



فارس وشركاه
FARIS & CO.

أهل لتقتكم

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية

أبو ظبي - الامارات العربية المتحدة

البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية

31 ديسمبر 2023

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الفهرس

صفحة

2 - 1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4 - 3	قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2023
5	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023
6	بيان التغيرات في حقوق الاعضاء الموحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023
7	بيان التدفقات النقدية الموحده للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023
20 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية الموحده



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / المساهمين

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية (جمعية تعاونية)

ابوظبي - الامارات العربية المتحدة

التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية ، (جمعية مدبنة محمد بن زايد التعاونية الاستهلاكية الخدمية - سابقا) - (جمعية تعاونية) و مركز مزيد الطبي - والمكونه من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2023 وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامه والملاحظات الإيضاحيه الأخرى

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الموحدة ، وتشتمل هذه المسئولية على : تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخليه المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ ، وكذلك إختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة .

مسئولية المدقق

إن مسئوليتنا هي إبداء رأى في هذه البيانات المالية الموحدة إستنادا إلى تدقيقنا لها ، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن هذه المعايير تتطلب إلزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة ، تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ ، عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الإعتبار إجراءات الرقابة الداخليه المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية الموحدة للجمعية وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأى حول مدى فعالية الرقابة الداخليه للجمعية ، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمه ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية الموحده.



فارس وشركاه
FARIS & CO.


INDEPENDENT MEMBER OF
PrimeGlobal
An Association of
Independent Accounting Firms

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانمه لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا .

- لم نستلم تاييدات ارصدة الذمم المدينة لمركز مزيد الطبي

الرأى

برأينا ، وفي ما عدا تأثير ما ورد أعلاه ، فإن البيانات الماليه تظهر بعدالة في كافة النواحي الجوهرية المركز المالى الموحد للجمعية الاهلية التعاونية الإستهلاكية الخدمية - (جمعية تعاونية) و مركز مزيد الطبي - كما في 31 ديسمبر 2023 وأدائها المالى الموحد وتدفعاتها النقدية الموحد وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير الماليه الموحد.


فارس وشركاه

احمد ابراهيم بن فارس


فارس وشركاه
FARIS & CO.
P.O. BOX 15747 DUBAI

ترخيص رقم 46

دبي في 6 يونيو 2024

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

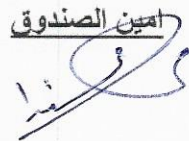
قائمة المركز الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(المبالغ مدرجة ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

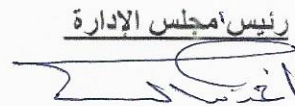
3

<u>2022</u>	<u>2023</u>	إيضاح	<u>الموجودات المتداولة</u>
11,979,331	12,676,734	5	النقد في الصندوق والبنوك
1,649,038	1,160,710	6	الذمم المدينة
920,449	625,512	7	البضاعة
834,802	1,018,076	8	مدفوعات مقدمة وحسابات مدينة أخرى
<u>15,383,620</u>	<u>15,481,032</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة</u>
935,548	814,163	9	الممتلكات ، الآلات والمعدات
93,000	93,000		استثمارات
<u>1,028,548</u>	<u>907,163</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>16,412,168</u>	<u>16,388,195</u>		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية وإيضاحاتها من الصفحة 3 إلى 20 والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها من قبل السادة :

أمين الصندوق


رئيس مجلس الإدارة




الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة المركز الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(المبالغ مدرجة ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

4

<u>2022</u>	<u>2023</u>	إيضاح	<u>المطلوبات</u> <u>المطلوبات المتداولة</u>
507,283	180,132		البنوك الدائنة
1,441,192	1,276,619	10	ذمم دائنة تجارية وارصدة دائنة اخرى
<u>1,948,475</u>	<u>1,456,751</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات الغير متداولة</u>
610,912	690,474	11	مخصص تعويض نهاية خدمة
<u>610,912</u>	<u>690,474</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
<u>2,559,387</u>	<u>2,147,225</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الأعضاء</u>
21,099,000	20,999,000	12	رأس المال
(7,246,219)	(6,758,030)		(خسائر) متراكمة
<u>13,852,781</u>	<u>14,240,970</u>		مجموع حقوق الأعضاء
<u>16,412,168</u>	<u>16,388,195</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الأعضاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية وإيضاحاتها من الصفحة 3 إلى 20 والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها من قبل السادة :

