

الجمعية التعاونية الزراعية بغرب نجران  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( 10159 )  
نجران - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
مع تقرير المراجع المستقل

المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>البين</u>                               |
|-------------|--------------------------------------------|
| 1-3         | تقرير المراجع المستقل .....                |
| 4           | قائمة المركز المالي .....                  |
| 5           | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل ..... |
| 6           | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين .....     |
| 7           | قائمة التدفقات النقدية .....               |
| 8-18        | إيضاحات حول القوائم المالية .....          |

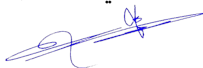
**الجمعية التعاونية الزراعية بغرب نجران**  
**مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( 10159 )**  
**نجران - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م**  
**(ريال سعودي)**

| الأصول                                 | ايضاح | كما في 31 ديسمبر 2023م |
|----------------------------------------|-------|------------------------|
| <b>الأصول غير المتداولة</b>            |       |                        |
| العقارات والآلات والمعدات ( بالصافي )  | (2)   | 141,052                |
| أصول غير ملموسة ( بالصافي )            | (3)   | 12,670                 |
| <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>      |       | <b>153,722</b>         |
| <b>الأصول المتداولة</b>                |       |                        |
| أرصدة مدينة أخرى                       | (4)   | 36,500                 |
| النقدية وما في حكمها                   | (5)   | 233,538                |
| <b>مجموع الأصول المتداولة</b>          |       | <b>270,038</b>         |
| <b>إجمالي الأصول</b>                   |       | <b>423,760</b>         |
| <b>الإلتزامات</b>                      |       |                        |
| <b>حقوق الملكية</b>                    |       |                        |
| رأس المال                              |       | 360,000                |
| الأرباح المبقاه                        |       | 42,993                 |
| <b>مجموع حقوق الملكية</b>              |       | <b>413,741</b>         |
| <b>الإلتزامات غير المتداولة</b>        |       |                        |
| منافع الموظفين                         | (6)   | 1,750                  |
| <b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</b>  |       | <b>1,750</b>           |
| <b>الإلتزامات المتداولة</b>            |       |                        |
| مخصص الخدمة الاجتماعية                 | (7)   | 3,703                  |
| الزكاة الشرعية                         | (8)   | 4,566                  |
| <b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>      |       | <b>8,269</b>           |
| <b>مجموع المطلوبات</b>                 |       | <b>10,019</b>          |
| <b>اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية</b> |       | <b>423,760</b>         |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (16) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-4-

المدير التنفيذي  
 فهد بن علي ال جريب




المدير المالي  
 زيد فيصل ال جعران

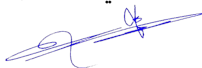


الجمعية التعاونية الزراعية بغرب نجران  
مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( 10159 )  
نجران - المملكة العربية السعودية  
قائمة الربح او الخسارة و الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
(ريال سعودي)

| ايضاح                              | للفترة المنتهية في<br>31 ديسمبر 2023م |      |
|------------------------------------|---------------------------------------|------|
| الإيرادات                          | 396,305                               | (9)  |
| تكلفة الإيرادات                    | (261,161)                             | (10) |
| الدخل الإجمالي                     | <u>135,144</u>                        |      |
| مصاريف العمليات                    |                                       |      |
| مصروفات عمومية وإدارية             | (73,134)                              | (11) |
| إجمالي مصاريف العمليات             | <u>(73,134)</u>                       |      |
| دخل العمليات                       | <u>62,010</u>                         |      |
| مخصص الخدمة الاجتماعية             | (3,703)                               |      |
| دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية      | <u>58,307</u>                         |      |
| الزكاة الشرعية                     | (4,566)                               | (8)  |
| صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية | <u>53,741</u>                         |      |
| بنود الدخل الشامل الاخر:           |                                       |      |
| الدخل الشامل للفترة                | <u>53,741</u>                         |      |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (16) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران



| المجموع | الأرباح المبقاه | الإحتياطي النظامي | رأس المال | البيان                             |
|---------|-----------------|-------------------|-----------|------------------------------------|
| 360,000 | 0               | 0                 | 360,000   | الرصيد في 11 يونيه 2023م           |
| 53,741  | 53,741          | 0                 | 0         | صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية |
| 0       | (10,748)        | 10,748            | 0         | المحول إلى الإحتياطي النظامي       |
| 413,741 | 42,993          | 10,748            | 360,000   | الرصيد في 31 ديسمبر 2023م          |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (16) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

