



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المعدلة عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٩٦٩
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ + ٩٦٦





العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل المعدل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي متحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المعدلة المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية المعدلة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا باستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأي المتحفظ) الوارد بتقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المعدلة المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المعدلة 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 تقم الجمعية بتطبيق أساس الأستحقاق عند إثبات إيرادات ومصروفات بعض الأنشطة مما لا يتناسب مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 المعدلة". إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية المعدلة، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

- بالاشارة إلى ما ورد بالإيضاح رقم (١٦) والذي يشير إلى قرار مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م والذي قرر تعديل القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والصادر عليها تقرير مراقب الحسابات المؤرخ في ١٤ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م وسبب التعديل تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة وبناء عليه تم حذف التحفظ الوارد بتقرير مراقب الحسابات بهذا الشأن.
- تم إعادة تقييم العقارات الاستثمارية للمرة الأولى وتم ادراج كافة أرباح إعادة التقييم الخاصة بعام ٢٠٢٠ م والسنوات السابقة بقائمة الدخل لعام ٢٠٢٠ م.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / 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 جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +
فاكس : ٦٩٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢ +





أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية المعدلة للجمعية عن السنة المالية المعدلة السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ بالدمام في ١١ إبريل ٢٠٢١ م الموافق ٢٩ رمضان ١٤٤٢ هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية المعدلة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المعدلة 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 المعدلة، 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 المعدلة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية المعدلة ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً 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 الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية المعدلة.

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:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري 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 الجوهري 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.





تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية المعدلة
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية المعدلة (تتمة)

- 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 جوهري 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 جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية المعدلة. 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام للقوائم المالية المعدلة وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية المعدلة 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 المعدلة 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 المعدلة.


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



التاريخ: ١٩ صفر ١٤٤٥هـ
الموافق: ٠٤ سبتمبر ٢٠٢٣م
الرياض - المملكة العربية السعودية



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 جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٤٧٧ +
فاكس : ٦٩٦١٢ ٦٥٠٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدريعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة المركز المالي المعدلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (معدلة)	إيضاح	
			الأصول المتداولة
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٥٠٧,١٧٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٠٠,٤٣٣	٢٦٠,١٩٤	(٤)	المخزون
١٥٧,٩٢٤	١٦٨,٦٩٥	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٢٠,٠٠٠	-		إيرادات مستحقة
٢,٦٥٤,٨٩٣	١,٩٣٦,٠٥٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٧,١٠٣,٠٧١	٣,٤١٠,٣١٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٠,١٦١	١,٠٤٣,٦٥١	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"
٤,٧٢٥	١٩,٣٤٧	(٩)	الأصول غير الملموسة "بالصافي"
١٤,٤٨٩,٤٣٩	١٥,١١١,١٢٨	(٨)	العقارات الإستثمارية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		استثمارات بالجمعية الزراعية المركزية
٢٢,٠٤٧,٣٩٦	١٩,٦٠٤,٤٤٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤,٧٠٢,٢٨٩	٢١,٥٤٠,٥٠٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٥,١٠٣,٠٥٠	٨٤,٩٢٢		إيرادات مقدمة
٨٩,٥٠٠	١٧٦,٩٦٠	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠,٣٤٥	١٩٤,٠٦٢		مخصص الخدمة الاجتماعية
٦,٤٦٣	٤٥,٨٤٠	(١١)	مخصص الزكاة
١,٣٥٤,٣٣٦	٢٩٨,٠٣١		دائنو توزيعات أرباح أسهم
٦٦,٢٧٠	٦٦,٢٧٠		منح إعانة مجلس الإدارة
٦,٧١٩,٩٦٤	٨٦٦,٠٨٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٣,٦٧٩	٧١,٨٨٢	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٨٣,٦٧٩	٧١,٨٨٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦,٨٠٣,٦٤٣	٩٣٧,٩٦٧		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٦٥٢,٧٦٠	٢,٢٨٩,٥١١		رأس المال
١,٠٥٧,٩٩٠	١,٤٣٠,٥٢٨		إحتياطي نظامي
٧٦,١١٩	٧٦,١١٩		إحتياطي عام
٤,٠٥٥,٣٦٠	٤,٠٥٥,٣٦٠		علاوه إصدار أسهم
١١,٠٥٦,٤١٧	١٢,٧٥١,٠١٧		أرباح مبقاة
١٧,٨٩٨,٦٤٦	٢٠,٦٠٢,٥٣٥		إجمالي حقوق الملكية
٢٤,٧٠٢,٢٨٩	٢١,٥٤٠,٥٠٢		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة الدخل والدخل الشامل المعدلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٤,٦٩٦,٨٠٣	١٠,٥٧٨,٤٣٢	(١٣)	المبيعات
(٣,٥٨٧,٨١٠)	(٨,٥٠١,٠٢٦)	(١٤)	تكلفة المبيعات
١,١٠٨,٩٩٣	٢,٠٧٧,٤٠٦		مجمل الدخل
			المصروفات
(١,٥٣٨,٧٣٢)	(١,٣٠١,٢٤٩)	(١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٢٩,٧٣٩)	٧٧٦,١٥٧		صافي الدخل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
			نتائج الأعمال الأخرى
٢٠٩,٢٢١	-		إعانه الوزارة مكافأة مجلس الإدارة
١٣,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		إعانه الوزارة تشغيلية
٣٤٣,٦٦٥	-		إعانه فنية
١٤٤,٣١٣	٩٩٩,٧٥٠		إيرادات أخرى
٧,٨١٦,٦١٢	٦٢١,٦٨٩		أرباح تقييم العقارات الاستثمارية
-	١٠٨,٦٢٥		أرباح بيع أصول
٨,٠٩٧,٠٧٢	٢,٥٣٠,٢٢١		صافي الدخل قبل الزكاة
(٦,٤٦٣)	(٤٥,٨٤٠)		الزكاة
٨,٠٩٠,٦٠٩	٢,٤٨٤,٣٨١		صافي الدخل بعد الزكاة