أمين الصندوق


رئيس مجلس الإدارة




الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
ابوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(المبالغ مدرجه ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

5

<u>2022</u>	<u>2023</u>	إيضاح	
10,758,448	9,488,102	13	صافي المبيعات
(8,537,649)	(7,543,512)		تكلفة المبيعات
17,161	6,320	14	دخل العمليات التشغيلية الاخرى
186,229	(147,550)	15	صافي (خسارة) ربح مركز مزيد الطبي
<u>2,424,189</u>	<u>1,803,360</u>		إجمالي (خسارة) الدخل
141,992	283,256		ايرادات فوائد
184,842	184,270		خصومات موردين
4,624	15,685		ايرادات اخرى
(1,916,588)	(1,832,782)	16	مصاريف إدارية و عمومية
<u>839,059</u>	<u>453,789</u>		صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

امين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة



الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الأعضاء الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(المبالغ مدرجة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة)

6

المجموع	راس المال	(خسائر) متراكمة
الرصيد في 1 يناير 2023	21,099,000	(7,246,219)
صافي ربح السنة الحالية	453,789	453,789
انسحاب مساهمين خلال السنة المالية	(100,000)	34,400
الرصيد في 31 ديسمبر 2023	20,999,000	(6,758,030)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية وايضاهااتها من الصفحة 3 إلى 20 والمواقفة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها من قبل السادة :

امين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

7

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(المبالغ مدرجة ب درهم الإمارات العربية المتحدة)

2022	2023	
839,059	453,789	التدفق النقدي من أنشطة العمليات
160,306	150,729	صافي ربح (خسارة) السنة
(182,985)	79,562	تعديلات لـ :
816,380	684,080	إستهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات
		صافي (خسارة) ربح مركز مزيد الطبي
		(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
1,018,970	488,329	(الزيادة) في الذمم المدينة
11,990	294,937	(الزيادة) في البضاعة
246,953	(183,274)	(الزيادة) في مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(103,207)	(164,573)	الزيادة في الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى
1,991,086	1,119,499	صافي النقد الناتج / (المستخدم) في العمليات
(31,732)	(29,345)	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
-	-	شراء أصول ثابتة
(31,732)	(29,345)	استيعادات الأصول
		صافي النقد المستخدم في العمليات الاستثمارية
15,400	34,400	تعديلات الأرباح و الخسائر المنورة
(40,000)	(100,000)	اسهم في رأس المال
(169,119)	(327,151)	البنوك الدائنة
(193,719)	(392,751)	صافي النقد المستخدم الناتج من العمليات التمويلية
1,765,635	697,403	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
10,213,696	11,979,331	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
11,979,331	12,676,734	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

أمين الصندوق



رئيس مجلس الإدارة





الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحده
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
المبالغ معبر عنها بدرهم الإمارات

8

1 - الوضع القانوني ونوع المساهمة والأنشطة: -

تأسست الجمعية بتاريخ 5 ابريل 2009 وفقا لاتفاقية المساهمين بموجب القانون الاتحادي رقم 13 لسنة 1976 ، وحصلت على الرخصة التجارية بتاريخ 8 يوليو 2010.

وقد تم تغيير اسم الجمعية من جمعية مدينة محمد بن زايد التعاونية الاستهلاكية الخدمية ليصبح الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية بموجب الرخصة التجارية رقم 1188406 الصادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية .

يتمثل النشاط الرئيسي للجمعية في تشغيل مجمع استهلاكي (سوبر ماركت) ، ويمكن للجمعية الاستثمار كذلك في الخدمات التعليمية التعاونية والخدمات الصحية والخدمات الأخرى لتحقيق الأرباح للمساهمين .

رأس مال الجمعية مقسم الى 500,000 سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد 10 دراهم .
تحتوي البيانات المالية الموحده على بيانات مالية لمركز مزيد الطبي (مؤسسة فردية) وهي مملوكة بالكامل للجمعية.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

2 - 1 العرف المحاسبي

لقد أعدت البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وحسبما تقتضيه قواعد المحاسبة الدولية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية :

2 - 2 الموجودات الثابتة

لقد ظهرت الموجودات الثابتة بالتكلفة مطروحا منها الإستهلاك المتراكم ويتم احتساب أرباح وخسائر بيع وإهلاك الموجودات الثابتة كجزء من نتائج السنة المالية ، ويتم احتساب نسب الإستهلاك كما يلي:

الموجودات	السنوات
معدات مكتبية	5
اثاث وتجهيزات	5
اجهزة كمبيوتر وملحقاتها	3
مركبات	5

2 - 3 الذمم المدينة

يتم أخذ مخصص للذمم في حالة وجود شك في تحصيلها عند إعداد هذه البيانات.

2 - 4 مخزون البضاعة

يتم تقييم مخزون البضاعة اخر المدة بسعر التكلفة وباستخدام طريقة الوارد اولا صادر اولا ، ويتم اخذ مخصص للأصناف بطينة الحركة ان وجدت وبناء على معرفة وخبرة الإدارة .

2 - 5 العملات الأجنبية

لقد تم تقييم موجودات ومطلوبات الاتحاد من العملات الأجنبية بالدرهم الاماراتي طبقا لأسعار الصرف السائدة فى وقت الشراء أما فيما يتعلق بالمعاملات التي تتم خلال السنة فقد تم تقييمها بدرهم الامارات بموجب أسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ.

3- تعويض الصرف من الخدمة

يتم احتساب تعويض نهاية الخدمة للموظفين والعاملين بالاتحاد وفقا لقانون العمل الاتحادي وتعديلاته بدولة الإمارات العربية المتحدة.

4- اعتماد معايير دولية جديدة ومعدله للتقارير الماليه.

1-4 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدله التي تم تطبيقها ولكن لا تؤثر جوهريا على البيانات المالية. ان المعايير الدولية للتقارير المالية الجديده والكعدله التاليه التي قد تم تطبيقها في هذه البيانات المالي'. لم يود تطبيق هذه المعايير الجديده والمعدله الى تأثير مهم على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية لهذه السنة والسنوات السابقة ولكنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات او الترتيبات المستقبلية.

ملخص بالمتطلبات

تقدم التعديلات افصاحات اضافيه تم تصميمها لتمكن مستخدمي البيانات المالية من تحسين مفومهم حول معاملات تحويل الموجودات المالية (على سبيل المثال التوريق) بما في ذلك فهم التأثيرات الممكنه لاية مخاطر قد تبقى لدى المنشأة التي قامت بتحويل الموجودات كما تستلزم التعديلات افصاحات اضافية في حال تم تسجيل مبلغ غير متناسب لمعاملات التحويل في نهاية فترة اعداد التقرير.

تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 ضريبة الدخل لكي يقوم بتقديم افتراض حول استرداد المبلغ المدرج لاصل ما يتم قياسه باستخدام نموذج القيمة العادله في المعيار المحاسبي الدولي رقم 40 العقارات الاستثماريه سيتم عاده من خلال البيع.

نتيجة لهذه التعديلات فان التفسير 21 ضريبة الدخل - استرداد الموجودات المعاد تقييمها التي لا يمكن استهلاكها لن يعود ينطبق على العقارات الاستثماريه المعترف بها بالقيمة العادله. كما تقوم التعديلات بدمج ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 الارشاد المتبقي الذي تم ذكره سابقا في التفسير 21 الذي بالتالي تم سحبه.

