

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٣-١ تقرير المراجع المستقل
٤ قائمة المركز المالي
٥ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
٦ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ قائمة التدفقات النقدية
١٨-٨ إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رأينا:

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ما قمنا بمراجعته:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- إيضاحات حول القوائم المالية من (١) إلى (٢٠)، والتي تتضمن السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه:

نود أن نلفت انتباهكم للإيضاح رقم (٦) مشروعات تحت التنفيذ أنه تم إنجاز مشروع مركز طبية للاعمال ومشروع مركز طبية للتدريب بنسبة ١٠٠٪ ولكن لم يتم تحويل التكاليف المتعلقة بهذه المشاريع إلى بند العقارات والألات والمعدات أو اي بند آخر ، يرجع ذلك الى انتظار الحصول على الدعم الحكومي و الذي يشترط أن تكون المشروعات تحت التنفيذ ظاهرة في القوائم المالية ولا يعتبر لفت انتباهنا هذا تعديلاً لرأينا.

الاستقلال:

إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

منهجنا في المراجعة

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية. بالتحديد، أخذنا بعين الإعتبار الأحكام الموضوعية التي إتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، في ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع إفتراضات وتقديرات محاسبية ومراعات الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً المخاطر المرتبطة بالرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هنالك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

الأهمية النسبية:

تأثر نطاق مراجعتنا بتطبيقنا للأهمية النسبية. تم تصميم المراجعة للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من التحريفات الجوهرية. ممكن أن نتج التحريفات من غش أو خطأ. وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية الذي يتخذها المستخدمون بناءً على القوائم المالية. بناءً على تقديرنا المهني، قمنا بتحديد بعض الحدود الكمية للأهمية النسبية، بما في ذلك الأهمية النسبية العامة للقوائم المالية ككل. وساعدنا هذا إلى جانب الإعتبارات النوعية، في تحديد نطاق مراجعتنا وطبيعة وتوقيت ومدى إجراءات مراجعتنا وتقييم تأثير التحريفات، بمفردها أو في مجموعها، على القوائم المالية ككل.

لقد اتفقنا مع المكلفين بالحكومة بأننا سوف نبلغهم عن التحريفات الجوهرية التي نكتشفها خلال إجراءات مراجعتنا.

كيف قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا:

لقد قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الجمعية والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال التي تزاوّل الجمعية نشاطها فيه. تتم عمليات الجمعية بشكل رئيسي في مدينة المدينة المنورة، أن معظم مجهود المراجعة قام بها فريق مراجعة الجمعية. اختبر فريق المراجعة أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالأمور المالية للجمعية، بالإضافة إلى الاختبارات التفصيلية والإجراءات التحليلية، قام فريق مراجعة الجمعية بتنفيذ إجراءات المراجعة على أوراق عمل المراجعة المصممة خصيصاً لمراجعة أعمال الجمعية. قام فريق المراجعة بتنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة، كان الاختيار لهذه الإجراءات بناءً على اعتبارات نوعية وكمية، بما في ذلك ما إذا كان البند يمثل نسبة كبيرة من البند المرتبط به في القوائم المالية للجمعية. أخذ فريق مراجعة الجمعية بعين الاعتبار الأهمية النسبية والتعقيد المتعلقين بكل بند على حده، تضمن ذلك تحديد أهمية نسبية على مستوى البند محل المراجعة وعلى مستوى القوائم المالية ككل.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للجمعية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور. لقد إلتزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، توفر أساساً لرأينا في المراجعة للقوائم المالية المرفقة.

المعلومات الأخرى:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من التقارير السنوية أو أي تقارير أخرى تعدها الإدارة (التي لا تكون ضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها). إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها من خلال مراجعتنا، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية. فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريفات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ولم تعرض الإدارة علينا أي معلومات أخرى حتى تاريخ تقريرنا.

