

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنيصية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)
حائل-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنصيبة

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنصيبة (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل: تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنصيبة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- الخسائر المتراكمة تجاوزت نصف راس المال مما يتعارض مع فرضية الاستمرارية ومزاولة النشاط .
- لم يتم موافاتنا بمصادقات لتأكيد صحة الأرصدة الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- لم يتم موافاتنا بالإقرارات الضريبية عن الفترة المالية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم " مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء 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.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فيما عدى الآثار المحتملة في أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٦ شعبان ١٤٤١هـ
١٩ أبريل ٢٠٢٠م



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنصيصة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٠٥٤	٥٤,٩١٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٧٣	-		ارصدة مدينة
٤١,٥٩٨	٨٧,٤٩١	(٤)	المخزون
٤٧,٠٢٥	١٤٢,٤١٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٣,٢٦٥	٣٧٤,٣٥٨	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٩٣,٢٦٥	٣٧٤,٣٥٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٤٠,٢٩٠	٥١٦,٧٦٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٧٢,٠٠٠	(٦)	قروض قصيرة الاجل
٨,٩٠٢	١٥,٣٥٤	(٧)	ارصدة دائنة اخري
٥٣,٧٣٤	٥٦,٩٨٦	(١٣/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٦٢,٦٣٦	١٤٤,٣٤٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦,٥٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٥٠٠	٢,٥٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦٩,١٣٦	١٤٦,٨٤٠		إجمالي الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٨٠,٠٩٠	١٩٤,٥٩٠		رأس المال
١٠,١٥٠	١٠,١٥٠		احتياطي نظامي
٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧		احتياطي عام
٦٨٤,٤٦٧	٦٨٤,٤٦٧		احتياطي رأس مالي
٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠		احتياطي تطوير إدارة
(٧٧٤,٤٩٠)	(٦٩٠,٢١٦)		(خسائر) متراكمة
٢٧١,١٥٤	٣٦٩,٩٢٨		مجموع حقوق المساهمين
٣٤٠,٢٩٠	٥١٦,٧٦٨		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنيضية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	
			الإيرادات
٥٣٩,٠١٢	٣٩٥,٤٩٥	(٩)	المبيعات
(٤٧٧,٨١٤)	(٢٨٧,٤٤٨)	(١٠)	تكلفة البضاعة المباعة
٦١,١٩٨	١٠٨,٠٤٧		مجمل ربح النشاط الرئيسي
			المصروفات
(٢١١,٧٥٧)	(٢٦٩,٦٢١)	(١١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢١١,٧٥٧)	(٢٦٩,٦٢١)		مجموع المصروفات
(١٥٠,٥٥٩)	(١٦١,٥٧٤)		صافي (خسارة) من النشاط الرئيسي
٦,٤٠٠	٣٨,١٠٠	(١٢)	إيرادات اخري
-	(٢٤,٠٠٠)		خسائر رأسمالية
-	٢٣٥,٠٠٠		اعانة الوزارة
(١٤٤,١٥٩)	٨٧,٥٢٦		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٩٥٣)	(٣,٢٥٢)	(١٣)	الزكاة الشرعية
(١٤٥,١١٢)	٨٤,٢٧٤		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الاخر
(١٤٥,١١٢)	٨٤,٢٧٤		صافي ربح (خسارة) العام والدخل الشامل الاخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنصيبة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	(خسائر) مترابحة	احتياطي تطوير ادارة	احتياطي رأس مالي	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
٤١٦,٢٦٦	(٦٢٩,٣٧٨)	٩٣,٠٠٠	٦٨٤,٤٦٧	٧٧,٩٣٧	١٠,١٥٠	١٨٠,٠٩٠	رصيد اول الفترة
(١٤٥,١١٢)	(١٤٥,١١٢)	-	-	-	-	-	صافي (خسارة) العام
٢٧١,١٥٤	(٧٧٤,٤٩٠)	٩٣,٠٠٠	٦٨٤,٤٦٧	٧٧,٩٣٧	١٠,١٥٠	١٨٠,٠٩٠	رصيد نهاية الفترة
١٤,٥٠٠	-	-	-	-	-	١٤,٥٠٠	اضافة رأس المال
٨٤,٢٧٤	٨٤,٢٧٤	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٣٦٩,٩٢٨	(٦٩٠,٢١٦)	٩٣,٠٠٠	٦٨٤,٤٦٧	٧٧,٩٣٧	١٠,١٥٠	١٩٤,٥٩٠	رصيد كما في نهاية ٢٠١٩ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنيضية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٤٥,١١٢)	٨٤,٢٧٤	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
٢١,٢٠٣	٢٢,٦٢٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٥٣	٣,٢٥٢	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
٢,٧٥٠	٣,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢٠,٢٠٦)	١١٣,٦٤٦	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	٣٧٣	ارصدة مدينة
٣٧,١٤٩	(٤٥,٨٩٣)	المخزون
-	٧٢,٠٠٠	القروض
٨,٩٠٢	٦,٤٥٢	ارصدة دائنة اخري
-	(٧,٥٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(٧٤,١٥٥)	١٣٩,٠٧٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,١٠٠)	(١٢٧,٧١٣)	شراء عقارات والآلات ومعدات
-	٢٤,٠٠٠	استبعاد الآلات والمعدات
(١,١٠٠)	(١٠٣,٧١٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	١٤,٥٠٠	إضافة رأس المال
-	١٤,٥٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٥,٢٥٥)	٤٩,٨٦٥	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٨٠,٣٠٩	٥,٠٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٠٥٤	٥٤,٩١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالي



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنصيصة، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥) وتاريخ
١٣٨٤/٠١/٢٦هـ.

ومركزها الرئيسي: حائل - المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الجمعية ١٩٤,٥٩٠ ريال (عدد ١٩,٤٥٩ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

* متعددة الأغراض.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في يوم ١١ من شهر سبتمبر من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية
للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ
الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات
المسجلة خلال تلك السنة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث
والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصفافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة
عند تكديدها.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 وفقاً للمعدلات التالية: -

المباني	٤% - ٥%
أجهزة ومعدات	١٠% - ١٥%
السيارات	٢٠% - ٢٥%
محطة محروقات	١٠% - ١٥%
أثاث ومفروشات	١٠% - ١٥%

مخصص ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الزكاة الشرعية:

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، وتجرى تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

أثبات الإيرادات:

يتم أثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها.

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة وغير مباشرة التي تتكبدتها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة. تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

توزيع الأرباح:

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي: -

- ١- (٢٠٪) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال، وعندما يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.
- ٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠٪) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال.
- ٣- مبلغ لا يزيد علي (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.

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.

قائمة التدفقات النقدية:

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



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٢٣	٦,٨٢٤	نقدية بالصندوق
٣,٧٣١	٤٨,٠٩٥	النقد لدى البنوك
٥,٠٥٤	٥٤,٩١٩	

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) المخزون
٤١,٥٩٨	٨٧,٤٩١	مخزون مواد غذائية
٤١,٥٩٨	٨٧,٤٩١	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنخعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	الأجهزة والآلات	حاسب الي وطابعات	مكيفات	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٣٣٣,٩٤٩	٣٣,٥٣٨	١٥,٥٠٠	٢٥,٠١٠	٥٨,٨٠١	١,١٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
١٢٧,٧١٣	-	٣,٥٥٣	-	٧,٨٠٠	١,٣٦٠	١١٥,٠٠٠	-
٢٩,٢٥٠	-	-	١١,٢٥٠	١٨,٠٠٠	-	-	-
٤٣٢,٤١٢	٣٣,٥٣٨	١٩,٠٥٣	١٣,٧٦٠	٤٨,٦٠١	٢,٤٦٠	١١٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٤٠,٦٨٤	٨,٣٥٢	٧,٨١١	١٢,٥٣٢	١١,٩٨٩	-	-	-
٢٢,٦٢٠	٦,٧٠٨	٥,٣٥٨	٣,٤٧٣	٦,٧٢٠	٣٦١	-	-
٥,٢٥٠	-	-	٢,٢٥٠	٣,٠٠٠	-	-	-
٥٨,٠٥٤	١٥,٠٦٠	١٣,١٦٩	١٣,٧٥٥	١٥,٧٠٩	٣٦١	-	-
٣٧٤,٣٥٨	١٨,٤٧٨	٥,٨٨٤	٥	٣٢,٨٩٢	٢,٠٩٩	١١٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٢٩٣,٢٦٥	٢٥,١٨٦	٧,٦٨٩	١٢,٤٧٨	٤٦,٨١٢	١,١٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠

القيمة المقترية

الرصيد نهاية الفترة

استيعادات خلال الفترة

الرصيد بداية الفترة

الإهلاك المتراكم

الرصيد نهاية الفترة

استيعادات خلال الفترة

إضافات خلال الفترة

التكلفة

الرصيد بداية الفترة

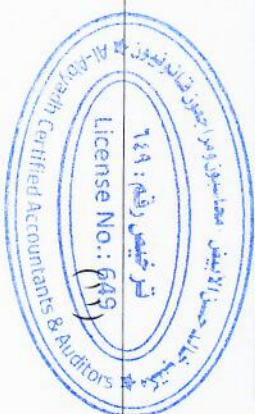
الرصيد بداية الفترة

إضافات خلال الفترة

إستيعادات خلال الفترة

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) القروض
-	٧٢,٠٠٠	القروض
-	٧٢,٠٠٠	
عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) ارصدة دائنة اخري:
٨,٩٠٢	١٥,٣٥٤	ضريبة القيمة المضافة
٨,٩٠٢	١٥,٣٥٤	
عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة للموظفين:
٣,٧٥٠	٦,٥٠٠	رصيد اول الفترة
٢,٧٥٠	٣,٥٠٠	المكون خلال العام
-	(٧,٥٠٠)	المنصرف خلال العام
٦,٥٠٠	٢,٥٠٠	
عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المبيعات
٥٣٩,٠١٢	٣٩٥,٤٩٥	مبيعات
٥٣٩,٠١٢	٣٩٥,٤٩٥	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) تكلفة البضاعة المباعة
٧٨,٧٤٧	٤١,٥٩٨	مخزون أول المدة
٤٤٠,٦٦٥	٣٣٣,٣٤١	المشتريات
(٤١,٥٩٨)	(٨٧,٤٩١)	مخزون آخر المدة
٤٧٧,٨١٤	٢٨٧,٤٤٨	
عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١١٠,٠١٥	١٢٦,٣٩٨	رواتب واجور وما في حكمها
٣٦,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ايجارات
٣٠٠	-	مصروفات سفر وانتقال
-	١٠٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٣,٥٤١	٢٥,٨٢٤	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف
١,٢٦٦	٧٤٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٣٨٤	١٣,٤٦٠	صيانة وإصلاح عامة
٢,٧٥٠	٣,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٠٧٧	٣٠,٠٠٠	بضاعة تالفة
١,٠٠٠	-	رسوم حكومية واشتراكات
-	٤,٧٤٠	دعاية وعلان
٢,٣٧٥	٣,١٤٨	محروقات وصيانة سيارات
-	٢٠١	مصاريف بنكية
٢,٨٤٦	٣,٨٨٥	مصروفات أخرى
٢١,٢٠٣	٢٢,٦٢٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢١١,٧٥٧	٢٦٩,٦٢١	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إيرادات اخري
٦,٤٠٠	٤,٧٠٠	ايجارات
-	٣٣,٤٠٠	إيرادات اخري
٦,٤٠٠	٣٨,١٠٠	

(١٣) الزكاة الشرعية:

(١٣/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(١٤٤,١٥٩)	٨٧,٥٢٦	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٢,٧٥٠	٣,٥٠٠	المكون من المخصصات
(١٤١,٤٠٩)	٩١,٠٢٦	صافي الربح (الخسارة) المعدل
		يضاف إليه: -
١٨٠,٠٩٠	١٨٠,٠٩٠	رأس المال
١٠,١٥٠	١٠,١٥٠	احتياطي نظامي
٧٧,٩٣٧	٧٧,٩٣٧	احتياطي عام
٦٨٤,٤٦٧	٦٨٤,٤٦٧	احتياطي رأس مالي
٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	احتياطي تطوير ادارة
٣,٧٥٠	٦,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٧٨١	٥٣,٧٣٤	مخصص الزكاة المرحل
٩٦٠,٧٦٦	١,٢٦٨,٩٠٤	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه: -
(٢٩٣,٢٦٥)	(٣٧٤,٣٥٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(٦٢٩,٣٧٨)	(٧٧٤,٤٩٠)	(خسائر) متراكمة
٣٨,١٢٣	١٢٠,٠٥٦	وعاء الزكاة الشرعية
-	٢,٢٧٦	الزكاة علي صافي الدخل المعدل ٢.٥%
-	٩٧٦	الزكاة علي الوعاء بالهجري بعد استبعاد صافي الدخل المعدل ٢.٥%
٩٥٣	٣,٢٥٢	الزكاة الشرعية



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣/ب) حركة المخصص
٥٢,٧٨١	٥٣,٧٣٤	رصيد المخصص بداية السنة
-	-	المسدد خلال العام
٩٥٣	٣,٢٥٢	المكون خلال السنة
٥٣,٧٣٤	٥٦,٩٨٦	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٤) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٨/٠٤/٢٠٢٠ م