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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة التدفقات النقدية المعدلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
معدلة		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٠٩٠,٦٠٩	٢,٤٨٤,٣٨١	صافي الدخل للعام بعد الزكاة
٢٠٦,٧٢٩	١٣٠,٧٨٤	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٦٣٠	٥,٢٣٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	(١٠٨,٦٢٥)	أرباح بيع أصول
٦,٤٦٣	٤٥,٨٤٠	المكون من مخصص الزكاة
١٠٠,٣٤٥	-	المكون من مخصص الخدمة الاجتماعية
٥٥,٦٤٣	١٦٩,٠٨٩	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(٧,٨١٦,٦١٢)	(٦٢١,٦٨٩)	أرباح إعادة تقييم
٦٤٣,٨٠٧	٢,١٠٥,٠١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
(٢٠,٠٠٠)	-	إستثمارات بالجمعية الزراعية
١,٣٥٤,٣٣٦	(١,٣٥٤,٣٣٦)	دائنو توزيعات أرباح
(٤٢,٢٩١)	٤٠,٢٣٩	المخزون
(٥٢٠,٠٠٠)	٥٢٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
(٣٠,١٢٥)	(١٠,٧٧١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٠٩,٥٥٧	(٥,٠١٨,١٢٨)	إيرادات مقدمة
(١٢,٦٤١)	٨٧,٤٦٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٥,٤٩٥)	مخصص الخدمة الاجتماعية
-	(١٨٠,٨٨٦)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(١٥,٠٥٧)	(٦,٤٦٣)	الزكاة المسددة
٤,١٦٧,٥٨٦	(٣,٨٤٣,٣٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٤٠١)	(٩٦٥,٦٤٩)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
-	(١٩,٨٥٢)	إضافات الأصول الغير ملموسة
-	٣٣٠,٠٠٠	المحصل من بيع أصول
(١,٨٥٥,٣٦٦)	٣,٦٩٢,٧٥٤	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
(١,٨٦٨,٧٦٧)	٣,٠٣٧,٢٥٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٢٠٠	-	علاوة إصدار
٦٦,٢٧٠	-	إحتياطي إعانه مجلس الادارة
٨٠٠	٦٣٦,٧٥١	زيادة رأس المال
(١,٤٧٥,٦٨٦)	-	توزيعات أرباح
(١,٣٩٣,٤١٦)	٦٣٦,٧٥١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٠٥,٤٠٣	(١٦٩,٣٦٦)	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال السنة
٧٧١,١٣٣	١,٦٧٦,٥٣٦	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٥٠٧,١٧٠	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة