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 والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد التأسيس الجمعية، 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 مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامه

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما 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 يمكن التوقع 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 الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا. ويعد 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 معتمد 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 فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية التعاونية متعددة الأغراض للمُسويي جامعة طيبة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن شركة داكسين العالمية محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٧٠٧

الرياض: في ٢٢ محرم ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٨ يوليو ٢٠٢٤ م



أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض المنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول غير المتداولة
١٥٨,٥١٩	١٨٨,٥٥١	(٤)	العقارات والآلات والمعدات . بالصافي
١٣,١٩٠	١١,٤١٠	(٥)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
١,١٣٠,٧٩٢	١,٣٤٠,٠٠٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٠٢,٥٠١	١,٥٣٩,٩٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-	٢٣٧,٠٠٠	(٧)	الذمم المدينة
١٥٤,٧٨٤	٣٠٢,٧٢٨	(٨)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٠٠٦,٨٢١	١,٠٢٧,٤١٨	(٩)	النقدية وما في حكمها
٢,١٦١,٦٠٥	١,٥٦٧,١٤٦		مجموع الأصول المتداولة
٣,٤٦٤,١٠٦	٣,١٠٧,١١٤		مجموع الأصول
			الالتزامات
			حقوق المساهمين
٥,١٨٩,٣١٩	٥,١٨٩,٣١٩	(١)	رأس المال
(١,٨٤٦,٠١١)	(٢,٢٠٦,٦٣٢)		(الخسائر) المتراكمة
٣,٣٤٣,٣٠٨	٢,٩٨٢,٦٨٧		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
١٤,٠٥١	١٥,٧٠٨	(١٠)	التزامات منافع الموظفين
١٤,٠٥١	١٥,٧٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥١,٠٠٢	٦٩,٦٨٦	(١١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٥,٧٤٥	٣٩,٠٣٣	(١٢)	الزكاة الشرعية
١٠٦,٧٤٧	١٠٨,٧١٩		مجموع الالتزامات المتداولة
١٢٠,٧٩٨	١٢٤,٤٢٧		مجموع الالتزامات
٣,٤٦٤,١٠٦	٣,١٠٧,١١٤		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

٤

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٩٩,٦٣٩	٣٤٣,١٥٣	(١٣)	الإيرادات
(٣٨,٦١١)	(١٤٨,٥٥٣)	(١٤)	تكلفة الإيرادات
١٦١,٠٢٨	١٩٤,٦٠٠		إجمالي الربح
			مصروفات العمليات
(٢٤٨,٥٦١)	(٥٥٩,٥٦٣)	(١٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٨,٥٦١)	(٥٥٩,٥٦٣)		إجمالي مصروفات العمليات
(٨٧,٥٣٣)	(٣٦٤,٩٦٣)		(الخسارة) التشغيلي
١٢٤	٥١,٠٠٠	(١٢)	إيرادات أخرى
(٨٧,٤٠٩)	(٣١٣,٩٦٣)		(خسائر) السنة قبل الزكاة الشرعية
(٥٥,٧٤٥)	(٣٩,٠٣٣)	(١٤)	الزكاة الشرعية
(١٤٣,١٥٤)	(٣٥٢,٩٩٦)		صافي (خسائر) السنة بعد الزكاة الشرعية
			بنود الدخل الشامل الأخر:
(١٤٣,١٥٤)	(٣٥٢,٩٩٦)		الدخل الشامل الأخر

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي ريال سعودي	(الخسائر) المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٣,٤٨٦,٤٦٢	(١,٧٠٢,٨٥٧)	٥,١٨٩,٣١٩	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(١٤٣,١٥٤)	(١٤٣,١٥٤)	-	صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
٣,٣٤٣,٣٠٨	(١,٨٤٦,٠١١)	٥,١٨٩,٣١٩	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٣,٣٤٣,٣٠٨	(١,٨٤٦,٠١١)	٥,١٨٩,٣١٩	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
(٧,٦٢٥)	(٧,٦٢٥)	-	تسويات سنوات سابقة
(٣٥٢,٩٩٦)	(٣٥٢,٩٩٦)	-	صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
٢,٩٨٢,٦٨٧	(٢,٢٠٦,٦٣٢)	٥,١٨٩,٣١٩	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

