

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)
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
١٦ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / المساهمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار
حائل-المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار (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 (١٦) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الراي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل: تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار 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

- لم يتم موافقتنا بكشف حساب او شهادة بنكية لرصيد البنك الاهلي بقيمة ٨٢٧,١٢٣ ريال لتأكيد صحة الرصيد.
- لم يتم موافقتنا بمصادقات لتأكيد صحة الأرصدة المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- لم يتم موافقتنا 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فبنا 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 لتمكنها من اعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى، 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، وتعد 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 استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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 فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الراي المتحفظ 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
١٩ شعبان ١٤٤١هـ
١٢ ابريل ٢٠٢٠م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٨٠,٩١٧	٩٠٠,٦٤٢	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٩٦,٧٢٦	١٩٦,٧٢٦	(٤)	المدينون
١,١٥٥,٩٠٠	٩٨٩,١٢١	(٥)	المخزون
١,٨٣٣,٥٤٣	٢,٠٨٦,٤٨٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
-	٣٠,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات المتاحة للبيع
-	٣٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٢٦٨,١٥١	١,١٢٦,٠٥٧	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٢٦٨,١٥١	١,١٢٦,٠٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,١٠١,٦٩٤	٣,٢٤٢,٥٤٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٢/٨)	قروض قصيرة الاجل
١٦,٨٩٤	٧,٠٦٨	(٩)	ارصدة دائنة اخري
١٦,٣٥٢	١٦,٣٥٢		مخصص الخدمة الاجتماعية
٤٨٩,٠٧١	٥٢٨,١٤٠	(١٥/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٨٩٧,٣١٧	١,٠٥١,٥٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٦٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	(٣/٨)	قروض طويلة الاجل
١١,٢٢٥	٢١,٩٠٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣٦,٢٢٥	٥٢١,٩٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٥٣٣,٥٤٢	١,٥٧٣,٤٦٠		إجمالي الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٧٩,٣٦٠	٧٩,٣٦٠		رأس المال
٧٩,٣٦٠	٧٩,٣٦٠		احتياطي نظامي
٣٢٩,٥٣١	٣٢٩,٥٣١		احتياطي عام
٣٠٨,٠٠٠	٣٠٨,٠٠٠		احتياطي تطوير إدارة
١٨٧,٤٢٤	١٨٧,٤٢٤		أرباح أسهم مرحلة
٥٨٤,٤٧٧	٦٨٥,٤١١		أرباح مبقاه
١,٥٦٨,١٥٢	١,٦٦٩,٠٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٣,١٠١,٦٩٤	٣,٢٤٢,٥٤٦		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	
			الإيرادات
٢,٣٤٣,٥٩٣	٣,٩٧٠,٤٧٨	(١١)	المبيعات
(١,٧٧٣,٦٩١)	(٣,٨٤٠,٢٧٥)	(١٢)	تكلفة البضاعة المباعة
٥٦٩,٩٠٢	١٣٠,٢٠٣		مجمول ربح النشاط الرئيسي
			المصروفات
(٦٤٥,٢٦٩)	(٧٧٩,٦٧٧)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٤٥,٢٦٩)	(٧٧٩,٦٧٧)		مجموع المصروفات
(٧٥,٣٦٧)	(٦٤٩,٤٧٤)		صافي (خسارة) من النشاط الرئيسي
٥,٨٣٤	١٠,٠٠٠	(١٤)	ايرادات أخرى
٢٥٠,٠٠٠	٨٠٩,٤٧٧		اعانة الوزارة
١٨٠,٤٦٧	١٧٠,٠٠٣		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤٥,٧٨٢)	(٦٩,٠٦٩)	(١٥/١)	الزكاة الشرعية
١٣٤,٦٨٥	١٠٠,٩٣٤		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الاخر
١٣٤,٦٨٥	١٠٠,٩٣٤		صافي ربح العام والدخل الشامل الاخر

البيانات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بفقر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاه	أرباح أسهم	احتياطي تطوير ادارة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٤٣٢,٢٨٧	٤٨٥,٣٤٩	١٨٧,٤٢٤	٣٠٨,٠٠٠	٣١٢,٣٩٤	٦٩,٥٦٠	٦٩,٥٦٠
٩,٨٠٠	-	-	-	-	-	٩,٨٠٠
-	(٩,٨٠٠)	-	-	-	٩,٨٠٠	-
-	(١٧,١٣٧)	-	-	١٧,١٣٧	-	-
(٨,٦٢٠)	(٨,٦٢٠)	-	-	-	-	-
-	١٣٤,٦٨٥	-	-	-	-	-
١,٥٦٨,١٥٢	٥٨٤,٤٧٧	١٨٧,٤٢٤	٣٠٨,٠٠٠	٣٢٩,٥٣١	٧٩,٣٦٠	٧٩,٣٦٠
١٠٠,٩٣٤	١٠٠,٩٣٤	-	-	-	-	-
١,٦٦٩,٠٨٦	٦٨٥,٤١١	١٨٧,٤٢٤	٣٠٨,٠٠٠	٣٢٩,٥٣١	٧٩,٣٦٠	٧٩,٣٦٠