المعايير الدولية للتقارير الماليه الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7- الادوات المالية: الايضاحات المتعلقة بالافصاحات حول تحويلات الموجودات المالية.

تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 ضريبة الدخل المتعلق بالضريبه المؤجله-استرداد الموجودات الكامنه.

2-4 اعتماد معايير دولية جديدة ومعدله للتقارير الماليه.

المعايير الدوليہ للتقارير المالية الجديدة والمعدله التي تم تطبيقها ولكن لا تؤثر جوهريا على البيانات المالية.
(يتبع)

ملخص بالمتطلبات

تقدم التعديلات ارشادات حول كيف انه ينبغي على منشأة ما ان تستأنف عرض البيانات المالية وفقا للمعايير الدوليہ للتقارير المالية بعدة فترة من عدم قدرة المنشأة على ذلك حيث ان العمله التي كانت تستخدم تخضع للتضخم الحاد المرتفع.

تقوم التعديلات بالاستعاضة عن الاشارة الى التاريخ الثابت وهو 10 يناير 2004 بتاريخ الانتقال الى استخدام المعايير الدوليہ للتقارير المالية وبذلك فهي تستثني حاجة الشركات التي تتبنى المعايير الدوليہ للتقارير المالية للمرة الاولى من اعادة ادراج معاملات الاستبعاد التي حصلت قبل تاريخ الانتقال الى استخدام المعايير الدوليہ للتقارير المالية.

المعايير الدوليہ للتقارير الماليه الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم 1
التضخم الحاد المرتفع

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم 1 -
حذف التواريخ الثابته لمعدي البيانات الماليه للمرة الاولى.

3-4 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن معد تطبيقها بعد:-

لم تقم جمعية محمد بن زايد التعاونية الاستهلاكية الخدمية بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يوليو 2012

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 عرض البيانات المالية: المتعلقة بالبنود المجموعة المعترف بها في الدخل الشامل الاخر.

1 يناير 2013

المعيار المحاسبي الدولي رقم 19 مزايا الموظفين (المعدل في سنة 2011).

1 يناير 2013

المعيار المحاسبي الدولي رقم 27 البيانات المالية المنفصله (المعدل في سنة 2011)

1 يناير 2013

المعيار المحاسبي الدولي رقم 28 المحاسبة عن الاستثمار في المنشآت الزميله والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة 2011)

1 يناير 2013

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 - تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الاولى المتعلقة بمحاسبة قروض الحكومة باسعار اقل من سعر الفائدة السوقية.

1 يناير 2013

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7- الادوات المالية الافصاحات- المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.

4-4 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن معد تطبيقها بعد (يتبع):-

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

1 يناير 2013

1 يناير 2013

1 يناير 2013

1 يناير 2013

1 يناير 2013

1 يناير 2013

1 يناير 2014

1 يناير 2013

1 يناير 2014

المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 - البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 - الترتيبات المشتركة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12- الافصاح عن الحصص

في منشآت اخرى.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 - قياس القيمة العادلة

التحسينات السنوية 2011 - 2012 تشمل التعديلات على المعيار

الدولي للتقارير المالية رقم 1 ومعايير المحاسبة الدولية ارقام 1, 16

32, 34

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 20 تكاليف الفصل

في عملية انتاج المعادن

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 32 الادوات المالية

العرض المتعلقة بمقاصة الوجودات والمطلوبات المالية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 البيانات

المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 الترتيبات

المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الافصاح عن

الحصص في منشآت اخرى المتعلقة بمتطلبات عرض معلومات

المقارنة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 البيانات المالية

الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 21 الافصاح عن

الحصص في منشآت اخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم 27

البيانات المالية المنفصلة والذاتعة بمنشآت الاستثمار والاعفا من

توحيد شركات تابعه محدد.

5-4 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن معد تطبيقها بعد (يتبع):-

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2015

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7
الادوات المالية: الافصاحات - المتعلق بالانتقال الى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (او عند تطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للمرة الاولى).