٦

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامه

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٧,٤٠٩)	(٣١٣,٩٦٣)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
٢٥,٥٣٤	٢٦,٤٠٦	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
١,٧٨٠	١,٧٨٠	تعديل لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
٦,٠٣٩	٨,٨٥١	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٥٤,٠٥٦)	(٢٧٦,٩٢٦)	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(٢٣٧,٠٠٠)	مخصص التزامات منافع الموظفين - المكون
(١٥٤,٧٨٤)	(١٤٧,٩٤٤)	(خسارة) السنة المعدل
٣٤,٧٧٨	١٨,٦٨٤	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٠,٨٠٧)	(٧,١٩٤)	الذمم المدينة
-	(٥٥,٧٤٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٨٤,٨٦٩)	(٧٠٦,١٢٥)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,١٧٥)	(٥٦,٤٣٨)	مخصص التزامات منافع الموظفين - المسدد
(٢٦٢,٦٣٠)	(٢٠٩,٢١٥)	الزكاة الشرعية - المسدد
(٢٦٦,٨٠٥)	(٢٦٥,٦٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٧,٦٢٥)	التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٦٢٥)	(شراء) عقارات وآلات ومعدات
(٤٥١,٦٧٤)	(٩٧٩,٤٠٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٤٥٨,٤٩٥	٢,٠٠٦,٨٢١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٦,٨٢١	١,٠٢٧,٤١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تغطية خسائر سنوات سابقة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
		رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
المركز الرئيسي	المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢) ومقرها المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
رأس المال	يبلغ رأس مال الجمعية مبلغ وقدره ٥,١٨٩,٣١٩ ريال مقسم الى ٥١,٨٩٣,١٩ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ ريال

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية الى تحسين حالة أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق:
- تنفيذ متاجر للمواد الغذائية لمنسوبي الجمعية.
- إنشاء مكاتب خدمات عامة واستشارات لتقديم الخدمات لمنسوبي الجمعية.
- إنشاء مركز نشر الثقافات ومكتبات تعليمية.
- تقديم خدمات النقل والمواصلات وإنشاء مركز نشر الثقافات ومكتبات تعليمية أو أي خدمات أخرى تتضمن إختصاص الجمعية.

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

-وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٣ - العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبادئ الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٣ - استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣/٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت).

٤/٣ - الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على اعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

٥/٣ - المخزون السلعي:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦/٣ - 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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٧/٣ - الاستثمارات العقارية:

يتم في الأصل قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة تحدد القيمة العادلة بناء على تقويم سنوي من قبل مقيم خارجي مستقل حاصل على مؤهل مهني معترف به تظهر الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ كل ميزانية وأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم تدرج بقائمة الدخل.

٨/٣ - مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً 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 التسهيلات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٩/٣ - المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى:

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

١٠/٣ - الزكاة:

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

١١/٣ - الاعتراف بالإيرادات:

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو 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 تحملتها الجمعية أو ستحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٢/٣ - 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 وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣/٣-توزيع الأرباح:

وفقاً 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- ما تقرره 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.

١٤/٣- 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.

١٥/٣:-قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة والأعراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهيل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٤. العقارات والآلات والمعدات - بالصافي

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	استهلاك السنة ريال سعودي	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	ريال سعودي
٣١,٦١٥	٣٠,٧٦٤	١٦,٧٤٦	١٢,٢٩٥	٤,٤٥١	١٢,٢٩٥	٤٧,٥١٠	٣,٦٠٠	٤٣,٩١٠	ريال سعودي
٧٨,٦٢٣	٧٦,٧٥٦	٦,٠٩٥١	٤٨,٠٩٦	١٢,٨٥٥	١٣٧,٧٠٧	١٣٧,٧٠٧	١٠,٩٨٨	١٢٦,٧١٩	ريال سعودي
٤٢,٢٣٠	٧٥,٢٦٩	٤٣,١٠٣	٣٤,٧٨١	٨,٣٢٢	١١٨,٣٧٢	١١٨,٣٧٢	٤١,٣٦١	٧٧,٠١١	ريال سعودي
٣,٧١٠	٣,٧٥٦	١,٠٨٤	٦٤١	٤٤٣	٤,٨٤٠	٤,٨٤٠	٤٨٩	٤,٣٥١	ريال سعودي
٢,٣٤١	٢,٠٠٦	١,٣٢٩	١,٠٠٤	٣٣٥	٣,٢٤٥	٣,٢٤٥	-	٣,٢٤٥	ريال سعودي
١٥٨,٥١٩	١٨٨,٥٥١	١٢٣,٢٢٣	٩٦,٨١٧	٢٦,٤٠٦	٣١١,٧٧٤	٥٦,٤٣٨	٢٥٥,٣٣٦		الإجمالي

