

رقم الصادر / ٤٩٧٩٠  
تاريخ ٤/١١ / ١٤٤٦ هـ

سعادة رئيس مجلس إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد  
النموذجي سلمه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة الى خطابكم رقم (بدون) وتاريخ بدون بخصوص دراسة ومصادقة القوائم الماليه للعام المنتهي  
2023/12/31م

عليه نفيديكم بان الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعة القوائم الماليه ومصادقتها ونود إيضاح بعض المرئيات  
التي تساهم في دعم وتطوير العمل بالجمعية وهي كالتالي :-

1 / حققت الجمعية صافي الدخل الآخر ( صافي خسارة) لعام 2023م مبلغ وقدره (159,253) مائة وتسع  
وخمسون ألف ومئتان وثلاث وخمسون ريال ، نأمل دراسة أسباب الخسارة وعدم تنفيذ أي مشروع مالم يكن  
هناك دراسة جدوى إقتصادية .

2 / بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ لعام 2023م مبلغ وقدره (7,610,474) سبع مليون وستمائة وعشر  
ألف وأربعمائة وأربع وسبعون ريال ، حيث لم يتم توضيح هذه المشروعات وتكلفة كل مشروع وتوضيح نسبة  
الإنهاء من تنفيذ كل مشروع .

3/ بلغت الأرصدة المدينة الأخرى لعام 2023م مبلغ (12,882) اثنا عشرة ألف وثمانمائة وإثنان وثمانون ريال  
، نأمل العمل على تحصيل مال للجمعية من عهد قبل نهاية العام وخاصة المدورة .

4 / بلغ رصيد النقدية وما في حكمها لعام (2023م) مبلغ وقدره (1,347,430) مليون وثلاثمائة وسبعة وأربعون  
ألف وأربعمائة وثلاثون ريال، نأمل العمل على استخدام المبلغ للبدء في أنشطة الجمعية وفق أهدافها .

5 / بلغ رصيد الأحتياطي النظامي العام لعام 2023م مبلغ وقدره (2,002,914) اثنين مليون والفين وتسعمائة  
وأربعة عشر ريال ، نأمل العمل على الأستفادة من الأحتياطي وتشغيله لزيادة أرباح الجمعية

6 / بلغ رصيد الأرباح المبقة لعام 2023م مبلغ وقدره ( 159,253) مائة وتسع وخمسون ألف ومئتان وثلاث  
وخمسون ريال ، نأمل العمل على دراسة أسباب هذا الأخفاض حتى لا يؤثر هذا الأخفاض على سداد حقوق  
المساهمين وبحث إمكانية تلافي ذلك مستقبلاً.

7 / بلغ رصيد دائنو توزيعات عائد تعاملات لعام 2023م مبلغ وقدره (1,256,714) مليون ومئتان وستة  
وخمسون ألف وسبعمائة وأربعة عشر ريال ، نأمل العمل على سداد مال للغير قبل نهاية العام .

8 / بلغ رصيد دائنو توزيعات أرباح أسهم لعام 2023م مبلغ (445,609) أربعمائة وخمسة وأربعون ألف وستمائة  
وتسعة ريال ، نأمل العمل على سداد مال للغير قبل نهاية العام .

9 / بلغت أرصدة دائنة أخرى لعام 2023م مبلغ وقدره (918,000) تسعة آلاف وثمانية عشر ألف ريال ، نأمل  
العمل على سداد مال للغير أول بأول حتى لا يكون عائقاً ومرهقاً للجمعية مستقبلاً.

