

الجمعية التعاونية لنبات اليسر والنباتات الصحراوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ايضاح | الأصول |
|----------------------------|----------------------------|-------|---------------------------------------|
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٨,٨٢٩ | ٥,٣١٠ | (٤) | العقارات والآلات والمعدات (بالصافي) |
| ١,٩٥٠ | ١,٠٥٠ | (٥) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| <u>١٠,٧٧٩</u> | <u>٦,٣٦٠</u> | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٣٩٥,٨٨٦ | ٢٦٥,٣٢٣ | (٦) | أرصدة مدينة أخرى |
| ١,٠٣٧,٥٤٥ | ٥٧٦,٠٩٥ | (٧) | النقدية وما في حكمها |
| <u>١,٤٣٣,٤٣١</u> | <u>٨٤١,٤١٨</u> | | مجموع الأصول المتداولة |
| <u>١,٤٤٤,٢١٠</u> | <u>٨٤٧,٧٧٨</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات</u> |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ١,٤٧٠,٠٠٠ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ١٩٣,٧٧٩ | ١٩٣,٧٧٩ | | الإحتياطي النظامي |
| (٨٠٧,٨٩٩) | (١,٣٤٣,٩٢٦) | | الخسائر المتراكمة |
| <u>٨٥٥,٨٨٠</u> | <u>٣١٩,٨٥٣</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٥,٧٧٥ | ١٥,٧٧٥ | (٨) | منافع الموظفين |
| <u>١٥,٧٧٥</u> | <u>١٥,٧٧٥</u> | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ٣٥٦,٩٥٨ | ٢٧٤,٥٢١ | (٩) | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٠,٤٩٦ | ٣٠,٤٩٦ | (١٠) | مخصص الخدمة الاجتماعية |
| ١٨٥,١٠١ | ٢٠٧,١٣٣ | (١١) | الزكاة الشرعية |
| <u>٥٧٢,٥٥٥</u> | <u>٥١٢,١٥٠</u> | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| <u>٥٨٨,٣٣٠</u> | <u>٥٢٧,٩٢٥</u> | | مجموع المطلوبات |
| <u>١,٤٤٤,٢١٠</u> | <u>٨٤٧,٧٧٨</u> | | اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ايضاح | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|-----------------------------------|
| . | . | | الإيرادات |
| (٦٢٢,٠٠٠) | (٢٤٩,٠٠٠) | | تكلفة الإيرادات |
| (٦٢٢,٠٠٠) | (٢٤٩,٠٠٠) | | الدخل الإجمالي |
| | | | مصاريف العمليات |
| (٢٤٠,٥١١) | (٣٤١,٢٣٥) | (١٢) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٢٤٠,٥١١) | (٣٤١,٢٣٥) | | إجمالي مصاريف العمليات |
| (٨٦٢,٥١١) | (٥٩٠,٢٣٥) | | دخل العمليات |
| (٨٦٢,٥١١) | (٥٩٠,٢٣٥) | | دخل السنة قبل الزكاة الشرعية |
| (٣٧,٨٥١) | (٢٢,٠٣٢) | (١١) | الزكاة الشرعية |
| (٩٠٠,٣٦٢) | (٦١٢,٢٦٧) | | صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية |
| | | | بنود الدخل الشامل الاخر: |
| (٩٠٠,٣٦٢) | (٦١٢,٢٦٧) | | الدخل الشامل للسنة |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية لنبات اليسر والنباتات الصحراوية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (ريال سعودي)

| المجموع | الخسائر المتراكمة | الإحتياطي النظامي | رأس المال | البيان |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-----------------------------------|
| ١,٩٣٨,٢٤٢ | ٢٧٤,٤٦٣ | ١٩٣,٧٧٩ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| (٩٠٠,٣٦٢) | (٩٠٠,٣٦٢) | . | . | صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية |
| (١٨٢,٠٠٠) | (١٨٢,٠٠٠) | . | . | تسويات سنوات سابقة |
| ٨٥٥,٨٨٠ | (٨٠٧,٨٩٩) | ١٩٣,٧٧٩ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
| ٨٥٥,٨٨٠ | (٨٠٧,٨٩٩) | ١٩٣,٧٧٩ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م |
| (٦١٢,٢٦٧) | (٦١٢,٢٦٧) | . | . | صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية |
| ٧٦,٢٤٠ | ٧٦,٢٤٠ | . | . | تسويات سنوات سابقة |
| ٣١٩,٨٥٣ | (١,٣٤٣,٩٢٦) | ١٩٣,٧٧٩ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية التعاونية لنبات البسر والنباتات الصحراوية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (ريال سعودي)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية: |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| (٨٦٢,٥١١) | (٥٩٠,٢٣٥) | دخل السنة قبل الزكاة الشرعية |
| | | تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية: |
| ٤,٨٤٢ | ٣,٥١٩ | إستهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٩٠٠ | ٩٠٠ | إطفاء أصول غير ملموسة |
| (١٨٢,٠٠٠) | ٧٦,٢٤٠ | تسويات سنوات سابقة |
| <u>(١,٠٣٨,٧٦٩)</u> | <u>(٥٠٩,٥٧٦)</u> | دخل السنة المعدل |
| | | التعديلات في الأصول والإلتزامات التشغيلية: |
| ١,٧٦٥,٤٩٧ | ١٣٠,٥٦٣ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٦,٢٩٦ | (٨٢,٤٣٧) | أرصدة دائنة أخرى |
| (٣,١٤٠) | . | اطراف ذات علاقة |
| <u>٧٢٩,٨٨٤</u> | <u>(٤٦١,٤٥٠)</u> | صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| . | . | صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| . | . | صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| <u>٧٢٩,٨٨٤</u> | <u>(٤٦١,٤٥٠)</u> | صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها |
| ٣٠٧,٦٦١ | ١,٠٣٧,٥٤٥ | رصيد النقدية وما في حكمها - أول السنة |
| <u>١,٠٣٧,٥٤٥</u> | <u>٥٧٦,٠٩٥</u> | رصيد النقدية وما في حكمها - آخر السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة : الجمعية التعاونية لنبات اليسر والنباتات الصحراوية

