الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	
قائمة المركز المالي	١
قائمة الدخل الشامل	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤
إيضاحات حول القوائم المالية	٥ - ١٥

العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA
A Member of the RT ASEAN
RT
ONE FACE ACROSS ASEAN

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى الســـــادة / المســـــاهمين المحترمين

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز ("الجمعية") والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢١)، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفّينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للائحة التنفيذية لنظام الجمعيات التعاونية واللائحة الأساسية للجمعية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .

العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA
A Member of the RT ASEAN
RT
ONE FACE ACROSS ASEAN

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا 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، وتُعَد 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 عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونلتزم بنزعة 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.
- 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.
- 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، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً 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 إدارة الجمعية فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA
A Member of the RT ASEAN
RT
ONE FACE ACROSS ASEAN

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا فان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية واللائحة الاساسية للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية ، ماعدا مخالفة الجمعية اللائحة الأساسية للجمعية والمتعلقة بأعداد القوائم المالية بالسنة الميلادية وقد نصت اللائحة الأساسية للجمعية على أن السنة المالية للجمعية سنة هجرية .

عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
هدى عقيل الزيلعي
ترخيص رقم ٤٦٧

التاريخ: ٢١ ذو الحجة ١٤٤٧هـ
الموافق: ٠٧ يونيو ٢٠٢٦م
جدة – المملكة العربية السعودية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة المركز المالى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	(٥)	٨,١٩٩,٦١٧	٨,٣٤٩,٨٤٦
الموجودات غير الملموسة	(٦)	٢٥,٣٦٦	٢٩,٧٨٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨,٢٢٤,٩٨٣	٨,٣٧٩,٦٢٩
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٧)	١,٨٠٨,٣٩٢	٢,١٦٦,٨٠٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٨)	٦٠٣,١٠٧	٤١١,٩٦٥
ذمم تجارية مدينة		١٨٥,٥٩٦	٩٩,٩٠٩
المخزون	(٩)	٢,٠٦٢,٢٩٣	٢,٤٨٧,١٢٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٤,٦٥٩,٣٨٨	٥,١٦٥,٨٠١
إجمالي الموجودات		١٢,٨٨٤,٣٧١	١٣,٥٤٥,٤٣٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
راس المال		٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠
احتياطي نظامي		٢,١٩٨,٧٧٩	٢,٣١٠,٨٩٨
احتياطي عام		٣٤,٧٢٤	٣٤,٧٢٤
احتياطي اعانة مشاريع		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح المبقاة		١,٥٧٤,٩٦٤	٢,٠٠٤,٩٣٤
إجمالي حقوق الملكية		١٠,٦٢٩,٩٦٧	١١,١٧٢,٠٥٦
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزامات المنافع المحددة للموظفين	(١٠)	٢٠٧,٨٢٤	٢٥٠,٥٣٤
مخصص الخدمة الاجتماعية	(١١)	٢٨٩,٤٨١	٤٣٧,٠٣٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٤٩٧,٣٠٥	٦٨٧,٥٧٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة		٧٢٨,١٧٢	٧٠٠,١٤٢
دائنون توزيعات أرباح	(١٢)	٨٦٩,٦٥٨	٧٦٦,١٩٦
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٥٩,٤٦٥	١٠٦,٦٩٧
مخصص الزكاة	(١٤)	٩٩,٨٠٤	١١٢,٧٦٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		١,٧٥٧,٠٩٩	١,٦٨٥,٨٠٢
إجمالي المطلوبات		٢,٢٥٤,٤٠٤	٢,٣٧٣,٣٧٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٢,٨٨٤,٣٧١	١٣,٥٤٥,٤٣٠

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الأمير فواز

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الإيرادات	(١٥)	١١,١٩٥,٠٠٥	١٣,٠٩٦,٤٧٩
تكلفة الإيرادات	(١٦)	(١٠,٣٧٨,٧٥٧)	(١١,٩١٧,٧٠٣)
مجمل الربح للسنة		٨١٦,٢٤٨	١,١٧٨,٧٧٦
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	(٧٠٧,٠١١)	(٧٥٣,٧٦٨)
إيرادات أخرى	(١٨)	-	١٢٧,١٦٣
صافي الربح قبل الزكاة للسنة		١٠٩,٢٣٧	٥٥٢,١٧١
الزكاة	(١٤)	(٩٩,٨٠٤)	(١١٢,٧٦٧)
صافي ربح السنة		٩,٤٣٣	٤٣٩,٤٠٤
الدخل الشامل الاخر			
بنود الدخل الشامل الاخر		-	-
إجمالي الدخل الشامل الاخر		-	-
اجمالي الدخل الشامل للسنة		٩,٤٣٣	٤٣٩,٤٠٤

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(المبالغ بالريال السعودي)

	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اعانة مشاريع	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	٣,٨٢١,٥٠٠	٢,٤٣١,٦٣٩	٣٤,٧٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٦١,٨٢٥	١١,٢٤٩,٦٨٨
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٤٣٩,٤٠٤	٤٣٩,٤٠٤
بنود الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الاخر للسنة	-	-	-	-	٤٣٩,٤٠٤	٤٣٩,٤٠٤
المحول للاحتياطي النظامي	-	٧٩,٢٥٩	-	-	(٧٩,٢٥٩)	-
المحول لمخصص الخدمة الاجتماعية	-	-	-	-	(٢٥,٣٦٣)	(٢٥,٣٦٣)
توزيعات أرباح	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٩١,٦٧٣)	(٤٩١,٦٧٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,٨٢١,٥٠٠	٢,٣١٠,٨٩٨	٣٤,٧٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٩٣٤	١١,١٧٢,٠٥٦
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	٣,٨٢١,٥٠٠	٢,٣١٠,٨٩٨	٣٤,٧٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٤,٩٣٤	١١,١٧٢,٠٥٦
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٩,٤٣٣	٩,٤٣٣
بنود الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الاخر للسنة	-	-	-	-	٩,٤٣٣	٩,٤٣٣
المحول للاحتياطي النظامي	-	٨٧,٨٨١		-	(٨٧,٨٨١)	٠
المحول لمخصص الخدمة الاجتماعية	-	-	-	-	(٢٨,١٢٢)	(٢٨,١٢٢)
توزيعات أرباح	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	(٣٢٣,٤٠٠)	(٥٢٣,٤٠٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣,٨٢١,٥٠٠	٢,١٩٨,٧٧٩	٣٤,٧٢٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٤,٩٦٤	١٠,٦٢٩,٩٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ بالريال السعودي)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الزكاة للسنة		١٠٩,٢٣٧	٥٥٢,١٧١
تعديلات لتسوية صافي الربح الناتج من أنشطة التشغيل:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٥)	٢٠٣,١٤٧	١٩٥,٩٠٨
إطفاء الموجودات غير الملموسة	(٦)	٦,٢١٧	٥,٤٠٠
أرباح من بيع ممتلكات ومعدات		-	(١٥,٠٠٠)
المكون من التزامات المنافع المحددة للموظفين	(١٠)	٥١,٠٨٦	٧٠,١٨٠
		٣٦٩,٦٨٧	٨٠٨,٦٥٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مصروفات مدفوعة مقدمًا وأرصدة مدينة أخرى		(١٩١,١٤٢)	(١٦٠,٧٩٠)
ذمم مدينة تجارية		(٨٥,٦٨٧)	(٢٠,٧٨٨)
المخزون		٤٢٤,٨٣٠	٩٧,٢٣٢
ذمم دائنة تجارية		٢٨,٠٣٠	(٢٥٤,٤٧٨)
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(٤٧,٢٣٢)	(٣٦,١٤١)
المسدد من التزامات المنافع المحددة للموظفين	(١٠)	(٩٣,٧٩٦)	(٨٩,٥٨٢)
المسدد من الخدمة الاجتماعية	(١١)	(١٧٥,٦٧٩)	(٨١,٢١٨)
المسدد من الزكاة	(١٣)	(١١٢,٧٦٧)	(١٢١,٥٥١)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		١١٦,٢٤٤	١٤١,٣٤٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات والات ومعدات	(٥)	(٥٢,٩١٨)	(١٧١,٨٢٤)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	(٥)	-	١٥,٠٠٠
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة		(١,٨٠٠)	(٩,١٥٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٥٤,٧١٨)	(١٦٥,٩٧٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
دائنون توزيعات أرباح		١٠٣,٤٦٢	٣,١٠٨
توزيعات أرباح		(٥٢٣,٤٠٠)	(٤٩١,٦٧٣)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية		(٤١٩,٩٣٨)	(٤٨٨,٥٦٥)
صافي التغيرات في النقدية ومافي حكمه خلال السنة		(٣٥٨,٤١٢)	(٥١٣,١٩٦)
النقد وما في حكمه بداية السنة		٢,١٦٦,٨٠٤	٢,٦٨٠,٠٠٠
النقد وما في حكمه نهاية السنة	(٧)	١,٨٠٨,٣٩٢	٢,١٦٦,٨٠٤
المعاملات غير النقدية			
اعدام ديون مشكوك في تحصيلها بالاحتياطي النظامي		-	(١,١٥٢,١٢٠)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. <u>التكوين والنشاط</u>

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز هي جمعية تعاونية ("الجمعية") تأسست بموجب نظام الجمعيات التعاونية الصادر بالمرسوم الملكي رقم ٢٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الاخر ١٣٨٢هـ تعمل الجمعية بموجب السجل التعاوني رقم (١٧٨) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٦ جمادى الاخر ١٤٠٧هـ والسجل التجاري الصادر من وزارة التجارة بمدينة جدة رقم ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨ بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ والرقم الموحد ٧٠١٥٥٥٤٧٣١.

يقع مقر الجمعية المسجل في العنوان التالي:
مشروع الأمير فواز ،جدة – المملكة العربية السعودية
تتضمن هذه القوائم المالية حسابات المركز الرئيسي والفرع الموضح أدناه:

اسم الفرع	رقم السجل	تاريخ الإصدار	النشاط
تموينات الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الامير فواز	٤٠٣٠٤١٦١٦٠	٨ شوال ١٤٤٢هـ	التموينات

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي مما يلي:

تهدف الجمعية الى تحسين حال أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق:

- إقامة مشروع سوبرماركت.
- إقامة مشروع محطة محروقات.
- إقامة مشروع محطة غسيل وتشحيم سيارات.
- إقامة مشروع روضة أطفال.

٢. <u>أسس الإعداد</u>

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها بموجب التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصاريفها وكافة عملياتها المالية، فيما عدا إذا ذكر غير ذلك.

٢-٣ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢-٤ الاستمرارية

ليس لدى الجمعية اي شك يذكر حول قدرة الجمعية على الاستمرار وعليه فقد تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣. <u>ملخص بأهم السياسات المحاسبية</u>

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية موضحة أدناه. وقد تم تطبيق هذه السياسات بثبات على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للجمعية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة وهي الريال السعودي ("العملة الوظيفية"). وتعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية.

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨ ه
لسكان مشروع الامير فواز

٣. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ب. المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات ومن تحويل أسعار الصرف للموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة في قائمة الدخل الشامل.

يتم عرض أرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالنقد وما في حكمه في قائمة الدخل الشامل ضمن "إيرادات أو تكاليف التمويل" يتم عرض جميع مكاسب وخسائر العملات الأجنبية الأخرى في قائمة الدخل الشامل ضمن " (الخسائر) / المكاسب الأخرى - صافي".

٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الإعتراف بالممتلكات والآلات والمعدات في البداية بالتكلفة. تتضمن التكلفة المصروفات التي تعود -بشكل مباشر - إلى جلب الأصل إلى الموقع وبالحالة اللازمة ليكون قابلا للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة.

تضيف الجمعية إلى القيمة الدفترية لبند من الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد هذه التكلفة إذا كان من المتوقع أن يوفر الجزء المستبدل فوائد مستقبلية إضافية للجمعية . يتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها. يتم الإعتراف بجميع الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصًا الإهلاك. لا يتم إهلاك الأراضي. يتم تحميل إهلاك الموجودات الأخرى بغرض توزيع تكلفة الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

البند	النسبة
المباني	%٢
السيارات	%٢٥
الالات والمعدات	%٥
أثاث و مفروشات	%١٠

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسبًا، إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغيير جوهري منذ تاريخ آخر تقرير. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد أرباح وخسائر الشطب بمقارنة العائدات مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "أيرادات / (خسائر) أخرى في قائمة الدخل الشامل بالصافي.

٣-٣ الموجودات غير الملموسة

ويتم قياس الأصل بعد الاقتناء بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الدخل الشامل. وتقوم الجمعية وفقًا للمعلومات المتوفرة لديها وبطريقة يمكن الاعتماد عليها بتحديد العمر الافتراضي لتلك الأصول وكانت كما يلي:

البند	النسبة
برامج الحاسب الالي	%١٠

٣-٤ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد لدى البنوك والصناديق والودائع قصيرة الأجل والأستثمارات العالية السيولة قصيرة الأجل والتي فترة استحقاقها الأصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر أو أقل.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

٣. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٥-٣ الذمم المدينة التجارية

تتمثل الذمم المدنية التجارية في حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصصات الديون المشكوك في تحصلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقًا لشروط الفاتورة الأصلية. ويتم تحميل المخصصات في قائمة الدخل الشامل وتدرج ضمن المصروفات العمومية والإدارية. عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد إنفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة،أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقًا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل الشامل.

٦-٣ المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الإسمية مخصومًا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصًا خسائر الإنخفاض في القيمة (إن وجد).

٧-٣ المخـــــزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية مخصوماً منها تكاليف الإتمام التقديرية ومصاريف استكمال البيع، كما يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح كما تقوم الجمعية (عند اللزوم) بإثبات إنخفاض في القيمة الدفترية بالفرق بين القيمة الدفترية وصافي القيمة الإستردادية للمخزون بطيء الحركة والمخزون المتقادم ضمن المصروفات العمومية والإدارية في قائمة الدخل الشامل. المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم اثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

٨-٣ الدائنون التجاريون والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

تثبت الإلتزامات عن بضاعة تم إستلامها وخدمات تم توريدها للجمعية قبل نهاية السنة المالية ولم تسدد سواء صدرت بها فاتورة للجمعية او لم تصدر. يتم إثبات المبالغ المستحقة الدفع مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٣ الزكاة

تخضع الجمعية للزكاة وفقا لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية "الهيئة"، ويتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي أو الربح المعدل، أيهما أكبر. ويتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل. أي فروقات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة، إن وجدت، يتم تسجيلها في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها .

١٠-٣ ضريبة القيمة المضافة

تخضع الجمعية لنظام ضريبة القيمة المضافة ويتم احتساب الضريبة فور صدور الفاتورة أو استلام الثمن أو جزء منه، ويتم تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة على أساس ربع سنوي.

١١-٣ التزامات المنافع المحددة للموظفين

تقيس الجمعية الالتزام بموجب استحقاقات ما بعد التوظيف المحددة بالقيمة الحالية لالتزامها باستخدام طريقة مبسطة في إطار المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم التي تسمح ببعض الاستثناءات من طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة. تتم مراجعة جميع الافتراضات في تاريخ كل تقرير، بما في ذلك معدل الخصم. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقا لنظام العمل السعودي.

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

٣. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات للمطالبات القانونية عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة؛ ومن المحتمل أن يكون تحويل المنافع الاقتصادية مطلوبًا لتسوية الالتزام؛ ويمكن تقدير المبلغ بشكل موثوق به. مخصصات إعادة الهيكلة، إن وجدت، تشتمل على عقوبات إنهاء عقد الإيجار ومدفوعات نهاية خدمة الموظف. لا يتم الاعتراف بمخصصات خسائر التشغيل المستقبلية.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع طلبه لتسوية الالتزام باستخدام معدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بمرور الوقت كمصروف فائدة.

١٣-٣ الإعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وبصورة عامة يتم الإعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصوره موثقه ومن المحتمل تدفق منافع إقتصاديه مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية أو ستتحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الإعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وإنتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٤-٣ المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها إدارة البيع والتسويق ويتم تصليف جميع المصروفات الأخرى بإستثناء تكلفه الإيرادات /المبيعات وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركه بين تكلفه الإيرادات/ المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

١٥-٣ 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 إحتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الإحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الإحتياطي العام.
٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبه المساهمة في رأس المال.
٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الإجتماعية.
٤- مانقررة الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا يزيد 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.

١٦-٣ الإعانات والتسهيلات

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

١٧-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بجميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل جوهري كعقود إيجار تشغيلية. يتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود إيجار تشغيلية (صافي أي حوافز مستلمة من المؤجر) في الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم تصنيف عقود إيجار الأصول التي تتحمل الجمعية معظم مخاطر وعوائد الملكية كعقود تأجير تمويلي. تتم رسملة عقود الإيجار التمويلي، عند بدء الإيجار، بالقيمة العادلة للأصل المستأجر والقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار أيهما أقل.

يتم توزيع الدفعات الإيجارية بين الإلتزام والمطلوبات الأخرى [illegible] بطريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج التزامات التأجير، بالصافي بعد رسوم التمويل، ضمن التزامات تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي. يتم إستهلاك الموجودات المستأجرة المقتناة بعقود إيجار تمويلية على مدى فترة العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيها أقل.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الأمير فواز

٤. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضًا من الإدارة أن تمارس حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. يتم الإفصاح عن المناطق التي تنطوي على درجة أعلى من التقدير أو التعقيد، أو المناطق التي تكون فيها الإفتراضات والتقديرات ذات تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يلي: -

المصادر الرئيسية لتقدير عدم التأكد

تقوم الجمعية بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة، بحكم تعريفها، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر جوهرية قد تتسبب في تعديل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية يتم الإفصاح عنها أدناه.

أ. الأعمار المُقدرة للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإفتراضية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لحساب الإهلاك والإطفاء. هذا التقدير يتم تحديدة بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصول. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك والإطفاء، إن وجدت، في الفترات الحالية والمستقبلية.

ب. انخفاض قيمة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم تكوين مخصص لهبوط قيمة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقًا للشروط الأصلية للاتفاقية. الصعوبات المالية الجوهرية للمدين، واحتمالية أن يتعرض المدين الى الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية، والتعثر في السداد أو التأخر في السداد تعتبر مؤشرات على وجود دليل موضوعي بأنخفاض قيمة العملاء. بالنسبة للمبالغ الفردية الجوهرية، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. أما المبالغ غير الجوهرية بشكل فردي، ولكنها متأخرة في التحصيل، فيتم تقييمها بشكل مجمع ويتم الإعتراف بالمخصص مع الأخذ في الإعتبار طول الفترة الزمنية وبالنظر في معدلات الإسترداد السابقة.

ج. انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم الجمعية، في تاريخ إعداد كل قوائم مالية، بمراجعة القيم الدفترية للأصول لتقييم إذا كان هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذه الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الجمعية بإجراء تقدير القيمة الإستردادية للأصول. القيمة الإستردادية للأصل هي القيمة العادلة مخصوما منها تكلفة البيع أو قيمة الإستخدام أيهما أعلى. لتحديد قيمة الإستخدام، هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة المتعلقة بالأصل بإستخدام معامل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقييم السوق الحالي ،والقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، فإنه يؤخذ بالاعتبار آخر معاملات تمت بالسوق.

إذا كانت القيمة الإستردادية للأصل تم تقديرها لتكون أقل من القيمة الدفترية للأصل، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل للتساوي قيمته الإستردادية. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

عندما تنعكس خسارة انخفاض القيمة لاحقًا، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها ما لم يكن هناك أي انخفاض في القيمة. معترف بها للأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

د. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني – ضمني)على الجمعية ناتج عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تكون الجمعية ملزمة بتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

إن المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ التقرير، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإن قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ٧٧٨
لسكان مشروع الأمير فواز

٥- ممتلكات ومعدات

	أراضي	المباني	السيارات	الالات والمعدات	اثاث ومفروشات	الإجمالي
التكلفة						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٧,٦٦٣,٧٩٩	١٤٠,٨٥٠	٧٦٧,٦٥٥	١٠,٧٣٠	١٠,٩٢٥,٥٣٤
إضافات	-	١٤٥,٣٩٠	-	٢٢,٢٥٤	٤,١٨٠	١٧١,٨٢٤
استبعادات			(٦٧,٧٧٥)			(٦٧,٧٧٥)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٧,٨٠٩,١٨٩	٧٣,٠٧٥	٧٨٩,٩٠٩	١٤,٩١٠	١١,٠٢٩,٥٨٣
إضافات	-	١١,١٥٤	-	٢٩,٥٩٠	١٢,١٧٤	٥٢,٩١٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٧,٨٢٠,٣٤٣	٧٣,٠٧٥	٨١٩,٤٩٩	٢٧,٠٨٤	١١,٠٨٢,٥٠١
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤م	-	(٢,٠٦٠,٣١٨)	(١٤٠,٨٤٩)	(٣٤٦,٣٩٩)	(٤,٠٣٨)	(٢,٥٥١,٦٠٤)
استهلاك السنة	-	(١٥٣,٦١٨)	-	(٤١,١٤٧)	(١,١٤٣)	(١٩٥,٩٠٨)
استبعادات	-		٦٧,٧٧٥			٦٧,٧٧٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	-	(٢,٢١٣,٩٣٦)	(٧٣,٠٧٤)	(٣٨٧,٥٤٦)	(٥,١٨١)	(٢,٦٧٩,٧٣٧)
استهلاك السنة	-	(١٥٦,٢٨٩)	-	(٤٣,٩٧٦)	(٢,٨٨٢)	(٢٠٣,١٤٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	-	(٢,٣٧٠,٢٢٥)	(٧٣,٠٧٤)	(٤٣١,٥٢٢)	(٨,٠٦٣)	(٢,٨٨٢,٨٨٤)
صافي القيمة الدفترية						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٥,٤٥٠,١١٨	١	٣٨٧,٩٧٧	١٩,٠٢١	٨,١٩٩,٦١٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢,٣٤٢,٥٠٠	٥,٥٩٥,٢٥٣	١	٤٠٢,٣٦٣	٩,٧٢٩	٨,٣٤٩,٨٤٦

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
٠٣٠٣٠٦٠٧٣٨٠٠٣
تاريخ رقم ١٧٨
لسكان مشروع الأمير فواز

٦. الموجودات غير الملموسة

	البرنامج المحاسبي	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	٦٠,٣٧٥	٦٠,٣٧٥
الإضافات	١,٨٠٠	١,٨٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٦٢,١٧٥	٦٢,١٧٥
الاطفاء المتراكم		
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م	(٣٠,٥٩٢)	(٣٠,٥٩٢)
اطفاء السنة	(٦,٢١٧)	(٦,٢١٧)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٣٦,٨٠٩)	(٣٦,٨٠٩)
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٢٥,٣٦٦	٢٥,٣٦٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٢٩,٧٨٣	٢٩,٧٨٣

٧. النقد وما في حكمه

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
نقد لدي البنوك	١,٧٩١,٧٢٣	٢,١٤٨,٠٩٢
نقد بالصندوق	١٦,٦٦٩	١٨,٧١٢
	١,٨٠٨,٣٩٢	٢,١٦٦,٨٠٤

٨. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٤٩,٤٦٥	١٧٤,٥٣٤
ذمم موظفين	١١٠,٦٦٩	٥٦,٣٢٧
عهد نقدية	١٨٧,٢١٨	١٦٦,٦٢٥
دفعات مقدمة للموردين	١٦,٤٤٨	١٤,٤٧٩
ارصدة مدينة اخرى	١٣٩,٣٠٧	-
	٦٠٣,١٠٧	٤١١,٩٦٥

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
اسكان مشروع الامير موار

٩. المخزون

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
مواد غذائية واستهلاكية	٢,٠٦٢,٢٩٣	٢,٤٨٧,١٢٣
	٢,٠٦٢,٢٩٣	٢,٤٨٧,١٢٣