Classification: Strict مقيد



- 10 / بلغ رصيد مخصص الخدمة الاجتماعية لعام 2023 م مبلغ وقدره (188,662) مائة وثمان وثمانون ألف وستمائة وإثنان وستون ريال، نأمل الاستفادة من المبلغ في برامج الجمعية .
- 11 / بلغ رصيد الزكاة الشرعية لعام 2023 م مبلغ وقدره (20,106) عشرون ألف ومائة وستة ريالات ، نأمل سداد الزكاة قبل نهاية العام والأفادة .
- 12 / بلغ رصيد المصروفات العمومية والأدارية لعام 2023 م مبلغ وقدره (200,914) مئتين ألف وتسعمائة وأربعمائة عشر ريال، نأمل العمل على تخفيض المصروفات العمومية والأدارية قدر الإمكان وعدم تحميل البند أعباء أخرى .
- 13 / بلغ رصيد إيرادات أخرى لعام 2023 م مبلغ وقدره (129,013) مائة وتسع وعشرون ألف وثلاثة عشر ريال، نأمل الاستفادة من العوائد بما يخدم مشاريع الجمعية القائمة .
- 14 / بلغ رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لعام 2023 م (صفر) مقارنة بالعام السابق والذي بلغ الرصيد (بالسالب) بمبلغ وقدره (375,429) ثلاثمائة وخمس وسبعون ألف وأربعمائة وتسع وعشرون ريال ، نأمل أخذ موافقة الجمعية العمومية في عملية إعدام المبلغ
- عليه نامل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض القوائم المالية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها من المساهمين .
- مقدرين جهودكم وأعضاء مجلس الاداروة لما يخدم مصلحة الجمعية ، سائلين المولي لكم التوفيق والسداد

ولكم تحياتي وتقديري

منبره المعمرى  
البحري

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

١١  
١٤٤٦ هـ  
ايمن بن رجاء الحربي

مقيّد Classification: Strict

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٣-١	..... تقرير المراجع المستقل
٤	..... قائمة المركز المالي
٥	..... قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
٦	..... قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	..... قائمة التدفقات النقدية
١٧-٨	..... إيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

#### رأينا:

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### ما قمنا بمراجعته:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- إيضاحات حول القوائم المالية من (١) إلى (٢٤)، والتي تتضمن السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

#### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

#### الاستقلال:

إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إننا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

#### منهجنا في المراجعة

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الأحكام الموضوعية التي إتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، في ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات وتقديرات محاسبية ومراعات الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً المخاطر المرتبطة بالرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هنالك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

#### الأهمية النسبية

تأثر نطاق مراجعتنا بتطبيقنا للأهمية النسبية. تم تصميم المراجعة للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من التحريفات الجوهرية. ممكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ. وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية الذي يتخذها المستخدمون بناءً على القوائم المالية. بناءً على تقديرنا المهني، قمنا بتحديد بعض الحدود الكمية للأهمية النسبية، بما في ذلك الأهمية النسبية العامة للقوائم المالية ككل. وساعدنا هذا إلى جانب الاعتبارات النوعية، في تحديد نطاق مراجعتنا وطبيعة وتوقيت ومدى إجراءات مراجعتنا وتقييم تأثير التحريفات، بمفردها أو في مجموعها، على القوائم المالية ككل.

لقد اتفقنا مع المكلفين بالحوكمة بأننا سوف نبليغهم عن التحريفات الجوهرية التي نكتشفها خلال إجراءات مراجعتنا.

### كيف قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا

لقد قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الجمعية والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال التي تزاوّل الجمعية نشاطها فيه.

تمت عمليات الجمعية بشكل رئيسي في مدينة جدة، أن معظم مجهود المراجعة قام بها فريق مراجعة الجمعية. اختبر فريق المراجعة أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالأمور المالية للجمعية، بالإضافة إلى الاختبارات التفصيلية والاجراءات التحليلية، قام فريق مراجعة الجمعية بتنفيذ إجراءات المراجعة على أوراق عمل المراجعة المصممة خصيصاً لمراجعة أعمال الجمعية. قام فريق المراجعة بتنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة، كان الاختيار لهذه الإجراءات بناءً على اعتبارات نوعية وكمية، بما في ذلك ما إذا كان البند يمثل نسبة كبيرة من البند المرتبط به في القوائم المالية للجمعية.

أخذ فريق مراجعة الجمعية بعين الاعتبار الأهمية النسبية والتعقيد المتعلقين بكل بند على حده، تضمن ذلك تحديد أهمية نسبية على مستوى البند محل المراجعة وعلى مستوى القوائم المالية ككل.

### الأمور الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للجمعية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية.

