

الجمعية التعاونية الزراعية لمزارعي شمال المدينة المنورة
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (10028)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
مع تقرير المراجع المستقل

المحتويات

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

كما في 31 ديسمبر 2022م	كما في 31 ديسمبر 2023م	إيضاح	الأصول
4,853	4,199	(2)	<u>الأصول غير المتداولة</u> العقارات والآلات والمعدات (بالصافي) مجموع الأصول غير المتداولة
4,853	4,199		
0	214,438	(3)	<u>الأصول المتداولة</u> المخزون
19,849	174,200	(4)	أرصدة مدينة أخرى
82,249	112,503	(5)	النقدية وما في حكمها
102,098	501,141		مجموع الأصول المتداولة
106,951	505,340		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات</u>
410,000	410,000		<u>حقوق الملكية</u> رأس المال
(431,405)	(54,604)		الخسائر المتراكمة
(21,405)	449,596		مجموع حقوق الملكية
1,875	3,875	(6)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u> منافع الموظفين
1,875	3,875		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
119,331	0	(7)	<u>الإلتزامات المتداولة</u> أرصدة دائنة أخرى
0	32,178	(8)	مخصص الخدمة الاجتماعية
7,150	19,691	(9)	الزكاة الشرعية
126,481	51,869		مجموع الإلتزامات المتداولة
128,356	55,744		مجموع المطلوبات
106,951	505,340		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية الزراعية لمزارعي شمال المدينة المنورة
 مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (10028)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الربح او 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	
30,097	1,569,369	(10)	الإيرادات
(273,106)	(1,107,065)	(11)	تكلفة الإيرادات
(243,009)	462,304		الدخل الإجمالي
			مصاريف العمليات
(145,003)	(81,680)	(12)	مصروفات عمومية وإدارية
(145,003)	(81,680)		إجمالي مصاريف العمليات
(388,012)	380,624		دخل العمليات
0	0		أرباح (خسائر) استثمار في شركات زميلة
(258)	(654)		إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات
5,000	135,750	(13)	إيرادات أخرى
0	(32,178)		مصروف الخدمة الاجتماعية
(383,270)	483,542		دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
0	(12,541)	(9)	الزكاة الشرعية
(383,270)	471,001		صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
			بنود الدخل الشامل الاخر:
(383,270)	471,001		الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية الزراعية لمزارعي شمال المدينة المنورة
 مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (10028)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 (ريال سعودي)

المجموع	الخسائر المتراكمة	الإحتياطي النظامي	رأس المال	البيان
351,865	(48,135)	0	400,000	الرصيد في 1 يناير 2022م
(383,270)	(383,270)	0	0	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
10,000	0	0	10,000	اضافه راس المال
(21,405)	(431,405)	0	410,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2022م
(21,405)	(431,405)	0	410,000	الرصيد في 1 يناير 2023م
471,001	471,001	0	0	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
0	(94,200)	94,200	0	المحول إلى الإحتياطي النظامي
449,596	(54,604)	94,200	410,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2023م

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية الزراعية لمزارعي شمال المدينة المنورة
 مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (10028)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
 (ريال سعودي)

<u>للسنة المنتهية في</u> <u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>للسنة المنتهية في</u> <u>31 ديسمبر 2023م</u>	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
(383,270)	483,542	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
258	654	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
1,250	2,000	مخصص منافع الموظفين المكون
(381,762)	518,374	دخل السنة المعدل
		التعديلات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:
0	(214,438)	المخزون
(19,849)	(154,351)	أرصدة مدينة أخرى
119,331	(119,331)	أرصدة دائنة أخرى
(282,280)	30,254	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(3,471)	0	شراء العقارات والآلات والمعدات
(3,471)	0	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
10,000	0	رأس المال
10,000	0	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(275,751)	30,254	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
358,000	82,249	رصيد النقدية وما في حكمها - أول السنة
82,249	112,503	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (17) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

1- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة : الجمعية التعاونية الزراعية لمزارعي شمال المدينة المنورة

التكوين والنشاط : الجمعية التعاونية الزراعية لمزارعي شمال المدينة المنورة مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (10028) ومقرها المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

يبلغ رأس مال الجمعية مبلغ وقدره 410,000 ريال مقسم الى سهم قيمة كل سهم ريال

وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

- تهدف الجمعية إلى تحسين حالة أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق
- صيانة وفتح وتطوير القناة الخاصة بالماء المعالج ثلاثياً بوادي الحمض والمحافظة على الوادي من التلوث
- مكافحة الآفات الزراعية بجميع أشكالها بالتعاون مع الوزارات والهيئات الخاصة بذلك
- تنمية القطاع الزراعي وتوفير مستلزماته من البذور والأسمدة والمبيدات وإقامة المزارع الحيوانية والنباتية المتخصصة
- التسويق الزراعي وإقامة ملهرجانات الزراعية التسويقية
- توفير العمالة الزراعية المدربة الموسمية والدائمة وتأجيرها علي المزارعين بالتكلفة.