-6-

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران

| للفترة المنتهية في<br>31 ديسمبر 2023م | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:                                    |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 58,307                                | دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية                                              |
|                                       | تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد<br>المستخدم في الأنشطة التشغيلية: |
| 3,465                                 | إستهلاك العقارات والآلات والمعدات                                          |
| 150                                   | إطفاء أصول غير ملموسة                                                      |
| 3,703                                 | مخصص الخدمة الاجتماعية المكون                                              |
| 1,750                                 | مخصص منافع الموظفين المكون                                                 |
| <b>67,375</b>                         | <b>دخل السنة المعدل</b>                                                    |
|                                       | التعديلات في الأصول والإلتزامات التشغيلية:                                 |
| (36,500)                              | أرصدة مدينة أخرى                                                           |
| <b>30,875</b>                         | <b>صافي النقد المتحصل من ( المستخدم في ) الأنشطة التشغيلية</b>             |
|                                       | التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:                                  |
| (144,517)                             | شراء العقارات والآلات والمعدات                                             |
| (12,820)                              | أصول غير ملموسة                                                            |
| <b>(157,337)</b>                      | <b>صافي النقد المتحصل من ( المستخدم في ) الأنشطة الاستثمارية</b>           |
|                                       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:                                     |
| 360,000                               | رأس المال                                                                  |
| <b>360,000</b>                        | <b>صافي النقد المتحصل من ( المستخدم في ) الأنشطة التمويلية</b>             |
| <b>233,538</b>                        | <b>صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها</b>                                |
| 0                                     | رصيد النقدية وما في حكمها - أول الفترة                                     |
| <b>233,538</b>                        | <b>رصيد النقدية وما في حكمها - آخر الفترة</b>                              |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (16) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

**1- معلومات عامة حول المنشأة :**

**اسم المنشأة :** الجمعية التعاونية الزراعية بغرب نجران

**التكوين والنشاط :** الجمعية التعاونية الزراعية بغرب نجران مسجلة بوزارة المالية البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( 10159 ) ومقرها

نجران - المملكة العربية السعودية

يبلغ رأس مال الجمعية مبلغ وقدره 360000 ريال مقسم الى 360 سهم قيمة كل سهم 1000 ريال وتعمل الجمعية تحت  
السجل التجاري رقم 5950133528 بتاريخ 21/12/1444 هـ

**وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي**

- العمل على تطوير الزراعة النظيفة الخالية من الأسمدة والكيماويات .
  - توفير المستلزمات الزراعية وصناعة الأسمدة وتقديم الدعم الكامل للمزارعين .
  - تسويق المنتجات والمحاصيل الزراعية للمزارعين المحليين .
  - إقامة وتنظيم المهرجانات الزراعية في المنطقة .
  - تشجيع افراد المجتمع على العمل التطوعي في مجال الجمعية .
- السنة المالية :** تبدأ السنة المالية من 11 يونيه 2023م وتنتهي في 31 ديسمبر 2023م .

**2- أسس إعداد القوائم المالية :**

**2-1 المعايير المحاسبية المطبقة :**

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

**2-2 أساس القياس**

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

**2-3 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 بالعملة الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة 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.

**3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :**

## 2- العقارات والآلات والمعدات ( بالصافي )

تتألف العقارات والآلات ومعدات كما في 31 ديسمبر مما يلي:

| نوع الاصل         | التكلفة كما في 2023/06/11م | الاضافات خلال الفترة | الاستبعادات خلال الفترة | التكلفة كما في 2023/12/31م | مجمع الاستهلاك في 2023/06/11م | استهلاك الفترة | استبعادات الفترة | مجمع الاستهلاك في 2023/12/31م | صافي القيمة الدفترية كما في 2023/12/31م |
|-------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| أثاث ومفروشات     | 0                          | 28,882               | 0                       | 28,882                     | 0                             | 1,805          | 0                | 1,805                         | 27,077                                  |
| أجهزة كهربية      | 0                          | 13,750               | 0                       | 13,750                     | 0                             | 1,660          | 0                | 1,660                         | 12,090                                  |
| عدد وأدوات        | 0                          | 1,885                | 0                       | 1,885                      | 0                             | 0              | 0                | 0                             | 1,885                                   |
| خط انتاج الحمضيات | 0                          | 100,000              | 0                       | 100,000                    | 0                             | 0              | 0                | 0                             | 100,000                                 |
| الاجمالي          | 0                          | 144,517              | 0                       | 144,517                    | 0                             | 3,465          | 0                | 3,465                         | 141,052                                 |

## 3- أصول غير ملموسة ( بالصافي )

تتألف الموجودات الغير ملموسة كما في 31 ديسمبر مما يلي:

| نوع الاصل    | التكلفة كما في 2023/06/11م | الاضافات خلال العام | الاستبعادات خلال العام | التكلفة كما في 2023/12/31م | مجمع الإطفاء في 2023/06/11م | إطفاء العام | استبعادات العام | مجمع الإطفاء في 2023/12/31م | صافي القيمة الدفترية كما في 2023/12/31م |
|--------------|----------------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------------------|
| برامج وشبكات | 0                          | 12,820              | 0                      | 12,820                     | 0                           | 150         | 0               | 150                         | 12,670                                  |
| الاجمالي     | 0                          | 12,820              | 0                      | 12,820                     | 0                           | 150         | 0               | 150                         | 12,670                                  |