إن نتائج إجراءات مراجعتنا، توفر أساساً لرأينا في المراجعة للقوائم المالية المرفقة.

### المعلومات الأخرى:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من التقارير السنوية أو أي تقارير أخرى تعدها الإدارة (التي لا تكون ضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها).

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها من خلال مراجعتنا، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريفات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ولم تعرض الإدارة علينا أي معلومات أخرى حتى تاريخ تقريرنا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد التأسيس الجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء عن عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على نواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد 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 فعالية الرقابة الداخلية.
- 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 تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي فيما يتعلق بجملّة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

## المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن شركة داكسين العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون  
عبد الله بن فهد السهلي  
ترخيص رقم: ٧٠٧

الرياض: في ٢٩ صفر ١٤٤٦ هـ  
الموافق: ٠٢ سبتمبر ٢٠٢٤ م





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول غير المتداولة
٤,٣٠٠,٠٠٠	٣,٧٠٠	(٤)	العقارات والآلات والمعدات .بالصافي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
١٨,٨٠٢	١٨,٨٠٢	(٦)	استثمارات في مشروعات
١٣٠,٩٨٨	٧,٦١٠,٤٧٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٥٤٩,٧٩٠	٧,٧٣٢,٩٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥١٧,٣٦٠	-	(٨)	الذمم المدينة
٦٨,٥٤٩	١٢,٨٨٢	(٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٣٢٠,١٨٩	١,٣٤٧,٤٣٠	(١٠)	النقدية وما في حكمها
٤,٩٠٦,٠٩٨	١,٣٦٠,٣١٢		مجموع الأصول المتداولة
٩,٤٥٥,٨٨٨	٩,٠٩٣,٢٨٨		مجموع الأصول
			الالتزامات
			حقوق المساهمين
٣,٤٩٢,٤٠٠	٣,٤٩٢,٤٠٠		رأس المال
٢,٠٠٢,٩١٤	٢,٠٠٢,٩١٤		الاحتياطي النظامي
٩٩٥,٢١٧	٩٠٨,١٣٦		احتياطي اعانة فنية
٦٩٧,٣٨٩	(١٥٩,٢٥٣)		الأرباح المبقاه
٧,١٨٧,٩٢٠	٦,٢٤٤,١٩٧		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(١١)	ايراد مقدم
٨٣٩,١٣٥	١,٢٥٦,٧١٤	(١٢)	دائنو توزيعات عائد تعاملات
٢٧٨,٢١٥	٤٤٥,٦٠٩	(١٣)	دائنو توزيع أرباح أسهم
٩١٨,٠٠٠	٩١٨,٠٠٠	(١٤)	أرصدة دائنة أخرى
١٠١,٤٨٨	١٨٨,٦٦٢	(١٥)	مخصص الخدمة الاجتماعية
١١١,١٣٠	٢٠,١٠٦	(١٦)	الزكاة الشرعية
٢,٢٦٧,٩٦٨	٢,٨٤٩,٠٩١		مجموع الالتزامات المتداولة
٢,٢٦٧,٩٦٨	٢,٨٤٩,٠٩١		مجموع الالتزامات
٩,٤٥٥,٨٨٨	٩,٠٩٣,٢٨٨		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٤٩,٢٥٤	٨٦,٣٢٨	(١٧) الإيرادات
(١,٦٥٢,٣٢٦)	(١٥٣,٥٧٤)	(١٨) تكلفة الإيرادات
٥٩٦,٨٢٨	(٦٧,٢٤٦)	إجمالي الربح
		مصروفات العمليات
(٨٨,٧٠٧)	(٢٠٠,٩١٤)	(١٩) مصروفات إدارية وعمومية
(٨٨,٧٠٧)	(٢٠٠,٩١٤)	إجمالي مصروفات العمليات
٥٠٨,١٢١	(٢٦٨,١٦٠)	الربح التشغيلي
(٣٧٥,٤٢٩)	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	١٢٩,٠١٣	(٢٠) إيرادات أخرى
١٣٢,٧٤٢	(١٣٩,١٤٧)	أرباح و(خسائر) السنة قبل الزكاة الشرعية
(١١١,١٣٠)	(٢٠,١٠٦)	(١٦) الزكاة الشرعية
٢١,٦١٢	(١٥٩,٢٥٣)	صافي أرباح (خسائر) السنة بعد الزكاة الشرعية
		بنود الدخل الشامل الأخر:
٢١,٦١٢	(١٥٩,٢٥٣)	الدخل الشامل الأخر

