

الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان
(جمعية تعاونية)

المملكة العربية السعودية. أبو عريش
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان
(جمعية تعاونية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>جدول المحتويات</u>
٣.١	تقرير مراجع الحسابات
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢.٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة / الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان
(جمعية تعاونية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المطلق

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان (جمعية تعاونية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المطلق

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 المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.



تمته تقرير مراجع الحسابات لـ الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان
لـ الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للمنشأة/ عقد تأسيس المنشأة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة 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 المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، 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 الجوهرية 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 عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية 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 الجوهرية 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 والافصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.



تتمه تقرير مراجع الحسابات لجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١م

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 المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا 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 ظروفماً مستقبلية قد تسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم 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 نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



مكتب راشد الغامدي
محاسبون ومراجعون قانونيون
قيد رقم (٥١٧)
الرياض في: ١٥ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٤ م



الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان

(جمعية تعاونية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		أصول متداولة
١٩٣,٨١٠	٢٢٦,٣٩٧		نقد لدي البنوك
٤٥,٠٠٠	-		مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٣٨,٨١٠	٢٢٦,٣٩٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١١,١٥٣	١٩,١٨٦	٤	ممتلكات آلات ومعدات ، بالصافي
-	٣,١٤٣	٥	موجودات غير ملموسة ، بالصافي
١١,١٥٣	٢٢,٣٢٩		مجموع الموجودات الغير المتداولة
٢٤٩,٩٦٣	٢٤٨,٧٢٦		مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			إلتزامات متداولة
٦,٠٠٠	١٦,١٩١	٦	أرصدة دائنة أخرى
٦,٠٠٠	١٦,١٩١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦,٠٠٠	١٦,١٩١		إجمالي الإلتزامات
		٧	صافي الأصول
٢٤٣,٩٦٣	٢٣٢,٥٣٥		صافي الأصول الغير المقيدة
٢٤٣,٩٦٣	٢٣٢,٥٣٥		إجمالي صافي الأصول
٢٤٩,٩٦٣	٢٤٨,٧٢٦		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان

(جمعية تعاونية)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الإيرادات والتبرعات
٢٢,٠٠٠	٧٦,٥٠٠	٨	التبرعات النقدية
٢٢,٠٠٠	٧٦,٥٠٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات
			المصروفات والخسائر
(٣٣,٦٣١)	(٨٤,٩٨١)	٩	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٦)	(٢,٠٩٠)	٤	إستهلاك الموجودات الثابتة
-	(٨٥٧)	٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٣,٧٣٧)	(٨٧,٩٢٨)		إجمالي المصروفات والخسائر
(١١,٧٣٧)	(١١,٤٢٨)		صافي الأصول نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان

(جمعية تعاونية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١١,٧٣٧)	(١١,٤٢٨)	التغير في صافي الأصول
١٠٦	٢,٠٩٠	إستهلاك الموجودات الثابتة
-	٨٥٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤٥,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦,٠٠٠	١٠,١٩١	أرصدة دائنة أخرى
(٥٠,٦٣١)	٤٦,٧١٠	صافي النقد من العمليات التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١١,٢٥٩)	(١٠,١٢٣)	المدفوع لشراء ممتلكات آلات ومعدات
-	(٤,٠٠٠)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(١١,٢٥٩)	(١٤,١٢٣)	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		التغير في رصيد النقد وما في حكمه
(٦١,٨٩٠)	٣٢,٥٨٧	نقد وما في حكمه أول المدة
٢٥٥,٧٠٠	١٩٣,٨١٠	نقد وما في حكمه نهاية المدة
١٩٣,٨١٠	٢٢٦,٣٩٧	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

١. عام :

• الاسم التجاري: الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية - جمعية تعاونية . تم تسجيلها بالمملكة العربية السعودية بموجب ترخيص مركز التنمية الاجتماعية بمنطقة جازان رقم (١٠٠٩٥) بتاريخ ١٧/٠٦/١٤٤٣ هـ . كما تسجيل الجمعية بوزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم (٥٩٠١٧٢٢٣٩٦) في تاريخ ١٣/١١/١٤٤٣ هـ الموافق ١٢/٠٦/٢٠٢٢ م .