التكوين والنشاط : الجمعية التعاونية لنبات اليسر والنباتات الصحراوية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
وتاريخ ١١/٠٦/١٤٣٧ هـ ومقرها الرياض - المملكة العربية السعودية

وتتمثل اهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

- تشجيع زراعة أشجار اليسر (المورينجا) والنباتات ذات الاستهلاك المائي المحدود
 - حماية النباتات الصحراوية والاكثار منها
 - إقامة وتنظيم والمشاركة في المهرجانات والمعارض
 - انشاء وتشغيل وإدارة المشاتل اللازمة لتوفير البذور والشتلات
 - او أي خدمات تدخل ضمن اختصاص 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 :

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 إتّزمت المنشأة إنتماً كاملاً بأقسام المعيار الدولي للتقرير المالي وتلك الإصدارات والمعايير ذات الصلة.

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

٤- العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)

تتألف العقارات والآلات ومعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| نوع الاصل | التكلفة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | الاضافات خلال السنة | الاستبعادات خلال السنة | التكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | استهلاك السنة | استبعادات السنة | مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|--|--|
| اثاث ومفروشات | ١٨,٤٩٠ | . | . | ١٨,٤٩٠ | ١١,٣٣٢ | ١,٨٤٩ | . | ١٣,١٨١ | ٧,١٥٨ | ٥,٣٠٩ |
| أجهزة الكترونية | ١٩,٩٥٤ | . | . | ١٩,٩٥٤ | ١٨,٢٨٣ | ١,٦٧٠ | . | ١٩,٩٥٣ | ١,٦٧١ | ١ |
| تحسينات على مباني مستأجرة | ١٤,٠٠٠ | . | . | ١٤,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠ | . | . | ١٤,٠٠٠ | . | . |
| الاجمالي | ٥٢,٤٤٤ | . | . | ٥٢,٤٤٤ | ٤٣,٦١٥ | ٣,٥١٩ | . | ٤٧,١٣٤ | ٨,٨٢٩ | ٥,٣١٠ |

٥- أصول غير ملموسة (بالصافي)

تتألف الموجودات الغير ملموسة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| نوع الاصل | التكلفة كما في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | الاضافات خلال العام | الاستبعادات خلال العام | التكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م | إطفاء العام | استبعادات العام | مجمع الإطفاء في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م | صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
|---------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------|-----------------|------------------------------|--|--|
| برامج محاسبية | ٦,٠٠٠ | . | . | ٦,٠٠٠ | ٤,٠٥٠ | ٩٠٠ | . | ٤,٩٥٠ | ١,٩٥٠ | ١,٠٥٠ |
| الاجمالي | ٦,٠٠٠ | . | . | ٦,٠٠٠ | ٤,٠٥٠ | ٩٠٠ | . | ٤,٩٥٠ | ١,٩٥٠ | ١,٠٥٠ |

الجمعية التعاونية لنبات اليسر والنباتات الصحراوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ريال سعودي)

٦- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٣٩٣,٦٣٨ | ٢٣٢,٤٠٨ | إيرادات مستحقة |
| ١,٧٤٨ | ٢٢,٤١٥ | ايجار مدفوع مقدم |
| ٥٠٠ | ١٠,٥٠٠ | ذمم وعهد عاملين |
| <u>٣٩٥,٨٨٦</u> | <u>٢٦٥,٣٢٣</u> | الرصيد في نهاية السنة |

٧- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١,٠٣٧,٥٤٥ | ٥٧٦,٠٩٥ | النقدية لدى البنوك |
| <u>١,٠٣٧,٥٤٥</u> | <u>٥٧٦,٠٩٥</u> | الرصيد في نهاية السنة |

