



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وصيرية
شركة محاسبية مستقلة غير الربحية العامة السعودية، ج.ع.م. رقم (١٧٨) / ١١ / ١٤٣٩هـ، ص.ع.م. رقم (١٧٨) / ١١ / ١٤٣٩هـ، ص.ع.م. رقم (١٧٨) / ١١ / ١٤٣٩هـ

www.alaziq.com.sa

جدة
ص.ع.م. رقم (١٧٨) / ١١ / ١٤٣٩هـ
تلف: +٩٦٦ ٥١ ٤٦٦ ٤٦٦
فاكس: +٩٦٦ ٥١ ٤٦٦ ٤٦٦

الرياض
ص.ع.م. رقم (١١٨) / ١١ / ١٤٣٩هـ
تلف: +٩٦٦ ١١ ٤٦٦ ٤٦٦
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٦ ٤٦٦

2023

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المفرد
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٥ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكي

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)
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.

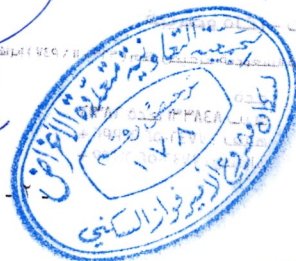
والمكلفون بالحوكمة، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، 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 الجوهرى 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.

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 الجوهرى 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 الجوهرى 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.
- 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.





تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 ظروفماً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 الإجتماعية 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: ١٦ رمضان ١٤٤٤هـ
الموافق: ٠٧ إبريل ٢٠٢٣م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة و ضريبة

الرياض: ١١٨٨
شارع الملك عبدالعزيز
رقم ١١٨٨
الهاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٦٦٦٠٠٠
الفاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٦٦٠٠٠

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
٢,٦٥٠,٨٢٧	٢,٥٠٢,٤٢١	(٣)	الأصول المتداولة
١,٢٩٢,٧١٥	١,٣٧٥,٨٣١	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٩,٧٦٠	٦,٢٠٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٨٥,٢٤٣	٢,٩٥٤,١٦١	(٥)	العملاء
٧,٦٨٨,٥٤٥	٦,٨٣٨,٦١٦		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
٨,٦٤٦,٣٥٠	٨,٥٠٤,٤١٥	(٦)	الأصول غير المتداولة
٣٦,٢٧٧	٣١,١٥٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٨,٦٨٢,٦٢٧	٨,٥٣٥,٥٧٠		أصول غير ملموسة
١٦,٣٧١,١٧٢	١٥,٣٧٤,١٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
٩٦٥,٧٦٤	٧٦٥,٣٣٥	(٨)	الإلتزامات المتداولة
١,٤٣٥,٧٠١	١٥٤,٠١٢	(٩)	ذمم دائنة تجارية
١٤٤,٤٨٦	١٥١,٦٢٦	(١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٤٥,٩٥١	١,٠٧٠,٩٧٣		مخصص الزكاة
			إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٦٠,٩١٤	٣١٣,٨٨٣	(١١)	الإلتزامات غير المتداولة
٦٤٨,٣٧٦	٥٥٦,٥٢٤	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١,٠٠٩,٢٩٠	٨٧٠,٤٠٧		مخصص الخدمة الاجتماعية
٣,٥٥٥,٢٤١	١,٩٤١,٣٨٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي الإلتزامات
	٨٧١,٠٧٦		حقوق الملكية
٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠		جاري مساهمين
٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٥٨٣,٧٥٩		رأس المال
٢٦٨,٣٥٠	٣٣٤,٧٢٤		إحتياطي نظامي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
١,٩٠٤,٥٨١	١,٨٣١,٧٤٧		إحتياطي إعانة مشاريع
١٢,٨١٥,٩٣١	١٣,٤٣٢,٨٠٦		أرباح منقاة
١٦,٣٧١,١٧٢	١٥,٣٧٤,١٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
١٢,٧٦٧,٤٧٧	١٥,١٨٤,٣٤٢		المبيعات
(١٢,٢٥٨,٨٥٢)	(١٤,٧٢٧,٦٦٠)	(١٣)	تكلفة المبيعات
٥٠٨,٦٢٥	٤٥٦,٦٨٢		مجمل الدخل
(٧١١,٠٣٨)	(٧٢٤,٠٥٢)	(١٤)	المصروفات
(٢٠٢,٤١٣)	(٢٦٧,٣٧٠)		مصاريف عمومية وإدارية
			صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٦٧٨,٧٧٢	٧٣٠,٢٩١		نتائج الأعمال الأخرى
٤٧٦,٣٥٩	٤٦٢,٩٢١		الإيرادات الأخرى
(١٤٤,٤٨٦)	(١٥١,٦٢٦)		صافي الدخل قبل الزكاة
٣٣١,٨٧٣	٣١١,٢٩٥		الزكاة
-	-		صافي الدخل
٣٣١,٨٧٣	٣١١,٢٩٥		الدخل الشامل الأخر
			صافي الدخل الشامل للعام