رصيد نهاية العام ٢٠١٩ م
رصيد نهاية الفترة
المحول الى مخصص الخدمات
الاجتماعية
صافي ربح العام
صافي ربح العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمش جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٤,٦٨٥	١٠٠,٩٣٤	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
١٥٤,٠١١	١٤٢,٠٩٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٥,٧٨٢	٦٩,٠٦٩	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
٤,٠٧٥	١٠,٦٧٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٨,٥٥٣	٣٢٢,٧٧٢	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤٧,٥٨٠	-	المدينون
(٣٦٢,٩٩٤)	١٦٦,٧٧٩	المخزون
١٦,٨٩٤	(٩,٨٢٦)	ارصدة دائنة اخري
-	(٣٠,٠٠٠)	زكاه مسدده
٤٠,٠٣٣	٤٤٩,٧٢٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٣٠,٠٠٠)	إضافة استثمارات
-	(٣٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٩,٨٠٠	-	اضافات رأس المال
٩,٨٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤٩,٨٣٣	٤١٩,٧٢٥	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٤٣١,٠٨٤	٤٨٠,٩١٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٨٠,٩١٧	٩٠٠,٦٤٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة



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

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤) وتاريخ ١٣٨٣/١١/٣٠هـ وسجل تجاري برقم ٣٣٥٠٠٤١٧٢٣ وتاريخ ١٤/٠٦/١٤٣٥هـ. ومركزها الرئيسي: قفار - حائل - المملكة العربية السعودية. بلغ رأس مال الجمعية ٧٩,٣٦٠ ريال (عدد ٧٩٤ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

* متعددة الأغراض.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلاً 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 مبدأ 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 بصافي 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%
أجهزة ومعدات	١٥%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

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، وتجري 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 تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة. تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية.



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) المدينون
٢٤٨,٣٠١	٢٤٨,٣٠١	المدينون التجاريون
(٥١,٥٧٥)	(٥١,٥٧٥)	ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٦,٧٢٦	١٩٦,٧٢٦	

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) المخزون
١,١٥٥,٩٠٠	٩٨٩,١٢١	مخزون مواد غذائية
١,١٥٥,٩٠٠	٩٨٩,١٢١	

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٦) استثمارات متاحة للبيع
-	٣٠,٠٠٠	استثمارات في الجمعية المركزية
-	٣٠,٠٠٠	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بقفار

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

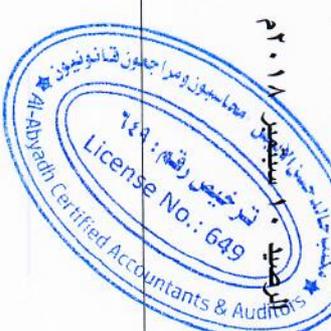
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة والآلات	اللوحات الإعلانية	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢,٣٤٤,١٨٦	٤٠٦,٧٥١	٢٣,٦٥٠	٢٦٤,٦٦٤	٥٢,٠٠٠	١,٢٤٧,١٢١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
٢,٣٤٤,١٨٦	٤٠٦,٧٥١	٢٣,٦٥٠	٢٦٤,٦٦٤	٥٢,٠٠٠	١,٢٤٧,١٢١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
١,٠٧٦,٠٣٥	١٤٣,٩٨١	١٢,٤٦٠	١١٣,٩٠٢	٥٢,٠٠٠	٧٥٣,٦٩٢	-	الإهلاك المتراكم
١٤٢,٠٩٤	٦١,٠١٣	٤,٧٣٠	٢٦,٤٦٦	-	٤٩,٨٨٥	-	الرصيد بداية الفترة
١,٢١٨,١٢٩	٢٠٤,٩٩٤	١٧,١٩٠	١٤٠,٣٦٨	٥٢,٠٠٠	٨٠٣,٥٧٧	-	إهلاك الفترة
١,١٢٦,٠٥٧	٢٠١,٧٥٧	٦,٤٦٠	١٢٤,٢٩٦	-	٤٤٣,٥٤٤	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة
١,٣٦٨,١٥١	٢٦٢,٧٧٠	١١,١٩٠	١٥٠,٧٦٢	-	٤٩٣,٤٢٩	٣٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ م



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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) القروض
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية قصير الاجل (٢/٨)
٦٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية طويل الاجل (٣/٨)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

٨-١ تم الحصول على هذا القرض من مجلس الجمعيات التعاونية بموجب ضمان إقرار مجلس إدارة الجمعية بتفويض المجلس في الحجز والتصرف على ممتلكات المشروع في حالة التعثر في السداد وتحمل نفقات تمويل علي أساس معدلات السوق السائدة.