تتوقع الادارة ان اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 قياس القيمة العادلة في الفترات المستقبلية قد يؤثر على بعض
المبالغ المدرجة في البيانات المالية كما ينتج عنه افصاحات اكثر شمولية في البيانات المالية.

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
ابوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحده

15

5 - النقد في الصندوق ولدى البنوك :

2022	2023	
61,040	88,956	نقد في الصندوق
3,638,291	3,774,835	بنوك - حسابات جارية
8,280,000	8,812,943	ودائع ثابتة
<u>11,979,331</u>	<u>12,676,734</u>	

6 - ذمم مدينة تجارية :

ويمثل المبلغ الظاهر في الميزانية بقيمة 1,160,710.00 درهم , إن جميع مبيعات الجمعية التي تتم من خلال فروعها هي مبيعات نقدية وأجلة ومبيعات يتم دفعها ببطاقات الائتمان والتي تكون مضمونة من قبل البنوك. إن الذمم التجارية المدينة تمثل مبيعات الجملة لعدد محدود من العملاء والمتمثل في المؤسسة الحكومية والنوادي والجمعيات الخيرية وذلك لضمان عدم تعرض الجمعية لمخاطر الائتمان هذا بالإضافة الى ذمم شركات التأمين التي يتعامل معها مركز مزيد .

إن معدل فترة الإقراض للعملاء هي 60 يوماً من تاريخ تسليم البضاعة. ولم يتم اخذ مخصص كافي للمبالغ المشكوك في تحصيلها.

7 - البضاعة :

2022	2023	
920,449	625,512	رصيد البضائع نهاية الفترة
<u>920,449</u>	<u>625,512</u>	

قامت الجمعية بجرد مخزون البضاعة لديها كما في 31 ديسمبر 2023 ، وقد تم تسعير بضاعة اخر المدة من قبل ادارة الجمعية.

8 - الارصدة المدينة الاخرى :

2022	2023	
50,500	40,000	ذمم موظفين
182,050	167,050	سلف العمل / تحت التسويه
380,709	371,203	مصاريف مدفوعة مقدما
172,524	395,864	تأمينات مستردة وارصدة مدينة اخرى
49,019	43,959	ضريبة القيمة المضافة / مركز مزيد
<u>834,802</u>	<u>1,018,076</u>	

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

16

9- الاراضي ، الممتلكات ، المعدات والآلات :

التكلفة :

سيارات	اجهزة كمبيوتر وملحقاتها	اثاث وتجهيزات و ديكورات	معدات مكتبية	المجموع
415,764	508,488	4,087,233	733,673	5,745,158
-	5,690	4,691	18,964	29,345
415,764	514,178	4,091,924	752,637	5,774,503

الاستهلاك المتراكم :

سيارات	اجهزة كمبيوتر وملحقاتها	اثاث وتجهيزات و ديكورات	معدات مكتبية	المجموع
406,404	508,487	3,487,971	406,749	4,809,610
9,360	5,690	113,728	21,951	150,729
415,764	514,177	3,601,699	428,700	4,960,339

صافي القيمة الدفترية :

31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022
0	1
9,360	1
814,163	323,937
935,548	326,924

كما في 1 يناير 2023
إستهلاك السنة
إستبعادات

كما في 31 ديسمبر 2023

كما في 31 ديسمبر 2023
إستهلاك السنة
إستبعادات

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

17

10 - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى :

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
1,067,419	691,551	ذمم دائنة تجارية
241,598	443,839	مخصص رواتب اجازات الموظفين
8,647	6,908	ارصدة دائنة ومصاريف مستحقه
123,528	134,321	ضريبة القيمة المضافة / الجمعية
<u>1,441,192</u>	<u>1,276,619</u>	

11 - مخصص تعويض نهاية الخدمة :

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
610,912	690,474	مخصص تعويض نهاية الخدمة للعاملين
<u>610,912</u>	<u>690,474</u>	

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

18

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

12 - اكتتاب زيادة رأس المال :

قامت ادارة الجمعية خلال شهر مايو 2012 بفتح باب الإكتتاب ولمدة محدودة من أجل زيادة رأس مال الجمعية لتوفير سيولة كافية للجمعية لإدارة أمورها والتوسع في المستقبل كما انه يوجد حالات خروج لبعض المساهمين حيث يتم احتساب قيمة اسهم المساهم المنسحب بصافي القيمة الدفترية .