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٧٦,٣٥٩	٤٦٢,٩٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل العام قبل الزكاة
٢٣١,٨٠٧	١٩١,٤٧١	التعديلات للبنود غير النقدية
٥,١٢٣	٥,١٢٢	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٢,٨٨٣	٦٣,٥٤٨	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥٤,٥٥٥	-	مخصص مزايا ومنافع الموظفين (المكون)
٨٧٠,٢٢٧	٧٢٣,٠٦٢	مخصص الخدمة الاجتماعية (المكون)
		التغيرات في صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات بالإصول والالتزامات المتداولة
٢٣,٥٥٠	(٨٣,١١٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨٠,٣٢٣	٧٣١,٠٨٢	المخزون
(٥٩,٧٦٠)	٥٣,٥٥٧	العملاء
(٢٦,٩٠٣)	(٢٠٠,٤٢٧)	ذمم دائنة تجارية
(١,٤١٥,٤٠٨)	(١,٢٨١,٦٩٣)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١٧٢,٧٩٠)	(١١٠,٥٧٩)	إلتزامات منافع الموظفين المسددة
(٤٤,٤٤٠)	(٩١,٨٥١)	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(٤٤٠,٤٨٠)	(١٤٤,٤٨٦)	المسدد من الزكاة
(١,٠٨٥,١٨١)	(٤٠٤,٤٥١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٠,٥٥٩)	(٤٩,٥٣٦)	النقد المدفوع لإضافة الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٤٠,٥٥٩)	(٤٩,٥٣٦)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٥٢,٤١٤)	(٣٣١,٨٧٠)	أرباح موزعة على المساهمين
-	٨٧١,٠٧٧	جاري مساهمين
-	(٣٠٠,٠٠٠)	إحتياطي نظامي
١٧٠,٤٨٤	٦٦,٣٧٤	إحتياطي عام
(٦٨١,٩٣٠)	٣٠٥,٥٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٠٧,٦٧٠)	(١٤٨,٤٠٦)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٤,٦٥٨,٤٩٧	٢,٦٥٠,٨٢٧	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٢,٦٥٠,٨٢٧	٢,٥٠٢,٤٢١	رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة



Three blue ink signatures are present at the bottom of the page.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الأرباح المبقاة	جاري مساهمين	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال
١٣,١٦٥,٩٨٨	٢,٤٢٥,١٢٢	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٨٦٦	٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠
(٨٥٢,٤١٤)	(٨٥٢,٤١٤)	-	-	-	-	-
١٧,٠٤٨٤	-	-	-	١٧,٠٤٨٤	-	-
٣٣١,٨٧٣	٣٣١,٨٧٣	-	-	-	-	-
١٢,٨١٥,٩٣١	١,٩٠٤,٥٨١	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٣٥٠	٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠
١٢,٨١٥,٩٣١	١,٩٠٤,٥٨١	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٨,٣٥٠	٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠
٨٧١,٠٧٦	-	٨٧١,٠٧٦	-	-	-	-
(٣٣١,٨٧٠)	(٣٣١,٨٧٠)	-	-	-	-	-
(٣٣٢,٦٢٦)	-	-	-	٦٦,٣٧٤	(٣٠٠,٠٠٠)	-
٣١١,٢٩٥	٣١١,٢٩٥	-	-	-	-	-
-	(٦٦,٢٥٩)	-	-	-	٦٦,٢٥٩	-
١٣,٤٣٢,٨٠٦	١,٨٢١,٧٤٨٧	٨٧١,٠٧٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٧٢٤	٣,٥٨٣,٧٥٩	٣,٨٢١,٥٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكاني سجل تجاري رقم (٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨) بتاريخ ١١/١١/١٤٤٠ هـ وصادر من مدينة جدة ومسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي مما يلي:

تهدف الجمعية إلى تحسين حالة أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق:

- إقامة مشروع سوبر ماركت.
 - إقامة مشروع محطة غسيل وتشحيم السيارات
 - إقامة مشروع محروقات.
 - إقامة مشروع روضة أطفال.
- السنة المالية: تبدأ السنة المالية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

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 معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام 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 لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق 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 اعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم اعداد 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 والألات والمعدات

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يتربط على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القيمة التاريخية.

عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية:-

أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وألات ومعدات	٤
المباني	١٠
سيارات	١٠
النظم المحاسبي	١٠

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



الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٥/٢/٢. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقدير ما اذ كان هناك مؤشر علي هبوط قيمة الأصل وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصا تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل ايها اعلي وتحدد للأصل المفرد مالم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات اخرى من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد يتعين تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

٦/٢/٢. الاستثمارات العقارية

يتم في الأصل قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة تحدد القيمة العادلة بناءً على تقويم 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.

٧/٢/٢. 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.

٨/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنه الأخرى

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

٩/٢/٢. الزكاة

تخضع الجمعية لتعليمات هيئة للزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ويجري تسجيل ايه فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص.

١٠/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكميه وبصوره عامه يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصوره موثقه ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية أو ستحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١١/٢/٢. المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها ادارة البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات /المبيعات واعباء التمويل كمصروفات عمومية وادارية ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات/ المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

١٢/٢/٢. توزيع الأرباح

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

- ١- (٢٠٪) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندما 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 الإجتماعية.
- ٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا يزيد عن (١٠٪) من باقي الأرباح وفقا للمادة رقم (٧٨) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقا للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣/٢/٢. الإعانات والتسهيلات
يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الإجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

١٤/٢/٢. 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.

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨١,٨٧٤	١٠٨,٦٣١	نقد بالصندوق
٢,٥٦٨,٩٥٣	٢,٣٩٣,٧٩٠	نقد لدى البنوك
٢,٦٥٠,٨٢٧	٢,٥٠٢,٤٢١	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٨٧,٩٥٢	١٧١,٦٧٧	مصروفات مقدمة
٩,٦٨٤	١٢,١٤٨	ذمم موظفين
١,١٥٢,٤٩٠	١,١٥٢,١٢١	أرصدة مدينة
٤٢,٥٨٩	٣٩,٨٨٥	عهد نقدية
١,٢٩٢,٧١٥	١,٣٧٥,٨٣١	

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٦٨٥,٢٤٣	٢,٩٥٤,١٦١	مخزون سلعي - المركز التجاري
٣,٦٨٥,٢٤٣	٢,٩٥٤,١٦١	



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي":