بشكركم  
مدير

الشفقة

مما يحسن  
مدير



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي	الأرباح المتقاة	احتياطي اعانه فنية	الاحتياطي النظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٢٨٧,٠٦٩	٦٨,٠٠٠,٩٩	١,٠٢٥,٩٧٨	١,٩٩٨,٥٩٢	٣,٥٨٢,٤٠٠
(٦٨,٣٨٨)	٢١,٦١٢	-	-	(٩,٠٠٠)
-	-	(٣,٠٧٦١)	-	-
-	(٤,٣٢٢)	-	٤,٣٢٢	-
٧,١٨٧,٩٢٠	٦٩٧,٣٨٩	٩٩٥,٢١٧	٢,٠٠٢,٩١٤	٣,٤٩٢,٤٠٠
٧,١٨٧,٩٢٠	٦٩٧,٣٨٩	٩٩٥,٢١٧	٢,٠٠٢,٩١٤	٣,٤٩٢,٤٠٠
(١٥٩,٢٥٣)	(١٥٩,٢٥٣)	-	-	-
(٨٧,٠٨١)	-	(٨٧,٠٨١)	-	-
(٦١,٢١٥)	(٦١,٢١٥)	-	-	-
(٨٧,١٧٤)	(٨٧,١٧٤)	-	-	-
٦,٢٤٤,١٩٧	(١٥٩,٢٥٣)	٩,٠٨,١٣٦	٢,٠٠٢,٩١٤	٣,٤٩٢,٤٠٠

الرصيد في ٠١/٠١/٢٠٢٢ م  
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية  
المستخدم من احتياطي اعانه فنية  
المحول إلى الاحتياطي النظامي  
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م  
الرصيد في ٠١/٠١/٢٠٢٣ م  
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية  
المستخدم من احتياطي اعانه فنية  
توزيعات أرباح  
المحول إلى الخدمة الاجتماعية  
الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٢,٧٤٢	(١٣٩,١٤٧)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		تعديل لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
٣٢٨	٦٥٣	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٨٧,١٧٤	مخصص الخدمة الاجتماعية المكون
٣٧٥,٤٢٩	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون
٥٠٨,٤٩٩	(٥١,٣٢٠)	ربح السنة المعدل
		التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٠٦,١٢٠)	٥١٧,٣٦٠	الذمم المدينة
-	٥٥,٦٦٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٠,٠٠٠	-	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٤١٦	-	إيراد مدفوع مقدما
(٥٩,٤٢٥)	٤١٧,٥٧٩	دائنو توزيعات أسهم
(١٦٠,١١٦)	١٦٧,٣٩٤	دائنو توزيعات عائد معاملات
(١١٢,٥٧٤)	(١١١,١٣٠)	الزكاة المسددة خلال العام
(١٠٩,٧٠٤)	-	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
٥,٩٧٦	٩٩٥,٥٥٠	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١,١٩٨	-	المسترد من الاستثمارات
-	(٤,٣٥٣)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	٤,٣٠٠,٠٠٠	المحول من العقارات والآلات والمعدات
(٩,٢٠٠)	(٧,٤٧٩,٤٨٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٩٨	(٣,١٨٣,٨٣٩)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٠٠,٠٠٠)	-	رأس المال
	(٨٧,٠٨١)	المستخدم من احتياطي اعانة فنية
	(٦١٠,٢١٥)	توزيعات أرباح
(٣٠,٧٦١)	(٨٧,١٧٤)	المحول الي خدمة الاجتماعية
(١٢٠,٧٦١)	(٧٨٤,٤٧٠)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١١٢,٧٨٧)	(٢,٩٧٢,٧٥٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٤,٤٣٢,٩٧٦	٤,٣٢٠,١٨٩	رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
٤,٣٢٠,١٨٩	١,٣٤٧,٤٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة: الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
المركز الرئيسي: جدة - المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣) ومقرها جدة - المملكة العربية السعودية

رأس المال

أهداف الجمعية

- متعددة الأغراض	- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحاً توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.
------------------	---

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٣. 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.

