

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بوادي فاطمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (19)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
مع تقرير المراجع المستقل

المحتويات	البيان	صفحة
تقرير المراجع المستقل	1-3	
قائمة المركز المالي	4	
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل	5	
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	6	
قائمة التدفقات النقدية	7	
إيضاحات حول القوائم المالية	8-19	

الأصول	إيضاح	كما في 31 ديسمبر 2024م	كما في 31 ديسمبر 2023م
الأصول غير المتداولة			
العقارات والآلات والمعدات (بالصفى)	(4)	5	5
مشروعات تحت التنفيذ	(5)	365,099	0
عقارات استثمارية	(6)	27,774,815	27,774,815
مجموع الأصول غير المتداولة		28,139,919	27,774,820
الأصول المتداولة			
الذمم المدينة	(7)	721,114	580,575
أرصدة مدينة أخرى	(8)	8,500	34,685
النقدية وما في حكمها	(9)	744,028	1,214,133
مجموع الأصول المتداولة		1,606,198	1,829,393
إجمالي الأصول		29,746,117	29,604,213
الالتزامات			
حقوق الشركاء			
رأس المال		1,932,570	1,932,570
الإحتياطي النظامي		1,932,570	1,932,570
احتياطي عام		5,900,179	5,824,686
احتياطي إعانة فنية		233,670	380,121
إعانة تطوير إدارة		92,484	92,484
الأرباح المبقاه		18,448,304	18,222,234
مجموع حقوق الشركاء		28,539,777	28,384,665
الالتزامات غير المتداولة			
منافع الموظفين	(10)	2,184	684
مجموع الالتزامات غير المتداولة		2,184	684
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(11)	83,721	49,653
دائنو توزيعات أرباح أسهم	(12)	249,404	248,802
دائنو توزيعات عائد تعاملات	(13)	805,544	830,400
مخصص الخدمة الاجتماعية	(14)	46,041	42,153
الزكاة الشرعية	(15)	19,446	47,856
مجموع الالتزامات المتداولة		1,204,156	1,218,864
مجموع المطلوبات		1,206,340	1,219,548
اجمالي الالتزامات وحقوق الشركاء		29,746,117	29,604,213

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (23) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الإيضاح	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
الإيرادات	1,986,767	692,227
(16)		
تكلفة الإيرادات	(1,210,069)	(6,405)
(17)		
الدخل الإجمالي	776,698	685,822
مصاريف العمليات		
مصروفات عمومية وإدارية	(155,219)	(254,197)
(18)		
إجمالي مصاريف العمليات	(155,219)	(254,197)
دخل العمليات	621,479	431,625
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	0	(54,636)
أرباح (خسائر) إعادة تقييم إستثمارات عقارية	0	267,815
دخل السنة قبل الزكاة الشرعية	621,479	644,804
الزكاة الشرعية	(17,941)	(46,351)
(15)		
صافي دخل السنة بعد الزكاة الشرعية	603,538	598,453
بنود الدخل الشامل الاخر:		
أرباح إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	0	0
الدخل الشامل للسنة	603,538	598,453