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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المعدلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي بناء مقر	علاوة إصدار	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
١١,٤٣٤,١٥٧	٤,٤٤١,٤٩٤	١٦٦,٤٣٤	٤,٠٤٠,١٦٠	٧٦,١١٩	١,٠٥٧,٩٩٠	١,٦٥١,٩٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
(١,٤٧٥,٦٨٦)	(١,٤٧٥,٦٨٦)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٦,٠٠٠	-	-	١٥,٢٠٠	-	-	٨٠٠	إضافة رأس مال
٧,٨١٦,٦١٢	٧,٨١٦,٦١٢	-	-	-	-	-	أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية
٢٧٣,٩٩٧	٢٧٣,٩٩٧	-	-	-	-	-	صافي دخل العام
٨,٠٩٠,٦٠٩	٨,٠٩٠,٦٠٩	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل المعدل
(١٦٦,٤٣٤)	-	(١٦٦,٤٣٤)	-	-	-	-	إطفاء إعانة بناء مقر
١٧,٨٩٨,٦٤٦	١١,٠٥٦,٤١٧	-	٤,٠٥٥,٣٦٠	٧٦,١١٩	١,٠٥٧,٩٩٠	١,٦٥٢,٧٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٧,٨٩٨,٦٤٦	١١,٠٥٦,٤١٧	-	٤,٠٥٥,٣٦٠	٧٦,١١٩	١,٠٥٧,٩٩٠	١,٦٥٢,٧٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٦٣٦,٧٥١	-	-	-	-	-	٦٣٦,٧٥١	إضافة رأس مال
٦٢١,٦٨٩	٦٢١,٦٨٩	-	-	-	-	-	أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية
١,٨٦٢,٦٩٢	١,٨٦٢,٦٩٢	-	-	-	-	-	صافي دخل العام
٢,٤٨٤,٣٨١	٢,٤٨٤,٣٨١	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل المعدل
-	(٣٧٢,٥٣٨)	-	-	-	٣٧٢,٥٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٢٨٩,٠٣١)	(٢٨٩,٠٣١)	-	-	-	-	-	أرباح الأسهم
(١١٩,٢١٢)	(١١٩,٢١٢)	-	-	-	-	-	المحول إلى مخصص الخدمة الإجتماعية
٢٠,٦٠٢,٥٣٥	١٢,٧٥١,٠١٧	-	٤,٠٥٥,٣٦٠	٧٦,١١٩	١,٤٣٠,٥٢٨	٢,٢٨٩,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١) وتاريخ ١٣٨٢/٩/٧ هـ ،
ومقرها الرياض - المملكة العربية السعودية
وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظمتها الأساسي فيما يلي
- بيع المبيدات والأسمدة
- متعددة الأغراض
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية المعدلة

تبدأ السنة المالية المعدلة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية المعدلة 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 المعدلة معبرا عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبأستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المعدلة 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 المعدلة 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 المعدلة 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 أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٤/٢/٢. 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 وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤% - ٥%	أجهزة ومعدات وأثاث	١٠% - ١٥%
السيارات	٢٠% - ٢٥%		

ويتم حذف الأصول المبيعة او المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او استبعادها ويتم اثبات المكاسب او 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 الدائنة الأخرى

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواءً 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 الأغراض بالدرعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
 الرياض – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	١٨,٩٩٩	الصندوق
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٤٨٨,١٧١	النقد لدي البنوك (١/٣)
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٥٠٧,١٧٠	

(٣/١) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٢٩,٤٠٥	٣٣٥	البنك الأهلي التجاري
٦٧٨,٩٣٧	٣٨,٥٩٧	مصرف الراجحي
٥٦٨,١٩٤	١,٤٤٩,٢٣٩	مصرف الإنماء
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٤٨٨,١٧١	

٤. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠٠,٤٣٣	٢٦٠,١٩٤	المستودع
٣٠٠,٤٣٣	٢٦٠,١٩٤	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٤,٠٢٢	٧٨,٩٠٩	دفعات مقدمة للموردين
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	شركة عبر المحيط للتقنية
١٣,٩٠٢	١٨٧	العهد النقدي
	٢٩,٥٩٩	مصاري ف مدفوعة مقدمة
١٥٧,٩٢٤	١٦٨,٦٩٥	

