

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>البيانات</u>
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
١٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,١٣٤,٠٦٠	١١,٥٤١,٦٩٤	(٥)	العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات في جمعيات وطنية
٣,٢٧٥,٤٤٩	١١,٣٩٧,٦٤٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>١٥,٤٥٩,٥٠٩</u>	<u>٢٢,٩٨٩,٣٣٧</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٧,٠٣٧	٢٩٥,٧١١	(٨)	الذمم المدينة
٢٣١,٣٧٣	٥٨٨,١٠٢	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٤٠٥,٧٣٠	٣,٦٣٠,٤٩٣	(١٠)	النقدية وما في حكمها
<u>٤,٨٤٤,١٤٠</u>	<u>٤,٥١٤,٣٠٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>٢٠,٣٠٣,٦٤٩</u>	<u>٢٧,٥٠٣,٦٤٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٣,٢٧٨,٩٠٠	١٣,٢٧٨,٩٠٠	(١١)	رأس المال
٣٢٠,٧٣٣	٣٢٠,٧٣٣		الإحتياطي النظامي
٧١٧,٣٧٠	٧١٧,٣٧٠		احتياطي عام
٧٦١,٦١٣	١,٤٣٦,٦٢٢		الأرباح المبقاه
<u>١٥,٠٧٨,٦١٦</u>	<u>١٥,٧٥٣,٦٢٥</u>		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٨,٨٩١	١١٥,٥٣٩	(١٢)	منافع الموظفين
٢,٦٨٨,٨٧٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣)	القروض والتسهيلات البنكية
٢,٤١٩,٥٠٠	١,١٠٧,٠٠٠		إيرادات مؤجلة
<u>٥,١٩٧,٢٦٣</u>	<u>١١,٢٢٢,٥٣٩</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٣,٩٩٢	٤٦٤,٧٦٧	(١٤)	الذمم الدائنة
.	٣٧,١٠٥	(١٥)	أرصدة دائنة أخرى
٦,٧٤٦	٦,٧٤٦	(١٦)	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٧,٠٣٢	١٨,٨٦١	(١٧)	الزكاة الشرعية
<u>٢٧,٧٧٠</u>	<u>٥٢٧,٤٧٩</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>٥,٢٢٥,٠٣٣</u>	<u>١١,٧٥٠,٠١٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٠,٣٠٣,٦٤٩</u>	<u>٢٧,٥٠٣,٦٤٣</u>		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح او الخسارة و الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	
٢,٠١٩,٤٨٠	٣,٣١١,٠٢٢	(١٨)	الإيرادات
(٢٣٨,٩٤٩)	(٢,٣٣٧,٥٠٢)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
<u>١,٧٨٠,٥٣١</u>	<u>٩٧٣,٥٢٠</u>		الدخل الإجمالي
			مصاريف العمليات
(٢,٦٨٢,٧١١)	(١,٩٣٢,٢٨٥)	(٢٠)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(٢,٦٨٢,٧١١)</u>	<u>(١,٩٣٢,٢٨٥)</u>		إجمالي مصاريف العمليات
<u>(٩٠٢,١٨٠)</u>	<u>(٩٥٨,٧٦٥)</u>		دخل العمليات
١,٣٨٨,٦٠١	١,٦٥٢,٦٣٥	٢١	إيرادات أخرى
<u>٤٨٦,٤٢١</u>	<u>٦٩٣,٨٧٠</u>		دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
.	(١٨,٨٦١)	(١٧)	الزكاة الشرعية
<u>٤٨٦,٤٢١</u>	<u>٦٧٥,٠٠٩</u>		صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
			<u>بنود الدخل الشامل الاخر:</u>
<u>٤٨٦,٤٢١</u>	<u>٦٧٥,٠٠٩</u>		الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
 الظهران - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (ريال سعودي)