البيان	أراضي	المباني	السيارات	الآلات والمعدات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢	٢,٣٤٢,٥٠٠	٧,٦٠٨,٤٣٦	١٤٠,٨٥٠	٧١٣,٤٥١	٦,١٧٥	١٤,٧٩٤,٤١٢
الإضافات خلال العام	-	٣٥,٤٣٥	-	١٠١,١١١	٣,٠٠٠	٤٩,٥٨١
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٧,٦٤٣,٨٧١	١٤٠,٨٥٠	٨١٤,٥٦٢	٩,١٧٥	١٥,٠٠١,٧٦٠
مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢٢	-	(١١٤,٤٥٣,٨٧١)	(٦٣٧,٠٣١)	(٤٣,٠٠٠)	(٦٥,٢٠٠)	(١١٥,٤٤٠,٠٠٠)
إهلاك العام	-	(١٣٤,٧٨١)	-	(٧٨,٩٦٨)	(٨٤٨)	(١٨٤,٦٨٧)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	(٨٥٦,٦٥٧)	(٦٣٧,٠٣١)	(١٢٠,٠٠٠)	(٦٦,٠٤٨)	(١,٦٨٠,٣٩٦)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٥,٧٨٧,٢١٤	١	٦٩٤,٥٦٢	٦١١	٨,٨٢٤,٣٥٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٥,٨٥٤,٥٢٥	١	٧٠٣,٤٥١	٦١٦	٨,٩٠٤,٥٥٣



(Handwritten signatures in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	النظم المحاسبي
٥١,٢٢٥	٥١,٢٢٥
٥١,٢٢٥	٥١,٢٢٥
(١٤,٩٤٨)	(١٤,٩٤٨)
(٥,١٢٢)	(٥,١٢٢)
(٢٠,٠٧٠)	(٢٠,٠٧٠)
٣١١٥٥	٣١١٥٥
٣٦,٢٧٧	٣٦,٢٧٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٩٦٥,٧٦٤	٧٦٥,٣٣٥
٩٦٥,٧٦٤	٧٦٥,٣٣٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٣٠٦,٨٩٦	-
١١,٣٨٧	-
١١٧,٤١٨	١٥٤,٠١٢
١,٤٣٥,٧٠١	١٥٤,٠١٢

٧. الأصول غير الملموسة

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إطفاء العام

مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٨. ذمم دائنة تجارية

دائنون تجاريون

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

عائد مساهمين الجمعية

دائنون متنوعون

ضريبة قيمة مضافة



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٧٦,٣٥٩	٤٦٢,٩٢١
١٠٢,٨٨٣	٦٣,٦٤٥
٥٤,٥٥٥	-
٦٣٣,٧٩٧	٥٢٦,٥٦٦
٣,٨٢١,٥٠٠	٤,٦٩٢,٥٧٦
٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٥٢١,٥٠٠
٩٧,٨٦٦	٣٣٤,٧٢٤
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٧٢,٧٠٨	١,٥٧٢,٧١١
٢٥٨,٠٣١	٢٥٠,٣٣٥
٥٩٣,٨٢١	٥٣٥,٢٨٤
٥٠٧,٧٦٦	-
١٣,٦٧٣,١٩٢	١٣,٩٠٧,١٣٠
(٨,٦٨٢,٦٢٧)	(٨,٥٠٤,٤١٥)
-	(٣١,١٥٥)
٤,٩٩٠,٥٦٥	٥,٨٩٨,١٢٦
٥,٧٧٩,٤٣٦	٦,٠٦٥,٠٣٩
١٤٤,٤٨٦	١٥١,٦٢٦

١. مخصص الزكاة

صافي الدخل قبل الزكاة
مخصص منافع موظفين المكون
مخصص الخدمة الإجتماعية المكون
صافي الدخل المعدل
يضاف اليه:
راس المال
احتياطي نظامي
احتياطي عام
احتياطي إعانة
أرباح مرحلة
مخصص منافع موظفين المدور
مخصص الخدمة الإجتماعية المدور
عائد مساهمين أعضاء مجلس الادارة
إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة

(يخصم) منه:

الممتلكات والآلات والمعدات
الأصول غير الملموسة
المبالغ الخاضعة لزكاة (صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر)
المبالغ الخاضعة للزكاة (الوعاء الزكوي المعدل طبقاً للعام الهجري وفترة الإقران)
الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٤٠,٤٨٠	١٤٤,٤٨٦
١٤٤,٤٨٦	١٥١,٦٢٦
(٤٤٠,٤٨٠)	(١٤٤,٤٨٦)
١٤٤,٤٨٦	١٥١,٦٢٦