البير	رأس المال	الإحتياطي النظامي	إحتياطي عام	إحتياطي إعانة فنية	إعانة تطوير إدارة	إحتياطي إعانة مكافأة مجلس الإدارة	الأرباح المبقاه	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2023م	1,932,570	1,932,570	5,935,095	461,127	92,484	0	17,986,736	28,340,582
تسويات سنوات سابقة	0	0	0	0	0	0	0	0
صافي دخل السنة بعد الزكـــــاة الشرعية	0	0	0	0	0	0	598,453	598,453
المستخدم من الإحتياطي العام	0	0	(183,000)	0	0	0	0	(183,000)
المستخدم من إحتياطي إعانة فنية	0	0	0	(81,006)	0	0	0	(81,006)
المحول إلى الإحتياطي	0	0	72,591	0	0	0	(72,591)	0
توزيعات أرباح	0	0	0	0	0	0	(58,073)	(58,073)
المحول الي مخصص الخنمة الاجتماعية	0	0	0	0	0	0	(23,230)	(23,230)
المحول الي عائد التعاملات	0	0	0	0	0	0	(209,061)	(209,061)
إعانة مكافآت مجلس الإدارة	0	0	0	0	0	15,000	0	15,000
المستخدم من إعانة مكافآت مجلس الإدارة	0	0	0	0	0	(15,000)	0	(15,000)
الدخل الشامل الأخر	1,932,570	1,932,570	5,824,686	380,121	92,484	0	18,222,234	28,384,665
الرصيد في 31 ديسمبر 2023م	1,932,570	1,932,570	5,824,686	380,121	92,484	0	18,222,234	28,384,665
الرصيد في 1 يناير 2024م	1,932,570	1,932,570	5,824,686	380,121	92,484	0	18,222,234	28,384,665
تسويات سنوات سابقة	0	0	0	0	0	0	0	0
رأس المال	0	0	0	0	0	0	0	0
صافي دخل السنة بعد الزكـــــاة الشرعية	0	0	0	0	0	0	603,538	603,538
توزيعات أرباح	0	0	0	0	0	0	(377,468)	(377,468)
المستخدم من إحتياطي إعانة فنية	0	0	0	(146,451)	0	0	0	(146,451)
إعانة مكافآت مجلس الإدارة	0	0	0	0	0	119,690	0	119,690
المستخدم من إعانة مكافآت مجلس الإدارة	0	0	0	0	0	(119,690)	0	(119,690)
المحول الي الإحتياطي العام	0	0	75,493	0	0	0	0	75,493
الرصيد في 31 ديسمبر 2024م	1,932,570	1,932,570	5,900,179	233,670	92,484	0	18,448,304	28,539,777

إن الإيضاحات المرفقة من (1) حتى (23) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
644,804	621,479	صافي الدخل قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
46,830	0	إستهلاك العقارات والآلات والمعدات
29,729	24,157	مخصص الخدمة الاجتماعية المكون
(267,815)	0	أرباح (خسائر) إعادة تقييم إستثمارات عقارية
6,750	10,500	مخصص منافع الموظفين المكون
54,636	0	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون
514,934	656,136	دخل السنة المعدل
		التعديلات في الأصول والالتزامات التشغيلية:
224,847	(140,539)	الذمم المدينة
1,362	26,185	أرصدة مدينة أخرى
0	34,068	أرصدة دائنة أخرى
7,220	602	أرباح الأسهم
(23,339)	(24,856)	عائد التعامل
(24,416)	(9,000)	المسدد من منافع الموظفين
(48,008)	(46,351)	الزكاة المسددة خلال العام
(28,087)	(20,269)	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
624,513	343,420	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
	(365,099)	مشروعات تحت التنفيذ
0	(365,099)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(183,000)	75,493	احتياطي عام
(81,006)	(146,451)	المستخدم من الاعانة الفنية
(23,230)	0	مخصص الخدمة الاجتماعية
(209,061)	0	عائد التعامل
(58,073)	(377,468)	توزيعات أرباح
(554,370)	(448,426)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
70,143	(470,105)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
1,143,990	1,214,133	رصيد النقدية وما في حكمها في - أول السنة
1,214,133	744,028	رصيد النقدية وما في حكمها - آخر السنة

1- معلومات عامة حول المنشأة :

اسم المنشأة : الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بوادي فاطمة

رقم التسجيل الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بوادي فاطمة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (19) وتاريخ 25-05-1384 هـ ومقرها محافظة الجب

أهداف الجمعية

تهدف الجمعية الى تحسين حالة أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق

1- إقامة المشاريع التي يعجز الأفراد عن إقامتها

2- تقديم مساعدات فنية وعملية للمزارعين.

3- تقديم مساعدات نقدية وعينية للمحتاجين.

4- تحسين المستوى المعيشي والاقتصادي لأهالي المنطقة.

5- توفير المحروقات والزيوت بأنواعها للمساهمين

السنة المالية : تبدأ السنة المالية من 01 يناير 2024م وتنتهي في 31 ديسمبر 2024م.

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 إلزاماً 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 :

3-1 تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المنشأة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

3-2 العقارات والآلات والمعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم. تشمل التكلفة على المبلغ المدفوع للاستحواذ على الأصل وأي تكاليف تعود - بشكل مباشر - إلى جلب الأصل للتشغيل إلى الموقع وبالحالة اللازمة له ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة، ويمكن أن تشمل هذه تكاليف اعداد الموقع والتسليم والمناولة الأولية والتركيب والتجميع واختبار التشغيل، ويجري احتساب الإستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

* تدرج المنشأة إلى القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات أو تفيد كأصل منفصل تكلفة استبدال أجزاء من هذا البند عندما يتم تكبد التكلفة وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية. يتم شطب القيمة الاستبدالية للجزء الذي تم استبداله.

يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تكبدها فيها.

* تقوم المنشأة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس كامل فئات الممتلكات والمعدات. بعد الاعتراف بها كموجودات، يظهر بند من الممتلكات والمعدات كتكلفة ناقصة أي إستهلاك متناقص وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة :

3-3 الموجودات والالتزامات المالية

الإثباتات الأولى والقياس

تصنف الموجودات و الالتزامات المالية كما يلي:

- * النقدية وشبه النقدية
 - * ذمم مدينة ودائنة (بما في ذلك الذمم المدينة التجارية، والاستثمارات قصيرة الأجل، والنقدية وشبه النقدية).
- يتم إثبات الأصل المالي أو الالتزام المالي بشكل أولي، بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

القياس اللاحق

تقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل)

3-4 المنح الحكومية

تثبت المنح الحكومية كما يلي:

- أ- يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة
 - ب- يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروطاً معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء
 - ج- يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام
- و تقاس المنشأة المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصول المستلمة أو المستحقة.

3-5 تكاليف الاقتراض

تثبت المنشأة جميع تكاليف الاقتراض على أنها مصروف ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها تحملها. وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي للالتزامات المالية التي لا تكون بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .

3-6 ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المنشأة أو لا.

3-7 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المنشأة إلتزام ضمنى او قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

3-8 الزكاة الشرعية

يتم الاستدراك للزكاة الشرعية في القوائم المالية المرفقة وذلك بتحميلها على قائمة الدخل، وأية تعديلات قد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم الربط فيها.

3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة :

3-9 مزايا العاملين - مخصص تعويض نهاية الخدمة

بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية يتم قيد مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين من قبل المنشأة ويحمل المصروف على قائمة الدخل حيث يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة العمل والعمال داخل المملكة العربية السعودية. ونظراً لما سينتج عن قياس القيمة الحالية و الافتراضات الاكتوارية من جهد و تكلفة لا مبرر لهما فقد تم اهمال الافتراضات الاكتوارية من معدل الخصم و سن التقاعد و الزيادة في الرواتب والقيام بالتسوية في الفترة التي تحملها.

3-10 الاحتياطي النظامي

حسب نظام الشركات المعمول به في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م / 132) وتاريخ 1443/12/01هـ، ولائحته التنفيذية الصادرة بتاريخ 1444/06/23هـ، فإنه لم يلزم الشركة بتكوين احتياطي نظامي كما هو معمول به في النظام السابق، وإنما ترك الأمر حسب تقدير إدارة الشركة، وجاري دراسة الوضع الراهن لهذا الاحتياطي المتراكم لدي إدارة الشركة فقد يتم إبقاءه كما هو مع تعديل مسماه أو إقفاله في أي من الحسابات حقوق الملكية حسب أفضل تقدير للإدارة، ولن يكون هنالك أثر مالي على حسابات الشركة في السنة الحالية، وإن تم إنهاء تقديرات الإدارة بشأن هذا الاحتياطي فسيكون التأثير ظاهراً في السنة المالية القادمة وهو مقتصر على تأثيرات غير مالية فقط (إعادة تبويب) ولن يكون هنالك أي تأثيرات مالية حسب التوقعات الابتدائية لإدارة الشركة.

3-11 تحقيق الإيراد

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي حسب نسب انجاز المشروعات ويتم إثبات الإيرادات عند تحقيق الشروط التالية :

- 1- إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق.
- 2- أن يكون من المرجح أن تؤول المنفعة الاقتصادية على المنشأة .
- 3- إمكانية قياس مرحلة الانجاز للمشروعات في نهاية كل فترة بشكل موثوق.
- 4- إمكانية قياس تكلفة المشروعات ومصاريف الأكمال المتعلقة بها بشكل موثوق.
- 5- قيام المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المهمة لملكية المشاريع إلى العميل وعدم احتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية.

