



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 عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



شركة المحاسبة في المملكة العربية السعودية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية معجلة في المملكة العربية السعودية بتخصيص رقم (٧٤٩٧٨ / ٢٢٣) لإرفاقهم أحمد العزق (تخصيص رقم ٤٠٢) هادي عقول الزيلعي (تخصيص رقم ٤٧٧)

www.ihocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ حدة ٢١٢٢٢
هاتف : ٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩ +
فاكس : ٢٤٧٧ ٦٥ ٩٦٦١٣ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢
هاتف : ٤٦٦٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤٦٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



الجمعية العامة للمحاسبة
SHOUSHA OF ACCOUNTANTS



تقرير المراجع المستقل

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 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، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا بإستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأي المتحفظ) الوارد بتقريرنا هذا، فإن القوائم المالية 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 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 توافقنا الجمعية بما يفيد إعادة تقييم الممتلكات الاستثمارية ايضاح رقم (٨) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (١٦-١٧) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و الذي ينص على أن تقوم المنشأة بقياس القيمة العادلة للممتلكات الاستثمارية على أساس تقييم من قبل خبير تثمين مستقل لديه مؤهل مهني معترف به و ذو صلة و لديه خبرة حديثة في موقع و صنف الممتلكات الاستثمارية محل التقييم.

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



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مهنية متخصصة في المملكة العربية السعودية بتخصيص رقم (٢٢٢ / ٧٤٩٧٨) بترخيص أحمد العزق (تخصيص رقم ٤٤٢) هادي عجيل الزيلعي (تخصيص رقم ٤٤٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شبكة مهنية متخصصة في المملكة العربية السعودية بتخصيص رقم (٢٢٢ / ٧٤٩٧٨) بترخيص أحمد العزق (تخصيص رقم ٤٤٢) هادي عجيل الزيلعي (تخصيص رقم ٤٤٧)

جدة
صرب ١٣٣٤٤٨ حدة ٢٢٢٢٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥-٤٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥-٤٤٧٧

الرياض
صرب ١١١٨ الرياض ١١٣٢٢
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦-٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢



الهيئة العامة للغذاء والدواء
SAGRA OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية

أمر آخر

تمت مراجعته القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية 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

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.

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

والمكلفون بالحوكمة، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن 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 جوهرياً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- 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.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مهنية متخصصة في المملكة العربية السعودية بتخصيص رقم (٢٢٢ / ٧٤٧٧٨) ببرنامج أحمد العزق (تخصيص رقم ٤٠٢) هادي عجيل الزيلعي (تخصيص رقم ٤٧٢)

www.iaocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
صرب ١٣٣٤٤٨ حده ٢٢٢٨٢
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٤٧٧
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٤٧٧

الرياض
صرب ١١٨٨ الرياض ١١٣٢٢
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٨٠٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢





تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (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.
 - تقييم 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. 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 تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

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

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

التاريخ: ١٤ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مهنية متخصصة في المملكة العربية السعودية بتخصص رقم (٢٢٣ / ٧٤٩٧٨) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.iaocpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٤٤ حدة ٢٢٣٢٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٤٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٢٢
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٠٠
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٢٢٢٢



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٥٠٧,١٧٠	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
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
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		استثمارات بالجمعية الزراعية المركزية
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"
٦,٥٩٥,٢٥٠	٦,٣٥١,٢٣٨	(٨)	الأصول الأستثمارية "بالصافي"
١٤,١٥٣,٢٠٧	١٠,٨٤٤,٥٥٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦,٨٠٨,١٠٠	١٢,٧٨٠,٦١٢		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٥,١٠٣,٠٥٠	٨٤,٩٢٢		إيرادات مقدمة
١,٣٥٤,٣٣٦	٢٥٨,٩٨٩		دائنو توزيعات أرباح اسهم
٨٩,٥٠٠	١٧٦,٩٦٠	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٠,٣٤٥	١٧٨,٤٤٦		مخصص الخدمة الاجتماعي
٦,٤٦٣	٤٥,٨٤٠	(١١)	مخصص الزكاه
٦,٦٥٣,٦٩٤	٧٤٥,١٥٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٣,٦٧٩	٧١,٨٨٢	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٨٣,٦٧٩	٧١,٨٨٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦,٧٣٧,٣٧٣	٨١٧,٠٣٩		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٦٥٢,٧٦٠	٢,٢٨٩,٥١١		رأس المال
١,٠٥٧,٩٩٠	١,٣٨١,٧٢٦		إحتياطي نظامي
٧٦,١١٩	٧٦,١١٩		إحتياطي عام
٤,٠٥٥,٣٦٠	٤,٠٥٥,٣٦٠		علاوه إصدار أسهم
٦٦,٢٧٠	٦٦,٢٧٠		إحتياطي اعانه مجلس الاداره
٣,١٦٢,٢٢٨	٤,٠٩٤,٥٨٧		أرباح مبقاة
١٠,٠٧٠,٧٢٧	١١,٩٦٣,٥٧٣		إجمالي حقوق الملكية
١٦,٨٠٨,١٠٠	١٢,٧٨٠,٦١٢		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة الدخل والدخل الشامل		
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح
٤,٦٩٦,٨٠٣	١٠,٥٧٨,٤٣٢	(١٣)
(٣,٥٨٧,٨١٠)	(٨,٥٠١,٠٢٦)	(١٤)
١,١٠٨,٩٩٣	٢,٠٧٧,٤٠٦	
(١,٦١٦,٣٠٩)	(١,٥٤٥,٢٦١)	(١٥)
(٥٠٧,٣١٦)	٥٣٢,١٤٥	
٢٠٩,٢٢١	-	
١٣,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	
٣٤٣,٦٦٥	-	
١٤٤,٣١٣	٩٩٩,٧٥٠	
-	١٠٨,٦٢٥	
٢٠٢,٨٨٣	١,٦٦٤,٥٢٠	
(٦,٤٦٣)	(٤٥,٨٤٠)	
١٩٦,٤٢٠	١,٦١٨,٦٨٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية		
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٦,٤٢٠	١,٦١٨,٦٨٠	صافي الدخل للعام بعد الزكاة
٢٠٦,٧٢٩	١٣٠,٧٨٤	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٧,٥٧٧	٢٤٤,٠١٢	إهلاك الأصول الاستثمارية
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
٦٤٣,٨٠٧	٢,١٠٥,٠١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات 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)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٠٩,٥٥٧	(٥٠,١٨,١٢٨)	إيرادات مقدمه
(١٢,٦٤١)	٨٧,٤٦٠	مصروفات 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 الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٤٠١)	(٩٦٥,٦٤٩)	إضافات الممتلكات والآلات 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 (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 الأنشطة التمويلية
٩٠٥,٤٠٣	(١٦٩,٣٦٦)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٧٧١,١٣٣	١,٦٧٦,٥٣٦	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك أول السنة
١,٦٧٦,٥٣٦	١,٥٠٧,١٧٠	رصيد النقد بالصندوق ولدى البنوك آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

