,٩٨٨		إحتياطيات مدورة
٤٢٦,٣١٨		أرباح مبقاة
-		أرباح أسهم ومخصصات مدورة
٢٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الاجل
٦٨٣,٦٦٥		دائنو إعانة الوزارة
٧٧,٥٧٠		الأرباح تحت التوزيع
٦٧,٩٣٤		مخصصات مدورة
٤,١٦٠,٧٧٣		إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبه
		(يخصم) منه
(575,290)		مشروعات تحت التنفيذ
(1,039,427)		صافي العقارات والالات ومعدات
(70,000)		إستثمارات طويلة أجل بالتكلفة
(4,917)		صافي الأصول غير الملموسة
(١,٦٨٩,٦٣٤)		إجمالي عناصر الوعاء الزكوي المخصومة
٢,٤٧١,١٣٩		الوعاء الزكوي
٦٣,٥٣٩		الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٨٥,٠٩٣	٨٧,٦٢٠	رصيد المخصص أول السنة
٦٣,٥٣٩	-	المكون خلال السنة
(٦١,٠١٢)	(٦٣,٥٣٩)	المسدد خلال السنة
٨٧,٦٢٠	٢٤,٠٨١	رصيد المخصص آخر السنة

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. قروض قصيرة أجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات قصير الأجل*
-	-	قرض مجلس الجمعيات طويل الأجل
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

* قامت إدارة الجمعية بالتعاقد مع مجلس الجمعيات التعاونية وفقاً للعقد التمويلي التعاوني رقم (١٠) بتاريخ ١٤٣٧/٢/١٢ هـ الموافق ٢٠١٥/١١/٢٤ م للحصول على قرض لتمويل مشروع إستهلاكي بمبلغ مليون ريال بحيث يقوم المجلس بصرف الدفعة الأولى قدرها ٢٠٪ عند توقيع العقد والباقي يصرف على دفعات وفقاً لما يراه المجلس وحسب ماتم إنجازه من المشروع وقدم مجلس إدارة الجمعية إقرار رقم (٨) وتاريخ ١٤٣٧/١/١٨ هـ بتفويض مجلس الجمعيات بالحق في الحجز والتصرف على ممتلكات المشروع في حالة التعثر في السداد. - لم تلتزم الجمعية ببند ترتيب سداد القرض طويل الأجل، ولم تحصل على موافقة من المقرض (مجلس الجمعيات) تفيد تأجيل تسوية القرض لمدة تزيد على اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ القوائم المالية وعليه تم تصنيف كامل مبلغ القرض ضمن الإلتزامات المتداولة.

١٣. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
180,011	-	مخزون أول المدة
870,175	٢٢٨,٨٨٠	المشتريات
8,797	١,٦٥٤	مصرفات نقل مشتريات
-	-	مصرفات تشغيل
(١٧٧,٠٩٣)	-	مخزون آخر المدة
٨٨١,٨٩٠	٢٣٠,٥٣٤	

١٤. مصرفات بيعية وتسويقية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
-	-	أجور ورواتب ومكافآت
٩,٠٠٠	-	إيجارات
٩,٠٠٠	-	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨١)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٥. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
64,200	٥٤,١٠٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
5,095	٥,٤٤٤	كهرباء ومياه
557	٦١٢,٠٠	تأمينات اجتماعية
1,100	٩٥٠,٠٠	انتقالات
300	٣,٥٠٠,٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
230	٧,٠٠٠,٠٠	رسوم حكومية
3,413	١,٩١٢,٣٢	مستلزمات مكتبية
3,399	١,٣٢٧,٥٠	ضيافة ونظافة
14,000	-	اتعاب مهنية
418	-	محروقات
1,033	١,٩٤٧,٢٥	صيانة مباني
3,412	١,٤٨٢,٩١	هاتف وفاكس
586	٨٧٨,٤٦	مصاريف بنكية
-	٢,٥٦٤,٠٨	تسوية ضريبة
١,٢٥٠	-	مكافاه نهاية الخدمة
13,963	-	غرامات
16,128	-	مكافأة مجلس الادارة
6,000	٨,٠٠٠,٠٠	مصاريف سفر
٧,٤٠٤	-	الاهلاك
41,449	٣٧,٦٢٩	اخرى
-	١,٣٥٠	تحميل وتنزيل
١٨٣,٩٣٧	١٢٨,٦٩٧	

١٦. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢٧٨,٢٦٠	١٣٩,١٣٠	إيرادات الإيجارات
٢٧٨,٢٦٠	١٣٩,١٣٠	

١٧. عام: