



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



عضو غير تنافس في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ٦٩٩
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ + ٩٦٦



الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	<u>المـرـس</u>
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٦ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة) برقم (٢١٥)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا باستثناء التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة (أساس الرأس المتحفظ) ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة) 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

- خالفت إدارة الجمعية في معالجة القروض متطلبات القسم رقم (١١) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم
- لم تقم إدارة الجمعية بإحتساب مزايا ومنافع الموظفين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بما يخالف القسم رقم (٢٨) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .
- هناك مبالغ مدورة من سنوات سابقة ضمن المصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ولم تقم إدارة الجمعية بإحتساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها .

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 وأداب 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 وملاءمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأياً غير معدل (نظيف) بموجب تقريره المؤرخ بالدمام في ١٧ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢١ م





تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

لفت انتباه

بلغت الخسائر المتراكمة نصف رأس المال مما يلقي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الإستمرار .

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 جوهرى 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 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.

Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

www.ihacpa.com

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٠ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- 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 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 الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، بخلاف أن إدارة الجمعية لم تلتزم بمتطلبات المادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية

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



التاريخ: ٠٨ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٠٧ يونيو ٢٠٢٢ هـ
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٣٤٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٠ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢ +



الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
٣,٣٩٥,٨٧٩	١,٧٨٦,١٥٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٩١٨,٩١١	١,٣٧٢,٩٤٤	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨٣,٩٠٤	٧١,٨٨٠	(٥)	المخزون
٥,٤٩٨,٦٩٤	٣,٢٣٠,٩٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٢٥,٠٠٠	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٩٥٨,٧٥٦	٦,٤٠٤,٦١٨	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٢٢,٩٢٥	٣٢,٢٣٤	(٨)	الأصول الغير ملموسة "بالصافي"
٦,٢٠٦,٦٨١	٦,٤٣٦,٨٥٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١١,٧٠٥,٣٧٥	٩,٦٦٧,٨٣٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
٢٣,٢٢٨	٣,٠٢١	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٨٧,٦٧٠	١,١٥٩,٩٩١	(١٠)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
٨٤٤,٧٦٩	٣٥٤,١١٦	(١١)	مخصص الزكاة
٢,١٥٥,٦٦٧	١,٥١٧,١٢٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣,٠١٥	٣,٠١٥	(١٢)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٣,٠١٥	٣,٠١٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢,١٥٨,٦٨٢	١,٥٢٠,١٤٣		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٦٠٥,٨٠٠	٥٨١,٠٥٠		رأس المال
٦٠٤,١٠٠	٦٠٤,١٠٠		إحتياطي نظامي
٢٠,١٨٢	٢٠,١٨٢		إحتياطي عام
٢,١٤٤,٣٢٩	١,٦٣٠,٦٥٨		إحتياطي إعانة مركز التدريب
٤٤٨,٠٠٠	٥٨٨		إحتياطيات مقيدة
٥,٦٢٦,٠٠٠	٥,٦٢٦,٠٠٠		إحتياطي تقييم أراضي
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠		إحتياطي إعانة مجلس الإدارة
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠		أرباح الأسهم المرحلة
٧١,٤٨٢	(٣٤١,٦٩١)		أرباح (خسائر) مبقاة
٩,٥٤٦,٦٩٣	٨,١٤٧,٦٨٧		مجموع حقوق الملكية
١١,٧٠٥,٣٧٥	٩,٦٦٧,٨٣٠		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

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

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

قائمة الدخل والدخل الشامل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
٦٦٩,٦٥٥	٣٧٧,٤١٧	(١٣)	المبيعات
(٢,٢٢١,٦٥٢)	(١,٠٤٨,٤٤١)	(١٤)	تكلفة المبيعات
(١,٥٥١,٩٩٧)	(٦٧١,٠٢٤)		مجمل (الخسارة)
(١٦٤,٠٠٩)	(٩١,٥٨٠)	(١٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١,١٧١,٠٦٣)	(١,٥٦٠,٣٨٨)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣٣٥,٠٧٢)	(١,٦٥١,٩٦٨)		مجموع المصروفات
(٢,٨٨٧,٠٦٩)	(٢,٣٢٢,٩٩٢)		مجمل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
١٦٨,٨٩٨	٦٨٧,٢٢٤		أرباح رأسمالية
٢,١١٦,٦٤٨	١,٦٦٩,٢٦٩	(١٧)	إيرادات أخرى
-	(٢٢٥,٠٠٠)		خسائر مشروعات تحت التنفيذ
(٦٠١,٥٢٣)	(١٩١,٤٩٩)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
-	(٨١,٦٧٤)		الزكاة
(٦٠١,٥٢٣)	(٢٧٣,١٧٣)		صافي (الخسارة) بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الأخر
(٦٠١,٥٢٣)	(٢٧٣,١٧٣)		صافي الدخل (الخسارة) الشامل

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

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

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
(٦٠١,٥٢٣)	(١٩١,٤٩٩)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٣١٣,٠٧٦	٢٣٧,١٢٨	إهلاك العقارات والمعدات والآلات
١٣,٨٦٦	١٣,٨٦٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
٩٧,٥٨٣	-	مخصص مزايا ومافع الموظفين المكون
-	٢٢٥,٠٠٠	خسائر مشروعات تحت التنفيذ
-	(٦٨٧,٢٢٤)	أرباح رأسمالية
(١٧٦,٩٩٨)	(٤٠٢,٧٢٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		المخزون
٦٦٢,٤٢٧	١١٢,٠٢٤	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥٨,٠٩٢	٥٤٥,٩٦٧	المسدد من مخصص الزكاة
-	(٥٧٢,٣٢٧)	مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٣٨٦	(٢٠,٢٠٧)	مكافأة نهاية الخدمة المسدد
(٢٣١,٨٨٢)	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٣٢,٠٢٥	(٣٣٧,٢٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٨٩٩)	(٢٥,٧٦٦)	المحصل من بيع ممتلكات والآلات والمعدات
٥,٢٥٢	٣٠,٠٠٠	الأصول غير الملموسة
-	(٢٣,١٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٤٧)	(١٨,٩٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		احتياطي تبرعات مقيدة
٤٤٨,٠٠٠	(٤٤٧,٤١٢)	القروض والتسهيلات الائتمانية
٥٠٠,٠٠٠	-	القروض والتسهيلات الائتمانية المستخدم
(١,٥٥٢,٣٣٠)	(١٢٧,٦٧٩)	تسويات مصرفات سابقة
(٢٤٧,٦٦٩)	(١٤٠,٠٠٠)	إحتياطي إعانة مركز التدريب
٢,١٤٤,٣٢٩	(٥١٣,٦٧١)	رأس المال
١٨,٥٠٠	(٢٤,٧٥٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٣١٠,٨٣٠	(١,٢٥٣,٥١٢)	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك
١,٧٣٦,٢٠٨	(١,٦٠٩,٧٢٥)	رصيد النقد لدى البنوك أول السنة
١,٦٥٩,٦٧١	٣,٣٩٥,٨٧٩	رصيد النقد لدى البنوك آخر السنة
٣,٣٩٥,٨٧٩	١,٧٨٦,١٥٤	

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

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

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

الإجمالي	خسائر مبقاة	أرباح الأسهم	احتياطي اعانة مجلس الادارة	احتياطي تقييم أراضي	احتياطي مقيد	احتياطي اعانة فنية	احتياطي إعانة مركز تدريب	احتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	البيان
٨,١٢٠,٠٠٩	(٥,٥٩٩,٥٢٣)	٤,٨٠٠	٢٢,٠٠٠	٥,٦٢٦,٠٠٠	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥٥,١٥٠	٢٠,١٨٢	٦٠٤,١٠٠	٥٨٧,٣٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠ م
١٨,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,٥٠٠	إضافة إلى رأس المال
٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	احتياطي تبرعات مقيدة
(٢,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	اطفاء مصروفات اعانات مقيدة
٣,٤٧٩,١٨٠	-	-	-	-	-	-	٣,٤٧٩,١٨٠	-	-	-	اعانة مركز التدريب
(١,٣٣٤,٨٥١)	-	-	-	-	-	-	(١,٣٣٤,٨٥١)	-	-	-	المستخدم من احتياطي اعانة مركز تدريب
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة اعانة فنية
-	١,٨٥٥,١٥٠	-	-	-	-	-	(١,٨٥٥,١٥٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة اعانة مركز تدريب
(٤٧٦,٤٣٨)	(٤٧٦,٤٣٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات مصروفات سابقة
(٧٠٧,٧٠٧)	(٧٠٧,٧٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الخسارة للعام
٩,٥٤٦,٦٩٣	٧١,٤٨٢	٤,٨٠٠	٢٢,٠٠٠	٥,٦٢٦,٠٠٠	٤٤٨,٠٠٠	-	٢,١٤٤,٣٢٩	٢٠,١٨٢	٦٠٤,١٠٠	٦٠٥,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩,٥٤٦,٦٩٣	٧١,٤٨٢	٤,٨٠٠	٢٢,٠٠٠	٥,٦٢٦,٠٠٠	٤٤٨,٠٠٠	-	٢,١٤٤,٣٢٩	٢٠,١٨٢	٦٠٤,١٠٠	٦٠٥,٨٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م
(٢٤,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٤,٧٥٠)	انخفاض رأس المال
٣٣٠,٤٦٣	-	-	-	-	-	-	٣٣٠,٤٦٣	-	-	-	احتياطي اعانة مركز تدريب
(٨٤٤,١٣٤)	-	-	-	-	-	-	(٨٤٤,١٣٤)	-	-	-	المستخدم من احتياطي اعانة مركز تدريب
(٤٤٧,٤١٢)	-	-	-	-	(٤٤٧,٤١٢)	-	-	-	-	-	احتياطات مقيدة
(١٤٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٢٧٣,١٧٣)	(٢٧٣,١٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الخسارة للعام
٨,١٤٧,٦٨٧	(٣٤١,٦٩١)	٤,٨٠٠	٢٢,٠٠٠	٥,٦٢٦,٠٠٠	٥٨٨	-	١,٦٣٠,٦٥٨	٢٠,١٨٢	٦٠٤,١٠٠	٥٨١,٠٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض (حرفة) جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥) بتاريخ

٢٨ جمادى الآخر ١٤٢٩ هـ الموافق ٢ يوليو ٢٠٠٨ م ومركزها البريد - القصيم – المملكة العربية السعودية.

بلغ راس مال الجمعية ٦٠٥,٨٠٠ ريال سعودي (عدد ٦٠٥٨ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال سعودي).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي مما يلي:

- 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 اعداد 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 اعداد القوائم المالية معبرا عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبأستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية

النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير

والاصدارات 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 اضافة الي الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك

السنة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدي الإدارة حول الاحداث 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 الاجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة

تكاد تكون منعدمة عند تحويلها الي سيولة نقدية وغالبا ما تستحق خلال ثلاثة أشهر او اقل من تاريخ شرائها (ان 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 بناءً 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 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، وتمثل القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على

عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

السيارات	٥ سنوات	أثاث ومعدات مكتبية	١٠ سنوات
المباني	٢٥ سنة	العدد والأدوات والأجهزة	١٠ سنوات
الآلات والمعدات	١٠ سنوات	مظلات	٢٥ سنة

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر

الناتجة ضمن قائمة 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 الدائنة الأخرى

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

٩/٢/٢. الزكاة

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

١٠/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل او 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 او 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 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.

١٢/٢/٢. توزيع الأرباح

- وفقا 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.

١٣/٢/٢. 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.

١٤/٢/٢. قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
 منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٧٨٦,١٥٤	٣,٣٩٥,٨٧٩	النقد لدى البنوك
١,٧٨٦,١٥٤	٣,٣٩٥,٨٧٩	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢١,٤٩٤	١٠,٥٢٨	ذمم وعهد موظفين
٥٤,٥١٩	-	مصروفات مدفوعة مقدماً (تأمين طبي)
١٣٤,٠٨٣	٤٠٥,١٨٤	قروض حرفيات بنك التسليف
٧٦,٥٧٣	٨١,١٩٠	ذمم حرفيات قروض بنك الجزيرة
٧٧,٨٣٠	٨١,٨٣٠	ذمم قروض حرفيات الجمعية
٤٠٧,٤٦٠	٣٦٣,٤٠٠	ذمم مقترضات محفظة تمويل بنك التنمية الاجتماعية الثالثة
٧٩,٨١٨	٢٣٤,٩١٨	ذمم قروض -حرفيات بنك الاجفند الاهلي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
١٧,٤٤٣	٢٤١,٨٦١	مقترضات محفظة تمويل الجزيرة الثانية
٣,٧٢٤	-	مدينون متنوعون
١,٣٧٢,٩٤٤	١,٩١٨,٩١١	

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧١,٨٨٠	١٨٣,٩٠٤	مواد غذائية وملابس وقماش وخيوط
٧١,٨٨٠	١٨٣,٩٠٤	

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٢٢٥,٠٠٠	مقر الجمعية
-	٢٢٥,٠٠٠	

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي":

الأراضي	مباني على أرض الغير	سيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	مصروفات التأسيس	كاميرات مراقبة	الإجمالي	
٥,٦٢٦,٠٠٠	٦٧٥,٢٩٢	٢٧٧,٤٠٠	١,٦٥٩,٤٣٦	٦٦٣,٧٦١	٢١٦,٢٥٣	١٩,٧٤٣	٩,١٣٧,٨٨٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٦٧٥,١٤٨	٧,٥٠٠	-	٤,٦٣٤	١١,٣٩١	-	٢,٢٤١	٧٠٠,٩١٤	الإضافات خلال العام
-	-	(٩٣,٥٠٠)	-	-	-	-	(٩٣,٥٠٠)	الاستبعادات خلال العام
٦,٣٠١,١٤٨	٦٨٢,٧٩٢	١٨٣,٩٠٠	١,٦٦٤,٠٧٠	٦٧٥,١٥٢	٢١٦,٢٥٣	٢١,٩٨٤	٩,٧٤٥,٢٩٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	(٦٧٥,٢٩٢)	(٢٢٤,٢٢٣)	(١,٥٠٤,٦٣٨)	(٥٣٨,٩٨٠)	(٢١٦,٢٥٣)	(١٩,٧٤٣)	(٣,١٧٩,١٢٩)	مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢١
-	-	(١٤,٦٣٨)	(١٥٥,٠٥٥)	(٦٧,٤٣٥)	-	-	(٢٣٧,١٢٨)	إهلاك العام
-	-	٧٥,٥٧٦	-	-	-	-	٧٥,٥٧٦	مجمع الإهلاك المستبعد
-	(٦٧٥,٢٩٢)	(١٦٣,٢٨٥)	(١,٦٥٩,٦٩٣)	(٦٠٦,٤١٥)	(٢١٦,٢٥٣)	(١٩,٧٤٣)	(٣,٣٤٠,٦٨١)	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦,٣٠١,١٤٨	٧,٥٠٠	٢٠,٦١٥	٤,٣٧٧	٦٨,٧٣٧	-	٢,٢٤١	٦,٤٠٤,٦١٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٦٢٦,٠٠٠	-	٥٣,١٧٧	١٥٤,٧٩٨	١٢٤,٧٨١	-	-	٥,٩٥٨,٧٥٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
 منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٨. الأصول غير الملموسة

الإجمالي	برامج	
١٧٠,٤٧٤	١٧٠,٤٧٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
٢٣,١٧٥	٢٣,١٧٥	الإضافات خلال العام
١٩٣,٦٤٩	١٩٣,٦٤٩	التكلفة في ٣ ديسمبر ٢٠٢١
(١٤٧,٥٤٩)	(١٤٧,٥٤٩)	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢١
(١٣,٨٦٦)	(١٣,٨٦٦)	إطفاء العام
(١٦١,٤١٥)	(١٦١,٤١٥)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٢,٢٣٤	٣٢,٢٣٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٢,٩٢٥	٢٢,٩٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢١,٢٥٩	٣,٠٢١	ضريبة القيمة المضافة
١,٩٦٩	-	أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٢٢٨	٣,٠٢١	

١٠. قروض متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤١٣,٧٨٦	-	البنك السعودي للتسليف
٣٧٣,٨٨٤	٩٩,٩٩١	بنك الجزيرة
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٦٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
١,٢٨٧,٦٧٠	١,١٥٩,٩٩١	

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الأغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١١. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(٦٠١,٥٢٣)	(١٩١,٤٩٩)	صافي الخسارة قبل الزكاة
٩٧,٥٨٣	-	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	-	يضاف إليه:
٨,٠٩٣,٥٣٢	٢,٥٢٨,١١٥	رصيد حقوق المساهمين
٧٨٧,٦٧٠	١,٤٢٥,٢١٤	الديون المستحقة طويلة الأجل
٧٣٨,٥٨٥	٢٧٥,٤٥٧	المخصصات في بداية السنة
٥,٦٢٦,٠٠٠	٥,٦٢٦,٠٠٠	التغيير في القيمة العادلة
١٥,٢٤٥,٧٨٧	٩,٨٥٤,٧٨٦	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		(يخصم) منه:
(٥,٩٥٨,٧٥٦)	(٦,٤٠٤,٦١٨)	أصول غير متداولة
(٢٢٥,٠٠٠)	-	الإنشاءات الرأسمالية تحت التنفيذ
(٢٢,٩٢٥)	(٣٢,٢٣٤)	الأصول غير الملموسة حسب شروطها
(٥٠٣,٩٤٠)	(١٩١,٤٩٩)	صافي الدخل المعدل
(٥,٥٩٩,٥٢٣)	(٦٣,٧١٨)	صافي الخسارة المدورة المعدلة
(١٢,٣١٠,١٤٤)	(٦,٦٩٢,٠٦٩)	اجمالي العناصر المخصصة
٢,٩٣٥,٦٤٣	٣,١٦٢,٧١٧	وعاء الزكاة
٤,٧٥١,٢٨٨	٣,٤٥٨,٤٤٣	الوعاء المعدل بدون صافي دخل (خسارة) السنة المعدل طبقاً للسنة الهجرية
٤,٢٤٧,٣٤٨	٣,٢٦٦,٩٤٤	الوعاء الزكوي المعدل مضافاً إليه صافي دخل (خسارة) السنة المعدل
١٠٦,١٨٤	٨١,٦٧٤	الزكاة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧٣٨,٥٨٥	٨٤٤,٧٦٩	رصيد المخصص أول السنة
١٠٦,١٨٤	٨١,٦٧٤	المكون خلال السنة
-	(٥٧٢,٣٢٧)	المسدد خلال السنة
٨٤٤,٧٦٩	٣٥٤,١١٦	رصيد المخصص آخر السنة

١٢. مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣٧,٣١٤	٣,٠١٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٩٧,٥٨٣	-	المكون خلال السنة
(٢٣١,٨٨٢)	-	المسدد خلال السنة
٣,٠١٥	٣,٠١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٥٨,٧٣١	-	ايرادات المهرجات والمعارض
٨٦,٣٣٢	-	رسوم دورات
٢٤٠,٠٠٠	-	إيرادات تأجير أراضي
١٣٥,٦٠٤	٣٤,٨٥٢	إيرادات الكوفي
١٤٨,٩٨٨	٣٤٣,٢٦٥	إيرادات الجمعية
-	(٧٠٠)	مردودات مبيعات
٦٦٩,٦٥٥	٣٧٧,٤١٧	

١٤. تكلفة المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٤٦,٣٣١	١٨٣,٩٠٤	مخزون أول المدة
٥٣,٢٩١	٥,١٢٨	المشتريات
١,١٧٠,٨٤٢	٧٥٢,٥٥٤	مصروفات الأنشطة ١/١٤
٣٣٥,٠٩٢	١٧٨,٧٣٥	مصروفات مباشرة ٢/١٤
(١٨٣,٩٠٤)	(٧١,٨٨٠)	مخزون آخر المدة
٢,٢٢١,٦٥٢	١,٠٤٨,٤٤١	

١/١٤ مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٩٤,٨٠٧	٢٨,٤٦٦	مصروفات الخياطة
٨٧,٣٨٥	-	مصروفات المطبخ
١١,٨٠٢	-	مصروفات التغليف
٢٧٩,٨٨٢	٢٢٣,٨٦٤	مصروفات الحرفيات
٤٦٩,٧٩٦	٣٧٦,٩٠٤	مصروفات مركز التدريب
١٢٧,١٧٠	١٢٣,٣٢٠	مصروفات الأسر المنتجة
١,١٧٠,٨٤٢	٧٥٢,٥٥٤	

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤/٢) مصروفات مباشرة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣٥,٠٩٢	١٧٨,٧٣٥	مصروفات الكوفي
٣٣٥,٠٩٢	١٧٨,٧٣٥	

١٥. مصروفات بيع وتسويق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٥٢,٢٧١	٧٧,٢٤٢	مصروفات بيع وتوزيع الجمعية
١١,٧٣٨	١٤,٣٣٨	مصروفات المشتريات
١٦٤,٠٠٩	٩١,٥٨٠	

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٥٦,٥٠٤	٧٣٢,٨٨٧	أجور ومرتبوات وما في حكمها
١٣٢,٧٥٦	٢٠٩,٧٧٥	التأمينات الاجتماعية
-	٥٩,٧٧٣	بدل اجازة وانتداب
٢٥,٥٧٨	١١٤	سفر وسكن
٦,٥٥٦	١٥,٥٧٠	قرطاسية ومطبوعات
٣١٣,٠٧٦	٢٣٧,١٢٨	استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات
١٣,٨٦٦	١٣,٨٦٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,١١١	١٢,٣٨١	كهرباء ومياه
١٢,٣٠١	٨,٥٢٠	بريد وبرق وهاتف وانترنت
١١,٢٣١	٩,١٢٦	ضيافة ونظافة
٢٩,٩١٧	١٦,٤٠٨	صيانة واصلاح وقطع غيار ومحروقات
٢,٦٠٠	٣,٨١٢	تأمين طبي وعلاج
٤٣,٦٠٠	٦٢,٢٢٧	اتعاب محامي واستشارات
-	١٦,٤٢٤	صيانة عامة
١,٦٠٠	-	مكافآت
٥٨٠	٢,١٣٥	رسوم بنكية
١,٧٢٥	٩,٦٧٠	رسوم واشتراكات
٩٧,٥٨٣	٩١,٧٠٤	مزايا ومنافع الموظفين
-	٥,٥٠٩	مصروفات ديكور
-	٣٠,١٨١	غرامات ومخالفات
-	-	نقل وشحن
-	٨,٠٠٠	تصميم الموقع الالكتروني
-	٢,١٥٠	ايجارات
١٥,٤٧٩	١٣,٠٢٨	أخرى
١,١٧١,٠٦٣	١,٥٦٠,٣٨٨	

الجمعية التعاونية النسائية متعددة الاغراض بمنطقة القصيم (حرفة)
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
 منطقة القصيم – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٥٥,٢٥٠	٢٣١,٤٦٨	دعم بنوك
٧١,٣٩٢	٦,٥٨٧	العشاء والفضول الخيري
-	١٦٤,٥٩٠	برنامج الخليج العربي
٤٤٧,٦٠٣	٣٨٩,٠٢٣	تبرعات
١,٣٣٤,٨٥١	٨٤٤,١٣٤	إعانة مصاريف الأنشطة والتسويق
-	٢٧,٤٠٣	حرفيات المعارض
٧,٥٥٢	٦,٠٦٤	إيرادات أخرى
٢,١١٦,٦٤٨	١,٦٦٩,٢٦٩	

١٨. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٨/١١/١٤٤٣هـ الموافق ٠٧/٠٦/٢٠٢٢م.