

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية و التغيير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية و التغيير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي المتحفظ:

يمثل رصيد الموردين الظاهر بالقوائم المالية اهمية نسبية ، ولم يتم موافاتنا بالمصادقات والادلة الثبوتية لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية استهلاكية بالفرعه - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٥ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٢٠ فبراير ٢٠١٨ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٢,٧٢٦,٠٦٢	٥,٨٧٠,٦٥٤
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٩٢٣,٦٨١	١,٠٠٠,٠٠٠
المخزون	(٥)	٤,٣٢٣,٣٨٨	-
مجموع الأصول المتداولة		٧,٩٧٣,١٣١	٦,٨٧٠,٦٥٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٣,٧٠٦,٥٨٩	٢,٩٦٧,٦٧٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٣,٧٠٦,٥٨٩	٢,٩٦٧,٦٧٤
إجمالي الأصول		١١,٦٧٩,٧٢٠	٩,٨٣٨,٣٢٨
<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون	(٧)	٩٧,٠٣٩	٤٦٣,٠٧٦
الموردون		١,١٢٢,٥٦٢	٧٥,٠٠٠
مخصص الزكاة الشرعية	(١٣/ب)	٢٨٦,٩١٠	١٥٨,٣١٤
مجموع الالتزامات المتداولة		١,٥٠٦,٥١١	٦٩٦,٣٩٠
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال		١٠,٦٣٩,٢٠٠	٩,٠٦٩,٠٠٠
احتياطي نظامي		١٤,٥٨٨	١٤,٥٨٨
احتياطي عام		٣٩,٥٠٧	-
الارباح (الخسائر) المبقاه		(٥٢٠,٠٨٦)	٥٨,٣٥٠
مجموع حقوق المساهمين		١٠,١٧٣,٢٠٩	٩,١٤١,٩٣٨
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		١١,٦٧٩,٧٢٠	٩,٨٣٨,٣٢٨

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

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
٩٠,٠٠٠	١٢,٦٦٤,٨٩٩	(٨)	المبيعات
(٧٥,٠٠٠)	(١٠,٨٦٣,٣٣٨)	(٩)	تكلفة البضاعة المباعة
١٥,٠٠٠	١,٨٠١,٥٦١		مجمّل الربح من النشاط الرئيسي
			<u>المصروفات</u>
(٦٥٢,٩٢٦)	(١,٨٥٨,٥٦٤)	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٨٨,٣٢٩)	(٤٩٧,٢٧٧)	(٦)	استهلاك الأصول الثابتة
(٨٤١,٢٥٥)	(٢,٣٥٥,٨٤١)		مجموع المصروفات
(٨٢٦,٢٥٥)	(٥٥٤,٢٨٠)		صافي (خسارة) الفترة من النشاط الرئيسي
١,٠٦٣,٧٥٥	٢٤١,٥٢٠	(١١)	إيرادات متنوعة
(٦,٢٤٨)	(١٣٧,٠٨٠)	(١٢)	مصروفات متنوعة
٢٣١,٢٥٢	(٤٤٩,٨٤٠)		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١٥٨,٣١٤)	(١٢٨,٥٩٦)	(١٣)	الزكاة الشرعية
٧٢,٩٣٨	(٥٧٨,٤٣٦)		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٢,٩٣٨	(٥٧٨,٤٣٦)	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
١٨٨,٣٢٩	٤٩٧,٢٧٧	إهلاك الأصول الثابتة
١٥٨,٣١٤	١٢٨,٥٩٦	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
٤١٩,٥٨١	٤٧,٤٣٧	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٤,٣٢٣,٣٨٨)	المخزون
٤٦٣,٠٧٦	(٣٦٦,٠٣٧)	الدائنون
٧٥,٠٠٠	١,٠٤٧,٥٦٢	الموردون
(١,٠٠٠,٠٠٠)	٧٦,٣١٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٤٢,٣٤٣)	(٣,٥١٨,١٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,١٥٦,٠٠٣)	(١,٢٣٦,١٩٢)	شراء أصول ثابتة
(٣,١٥٦,٠٠٣)	(١,٢٣٦,١٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٩,٠٦٩,٠٠٠	١,٥٧٠,٢٠٠	اكتتاب اسهم
-	٣٩,٥٠٧	علاوة إصدار أسهم
٩,٠٦٩,٠٠٠	١,٦٠٩,٧٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥,٨٧٠,٦٥٤	(٣,١٤٤,٥٩٢)	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٥,٨٧٠,٦٥٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,٨٧٠,٦٥٤	٢,٧٢٦,٠٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالقرصه
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الإرباح (الخسائر) المبقاه	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال
٩,٠٠٦,٩,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٦,٩,٠٠٠
٧٢,٩٣٨	٧٢,٩٣٨	-	-	-
-	(١٤,٥٨٨)	-	١٤,٥٨٨	-
٩,١٤١,٩٣٨	٥٨,٣٥٠	-	١٤,٥٨٨	٩,٠٠٦,٩,٠٠٠
١,٥٧٠,٢٠٠	-	-	-	١,٥٧٠,٢٠٠
٣٩,٥٠٧	-	٣٩,٥٠٧	-	-
(٥٧٨,٤٣٦)	(٥٧٨,٤٣٦)	-	-	-
١٠,١٧٣,٢٠٩	(٥٢٠,٠٨٦)	٣٩,٥٠٧	١٤,٥٨٨	١٠,٦٣٩,٢٠٠

المحول للاحتياطي النظامي من ارباح ٢٠١٦م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

اكتتاب اسهم

علاوه اصدار اسهم

صافي (خسارة) السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه بمنطقة الباحة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١) بتاريخ ١٤٣٥/٨/٢١ هـ ، ومركزها الرئيسي الباحة .