١/٣ - العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٣ - 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 إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٣/٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصاديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت).

٤/٣ - 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 إمكانية تحصيل هذه الديون.

٥/٣ - المخزون السلعي:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦/٣ - الممتلكات 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 ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٧/٣ - 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.

٨/٣ - مزاي ومنافع الموظفين:

تقدم الجمعية خطة مزاي 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.

٩/٣ - المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى:

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

١٠/٣ - الزكاة:

تخضع الجمعية التعليمات 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 إتمام الربط النهائي حيث يتم إقفال المخصص.

١١/٣ - 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 بصورة موثقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية أو ستنحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٢/٣ - 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.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣/٣- توزيع الأرباح:

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

١ - (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.

٢ - مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال.

٣ - مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.

٤ - ما تقررته 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.

١٤/٣- 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.

١٥/٣- قائمة التدفقات النقدية:

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



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٥. استثمارات طويلة الأجل	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
شركة حمد العيد وشركه الإجمالي	
٦. استثمارات في مشروعات	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٠٠٠	١٨,٨٠٢
(١١,١٩٨)	-
١٨,٨٠٢	١٨,٨٠٢
شركة وشاح للعقارات المبالغ المستردة الإجمالي	
٧. مشروعات تحت التنفيذ	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٩٨٨	٧,٦١٠,٤٧٤
١٣,٩٨٨	٧,٦١٠,٤٧٤
مشروعات تحت التنفيذ الإجمالي	
٨. الذمم المدينة	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٩٢,٧٨٩	٢٤٦,٤١٦
(٣٧٥,٤٢٩)	(٢٤٦,٤١٦)
٥١٧,٣٦٠	-
مدينةون تجاريون (يخصم) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الإجمالي	
حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٣٧٥,٤٢٩
٣٧٥,٤٢٩	-
-	(١٢٩,٠١٣)
٣٧٥,٤٢٩	٢٤٦,٤١٦
الرصيد في بداية السنة المكون خلال السنة المستخدم خلال السنة الإجمالي	
٩. الأرصدة المدينة الأخرى	
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨,٥٤٩	-
-	١٢,٨٨٢
٦٨,٥٤٩	١٢,٨٨٢
تأمينات لدى الغير ذمم وعهد عاملين الإجمالي	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٠. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٣٢٠,١٨٩	١,٣٤٧,٤٣٠
٤,٣٢٠,١٨٩	١,٣٤٧,٤٣٠

النقدية لدى البنوك

الرصيد في نهاية السنة

١١. إيراد مقدم

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

الإيراد المقدم

الإجمالي

١٢. دائنات توزيعات عوائد تعاملات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٩٩,٢٥١	٨٣٩,١٣٥
١٥,٧٣٦	٤٣٥,٨٦٨
(١٧٥,٨٥٢)	(١٨,٢٨٩)
٨٣٩,١٣٥	١,٢٥٦,٧١٤

الرصيد في أول المدة

المحول من أرباح الأسهم

المسدد خلال الفترة

الرصيد في نهاية السنة

١٣. دائنات توزيع أرباح أسهم

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٧,٦٤٠	٢٧٨,٢١٥
٥,٨٢٨	١٧٤,٣٤٧
(٦٥,٢٥٣)	(٦,٩٥٣)
٢٧٨,٢١٥	٤٤٥,٦٠٩

الرصيد في أول المدة

المحول من أرباح الأسهم

المسدد خلال الفترة

الإجمالي

١٤. الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩١٨,٠٠٠	٩١٨,٠٠٠
٩١٨,٠٠٠	٩١٨,٠٠٠