١٠. التزامات المنافع المحددة للموظفين

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٢٥٠,٥٣٤	٢٦٩,٩٣٦
المكون خلال السنة	٥١,٠٨٦	٧٠,١٨٠
المسدد خلال السنة	(٩٣,٧٩٦)	(٨٩,٥٨٢)
	٢٠٧,٨٢٤	٢٥٠,٥٣٤

١١. مخصص الخدمة الاجتماعية

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٤٣٧,٠٣٨	٤٩٢,٨٩٣
المكون خلال السنة	٢٨,١٢٢	٣٥,٣٦٣
المسدد خلال السنة	(١٧٥,٦٧٩)	(٩١,٢١٨)
	٢٨٩,٤٨١	٤٣٧,٠٣٨

١٢. دائنون توزيعات أرباح

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	٧٦٦,١٩٦	٧٦٣,٠٨٨
المكون خلال السنة	٥٠٦,٧٠٢	٤٦٩,٥٥٩
المسدد خلال السنة	(٤٠٣,٢٤٠)	(٤٦٦,٤٥١)
	٨٦٩,٦٥٨	٧٦٦,١٩٦

١٣. مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
ضريبة القيمة المضافة	٣٨,٢٤٥	٩٩,٧٩٧
مصاريف مستحقة	٢١,٢٢٠	٦,٩٠٠
	٥٩,٤٦٥	١٠٦,٦٩٧

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض

١٤. مخصص الزكاة

أ- يتم احتساب الوعاء الزكوي للسنة كما يلي:

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
صافي الربح الدفتري	١٠٩,٢٣٧	٥٥٢,١٧١
اجمالي التعديلات	١٠٠	٣,٨٣٠
صافي الدخل المعدل	١٠٩,٣٣٧	٥٥٦,٠٠١
اجمالي الاضافات	١٢,٠٩٦,٨٣٤	١٢,٧٤٢,٤٢١
اجمالي الحسميات	(٨,٢٢٤,٩٨٣)	(٨,٣٧٩,٦٢٩)
الوعاء الزكوي	٣,٨٧١,٨٥١	٤,٣٦٢,٧٩٢
اجمالي الأصول طبقا لقائمة المركز المالي	١٢,٨٨٤,٣٧١	١٣,٥٤٥,٤٣٠
الحد الأدنى للوعاء الزكوي (مادة ٢٧)	١٠٩,٣٣٧	٥٥٦,٠٠١
الحد الأعلى للوعاء الزكوي (مادة ٢٨)	١١,٨٨٩,٠١٠	١٢,٤٩١,٨٨٧
وعاء الزكاة	٣,٨٧١,٨٥١	٤,٣٦٢,٧٩٢
الزكاة المستحقة	٩٩,٨٠٤	١١٢,٧٦٧

ب- حركة المخصص

	كما في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
الرصيد في بداية السنة	١١٢,٧٦٧	١٢١,٥٥١
المكون خلال السنة	٩٩,٨٠٤	١١٢,٧٦٧
المسدد خلال السنة	(١١٢,٧٦٧)	(١٢١,٥٥١)
	٩٩,٨٠٤	١١٢,٧٦٧

ج- الموقف الزكوي

قامت الجمعية بتقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وحصلت على شهادة تنتهي صلاحيتها في ٣٠ ابريل ٢٠٢٦م.

١٥. الإيرادات

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
المبيعات	١٠,٥٦٥,٢١٥	١٢,٦٧٣,١٧٩
ايجارات	٦٢٩,٧٩٠	٤٢٣,٣٠٠
	١١,١٩٥,٠٠٥	١٣,٠٩٦,٤٧٩

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

١٦. تكلفة الايرادات

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
تكلفة المبيعات	٨,٩٣٨,٥٢١	١٠,٢٢٦,٤٨٣
رواتب وأجور وما في حكمها	٩٨٩,٠٧٦	١,١٨١,٧٤٨
تأمينات إجتماعية	٧٣,٥٧٣	٨٧,١٦٩
كهرباء ومياه	٢٨٦,٢١٢	٢٧١,٨٨٧
صيانة عامة	٥١,٧٠٠	٨٨,٤٢٢
التزامات المنافع المحددة للموظفين	٣٩,٦٧٥	٦١,٩٩٤
	١٠,٣٧٨,٧٥٧	١١,٩١٧,٧٠٣