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٧٥٩,٢١٨	٢,٧٥٩,٢١٨	البرج الذكي
٣٣٤,١٣٣	٣٣٤,١٣٣	مصنع التمور
٣,٦٩٢,٧٥٥	-	النشاط الزراعي
٣١٦,٩٦٥	٣١٦,٩٦٦	مدينه المرور الترفيهيه
٧,١٠٣,٠٧١	٣,٤١٠,٣١٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
 الرياض – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أثاث ومفروشات	السيارات	البيان
١,٤١٩,٥١٧	١٥٤,٢٤٧	١,٢٦٥,٢٧٠	تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ م
٩٦٥,٦٤٩,٠٠	١٤,٦٤٩,٠٠	٩٥١,٠٠٠,٠٠	إضافات خلال العام
(٧٧٣,٢٠٠)	-	(٧٧٣,٢٠٠)	الاسيعدات
١,٦١١,٩٦٦	١٦٨,٨٩٦	١,٤٤٣,٠٧٠	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٩٨٩,٣٥٦)	(٥٩,١٠٠)	(٩٣٠,٢٥٦)	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢١ م
(١٣٠,٧٨٤)	(١٥,٦٨٠)	(١١٥,١٠٤)	إهلاكات العام
٥٥١,٨٢٥	-	٥٥١,٨٢٥	الاسيعدات
(٥٦٨,٣١٥)	(٧٤,٧٨٠)	(٤٩٣,٥٣٥)	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٠٤٣,٦٥١	٩٤,١١٦	٩٤٩,٥٣٥	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٣٠,١٦١	٩٥,١٤٧	٣٣٥,٠١٤	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨. الأصول الاستثمارية "بالصافي"

الإجمالي	المباني	الأراضي	البيان
٦,٦٧٢,٨٢٧	٣,٤٥٢,٠٧٠	٣,٢٢٠,٧٥٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٧,٨١٦,٦١٢	١,٠٧٩,٠٠٤	٦,٧٣٧,٦٠٨	أرباح إعادة تقييم*
١٤,٤٨٩,٤٣٩	٤,٥٣١,٠٧٤	٩,٩٥٨,٣٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٤,٤٨٩,٤٣٩	٤,٥٣١,٠٧٤	٩,٩٥٨,٣٦٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٦٢١,٦٨٩	(١٧٤,٠٨٨)	٧٩٥,٧٧٧	أرباح إعادة تقييم*
١٥,١١١,١٢٨	٤,٣٥٦,٩٨٦	١٠,٧٥٤,١٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

*تم تقييم العقارات الاستثمارية بمعرفة مقيم عقاري مستقل وهو صالح علي الغفيس ترخيص رقم (١٢١٠٠٠٠٠٩٧).

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
 الرياض – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٩. الأصول الغير ملموسة "بالصافي"

الإجمالي	برامج محاسبية	
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
١٩,٨٥٢	١٩,٨٥٢	الإضافات خلال العام
(٦,٣٠٠)	(٦,٣٠٠)	الاسبعادات
١٩,٨٥٢	١٩,٨٥٢	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١,٥٧٥)	(١,٥٧٥)	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢١
(٥,٢٣٠)	(٥,٢٣٠)	إطفاء العام
٦,٣٠٠	٦,٣٠٠	الاسبعادات
(٥.٥)	(٥.٥)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٩,٣٤٧	١٩,٣٤٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٠. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٤,٩٤٨	٩٤٩	مصروفات مستحقة
١٤,٥٥٢	١٧٦,٠١١	القيمة المضافة
٨٩,٥٠٠	١٧٦,٩٦٠	

١١. مخصص الخدمة الاجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠٠,٣٤٥	١٠٠,٣٤٥	رصيد المخصص بداية العام
-	١١٩,٢١٢	المكون خلال العام
-	(٢٥,٤٩٥)	المصرف خلال العام
١٠٠,٣٤٥	١٩٤,٠٦٢	رصيد المخصص نهاية العام