الجمعية التعاونية لنبات اليسر والنباتات الصحراوية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (ريال سعودي)

٨- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١٥,٧٧٥ | ١٥,٧٧٥ | الرصيد في بداية السنة |
| . | . | المكون خلال السنة |
| . | . | المسدد خلال السنة |
| <u>١٥,٧٧٥</u> | <u>١٥,٧٧٥</u> | الرصيد في نهاية السنة |

٩- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | البيان |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١٩٧,٥٢٥ | ١٩٧,٥٢٥ | مصرفات تأسيس مستحقة |
| ٣٦,٢٩٦ | ٣٨,٣٢٣ | مصرفات مستحقة |
| ٣٦,٢٣١ | ٣٦,٢٣١ | ضريبة القيمة المضافة |
| . | ٢,٤٤٢ | ذمم وعهد العاملين |
| ١٠,٦٦٦ | . | الإيجارات |
| ٧٦,٢٤٠ | . | أرباح تحت التوزيع |
| <u>٣٥٦,٩٥٨</u> | <u>٢٧٤,٥٢١</u> | الرصيد في نهاية السنة |

١٠- مخصص الخدمة الاجتماعية

يتكون مخصص الخدمة الاجتماعية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٣٠,٤٩٦ | ٣٠,٤٩٦ | الرصيد في بداية السنة |
| . | . | المكون خلال السنة |
| . | . | المسدد خلال السنة |
| <u>٣٠,٤٩٦</u> | <u>٣٠,٤٩٦</u> | الرصيد في نهاية السنة |

١١ - الزكاة الشرعية

أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

| البيان | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|--|------------------|------------------|
| دخل السنة قبل الزكاة الشرعية | (٥٩٠,٢٣٥) | (٨٦٢,٥١١) |
| مخصصات محملة على حسابات الفترة | . | ١٥,٧٧٥ |
| صافي الربح المعدل | (٥٩٠,٢٣٥) | (٨٤٦,٧٣٦) |
| مجموع العناصر الموجبة | ٢,٢٤١,٤٤٣ | ٢,٣٠٠,٤٢٥ |
| مجموع العناصر السالبة | (٨١٤,٢٥٩) | (١٠,٧٧٩) |
| الوعاء الزكوي عن عام ميلادي | ١,٤٢٧,١٨٤ | ٢,٢٨٩,٦٤٦ |
| الوعاء الزكوي عن عام هجري | ١,٤٧١,٥٣٢ | ٢,٣٦٠,٧٩٣ |
| يضاف صافي الربح العام المعدل | ٨٨١,٢٩٧ | ١,٥١٤,٠٥٧ |
| الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من وعاء الزكاة الشرعية او صافي الربح المعدل ابهما اكبر | ٢٢,٠٣٢ | ٣٧,٨٥١ |

ب) حركة المخصص

| | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م |
|-----------------------|------------------|------------------|
| الرصيد في بداية السنة | ١٨٥,١٠١ | ١٤٧,٢٥٠ |
| المكون خلال السنة | ٢٢,٠٣٢ | ٣٧,٨٥١ |
| المسدد خلال السنة | . | . |
| الرصيد في نهاية السنة | ٢٠٧,١٣٣ | ١٨٥,١٠١ |

ج) الموقف الزكوي :

قامت الجمعية بتسوية موقفها الزكوي لدى هيئة الضريبة والزكاة والجمارك بموجب شهادة زكاة رقم ---- وتاريخ ٦-٩-٢٠٢٣ هـ ، مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ ١٠-١٠-١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠-٤-٢٠٢٣ م .

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | البيان |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| ١٦٩,٨٠٠ | ٥٠,٤٠٠ | رواتب وأجور وما في حكمها |
| ٥٢,٠٠٠ | ٢٠,٦٦٧ | ايجارات |
| ٣,٠٠٠ | ٣٩٠ | صيانته عامة وإصلاح |
| ٤,٨٤٢ | ٣,٥١٩ | إهلاك عقارات وآلات ومعدات |
| ٩٠٠ | ٩٠٠ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| ١,٢٥٢ | ٥,٦٤١ | كهرباء ومياه |
| ٨,٥٩٦ | ٢٥,٠٤٨ | اتعاب مهنية |
| ١٢١ | ٣٥ | رسوم بنكية |
| . | ٢,٠٠٠ | رسوم حكومية واشتراكات |
| . | ١,٤١٥ | مستلزمات مكتبية |
| . | ٢٣١,٢٢٠ | أخرى متنوعة |
| <u>٢٤٠,٥١١</u> | <u>٣٤١,٢٣٥</u> | الإجمالي |

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية .

١٦ - الاحداث اللاحقة

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

١٧ - عام

- تم اعادة تبويب بيانات الفترة السابقة لتتوافق مع بيانات الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى.
- الأرقام التى بين قوسين تطرح.