المجموع	الأرباح المبقاه	احتياطي عام	الإحتياطي النظامي	رأس المال	البيان
١٤,٥٩٢,١٩٥	٣٧٢,٤٧٦	٧١٧,٣٧٠	٢٢٣,٤٤٩	١٣,٢٧٨,٩٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٨٦,٤٢١	٤٨٦,٤٢١	.	.	.	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
.	٩٧,٢٨٤-	.	٩٧,٢٨٤	.	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١٥,٠٧٨,٦١٦	٧٦١,٦١٣	٧١٧,٣٧٠	٣٢٠,٧٣٣	١٣,٢٧٨,٩٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥,٠٧٨,٦١٦	٧٦١,٦١٣	٧١٧,٣٧٠	٣٢٠,٧٣٣	١٣,٢٧٨,٩٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٧٥,٠٠٩	٦٧٥,٠٠٩	.	.	.	صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية
١٥,٧٥٣,٦٢٥	١,٤٣٦,٦٢٢	٧١٧,٣٧٠	٣٢٠,٧٣٣	١٣,٢٧٨,٩٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
٤٨٦,٤٢١	٦٩٣,٨٧٠	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٥٩٢,٦٥٧	٥٩٢,٣٦٦	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١,٧١٩	٦٠,٥٥٣	مخصص منافع الموظفين المكون
١,١١٠,٧٩٧	١,٣٤٦,٧٨٩	دخل السنة المعدل
		التعديلات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:
٧٠٧,٥٤٦	(٨٨,٦٧٤)	الذمم المدينة
١٢٩,٧٥٥	(٣٥٦,٧٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١٦,٠٣٦)	٤٦٠,٧٧٥	الذمم الدائنة
.	٣٧,١٠٥	أرصدة دائنة أخرى
.	(٣٣,٩٠٥)	المسدد من منافع الموظفين
(٨٥,٩٧٢)	(١٧,٠٣٢)	الزكاة المسددة خلال العام
(١٠,٠٠٠)	.	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
١,٨٣٦,٠٩٠	١,٣٤٨,٣٢٩	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٣٨,٠٠٥-	.	شراء العقارات والآلات والمعدات
٢,٥٠٠,٢٩٢-	٨,١٢٢,١٩٤-	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٣٨,٢٩٧)	(٨,١٢٢,١٩٤)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢,٦٨٨,٨٧٢	٧,٣١١,١٢٨	قروض وتسهيلات بنكية
١,٣١٢,٥٠٠-	١,٣١٢,٥٠٠-	الإيرادات المؤجلة
١,٣٧٦,٣٧٢	٥,٩٩٨,٦٢٨	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٧٤,١٦٥	٧٧٥,٢٣٧-	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣,٧٣١,٥٦٥	٤,٤٠٥,٧٣٠	رصيد النقدية وما في حكمها - أول السنة
٤,٤٠٥,٧٣٠	٣,٦٣٠,٤٩٣	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة : الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران

التكوين والنشاط : الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤) ومقرها الظهران - المملكة العربية السعودية

يبلغ راس مال الجمعية مبلغ وقدره ١٣,٢٧٨,٩٠٠ ريال مقسم الى ١٣٢٧٨٩ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ريال

السجل التجارى : سجلت المنشأة بموجب السجل التجارى رقم ٢٠٥٢١٠٢٣١٢ صادر من بتاريخ ١٤٠٠/٠٠/٠٠ هـ

وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسى فيما يلى

- متعددة الأغراض
- تقديم خدمات الصيانة المنزلية الشاملة بما في ذلك اصلاح الأجهزة المنزلية وإقامة الورش
- المواصلات المدرسية العامة و الخاصة
- انشاء دور الحضانه و رياض الأطفال و المدارس الاهلية
- بناء صالات الافراح و المناسبات
- إقامة المشاغل و المراكز النسائية و التدريب على الاعمال المنزلية
- أي خدمات أخرى تدخل ضمن الاختصاصات الجمعية

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 :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وقد التزمت المنشأة إلزاماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالى وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

٢-٢ أساس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣-٢ 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 بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
 الظهران - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (ريال سعودي)

٥- العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)

تتألف العقارات والآلات و معدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