3-12 تكلفة الإيرادات

تتمثل تكاليف الإيرادات من المصاريف التشغيلية على المشروعات ويتم تبويب المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة المشروعات كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة فيها ويتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

3-13 إيجارات تشغيلية و تمويلية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالاجل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج إيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت موزعة على فترات الإيجارات.

3-14 مصروفات إدارية وعمومية

تشتمل المصروفات الإدارية والعمومية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة طبقاً لوظيفة المصروف.

4- العقارات والألات والمعدات (بالصفى)

تتألف العقارات والألات و معدات كما في 31 ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	الغسيل والتشحيم	خزانات ومضخات	العدد والأدوات	الأثاث والمفروشات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
724,459	25,900	273,805	310,877	30,922	82,955	2024
0						التكلفة:
0						الرصيد بداية السنة
724,459	25,900	273,805	310,877	30,922	82,955	الإضافات خلال السنة
						الاستيعادات خلال السنة
						الرصيد في نهاية السنة:
724,454	25,899	273,804	310,876	30,921	82,954	الاستهلاك المتراكم:
0						الرصيد بداية السنة
0						إستهلاك السنة
724,454	25,899	273,804	310,876	30,921	82,954	استيعادات السنة
5	1	1	1	1	1	الرصيد في نهاية السنة:
5	1	1	1	1	1	صافي القيمة الدفترية في 31/12/2024
						صافي القيمة الدفترية في 31/12/2023

5- مشروعات تحت التنفيذ

تتكون مشروعات تحت التنفيذ في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
0	365,099	مشروعات تحت التنفيذ
0	365,099	الرصيد في نهاية السنة

6- عقارات استثمارية

تتكون عقارات استثمارية في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
27,507,000	27,774,815	العقارات الاستثمارية في بداية السنة المالية
267,815	0	أرباح إعادة التقييم
27,774,815	27,774,815	الرصيد في نهاية السنة

- المخزون

يتكون المخزون في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	البيان
	132,556	مواد غذائية
0	132,556	الرصيد في نهاية السنة

7- الذمم المدينة

تتكون الذمم المدينة في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	البيان
11,235	9,235	ذمم مدينة أعضاء
65,873	61,858	ذمم مدينة غير أعضاء
546,360	686,360	إيجارات مستحقة
11,743	18,297	إيراد نخالة مستحق
(54,636)	(54,636)	(يخصم) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
580,575	721,114	الرصيد في نهاية السنة

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
	54,636	الرصيد في بداية السنة
54,636	0	المكون خلال السنة
		المستخدم خلال السنة
54,636	54,636	الرصيد في نهاية السنة

8- أرصدة مدينة أخرى

تتكون أرصدة مدينة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	البيان
26,185	0	ضريبة قيمة مضافة
8,500	8,500	ذمم وعهد عاملين
34,685	8,500	الرصيد في نهاية السنة

9- النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	البيان
268,931	201,206	البنك الأهلي التجاري
945,202	542,822	مصرف الراجحي
1,214,133	744,028	الرصيد في نهاية السنة

10- منافع الموظفين

يتكون منافع الموظفين في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
18,350	684	الرصيد في بداية السنة
6,750	10,500	المكون خلال السنة
(24,416)	(9,000)	المسدد خلال السنة
684	2,184	الرصيد في نهاية السنة

11- أرصدة دائنة أخرى

تتكون أرصدة دائنة أخرى في 31 ديسمبر مما يلي:
 البـيـان

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
49,653	49,653	امانات مساهمين
0	34,068	ضريبة القيمة المضافة
49,653	83,721	الرصيد في نهاية السنة

12- دائنو توزيعات أرباح أسهم

تتكون دائنو توزيعات أرباح أسهم في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
241,582	248,802	الرصيد في بداية السنة
58,073	60,395	المكون خلال السنة
(50,853)	(59,793)	المسدد خلال السنة
248,802	249,404	الرصيد في نهاية السنة