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٠٢,٨٨٣	٢,٥٣٠,٢٢١	صافي الدخل قبل الزكاة
٥٥,٦٤٣	١٦٩,٠٨٩	المكون من المخصصات
-	(٦٢١,٦٨٩)	أرباح إعادة تقييم العقارات الإستثمارية
٢٥٨,٥٢٦	٢,٠٧٧,٦٢١	الربح الدخل المعدل
		يضاف إليه
١,٦٥١,٩٦٠	١,٦٥٢,٧٦٠	راس المال
-	٨٤,٩٢٢	الإيرادات والدفوعات المقدمة
-	٣٤٥,٢١٠	الديون المستحقة طويلة الأجل
١,٠٥٧,٩٩٠	١,٠٥٧,٩٩٠	احتياطي نظامي
٧٦,١١٩	٧٦,١١٩	احتياطي عام
٤,٠٤٠,١٦٠	٤,٠٥٥,٣٦٠	علاوه اصدار
٢٨,٠٣٦	(٩٥,٣٦٣)	المخصصات أول العام
٢,٩٦٥,٨٠٨	٣,١٤٣,٩٧٠	أرباح مبقاه
	٨,٤٣٨,٣٠١	التغير في القيمة العادلة
١٠,٠٧٨,٥٩٩	٢٠,٨٣٦,٨٩٠	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبه
		(يخصم) منه
(٧,١٠٣,٠٧١)	(٣,٤١٠,٣١٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٣٠,١٦١)	(١,٠٤٣,٦٥١)	صافي العقارات والالات والمعدات
(٤,٧٢٥)	(١٩,٣٤٧)	صافي الأصول غير الملموسة
(٦,٥٩٥,٢٥٠)	(١٥,١١١,١٢٨)	صافي الأصول الاستثمارية
-	(٢٠,٠٠٠)	الإستثمارات
(١٤,١٣٣,٢٠٧)	(١٩,٦٠٤,٤٤٣)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي المخصومة
(٤,٠٥٤,٦٠٨)	١,٢٣٢,٤٤٧	وعاء الزكاة
٢٥٨,٥٢٦	٢,٠٧٧,٦٢١	المبالغ الخاضعة للزكاة (صافي الدخل المعدل أو الوعاء الزكوي أيهما أكبر)
٦,٤٦٣	٤٥,٨٤٠	الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٥,٠٥٧	٦,٤٦٣	رصيد المخصص بداية العام
(١٥,٠٥٧)	(٦,٤٦٣)	المسدد خلال العام
٦,٤٦٣	٤٥,٨٤٠	المحمل خلال العام
٦,٤٦٣	٤٥,٨٤٠	رصيد المخصص نهاية العام

ج. الموقف الزكوي

- قامت الجمعية بتقديم إقرارها الزكوي وحصلت على شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٨,٠٣٦	٨٣,٦٧٩	رصيد المخصص بداية العام
٥٥,٦٤٣,٠٠	١٦٩,٠٨٩	المكون خلال العام
-	(١٨٠,٨٨٦)	المسدد خلال العام
٨٣,٦٧٩	٧١,٨٨٢	رصيد المخصص نهاية العام

١٤. المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٣٤٥,٨٧٠	٣,٢٠٧,٢٥٨	مبيعات الغاز
٢٤١,٨٩٠	٤٠,٤٨٠	إيرادات مشروع النقل المدرسي
١,١٠٩,٠٤٣	٨٩٠,٢٨٤	إيجارات العقارات
-	٥,٠٧٤,٥٦٩	إيرادات النشاط الزراعي
-	١,١٨٧,٥٠٤	مبيعات اعلاف
-	١٥٤,٣٠١	إيرادات شاليهات
-	٢٤,٠٣٦	مبيعات البيبسي
٤,٦٩٦,٨٠٣	١٠,٥٧٨,٤٣٢	

١٥. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٥٨,١٤٢	٣٠٠,٤٣٣	مخزون اول العام
٣,١٣٢,٠٤٣	٣,٧٩١,٠٧٥	المشتريات صافي (١/١٥)
٤٩٨,٠٥٨	٤,٦٦٩,٧١٢	مصروفات التشغيل (٢/١٥)
(٣٠٠,٤٣٣)	(٢٦٠,١٩٤)	يخصم /مخزون اخر العام
٣,٥٨٧,٨١٠	٨,٥٠١,٠٢٦	

(١/١٥) المشتريات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,١٥٦,٢٦٥	٣,٧٩٢,١٤١	المشتريات
(٢٤,١٩٢)	(١,٠٦٦)	مردوات المشتريات
٣,١٣٢,٠٧٣	٣,٧٩١,٠٧٥	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٢/١٥) المصاريف التشغيلية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣,٤٢٤	٨,٥٩٥	صيانة السيارات والرافعه
٣٣٥,٩٥١	٢٨٦,٦٥٩	رواتب واجور
١٤,١٨٣	٤٨,٠٦٩	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف
٤٧,٧٨٢	٨٤,٨٨٠	محروقات وصيانة سيارات
٩,٦٩٦	٣٠,٢٥٦	صيانة وإصلاح عامة
٧,٩٨٤	٢١,٥٣٣	رسوم متنوعة
٤,٤١٠	٧,٠٠٠	رسوم وترخيص العقار
٤٠,٣١٣	٥,٥٠٠	رسوم وترخيص النقل
٤,٣١٥	٢٠٦	متنوعات نشاط الغاز
-	٨,٠١٦	نظافة
-	١٨,٣٠٨	سفر وانتقال
-	٨٣٦,٦٩٨	عمولة الشريك / الزراعي
-	٣,٣١٣,٩٩٢	تكاليف تشغيل النشاط الزراعي
٤٩٨,٠٥٨	٤,٦٦٩,٧١٢	