نوع الاصل	التكلفة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	الاضافات خلال السنة	الاستبعادات خلال السنة	التكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	استهلاك السنة	استيعادات السنة	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الأراضي	٦,٥٢٢,٢٠٠	.	.	٦,٥٢٢,٢٠٠	٦,٥٢٢,٢٠٠	٦,٥٢٢,٢٠٠
المباني	٤,٦٣٢,٤٥٦	.	.	٤,٦٣٢,٤٥٦	٤٦٣,٢٤٦	٢٣١,٦٢٣	.	٦٩٤,٨٦٩	٣,٩٣٧,٥٨٧	٤,١٦٩,٢١٠
السيارات	١,٢٢٥,٠٠٠	.	.	١,٢٢٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	.	٤٩٠,٠٠٠	٧٣٥,٠٠٠	٩٨٠,٠٠٠
الأثاث ومعدات مكتبية	٧٦٦,١٠٢	.	.	٧٦٦,١٠٢	٣٠٣,٤٥٢	١١٥,٧٤٣	.	٤١٩,١٩٥	٣٤٦,٩٠٧	٤٦٢,٦٥٠
لوحات إعلانية	١,٨٠٠	.	.	١,٨٠٠	١,٨٠٠	.	.	١,٨٠٠	.	.
الاجمالي	١٣,١٤٧,٥٥٨	.	.	١٣,١٤٧,٥٥٨	١,٠١٣,٤٩٨	٥٩٢,٣٦٦	.	١,٦٠٥,٨٦٤	١١,٥٤١,٦٩٤	١٢,١٣٤,٠٦٠

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتكون مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٣,٠٨٨,١٤٣	١١,٢١٠,٣٣٧	سوق استهلاكي تعاوني
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مزرعة انتاج تعاوني
١٨٥,٣٠٦	١٨٥,٣٠٦	مركز نسائي تعاوني
<u>٣,٢٧٥,٤٤٩</u>	<u>١١,٣٩٧,٦٤٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨- الذمم المدينة

تتكون الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٢٠٧,٠٣٧	٢٩٥,٧١١	مدينون تجاريون
<u>٢٠٧,٠٣٧</u>	<u>٢٩٥,٧١١</u>	الرصيد في نهاية السنة

٩- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٨٦,٢٨٤	٥٣,٩١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٢,٤٣٦	٦٩,١٣٥	ذمم وعهد عاملين
١١٢,٦٥٣	٤٦٥,٠٥٢	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٣١,٣٧٣</u>	<u>٥٨٨,١٠٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٨,٩٤٨	١٥,٥٨٠	النقد في الصندوق
٤,٠٢٨,٤٨٧	٣,٦٠٩,٣٥١	النقدية لدى البنوك
٣٦٨,٢٩٥	٥,٥٦٢	ودائع لدى البنوك
<u>٤,٤٠٥,٧٣٠</u>	<u>٣,٦٣٠,٤٩٣</u>	الرصيد في نهاية السنة

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

١٢- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٥٧,١٧٢	٨٨,٨٩١	الرصيد في بداية السنة
٣١,٧١٩	٦٠,٥٥٣	المكون خلال السنة
.	٣٣,٩٠٥-	المسدد خلال السنة
<u>٨٨,٨٩١</u>	<u>١١٥,٥٣٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

- القروض والتسهيلات البنكية

تتكون القروض والتسهيلات البنكية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٢,٦٨٨,٨٧٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
<u>٢,٦٨٨,٨٧٢</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٤- الذمم الدائنة

يتكون الذمم الدائنة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
٣,٩٩٢	٤٦٤,٧٦٧	دائنون تجاريون
<u>٣,٩٩٢</u>	<u>٤٦٤,٧٦٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٥- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
.	٣٧,١٠٥	المصروفات المستحقة
<u>.</u>	<u>٣٧,١٠٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٦- مخصص الخدمة الاجتماعية

يتكون مخصص الخدمة الاجتماعية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	
١٦,٧٤٦	٦,٧٤٦	الرصيد في بداية السنة
.	.	المكون خلال السنة
١٠,٠٠٠-	.	المسدد خلال السنة
<u>٦,٧٤٦</u>	<u>٦,٧٤٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٧- الزكاة الشرعية

أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	البيان
٤٨٦,٤٢١	٦٩٣,٨٧٠	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
٣١,٧١٩	٦,٥٥٣	مخصصات محملة على حسابات الفترة
.	.	مصاريف غير جائزة الحسم
٥١٨,١٤٠	٧٥٤,٤٢٣	صافي الربح المعدل
.	١٥,١٤٠,٣٤٨	مجموع العناصر الموجبة
.	(٢٢,٩٨٩,٣٣٧)	مجموع العناصر السالبة
.	(٧,٨٤٨,٩٨٩)	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
.	(٨,٠٩٢,٨٨٤)	الوعاء الزكوي عن عام هجري
.	(٧,٣٣٨,٤٦١)	يضاف صافي الربح العام المعدل
.	١٨,٨٦١	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاة الشرعية او صافي الربح المعدل ايهما أكبر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ب) حركة المخصص
١٠٣,٠٠٤	١٧,٠٣٢	الرصيد في بداية السنة
.	١٨,٨٦١	المكون خلال السنة
(٨٥,٩٧٢)	(١٧,٠٣٢)	المسدد خلال السنة
١٧,٠٣٢	١٨,٨٦١	الرصيد في نهاية السنة

١٨- الإيرادات

تتكون الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢,٠١٩,٤٨٠	٣,٣١١,٠٢٢
<u>٢,٠١٩,٤٨٠</u>	<u>٣,٣١١,٠٢٢</u>

الإيرادات

الاجمالي

١٩- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات في ٣١ ديسمبر مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٣٨,٩٤٩	٢,٣٣٧,٥٠٢
<u>٢٣٨,٩٤٩</u>	<u>٢,٣٣٧,٥٠٢</u>

مشروع مدرسة جبل الظهران

الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>للسنة المنتهية في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>للسنة المنتهية في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	البيان
١,٣٧٣,٥٨٣	٦١٤,٠٠٩	رواتب وأجور وما في حكمها
٢١٢,٠٧١	٣٢٩,٢٨٤	التأمينات الإجتماعية
٦٨,٧٣٥	٣٥,٥٨٠	الإيجارات
٧٩,٢٨٨	٧٥,٠٤٨	رسوم حكومية وإشتراكات
٣١,٧١٩	٦٠,٥٥٣	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٥٩٩	٥١,٩٢٠	تأمين طبي وعلاج
٩٠,٢٣٠	١٤,٢٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٦٨,٤٢٠	٥,١٦٠	كهرباء ومياه
٣٦,٠٧٩	١١,٥١٤	بريد وهاتف وإنترنت
٥٣,٩٩٧	١٣,٢٠٧	صيانته عامة وإصلاح
١٠,٤١٨	٣,١٥٠	دعاية وإعلان
٢٦,٠٢٣	٩,١٨٦	مصروفات ضيفه و نظافة
٦,٧٦٢	٢١,٢١٠	مصروفات وعمولات بنكيه
٦,١٣٠	٥,٦٦٤	تذاكر سفر و انتقال
٥٩٢,٦٥٧	٥٩٢,٣٦٦	استهلاك العقارات و الالات و المعدات
.	١,٦٨٤	استشارات إدارية
.	٥٠,٦٥٧	مصروفات السيارات
.	٣٧,٨٣٧	مصروفات أخرى متنوعة
٢,٦٨٢,٧١١	١,٩٣٢,٢٨٥	الإجمالي

إيرادات أخرى

<u>للسنة المنتهية في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>للسنة المنتهية في</u> <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	البيان
١,٣٨٢,٩٧٨	١,٦٤٨,٠٥١	اعانات الوزارة
٥,٦٢٣	٢,٢٦٧	فوائد ودائع الاستثمارية
.	٢,٣١٧	تعويضات
١,٣٨٨,٦٠١	١,٦٥٢,٦٣٥	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالظهران
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
الظهران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(ريال سعودي)

٢٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية .

٢٤ - الاحداث اللاحقة

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

٢٥ - 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.