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

الإجمالي	احتياطي إعانة مجلس الإدارة	احتياطي بناء مقر	احتياطي إصدار	علاوة إصدار	احتياطي عام	احتياطي نظامي	إجمالي	رأس المال	البيان
١١,٤٣٤,١٥٧	-	١٦٦,٤٣٤	٤,٠٤٠,١٦٠	-	٧٦,١١٩	١,٠٥٧,٩٩٠	١,٦٥١,٩٦٠	١,٦٥١,٩٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
(١,٤٧٥,٦٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٦,٠٠٠	-	-	١٥,٢٠٠	-	-	-	٨٠٠	٨٠٠	إضافة رأس مال
٦٦,٢٧٠	٦٦,٢٧٠	-	-	-	-	-	-	-	دعم الوزارة احتياطي إعانة
١٩٦,٤٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل
(١٦٦,٤٣٤)	-	(١٦٦,٤٣٤)	-	-	-	-	-	-	إطفاء إعانة بناء مقر
١,٠٠٧,٧٢٧	٦٦,٢٧٠	-	٤,٠٥٥,٣٦٠	-	٧٦,١١٩	١,٠٥٧,٩٩٠	١,٦٥٢,٧٦٠	١,٦٥٢,٧٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٠٠٧,٧٢٧	٦٦,٢٧٠	-	٤,٠٥٥,٣٦٠	-	٧٦,١١٩	١,٠٥٧,٩٩٠	١,٦٥٢,٧٦٠	١,٦٥٢,٧٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٦٣٦,٧٥١	-	-	-	-	-	-	٦٣٦,٧٥١	٦٣٦,٧٥١	إضافة رأس مال
١,٦١٨,٦٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	٣٢٣,٧٣٦	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥٨,٩٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الأسهم
(١٠٣,٥٩٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى مخصص الخدمة الإجتماعية
١١,٩٦٣,٥٧٣	٦٦,٢٧٠	-	٤,٠٥٥,٣٦٠	-	٧٦,١١٩	١,٣٨١,٧٢٦	٢,٢٨٩,٥١١	٢,٢٨٩,٥١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية 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 أهداف الجمعية طبقاً لنظمتها الأساسي فيما يلي

- بيع المبيدات والأسمدة
- متعددة الأغراض
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير وتنتهي في ٣١ 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 للمحاسبين القانونيين.
- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

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

٢/٢. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدي الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. 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).

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 أعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية 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 أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل .

٥/٢/٢. الاستثمارات العقارية

يتم في الأصل قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة تحدد القيمة العادلة بناء على تقويم سنوي من قبل مقيم خارجي مستقل حاصل على موهل مهني معترف به تظهر الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ كل ميزانية وأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم تدرج بقائمة الدخل

٦/٢/٢. مزايا ومنافع الموظفين

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين 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 سواءً 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 بصورة موثقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملها الجمعية أو ستحملها بصورة موثقة 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
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد بالصندوق ولدى البنوك

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	مصارييف مدفوعة مقدماً
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
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

البيان	السنوات	أثاث ومفروشات	السيارات
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ م	١٥٤,٢٤٧	١,٢٦٥,٢٧٠	
إضافات خلال العام	١٤,٦٤٩,٠٠٠	٩٥١,٠٠٠,٠٠٠	
الاسيعدات	-	(٧٧٣,٢٠٠)	
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٦٨,٨٩٦	١,٤٤٣,٠٧٠	
مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢١ م	(٥٩,١٠٠)	(٩٣,٢٥٦)	
إهلاكات العام	(١٥,٦٨٠)	(١١٥,١٠٤)	
الاسيعدات	-	٥٥١,٨٢٥	
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧٤,٧٨٠)	(٤٩٣,٥٣٥)	
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩٤,١١٦	٩٤٩,٥٣٥	
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩٥,١٤٧	٣٣٥,٠١٤	

٨. الأصول الاستثمارية "بالصافي"

البيان	الأرضى	المباني	الإجمالي
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ م	٣,٢٢٠,٧٥٧	٣,٧٠٠,٢٨٦	٦,٩٢١,٠٤٣
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٢٢٠,٧٥٧	٣,٧٠٠,٢٨٦	٦,٩٢١,٠٤٣
مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢١ م	-	٢,٧٢٥,٧٩١	٢,٧٢٥,٧٩١
إهلاكات العام	-	٢٤٤,٠١٢	٢٤٤,٠١٢
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٢,٩٦٩,٨٠٣	٢,٩٦٩,٨٠٣
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٢٢٠,٧٥٧	٣,١٣٠,٤٨١	٦,٣٥١,٢٣٨
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣,٢٢٠,٧٥٧	٣,٦١٨,٥٠٤	٦,٨٣٩,٢٦١

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 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)	الاسيعدات
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	الاسيعدات
(٥٠٥)	(٥٠٥)	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	

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

١١. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٠٢,٨٨٣	١,٦٦٤,٥٢٠	صافي الدخل قبل الزكاة
٥٥,٦٤٣	١٦٩,٠٨٩	المكون من المخصصات
٢٥٨,٥٢٦	١,٨٣٣,٦٠٩	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	١,٣٨١,٧٢٦	احتياطي نظامي
٧٦,١١٩	٧٦,١١٩	احتياطي عام
٤,٠٤٠,١٦٠	٤,٠٥٥,٣٦٠	علاوه اصدار
٢,٩٦٥,٨٠٨	٣,١٤٣,٩٧٠	أرباح مبقاه
٢٨,٠٣٦	(٩٥,٣٦٣)	المخصصات أول العام
١٠,٠٧٨,٥٩٩	١٢,٤٧٨,٣١٣	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 الاصول غير الملموسه
(٦,٥٩٥,٢٥٠)	(٦,٣٥١,٢٣٨)	صافي الأصول الاستثمارية
-	(٢٠,٠٠٠)	الإستثمارات
(١٤,١٣٣,٢٠٧)	(١٠,٨٤٤,٥٥٣)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي المخصومة
(٤,٠٥٤,٦٠٨)	١,٦٣٣,٧٦٠	وعاء الزكاة
٢٥٨,٥٢٦	١,٨٣٣,٦٠٩	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

١٢. 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

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

١٣. 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 شالمات
-	٢٤,٠٣٦	مبيعات البيبسي
٤,٦٩٦,٨٠٣	١٠,٥٧٨,٤٣٢	

١٤. 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
٤٩٨,٠٥٨	٤,٦٦٩,٧١٢	مصروفات التشغيل
(٣٠٠,٤٣٣)	(٢٦٠,١٩٤)	يخصم /مخزون اخر العام
٣,٥٨٧,٨١٠	٨,٥٠١,٠٢٦	

(١/١٤) 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	

(٢/١٤) المصاريف التشغيلية

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

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

١٥. 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 كتابيه 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 مهنيه
٢٠٩,٢٤٤	-	مكافاه أعضاء مجلس الاداره
٣٢,٦٠٧	٨,٧٦١	تامين طبي وعلاج
٥,٤٩٦	١,٦٧٠	صيانه وإصلاح عامه
٥٥,٦٤٣	١٦٩,٠٨٩	مزاي ومنافع الموظفين
٨,٠٤٤	٨,٩٤٣	مصاريف صيانه اجهزه وبرامج
٢٢,٦٤٥	١٨٥,٨٩١	رسوم حكوميه واشتراكات
١٣,٩١٠	٢٨,٨١٨	دعايه وإعلان
١٩,٦٣٣	٤٠,٩٨٢	محروقات وصيانه تامين السيارات
٣٨,٤٣٣	٢٧,٣٦١	تسويات سنوات سابقه
٥,٤٣٩	٧,٠٨٧	ضيافة ونضافة
٣,٢٨٤	٨,٥١٨	مصاريف بنكيه
٦,٣٢٣	٥,٩٨٤	مصروفات اخري
٢٨٤,٣٠٦	٣٧٤,٧٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٣٠	٥,٢٣٠	إطفاء الأصول غير الملموسه
-	٩,٩٤٥	غرامات تأخير
١,٦١٦,٣٠٩	١,٥٤٥,٢٦١	

١٦. عام:

- تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤/١١/١٤٤٣ هـ الموافق ١٣/٠٦/٢٠٢٢ م.