تحسينات علي المباني
الأثاث والمفروشات
الأجهزة والمعدات
العدد والآلات
اللوحات الاعلانية

٥. الأصول الغير ملموسة

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	إطفاء السنة ريال سعودي	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	الإضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	ريال سعودي
١٣,١٩٠	١١,٤١٠	٦,٣٩٠	٤,٦١٠	١,٧٨٠	٤,٦١٠	١٧,٨٠٠	-	١٧,٨٠٠	ريال سعودي
١٣,١٩٠	١١,٤١٠	٦,٣٩٠	٤,٦١٠	١,٧٨٠	٤,٦١٠	١٧,٨٠٠	-	١٧,٨٠٠	ريال سعودي

الموقع الإلكتروني
الإجمالي

أمين الصندوق

عبدالله بن عمر باسلامة

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة
د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨٩,٣٧٧	٧٩٨,٠٩٢	مشروع مركز أكناف لضيافة الطفل
٤٦٦,٤١٥	٤٦٦,٩١٥	مشروع مركز طيبة للأعمال
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مشروع مركز طيبة للتدريب
<u>١,١٣٠,٧٩٢</u>	<u>١,٣٤٠,٠٠٧</u>	الإجمالي

- تم إنجاز مشروع مركز طيبة للأعمال ومشروع مركز طيبة للتدريب بنسبة ١٠٠٪ ولكن لم يتم تحويل التكاليف المتعلقة بهذه المشاريع إلى بند العقارات والآلات والمعدات أو أي بند آخر ، يرجع ذلك إلى انتظار الحصول على الدعم الحكومي و الذي يشترط أن تكون المشروعات تحت التنفيذ ظاهرة في القوائم المالية .

٧. الذمم المدينة

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢٣٧,٠٠٠	المدينون التجاريون
-	٢٣٧,٠٠٠	الإجمالي

٨. الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٢١,٢٧٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥٤,٧٨٤	١٨١,٤٥٠	إيرادات مستحقة
<u>١٥٤,٧٨٤</u>	<u>٣٠٢,٧٢٨</u>	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٦,٨٢١	١,٠٢٧,٤١٨	النقدية لدى البنوك
٢,٠٠٦,٨٢١	١,٠٢٧,٤١٨	الرصيد في نهاية السنة

١٠. التزام منافع الموظفين

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٨١٩	١٤,٠٥١	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٣٩	٨,٨٥١	المكون خلال السنة
(١٠,٨٠٧)	(٧,١٩٤)	المسدد خلال السنة
١٤,٠٥١	١٥,٧٠٨	الرصيد في نهاية السنة

١١. الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة
٣٩,٠٠٢	٦٨,٧٧٣	ذمم وعهد العاملين
-	٩١٣	ضريبة القيمة المضافة
٥١,٠٠٢	٦٩,٦٨٦	الإجمالي

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامة

١٣
نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢. الزكاة الشرعية المستحقة