13 - المبيعات :

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
6,805,176	5,574,367	المبيعات النقدية
<u>3,953,272</u>	<u>3,913,735</u>	مبيعات قسم الجملة
<u>10,758,448</u>	<u>9,488,102</u>	

14 - دخل العمليات التشغيلية الاخرى :

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
17,161	6,320	ايرادات اخرى
<u>17,161</u>	<u>6,320</u>	

الجمعية الاهلية التعاونية الاستهلاكية الخدمية
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

19

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

15 - صافي ربح (خسارة) مركز مزيد الطبي :

2022	2023	
5,329,908	5,312,399	إيرادات المركز
26,568	0	إيرادات اخرى
<u>5,356,476</u>	<u>5,312,399</u>	
		ينزل : مصاريف المركز الطبي :
3,187,106	3,369,396	رواتب وأجور ومنحقاتها
253,594	379,818	إجازات ونهاية خدمة
690,368	612,764	ادوات مستهلكة و ادوية ومختبرات
121,047	177,167	اتعاب قانونية و رخص
15,717	12,802	المصاريف البنكية
313,950	315,258	إيجارات
76,739	93,773	تأشيرات وتصاريح عمل وتذاكر سفر وتنقلات
11,776	11,774	الكهرباء والمياه
58,460	55,520	بريد وهاتف وانترنت وكمبيوتر
10,369	5,045	قرطاسية ومطبوعات
133,208	135,730	الإستهلاكات
21,151	3,800	مواد مستهلكة
138,223	141,671	تأمين
22,497	15,043	الدعاية والاعلان
27,333	43,851	النظافة والضيافة
8,215	11,069	صيانة
3,101	632	مصاريف متنوعة
77,391	74,835	مردودات شركات التأمين
<u>5,170,247</u>	<u>5,459,949</u>	
<u>186,229</u>	<u>(147,550)</u>	صافي (خسارة) ربح مركز مزيد الطبي

16 - المصاريف الادارية والعمومية :

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
933,303	894,831	رواتب ومزايا الموظفين
41,648	42,036	مخصص تعويض نهاية الخدمة
409,463	426,549	إيجارات
27,098	14,999	إستهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات
190,882	173,564	رسوم تأمين ومهنية
47,965	50,153	بريد وبرق وهاتف
7,892	3,776	صيانة وتصليلات
33,987	38,219	تأشيرات واقامات
224,350	188,655	مصاريف أخرى
<u>1,916,588</u>	<u>1,832,782</u>	

17 - تم اعادة تصنيف وتبويب بعض بنود الميزانية العمومية وقائمة الدخل.

18 - القيمة العادلة :

تقارب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية في نهاية السنة ، القيمة المدرجة لهذه الموجودات والمطلوبات في البيانات المالية .

يتم إثبات العمليات التي تمت بعملات أجنبية خلال الفترة المالية حسب سعر السائد وقت حدوث العملية ، وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم أرصدة الأصول والخصوم المتداولة حسب سعر الصرف في تاريخ إعداد الميزانية وتدرج فروق التقييم بقائمة الدخل

20- الاستمرارية.

تعتمد استمرارية الجمعية في تأدية مهامها على مدى توفر السيولة المناسبة لذلك .

20- الاحداث اللاحقة .

تم تطبيق قانون الضريبة على الشركات و الاعمال بموجب المرسوم بقانون اتحادي رقم (47) لسنة 2022 حيث ستكون ارباح الجمعية خاضعه لهذا المرسوم عن السنة المالية 2024 وحسب التعليمات الواردة في المرسوم رقم (47) و الصادر بتاريخ 3 اكتوبر 2023 .