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
رسوم الجوزات واقامات ورخص العمل	١٨٦,٢٧٦	٢٠٢,٤٢٩
استهلاك واطفاء	٢٠٩,٣٦٤	٢٠١,٣٠٨
مصاريف تامين طبي وعلاج	٧٥,١٧٠	٨٨,٠١١
الإيجارات	٢١,٠٠٠	٢١,٠٢٤
رسوم بنكية	٦٥,٣٦٨	٧٤,٧٧٥
غرامات	١٠٠	٣,٨٣٠
مصاريف اجازة	٤٢,٢٠٢	٥٥,٢٦٣
رسوم اشتراكات وتصديق	٣٠,٤٤٩	١٤,٣٠٢
نقل ومواصلات	٣٤,٥٦٦	١٣,٩٧٧
مصروفات سيارات	٣٣٩	٢,٧٣٨
بريد وهاتف	٧,١٠٠	٨,٩٧١
مطبوعات وقرطاسية	٧,٢١٧	٩٨٨
مصروفات أخرى	٢٧,٨٦٠	٦٦,١٥٢
	٧٠٧,٠١١	٧٥٣,٧٦٨

١٨. الإيرادات الأخرى

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
اعانات ودعم حكومي	-	١١٢,١٦٣
أرباح من بيع الأصول الثابتة	-	١٥,٠٠٠
	-	١٢٧,١٦٣

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز

١٩. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي من النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والذمم التجارية الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى. تم الإفصاح عن طرق الاعتراف بكل أداة مالية في إيضاح السياسة المحاسبية المطبقة المرتبط بكل أداة. إن القيمة العادلة (المبلغ الذي يمكن تبادل معه أصل او تسوية التزام بين أطراف مطلعة في سوق تجاري حر) الموجودات ومطلوبات الجمعية المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

وفيما يلي المخاطر التي تواجهها الجمعية وكيفية ادارتها:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف في أداء مالية على الوفاء بالتزام والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. بالنسبة لجميع فئات الأدوات المالية التي تحتفظ بها الجمعية، فإن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للجمعية هو القيمة الدفترية كما هو موضح في المركز المالي وتقوم الإدارة بمتابعة أرصدة المدينون التجاريون عن كثب ومتابعة التحصيل بالإضافة الى انه يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية للجمعية لدى بنوك محلية ذي سمعة حسنة وفقاً للحدود التي تحددها الإدارة العليا.

مخاطر سعر العمولة

مخاطر سعر العمولة هي مخاطر تقلب قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بسبب التغيرات في سوق أسعار العمولات . لا تحتفظ الجمعية بأي ودائع تحصل عليها عمولة ثابتة. إن الموجودات والمطلوبات الأخرى للجمعية ليست ذات حساسية لمخاطر أسعار العمولات.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه الجمعية صعوبة في الحصول على الأموال للوفاء بالالتزامات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بقيمة قريبة من قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة متطلبات السيولة في الجمعية، على أساس منتظم، للمساعدة على ضمان وجود أموال كافية، لتلبية جميع الالتزامات عند استحقاقها. كافة موجودات ومطلوبات الجمعية متوقع تحصيلها او تسويتها على التوالي خلال فترة ١٢ شهرا.

مخاطر سعر العملة

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتم تنفيذ معاملات الجمعية بالريال السعودي. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تعرض لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن معاملاتها بالعملات الأجنبية محدودة وتم تنفيذها بعملات أجنبية مرتبطة بالريال السعودي.

القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهما وإراديتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تشمل الموجودات المالية للجمعية نقد لدى البنوك ومدينون تجاريون ومبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى، بينما تشمل مطلوباتها المالية دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع ودمم دائنة أخرى تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف عن قيمتها الدفترية اختلافاً جوهرياً.

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام السنة الحالية .

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٧ يونيو

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض
س.ت ٤٠٣٠٣٦٠٧٣٨
ترخيص رقم ١٧٨
لسكان مشروع الامير فواز