أ- مخصص الزكاة الشرعية المكون

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٨٧,٤٠٩)	(٣١٣,٩٦٣)	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
٦,٠٣٩	٨,٨٥١	مخصصات محملة على حسابات السنة
(٨١,٣٧٠)	(٣٠٥,١١٢)	صافي الربح المعدل
٥,١٩٧,٣٣١	٥,١٩٦,١٧٦	مجموع العناصر الموجبة
(٣,٠٠٥,٣٥٨)	(٣,٣٨٥,٩٧٩)	مجموع العناصر السالبة
٢,١٩١,٩٧٣	١,٨١٠,١٩٧	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
٢,٢٦٠,٠٨٥	١,٨٦٦,٤٤٦	الوعاء الزكوي عن عام هجري
٢,١١٠,٦٠٣	١,٥٦١,٣٣٤	يضاف إليه صافي ربح العام المعدل
٥٥,٧٤٥	٣٩,٠٣٣	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة الشرعية أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٥٥,٧٤٥	الرصيد في بداية السنة
٥٥,٧٤٥	٣٩,٠٣٣	المكون خلال السنة
-	(٥٥,٧٤٥)	المسدد خلال السنة
٥٥,٧٤٥	٣٩,٠٣٣	الرصيد في نهاية السنة

ج. الموقف الزكوي

قامت الجمعية بتسوية موقفها الزكوي لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بموجب شهادة زكاة رقم ١٠٢٠١٦٧٤٥٣ و تاريخ ١٢-٠٩-١٤٤٤هـ، مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ ٢١-١٠-١٤٤٥هـ الموافق ٣٠-٠٤-٢٠٢٣ م.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض المنسوبة لجامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣. الإيرادات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٠٠٠	٤٦,٠٨٧	إيرادات مركز طيبة للأعمال (دراسات وبحوث)
-	٢٧٠,٤٠٠	إيرادات مركز طيبة للتدريب
-	٢٦,٦٦٦	إيراد تأجير البدروم
١٧٠,٦٣٩	-	إيرادات مركز طيبة للأعمال (تأخير وحدات)
١٩٩,٦٣٩	٣٤٣,١٥٣	الإجمالي

١٤. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٠٨٩	٤٧,١٠٤	مركز طيبة للأعمال
-	١٠١,٤٤٩	مركز طيبة للتدريب
٩,٥٢٢	-	مركز أكتاف لضيفة الطفل (مبنى حي الفيصلية)
٣٨,٦١١	١٤٨,٥٥٣	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٥. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٥٥٤	١٩٩,٠٣٧	رواتب وأجور وما في حكمها
-	١٩٣,٧٢٢	الإيجارات
-	٣٤,٣٤٠	التأمينات الإجتماعية
١,٥٩٤	٢,٨١٤	قرطاسية ومطبوعات
-	١١,٦٨٣	خدمات فواتير
٣,٥٦٩	٨,٨٥١	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	-	دعايا وإعلان
-	٢٤٧	محروفات
٣,٣٢١	٢,٨٥١	مصروفات ضيافته ونظافة
-	٤٥٩	مصروفات وعمولات بنكيه
٤٨,٠٠٠	٥٤,٩٥٠	اتعاب مهنية واستشارية
٥,٠١٣	٢,١٤٧	صيانه عامة وإصلاح
١٠,٢٧٥	١,٤٢٧	رسوم حكومية وإشتراكات
٤,٠٠٠	٤,١٩٢	بريد وهاتف وإنترنت
.	٢,٠٢٣	عضوية مجلس الجمعيات التعاونية
١,٩٢١	٦,٦٨٩	سفر وانتداب
-	١,٦٤٠	مصروفات متنوعة
-	٤,٣٠٥	مصروف الدعم الفني
٢٥,٥٣٤	٢٦,٤٠٦	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
١,٧٨٠	١,٧٨٠	إستهلاك الأصول غير الملموسة
٢٤٨,٥٦١	٥٥٩,٥٦٣	الإجمالي

١٦. الإيرادات الأخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤	٣٠,٠٠٠	تبرعات
-	٢١,٠٠٠	دعم الموارد البشرية
١٢٤	٥١,٠٠٠	الإجمالي

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة طيبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٢)
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٨. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م تترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

٢٠. عام

- تم إعادة تبويب بيانات السنة السابقة لتتوافق مع بيانات السنة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.

١٨.

أمين الصندوق

د. عبدالله بن عمر باسلامه

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. مؤيد بن سهل وزنة

رئيس مجلس الإدارة

د. ماجد بن علي الماجد