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

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 إنضمت المنشأة إنتماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

2-2 أساس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستهقاق 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 الوظيفية وعملة 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.

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

2- العقارات والآلات والمعدات (بالباقي)

تتألف العقارات والآلات ومعدات كما في 31 ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	التكلفة كما في 2023/01/01م	الاضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال السنة	التكلفة كما في 2023/12/31م	مجمع الاستهلاك في 2023/01/01م	استهلاك السنة	استبعادات السنة	مجمع الاستهلاك في 2023/12/31م	صافي القيمة الدفترية كما في 2023/12/31م	صافي القيمة الدفترية كما في 2022/12/31م
أثاث ومفروشات	1,576	0	0	1,576	120	145	0	265	1,311	1,456
أجهزة كمبيوتر وطابعات	3,601	0	0	3,601	204	509	0	713	2,888	3,397
الاجمالي	5,177	0	0	5,177	324	654	0	978	4,199	4,853

3- المخزون

يتكون المخزون في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>
0	214,438
0	214,438

مواد ومستلزمات متنوعه
الرصيد في نهاية السنة

4- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>
88	170,250
19,761	3,950
19,849	174,200

ذمم وعهد عاملين
ضريبة القيمة المضافة
الرصيد في نهاية السنة

5- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>
0	218
82,249	112,285
82,249	112,503

النقد في الصندوق
النقدية لدى البنوك
الرصيد في نهاية السنة

6- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
1,875	1,875	الرصيد في بداية السنة
0	2,000	المكون خلال السنة
0	0	المسدد خلال السنة
1,875	3,875	الرصيد في نهاية السنة

7- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:
 البيان

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
119,331	0	ذمم وعهد العاملين
119,331	0	الرصيد في نهاية السنة

8- مخصص الخدمة الاجتماعية

يتكون مخصص الخدمة الاجتماعية في 31 ديسمبر مما يلي:

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	
0	0	الرصيد في بداية السنة
0	32,178	المكون خلال السنة
0	0	المسدد خلال السنة
0	32,178	الرصيد في نهاية السنة

9- الزكاة الشرعية

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

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	البيان
(383,270)	483,542	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
1,250	2,000	مخصصات محملة على حسابات الفترة
(382,020)	485,542	صافي الربح المعدل
35,755	451,203	مجموع العناصر الموجبة
(52,988)	(435,604)	مجموع العناصر السالبة
(17,233)	15,599	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
(399,788)	501,626	يضاف صافي الربح العام المعدل
0	12,541	الزكاة الشرعية بواقع 2.5% من وعاء الزكاة الشرعية او صافي الربح المعدل ايهما اكبر

<u>31 ديسمبر 2022م</u>	<u>31 ديسمبر 2023م</u>	ب) حركة المخصص
7,150	7,150	الرصيد في بداية السنة
0	12,541	المكون خلال السنة
0	0	المسدد خلال السنة
7,150	19,691	الرصيد في نهاية السنة

10- الإيرادات

تتكون الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
30,097	1,569,369	الإيرادات
30,097	1,569,369	الإجمالي

11- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
0	0	مخزون اول المدة
273,106	1,265,415	المشتريات
0	(214,438)	مخزون اخر المدة
0	56,088	المصاريف التشغيلية
273,106	1,107,065	(10/1) الإجمالي

10/1 المصاريف التشغيلية

تتكون مصروفات التشغيل في 31 ديسمبر مما يلي :

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
0	48,000	رواتب وأجور وما في حكمها
0	8,088	عمولات بيع
0	56,088	الإجمالي

12- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في 31 ديسمبر مما يلي:

للجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	البيان
46,666	0	رواتب وأجور وما في حكمها
19,020	11,607	التأمينات الإجتماعية
26,700	28,287	الإيجارات
14,567	0	رسوم حكومية وإشتراكات
1,250	2,000	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
1,480	2,027	قرطاسية ومطبوعات
0	4,085	كهرباء ومياه
0	1,322	بريد وهاتف وإنترنت
0	3,445	نقل وانتقالات
0	1,468	صيانته عامة وإصلاح
0	23,000	مكافآت وحوافز
0	2,208	البرنامج المحاسبي
150	0	مصاريف خدمات المكتب
527	398	مصروفات ضيفه
24	56	مصروفات وعمولات بنكيه
10,109	977	مصاريف أخرى
23,110	800	مصاريف التأسيس
1,400	0	مصاريف تجديد أقامات
145,003	81,680	الإجمالي

13- إيرادات أخرى

للجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م	للجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	
0	27,500	تبرعات حكوميه
5,000	108,250	تبرعات افراد
5,000	135,750	الإجمالي

15 - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية .

16 - 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.

17 - 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.