• الكيان القانوني : مؤسسة فردية .

• العنوان : أبو عريش ٢٢٠٢ ، ٦٧٦٢ .

• السنة المالية : السنة المالية للجمعية هي السنة الميلادية تبدأ من يناير وتنتهي في ديسمبر من كل عام .

• النشاط : يتمثل النشاط في " الجمعيات التعاونية " .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

• الإلتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة

• تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة له التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

• أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الإستهقاق المحاسبي ، بإستثناء إلتزامات المنافع المحددة للموظفين والتي يتم قياسها باستخدام حسابات القيم الحالية (التقييم الإكتواري) ، بإستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه .

• أساس الإستمرارية

قامت إدارة المؤسسة عند إعداد القوائم المالية المرفقة ، بعمل تقييم لقدرة المؤسسة علي الإستمرارية وتم إعداد القوائم المالية علي أساس الإستمرارية كما تُعدت الإدارة علي جميع المعلومات المستقبلية المتاحة والتي تكون علي الأقل ، ولكن لا تقتصر علي الفترة قصيرة الأجل من نهاية التقرير .

• إستخدام التقديرات والإفتراضات

○ يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المكملة له التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين من الإدارة باستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر علي تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات وتعد تلك التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة . هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

○ يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

○ يتم الإعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقديرات فيها إذا كان التغيرات يثر علي هذه الفترة المالية المنتهية فقط ، أو في فترة التغيرات والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر علي كليهما .

• قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية علي أساس القيمة السوقية في تاريخ القوائم المالية , ويتم عادة تحديد قيم الموجودات المالية بأسعار الشراء والتكلفة الحالية لتلك الموجودات , بينما يتم تحديد قيمة المطلوبات المالية بالأسعار الحالية التي يُمكن أن تسوى بها تلك المطلوبات .

وفي حال عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإن الأسعار التي تتضمنها إتفاقيات البيع المُلزِمة أو مُعاملة حديثة لأصل مُطابق في مُعاملة بإرادة حرة بين طرفين لديهم المعرفة والرغبة في التعاقد يكون دليلاً علي تحقيق القيمة العادلة , إلا إذا كانت هذه الأسعار قد لا تكون تقديراً جيداً للقيمة العادلة إذا كان هناك تغير مُهم في الظروف الاقتصادية أو فترة مهمة من الزمن بين تاريخ إتمام إتفاقية البيع المُلزِمة أو المعاملة وبين تاريخ القياس .

إذا كانت سوق الأصل ليست نشطة ولم تكن أي إتفاقيات بيع ملزمة أو معاملات حديثة لأصل مطابق أي مماثل في حد ذاتها تقديراً للقيمة العادلة , فإن المنشأة تقدر القيمة العادلة بإستخدام طريقة تقييم أخرى بهدف تقدير سعر المعاملة في تاريخ القياس محايد وفقاً لإعتبارات العمل التجاري العادي .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمه)

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بصورة ثابتة عند إعداد القوائم المالية للمؤسسة لجميع الفترات المالية المُبويه والمعروضة .

• العرف المحاسبي

إن القوائم المالية الظاهرة بالريال السعودي قد تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

• التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات و المطلوبات المقيدة و على الإفصاح عن الموجودات و المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية و على مبالغ الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. و بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل ما توفر من المعلومات الأحداث لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

• نقد وما في حكمه

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الحسابات الجارية غير المقيدة الاستخدام لدى البنوك والنقد في الصندوق .