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢/٨) قروض قصيرة الاجل
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية قصير الاجل
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢/٨) قرض طويل الاجل
٦٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية طويل الاجل
٦٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) ارصدة دائنة اخرى:
١٦,٨٩٤	٧,٠٦٨	ضريبة القيمة المضافة
١٦,٨٩٤	٧,٠٦٨	

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة للموظفين:
٧,١٥٠	١١,٢٢٥	رصيد اول الفترة
٤,٠٧٥	١٠,٦٧٥	المكون خلال العام
-	-	المنصرف خلال العام
١١,٢٢٥	٢١,٩٠٠	

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المبيعات
٢,٣٤٣,٥٩٣	٣,٩٧٠,٤٧٨	مبيعات
٢,٣٤٣,٥٩٣	٣,٩٧٠,٤٧٨	

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) تكلفة البضاعة المباعة
٧٩٢,٩٠٦	١,١٥٥,٩٠٠	مخزون أول المدة
٢,١٣٦,٦٨٥	٣,٦٧٣,٤٩٦	المشتريات
(١,١٥٥,٩٠٠)	(٩٨٩,١٢١)	مخزون آخر المدة
١,٧٧٣,٦٩١	٣,٨٤٠,٢٧٥	



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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٣) مصاريف عمومية وإدارية
٢٨٦,٦٠٠	٣٥٣,١٠٠	رواتب واجور وما في حكمها
٣٨,٣٩٦	٣٨,٥٣٩	التأمينات الاجتماعية
١,٥٠٠	٣,٢٥٠	مصرفات سفر وانتقال
١,٤٩٦	٣٨٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٦٦٧	٢,٧٦٥	مصاريف بريد وهاتف
٢٦,١٠٦	٧٣,٨٢٩	مصاريف كهرباء ومياه
٥٥,٨٥٠	٩٥,٦٥٠	رسوم تجديد اقامات وتأشيرات
-	٤٢	ضيافة ونظافة
٥,٣٢٩	٤,٣٦٥	بضاعة تالفة
٩,٣١٩	٩,٧٩٧	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٠٧٥	١٠,٦٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٤٣٠	-	ديون معدومة
١٧,٠٥٠	٤,٧٥٥	مصاريف رسوم واشتراكات
٦٢٤	-	دعاية واطلاق
٩,٥٣٧	٢٤,٣٢٤	خصم مسموح به
-	٩,٧٥٦	محروقات
١٠,٢٧٩	٦,٣٤٩	مصرفات أخرى
١٥٤,٠١١	١٤٢,٠٩٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٤٥,٢٦٩	٧٧٩,٦٧٧	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٤) إيرادات اخري
٥,٨٣٤	١٠,٠٠٠	ايجارات
٥,٨٣٤	١٠,٠٠٠	

(١٥) الزكاة الشرعية:

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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١٨٠,٤٦٧	١٧٠,٠٠٣	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٢٨,٥٠٥	١٠,٦٧٥	المكون من المخصصات
٢٠٨,٩٧٢	١٨٠,٦٧٨	صافي الربح المعدل
		يضاف إليه: -
٦٩,٥٦٠	٧٩,٣٦٠	رأس المال
٦٩,٥٦٠	٧٩,٣٦٠	احتياطي نظامي
٣١٢,٣٩٤	٣٢٩,٥٣١	احتياطي عام
٣٠٨,٠٠٠	٣٢٩,٥٣١	احتياطي تطوير ادارة
١٨٧,٤٢٤	١٨٧,٤٢٤	ارباح أسهم مرحلة
٤٨٥,٣٤٩	٥٨٤,٤٧٧	ارباح مبقاه
٧,٧٣٢	١٦,٣٥٢	مخصص الخدمة الاجتماعية
٧,١٥٠	١١,٢٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	القروض
٤٤٣,٢٨٩	٤٥٩,٠٧١	مخصص الزكاة المرحل
٣,٠٩٩,٤٣٠	٣,٢٥٧,٠٠٩	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه: -
(١,٢٦٨,١٥١)	(١,١٢٦,٠٥٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	(٣٠,٠٠٠)	الاستثمارات المتاحة للبيع
١,٨٣١,٢٧٩	٢,١٠٠,٩٥٢	وعاء الزكاة الشرعية
-	٤,٥١٧	الزكاة علي صافي الدخل المعدل ٢.٥%
-	٦٤,٥٥٢	الزكاة على الوعاء بالهجري بعد استبعاد صافي الدخل المعدل ٢.٥%
٤٥,٧٨٢	٦٩,٠٦٩	الزكاة الشرعية



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

عن الفترة من ١٠ سبتمبر م ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٥/ب) حركة المخصص
٤٤٣,٢٨٩	٤٨٩,٠٧١	رصيد المخصص بداية السنة
-	(٣٠,٠٠٠)	المسدد خلال العام
٤٥,٧٨٢	٦٩,٠٦٩	المكون خلال السنة
٤٨٩,٠٧١	٥٢٨,١٤٠	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