13- دائنو توزيعات عائد تعاملات

تتكون دائنو توزيعات عائد تعاملات في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
853,739	830,400	الرصيد في بداية السنة
209,061	217,423	المكون خلال السنة
(232,400)	(242,279)	المسدد خلال السنة
830,400	805,544	الرصيد في نهاية السنة

14- مخصص الخدمة الاجتماعية

تتكون مخصص الخدمة الاجتماعية في 31 ديسمبر مما يلي:

31 ديسمبر 2023م	31 ديسمبر 2024م	
40,511	42,153	الرصيد في بداية السنة
29,729	24,157	المكون خلال السنة
(28,087)	(20,269)	المسدد خلال السنة
42,153	46,041	الرصيد في نهاية السنة

15- الزكاة الشرعية

(أ) فيما يلي ملخصاً بعناصر وعاء الزكاة الشرعية للسنة المنتهية 31 ديسمبر:
 البيان

31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2024
644,804	621,479
6,750	
651,554	621,479
2,888,087	28,466,739
	2,184
(27,774,820)	(27,774,820)
1,147,860	694,103
0	621,479
0	28,466,739
1,113,267	694,103
1,854,050	717,632
46,351	17,941

دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
 مصاريف غير جائزة الحسم
 صافي الربح (الخسارة) العام المعدلة
 حقوق الملكية و ما في حكمها
 الالتزامات و ما في حكمها بما لا يتجاوز المحسوم
 صافي الأصول المحسومة
 إجمالي الوعاء
 الحد الأدنى للوعاء
 الحد الأعلى للوعاء
 الوعاء الزكوي للسنة الميلادية
 الوعاء الزكوي
 إجمالي الزكاة المستحقة

31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2024
49,513	47,856
46,351	17,941
(48,008)	(46,351)
47,856	19,446

(ب) حركة المخصص

الرصيد في بداية السنة
 المكون خلال السنة
 المسدد خلال السنة
 الرصيد في نهاية السنة

(ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتسوية موقفها الزكوي لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل بموجب شهادة زكاة رقم 00000000000 وتاريخ 15-05-1445هـ، مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ 21-10-1445هـ الموافق 30-04-2024م.

		16- الأيرادات	
		تتكون الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:	
		البيان	
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م	إيرادات الإيجارات	إيراد السوبر ماركت
692,227	728,529		
	1,258,238		
692,227	1,986,767	الإجمالي	
		17- تكلفة الأيرادات	
		تتكون تكلفة الإيرادات في 31 ديسمبر مما يلي:	
		البيان	
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م	المخزون أول المدة	المشتريات المحلية خلال السنة
0	0		
0	1,236,625		
0	(132,556)		
6,405	106,000	المخزون في نهاية السنة	مصاريف التشغيل (1-17)
6,405	1,210,069	الإجمالي	
		(17-1) مصاريف التشغيل	
		تتكون مصروفات التشغيل في 31 ديسمبر مما يلي :	
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م	رواتب السوبر ماركت	تكلفة العقارات
0	104,000		
6,405	2,000		
6,405	106,000	الإجمالي	

18- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون مصروفات عمومية وإدارية في 31 ديسمبر مما يلي:

البيان	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
رواتب وأجور وما في حكمها	89,000	90,450
التأمينات الاجتماعية	5,500	0
قرطاسية ومطبوعات	480	1,151
كهرباء ومياه	0	12,499
مصاريف اجتماع مجلس الجمعية	1,282	29,650
رسوم حكومية واشتراكات	22,405	25,222
هاتف وبريد وإنترنت	4,145	2,675
بدل سكن	15,000	15,000
ضيافة ونظافة	30	4,027
مكافآت وحوافز	12,000	12,000
أتعاب مهنية	5,300	9,200
مصروفات متنوعة	77	5,493
إهلاك عقارات وآلات ومعدات	0	46,830
الإجمالي	155,219	254,197

19 - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها إلى 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

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر 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 أنه 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 جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

20 - فرض الاستمرارية

تم اجتماع الإدارة لغرض دراسة مبدأ الاستمرارية، وتم إقرارهم بدعم الشركة متى لزم الأمر لذلك، وعلى ذلك تم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية.

21 - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل المدير المفوض.

22 - الأحداث اللاحقة

لا يوجد أحداث لاحقة

23 - عام

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