• الادوات المالية

يتم اثبات الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى بسعر المعاملة ، تتم جميع المبيعات على اساس شرط الائتمان العادية . في نهاية كل فترة تقرير . تتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين والمدينين الآخرين لتحديد ما اذا كان هناك اي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للاسترداد يتم اثبات خسارة انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة . يتم اثبات المطلوبات المالية مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة) . الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على اساس شروط الائتمان العادية . تقاس

المطلوبات المحتسبة بفائدة لاحقاً بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية . يتم اثبات الاستثمارات في الاسهم المدرجة مبدئياً بسعر المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ، مع الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة في قائمة الربح والخسارة . ويتم اقياس الاستثمارات في الاسهم الغير مدرجة في السوق بالتكفي ناقصا انخفاض القيمة ، حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة . اذا كان هناك مؤشر على انخفاض محتمل يتم تخفيض القيمة الدفترية الى أفضل تقدير من جانب الادارة للمبلغ الذي ستستلمه المؤسسة لاصل ما اذا كان سيتم بيعها في تاريخ التقارير المالية .

• عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المسددة بموجب عقود الإيجار التشغيلية علي قائمة الأنشطة علي أساس القسط الثابت علي مدي فترة هذه العقود , ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزء من إجمالي مصروفات الإيجار علي مدي فترة عقد الإيجار .

• تحقق الإيراد

(لم تزاوّل الجمعية النشاط بعد وجميع التدفقات هي تبرعات) .

• المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع اللجنة سياسة مبدأ الإستحقاق في تبويب وإثبات المصروفات .

• إدارة مخاطر الأدوات المالية

تعتبر المخاطر جزء من أنشطة المنشأة وتُدار من خلال آليات متواصله تتكون بداية من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للضوابط والقيود المعتمدة . إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المنشأة علي تحقيق نتائج تشغيلية فعالة " أرباح " حيث يكون كل موظف بالمنشأة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تُمليه عليه وظيفته ومسئوليته .

• مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر الإضطراب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر علي دخل المنشأة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية , تعدف إدارة مخاطر السوق إلي إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد .

• مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العمولات السائدة بالسوق علي المركز المالي للمنشأة وتدفعاتها النقدية , المنشأة ليس لديها قروض تمويلية .

• مخاطر أسعار السلع

مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المنشأة من تأثير غير مرغوب فيه علي تكاليف المنشأة وتدفعاتها النقدية .

• مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناجمة عن إضطراب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي , تنشأ مخاطر العملات عند إدراج المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها بعملات تختلف عن عملة المنشأة معظم تعاملات المنشأة بالعملة الأجنبية تتم بالدولار الأمريكي ، الذي تم تثبيت سعر صرفه مقابل الريال السعودي .

الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان

(جمعية تعاونية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤ - ممتلكات آلات ومعدات ، بالصافي				
التكلفة	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	حاسب آلي وطابعات	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٥,١٧٥	١,٥٣٨	٤,٥٤٦	١١,٢٥٩
إضافات	٥,٩٢٧	٤,١٩٦	-	١٠,١٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١١,١٠٢	٥,٧٣٤	٤,٥٤٦	٢١,٣٨٢
مجمع الإهلاك				
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	(٨٠)	(٧)	(١٩)	(١٠٦)
المحمل على الفترة	(١,٠٧٦)	(٥٥٩)	(٤٥٥)	(٢,٠٩٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١,١٥٦)	(٥٦٦)	(٤٧٤)	(٢,١٩٦)
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٩٤٦	٥,١٦٨	٤,٠٧٢	١٩,١٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٩٥	١,٥٣١	٤,٥٢٧	١١,١٥٣

٥ - موجودات غير ملموسة ، بالصافي

التكلفة	برامج محاسبية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	-	-
إضافات	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
مجمع الإطفاء		
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	-	-
المحمل على الفترة	(٨٥٧)	(٨٥٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨٥٧)	(٨٥٧)
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣,١٤٣	٣,١٤٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	-