**4- أرصدة مدينة أخرى**

تتكون أرصدة مدينة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:

**31 ديسمبر 2023م**

36,500

**36,500**

مصرفات مدفوعة مقدماً

الرصيد في نهاية الفترة

**5- النقدية وما في حكمها**

تتكون النقدية وما في حكمها في 31 ديسمبر مما يلي:

**31 ديسمبر 2023م**

233,538

**233,538**

النقدية لدى البنوك

الرصيد في نهاية الفترة

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران



**6- منافع الموظفين**

يتكون منافع الموظفين في 31 ديسمبر مما يلي:

| 31 ديسمبر 2023م |                        |
|-----------------|------------------------|
| 0               | الرصيد في بداية الفترة |
| 1,750           | المكون خلال الفترة     |
| 0               | المسدد خلال الفترة     |
| <u>1,750</u>    | الرصيد في نهاية الفترة |

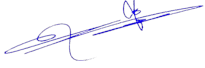
**7- مخصص الخدمة الاجتماعية**

يتكون مخصص الخدمة الاجتماعية في 31 ديسمبر مما يلي:

| 31 ديسمبر 2023م |                        |
|-----------------|------------------------|
| 0               | الرصيد في بداية الفترة |
| 3,703           | المكون خلال الفترة     |
| 0               | المسدد خلال الفترة     |
| <u>3,703</u>    | الرصيد في نهاية الفترة |

-14-

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران



8- الزكاة الشرعية

أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

البيان

31 ديسمبر 2023م

|           |                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 58,307    | دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية                                                    |
| 5,453     | مخصصات محملة على حسابات الفترة                                                   |
| 0         | مصاريف غير جائزة الحسم                                                           |
| 63,760    | صافي الربح المعدل                                                                |
| 63,760    | نصيب الشركاء السعوديين من صافي الربح المعدل                                      |
| 360,000   | مجموع العناصر الموجبة                                                            |
| (153,722) | مجموع العناصر السالبة                                                            |
| 206,278   | الوعاء الزكوي عن عام ميلادي                                                      |
| 118,872   | الوعاء الزكوي عن عام هجري                                                        |
| 182,632   | يضاف صافي الربح العام المعدل                                                     |
| 4,566     | الزكاة الشرعية بواقع 2.5% من وعاء الزكاة الشرعية او صافي الربح المعدل ايهما اكبر |

ب) حركة المخصص

31 ديسمبر 2023م

|       |                        |
|-------|------------------------|
| 0     | الرصيد في بداية الفترة |
| 4,566 | المكون خلال الفترة     |
| 0     | المسدد خلال الفترة     |
| 4,566 | الرصيد في نهاية الفترة |

9- الإيرادات

تتكون الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:

| للفترة المنتهية في<br>31 ديسمبر 2023م |                            |
|---------------------------------------|----------------------------|
| 52,000                                | إيرادات مبيعات             |
| 333,703                               | إيرادات دورة النحل         |
| 10,602                                | إيرادات الخدمات الاستشارية |
| <b>396,305</b>                        | <b>الاجمالي</b>            |

10- تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:

| للفترة المنتهية في<br>31 ديسمبر 2023م |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| 141,298                               | مصاريف مباني     |
| 49,863                                | رسوم انجاز تدريب |
| 70,000                                | المشتريات        |
| <b>261,161</b>                        | <b>الإجمالي</b>  |

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران

11- مصروفات عمومية وإدارية

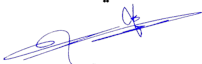
تتكون مصروفات عمومية وإدارية في 31 ديسمبر مما يلي:

للفترة المنتهية في  
31 ديسمبر 2023م

البيان

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 38,134        | رواتب وأجور وما في حكمها  |
| 3,417         | التأمينات الاجتماعية      |
| 13,500        | الإيجارات                 |
| 3,450         | رسوم حكومية وإشتراكات     |
| 1,750         | مصروف مكافأة نهاية الخدمة |
| 1,113         | قرطاسية ومطبوعات          |
| 870           | بريد وهاتف وإنترنت        |
| 4,000         | دعاية وإعلان              |
| 502           | مصاريف نثرية              |
| 500           | مصاريف تحميل              |
| 2,283         | هدايا وعينات              |
| 150           | اطفاء برامج               |
| 3,465         | إهلاك عقارات وآلات ومعدات |
| <b>73,134</b> | <b>الإجمالي</b>           |

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران



**14 - اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية .

**15 - الاحداث اللاحقة**

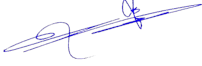
لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة، معدلة أو غير معدلة، منذ 31 ديسمبر 2023م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

**16 - 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.

-18-

المدير التنفيذي  
فهد بن علي ال جريب



المدير المالي  
زيد فيصل ال جعران