رصيد المخصص في ١ يناير ٢٠٢٢ م
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
رصيد المخصص في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٣٠,٨٢١	٣٦٠,٩١٤
١٠٢,٨٨٣	٦٣,٥٤٨
(١٧٢,٧٩٠)	(١١٠,٥٧٩)
٣٦٠,٩١٤	٣١٣,٨٨٣

١.١ مزايا ومنافع الموظفين

الرصيد المخصص في ١ يناير ٢٠٢٢ م
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الرصيد المخصص في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢. مخصص الخدمة الإجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦٣٨,٢٦١	٦٤٨,٣٧٦,٠٠
٥٤,٥٥٥	٢١,٢٣٩
(٤٤,٤٤٠)	(١١٣,٠٩٢)
٦٤٨,٣٧٦	٥٥٦,٥٢٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٣. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٨٦٥,٥٦٦	٣,٦٨٥,٢٤٣
١٠,٢٨٥,٠٦٤	١٢,٣٢١,٢٧١
١,٧٩٣,٤٦٥	١,٦٧٥,٣٠٧
(٣,٦٨٥,٢٤٣)	(٢,٩٥٤,١٦١)
١٢,٢٥٨,٨٥٢	١٤,٧٢٧,٦٦٠

رصيد مخزون أول المدة
مشتريات
مصاريف تشغيلية (١٣/١)
مخزون آخر المدة

(١٣/١) المصروفات التشغيلية المباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٢٢٦,٤١٦	١,٢٧٥,٣٦٤
٥٩,٥٥٣	٧٥,٠٨٧
١٥,٥٣٦	-
٢٠١,٧٥٩	١٦٦,٢٨٩
٩٨,٨٣٣	٥٥,٤٠٠
٥٦,٢٥٢	-
٩٣,٤٢٠	٥٤,١٤٩
٧,٤٦٩	-
٣١٠	-
٣٣,٩١٧	٤٩,٠١٨
١,٧٩٣,٤٦٥	١,٦٧٥,٣٠٧

رواتب وأجور وما في حكمها
تأمينات إجتماعية
محروقات وصيانة سيارات
كهرباء ومياه
صيانة عامة
علاج
مزايا ومنافع الموظفين
ملابس عمال وتدريب وتأهيل
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات متنوعة



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الامير فواز السكني
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٨)
 منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١٤. المصروفات العمومية والإدارية
٢٧,٦٦٠	٦١,٩٧٥	الإيجارات
٨,٩٨٢	٨,٣٩٠	مصارييف بريد وهاتف
٦١,٩٠٥	٧١,٣٧٤	رسوم بنكية
٤٩,١٧٢	-	مصارييف اجازة
٢٢,٩٩١	-	مصارييف سفر وانتدابات
٣٣,١٥٠	٩,٩٠٠	غرامات
٦,٦٠٤	٣,٢٢٧	مطبوعات وقرطاسية
١٩,٤٧٤	٧,٦٥٠	مصارييف اشتراكات وتصديق
-	١٦٩,٤٤٤	مصارييف الجوزات + مكتب العمل
١٥٢,٠٣٢	١٠,٨٦٦	مصروفات سنوات سابقة
٧٠,٣٨٥	-	تجديد إقامات
٣,٧٧٠	٣,٣٣٤	مصارييف نقل ومواصلات
-	١٢٥,٩٨٤	مصارييف علاج
-	١٥,٠٥١	تأمين سيارات
٢٣٦,٩٣٠	١٩٦,٥٩٤	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٩٨٣	٤٠,٢٦٣	مصروفات أخرى
٧١١,٠٣٨	٧٢٤,٠٥٢	

١٥. عام:
 تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٥/٠٩/١٤٤٤ هـ الموافق ٠٦/٠٤/٢٠٢٣ م.