الجمعية التعاونية للفل والنباتات العطرية بمنطقة جازان

(جمعية تعاونية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٦ - أرصدة دائنة أخرى
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرفات مستحقة
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	عهد عاملين "دائنة"
-	٤,١٩١	
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>١٦,١٩١</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٧ - صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد أول المدة
٢٥٥,٧٠٠	٢٤٣,٩٦٣	التغير في صافي الأصول
(١١,٧٣٧)	(١١,٤٢٨)	
<u>٢٤٣,٩٦٣</u>	<u>٢٣٢,٥٣٥</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨ - التبرعات النقدية
ريال سعودي	ريال سعودي	علي أحمد رفاعي الحازمي
١,٠٠٠	-	محمد عبدالله حوباني
١,٠٠٠	-	تبرع نزار ميرغني بابكر حامد
١٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة الخيارات بالحديثة للمقاولات
٨,٠٠٠	-	تبرع من إبراهيم عبدالرحمن يحيى ال هادي
٢,٠٠٠	-	دعم سمو الأمير فيصل بن عبدالله ال سعود
-	١٠,٠٠٠	خديجة محمد العطاس
-	١,٠٠٠	فاطمة علي عبدالهادي عباسي
-	١,٠٠٠	عليه جابر معيض الكثيري
-	١,٠٠٠	هيثم علي عبدالله احمديني
-	١,٠٠٠	علي الله أحمد حكيمي
-	١,٠٠٠	ناريمان يحيى النجار
-	٣,٠٠٠	عبدالله علي إبراهيم عقيل
-	١,٠٠٠	إبراهيم علي وافي
-	١,٠٠٠	معاذ أحمد مشهور
-	٥٠,٠٠٠	دعم مركز التنمية الاجتماعية
-	١,٠٠٠	فاطمة محمد الهادي
-	١,٠٠٠	محمد مظفر دراج
<u>٢٢,٠٠٠</u>	<u>٧٣,٠٠٠</u>	

الجمعية التعاونية للفول والنباتات العطرية بمنطقة جازان

(جمعية تعاونية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٨ - تابع التبرعات النقدية
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد ما سبق
٢٢,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	خالد يحيى أبوشملة أبو دية
-	١,٠٠٠	علا الدين حمد محمد حكيم
-	١,٠٠٠	جمعة حسن كاملي
-	٥٠٠	عبد العزيز المنيع
<u>٢٢,٠٠٠</u>	<u>٧٦,٥٠٠</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩ - المصروفات العمومية والإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	إيجارات
٢٢,٧٠٠	٤٥,٠٠٠	أجور ومرتببات وما في حكمها
-	١٣,٣١٧	أتعاب مهنية
٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافأة تميز
-	٥,٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
-	٢,٩٢٥	مصروفات متنوعة
٦٥٠	٢,٦٨٥	دعاية وإعلان
٢,٨٠٠	٢,٢٦٥	رسوم وإشتراكات حكومية
١,٤٠٠	١,٤٠٠	مصارييف هدايا
-	١,٠٠٠	كهرباء ومياه
٨١	٨٩٨	بوفية وضيافة
-	٤٩١	
<u>٣٣,٦٣١</u>	<u>٨٤,٩٨١</u>	

١٠ - القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم مقابله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تتضمن الموجودات المالية للجمعية النقد والأرصدة لدى البنوك، والمصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى، وتتضمن المطلوبات المالية المصارييف المستحقة. وتعتقد الإدارة إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١١ - أحداث لاحقة

من المتوقع أن تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ نهاية السنة المالية قد يكون لها تأثير جوهري علي القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م متمثلة في دعوى قضائية لدي المحكمة بالدائرة العمالية وقد صدر بها حكم قضائي بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال بتاريخ ٠٦ / ٠٦ / ١٤٤٥ هـ الموافق ١٩ / ١٢ / ٢٣ م وجاي المساعي في الإستئناف لهذا الحكم .

١٢ - إعتتماد القوائم المالية

إعتمدت إدارة الجمعية القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بتاريخ ٠٦ مارس ٢٠٢٤ م.