١٦. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٠٢,٥٢١	٤٢٩,٤٧٢	رواتب واجور وما في حكمها
-	١٥,٠٠٠	مكافآت
١٧,٥١٠	٢٥,٦٥٨	التأمينات الاجتماعية
٦٣,٠٠٠	٥٧,٥١٠	ايجارات
٩٥,٥٧٧	٦,٠٧٧	مصروفات سفر وانتقال
٨,٥٨١	١٤,٣٧٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٨٠٥	١٥,٩٣٩	مصاريف بريد وهاتف
٣٤,٢٧٦	٣١,٧٥٧	مصروفات كهرباء ومياه
١٨٢,٤٠٢	-	رسوم تجديد اقامات ورخص عمل
١٠٠,٠٠٠	٦٦,٤٠٠	اتعاب مهنية
٢٠٩,٢٤٤	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢,٦٠٧	٨,٧٦١	تامين طبي وعلاج
٥,٤٩٦	١,٦٧٠	صيانة وإصلاح عامة
٥٥,٦٤٣	١٦٩,٠٨٩	مزايا ومنافع الموظفين
٨,٠٤٤	٨,٩٤٣	مصاريف صيانة اجهزه وبرامج
٢٢,٦٤٥	١٨٥,٨٩١	رسوم حكومية واشتراكات
١٣,٩١٠	٢٨,٨١٨	دعاية وإعلان
١٩,٦٣٣	٤٠,٩٨٢	محروقات وصيانة تامين السيارات
٣٨,٤٣٣	٢٧,٣٦١	تسويات سنوات سابقه
٥,٤٣٩	٧,٠٨٧	ضيافة ونضافة
٣,٢٨٤	٨,٥١٨	مصاريف بنكية
٦,٣٢٣	٥,٩٨٤	مصروفات اخرى
٢٠,٦,٧٢٩	١٣٠,٧٨٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٣٠	٥,٢٣٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٩,٩٤٥	غرامات تأخير
١,٥٣٨,٧٣٢	١,٣٠١,٢٤٩	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
الرياض – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المعدلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. إعادة إصدار القوائم المالية

- تم إعادة إصدار القوائم المالية بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٣ م، حيث تم إعادة تقييم العقارات الاستثمارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وبناء عليه تم إزالة التحفظ الوارد بتقرير مراقب الحسابات الصادر بتاريخ ١٤ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م الخاص بتقييم الاعقارات الاستثمارية.

القوائم المالية بعد التعديل		القوائم المالية قبل التعديل	عام ٢٠٢١ م
			المركز المالي
١٥,١١١,١٢٨	٨,٧٥٩,٨٩٠	٦,٣٥١,٢٣٨	العقارات الاستثمارية
٢٩٨,٠٣١	٣٩,٠٤٢	٢٥٨,٩٨٩	دائنو توزيعات أرباح أسهم
١٩٤,٠٦٢	١٥,٦١٦	١٧٨,٤٤٦	مخصص الخدمة الاجتماعية
١,٤٣٠,٥٢٨	٤٨,٨٠٢	١,٣٨١,٧٢٦	إحتياطي نظامي
١٢,٧٥١,٠١٧	٨,٦٥٦,٤٣٠	٤,٠٩٤,٥٨٧	أرباح مبقاة
			قائمة الدخل
(١,٣٠١,٢٤٩)	٢٤٤,٠١٢	(١,٥٤٥,٢٦١)	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢١,٦٨٩	٦٢١,٦٨٩	-	أرباح تقييم العقارات الاستثمارية
			المركز المالي
			عام ٢٠٢٠ م
			المركز المالي
١٤,٤٨٩,٤٣٩	٧,٨٩٤,١٨٩	٦,٥٩٥,٢٥٠	العقارات الإستثمارية
١١,٠٥٦,٤١٧	٧,٨٩٤,١٨٩	٣,١٦٢,٢٢٨	أرباح مبقاة
			قائمة الدخل
(١,٥٣٨,٧٣٢)	٧٧,٥٧٧	(١,٦١٦,٣٠٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٧,٨١٦,٦١٢	٧,٨١٦,٦١٢	-	أرباح تقييم العقارات الاستثمارية

١٨. عام:

- تم إعتقاد القوائم المالية المعدلة من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٣/٠٩/٢٠٢٣ م الموافق ١٨/٠٢/١٤٤٥ هـ