أمانة محافظة جدة

الإجمالي

١٥. مخصص الخدمة الاجتماعية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١١,١٩٢	١٠١,٤٨٨
-	٨٧,١٧٤
(١٠٩,٧٠٤)	-
١٠١,٤٨٨	١٨٨,٦٦٢

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٦. الزكاة الشرعية المستحقة

أ- مخصص الزكاة الشرعية المكون

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	
١٣٢,٧٤٢	(١٣٩,١٤٧)	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
٣٧٥,٤٢٩	-	مخصصات محملة على حسابات السنة
٥٠٨,١٧١	(١٣٩,١٤٧)	صافي الربح المعدل
٨,٤١٥,٩٠٧	٨,٦٤٧,٩٣٢	مجموع العناصر الموجبة
(٤,٥٤٩,٧٩٠)	(٧,٧٣٢,٩٧٦)	مجموع العناصر السالبة
٣,٨٦٦,١١٧	٩١٤,٩٥٦	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
٣,٩٨٦,٢٥١	٩٤٣,٣٨٧	الوعاء الزكوي عن عام هجري
٤,٤٩٤,٤٢٢	٨٠٤,٢٤٠	يضاف إليه صافي ربح العام المعدل
١١١,١٣٠	٢٠,١٠٦	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة الشرعية أو صافي الربح المعدل أهمها أكبر

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠٢٣/١٢/٣١ م ريال سعودي	
-	١١١,١٣٠	الرصيد في بداية السنة
١١١,١٣٠	٢٠,١٠٦	المكون خلال السنة
-	(١١١,١٣٠)	المسدد خلال السنة
١١١,١٣٠	٢٠,١٠٦	الرصيد في نهاية السنة

ج. الموقف الزكوي

لم تقم الجمعية بتسوية موقفها الزكوي خلال العام.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٧. الإيرادات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٤٩,٢٥٤	٨٦,٣٢٨	إيراد اجارات
٢,٢٤٩,٢٥٤	٨٦,٣٢٨	الإجمالي

١٨. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٥٢,٣٧٦	١٥٣,٥٧٤	مصرفوات تشغيلية
١,٦٥٢,٣٧٦	١٥٣,٥٧٤	الإجمالي

(١٨/١)

المصرفوات التشغيلية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٦,٢٠٣	-	رواتب وأجور وما في حكمها
٨,٨٧٠	-	التأمينات الاجتماعية
١,٢٧٢,٠٠٠	١٤٨,٥٠٠	الإيجارات
٤٨,٣٢٣	١,٨٠٠	صيانة السوق
٥٥,٣٢١	١,٥٣٢	كهرباء السوق
١٠,١٢٠	.	رسوم أوراق رسمية
٤٨٧	٦٦٠	مواد نظافة
٩,٥٥٩	.	استهلاك مياه
١,٤٩٣	١,٠٨٢	أدوات سباكة وكهرباء
١,٦٥٢,٣٧٦	١٥٣,٥٧٤	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٩. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥,٠٠٠	١٢٨,٢٢٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٥,٠٠٠	الإيجارات
-	٤,٢٦٥	التأمينات الاجتماعية
٥,١٦٣	٣,٠٦٣	بريد وهاتف وإنترنت
٤,٨٩٤	٤,٣٥١	محروقات وصيانة
٢,٣٠٠	.	أتعاب محاماه
١,٠٢٢	٤,٢٧٥	ضيافة ونظافة وضيافة
-	١٢٨	فرطاسية ومطبوعات
-	٢,٣٠٠	أتعاب مهنية
-	٢٣,٠١٥	رسوم حكومية واشتراكات
-	٦,٢٩٤	صيانة المكتب
-	٢,٠٠٠	صيانة المكيفات
-	١٦,٠٠٠	رسوم تحصيل
-	١,٣٥٠	دعاية وإعلان
٢٢٨	٦٥٣	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
٨٨,٧٠٧	٢٠٠,٩١٤	الإجمالي

٢٠. إيرادات أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٢٩,٠١٣	مخصصات انتفي الغرض منها
-	١٢٩,٠١٣	الإجمالي

## ٢١. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

### أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

### ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

### ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

### د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

### هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

## ٢٢. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

## ٢٣. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

## ٢٤. عام

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