بلغ رأس مال الجمعية ١٠،٦٣٩،٢٠٠ ريال (عدد ١٠٦،٣٩٢ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

تهدف الجمعية الي تحسين حالة أعضائها الاقتصادية و الاجتماعية عن طريق :-

- بيع المواد الغذائية بجميع انواعها.
- انشاء سوبر هايبر ماركت للمواد الغذائية.
- انشاء برادات كبيرة للحوم والخضروات والفاكهة.
- انشاء وبناء المخازن والحلويات بانواعها.
- انشاء مطاحن للدقيق والحبوب بانواعها.
- توفير فرص عمل للشباب.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير للعام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

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

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي 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 الفترة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة 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 , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

يتم تقييم المخزون آخر المدة وفقاً لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما اقل على أساس " طريقة المتوسط المرجح " .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 :-

سيارات	٢٠%	تحسينات باملاك الغير	١٠%
اجهزة والآت وعدد	١٥%	مبانى	٤%
اثاث ومفروشات	١٠:٢,٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق , و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي , و تجري تسجيل أي فروقات بين المخصص و الربط 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 والغير 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 .

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 إلي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال , وعندها يتم تحويل النسبة إلي 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 علي 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.

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	٤٩,١١٨	النقد بالصندوق (صندوق مبيعات السوبر ماركت)
٥,٨٧٠,٦٥٤	١,٥٩٧,١١٨	البنك الاهلي التجاري - الرئيسي
-	٥٠٩,٠٥٤	البنك الاهلي التجاري - نقاط البيع
-	٥٧٠,٧٧٢	البنك الاهلي التجاري - الجاري
٥,٨٧٠,٦٥٤	٢,٧٢٦,٠٦٢	

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	مصاريف اجارات مقدمه (مقر الجمعيه)
-	٢,٥٠٠	مصاريف اجارات مقدمه (المستودع)
-	٥,٠٠٠	مصاريف اجارات مقدمه (سكن الموظفين)
-	٤,٠٨٣	عملاء مسبقه الدفع (كوبونات الجمعيات الخيريّه)
-	٣,٥٢٣	عهده الجمعيه (عبد الوهاب)
-	٣٣,٥٧٥	ذمم موظفين وعاملين (مدينه)
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٢٣,٦٨١	

(٥) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	١,٨٠٦,٨١٤	صالات السوبر ماركت
-	٢,٥١٦,٥٧٤	المستودعات
-	٤,٣٢٣,٣٨٨	

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة		سيارات		عدد ودورات		أجهزة كهربائية		أثاث وتركيبات وديكور		تحسينات بملاك الغير		الإجمالي	
الرصيد بداية السنة	١٩١,٥٠٠	٤١,٦٥٠	١,٤٧٥,٠٢٥	٣٠٨,٧٥٨	٨٦,٩٥٥	٣٥٤,٣٧٩	١,٤٤٧,٥٠٢	١,٠٩٣,٤٤٩	٣٠٨,٧٥٨	١,٤٤٧,٥٠٢	١,٠٩٣,٤٤٩	٣,١٥٦,٤٠٣	
الإضافات خلال السنة	٩٦,٥٠٠	٣٠,٨٧٥	٣٠٨,٧٥٨	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	٣٠,٨٧٥	١,٢٣٦,١٩٢	
الرصيد في نهاية السنة	٢٨٨,٠٠٠	٧٢,٥٢٥	١,٧٨٣,٧٨٣	٦١٧,٥٧٣	١١٧,٨٢٧	٦١٧,٥٧٣	١,٧٧٥,٨٢٧	١,٤٧٥,٠٢٥	٦١٧,٥٧٣	١,٤٧٥,٠٢٥	١,٤٧٥,٠٢٥	٤,٣٩٢,١٩٥	
الإهلاك المتراكم													
الرصيد بداية السنة	١١,٠٥٨	٥٢٠	١١٢,٥٧٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	١٨٨,٤٣٩	
أهلاك السنة	٥٢,٧٧٥	٢٩,٤٠٣	٢٤٣,٨١٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٤٣,٨١٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٢٩,٤٠٣	٤٩٧,٢٧٧	
الرصيد في نهاية السنة	٦٣,٨٣٣	٢٩,٩٢٣	٣٥٦,٣٨٦	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٣٥٦,٣٨٦	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	٦٨٥,٦٠٦	
<u>القيمة الدفترية</u>													
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٢٤,١٦٧	٣٢٠,٤٨٥	١,٤٤١,٩٤٤	٦١٧,٥٧٣	١١٧,٨٢٧	٦١٧,٥٧٣	١,٤٤١,٩٤٤	١,٤٤٧,٥٠٢	٦١٧,٥٧٣	١,٤٤٧,٥٠٢	١,٤٤٧,٥٠٢	٣,٧٠٦,٥٨٩	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٨٠,٤٤٢	٤١,١٣٠	١,٣٦٢,٤٥٢	٣٤٤,٨٧٣	٣٤٤,٨٧٣	٣٤٤,٨٧٣	١,٣٦٢,٤٥٢	١,٠٣٨,٧٧٧	٣٤٤,٨٧٣	١,٠٣٨,٧٧٧	١,٠٣٨,٧٧٧	٢,٩٦٧,٦٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) الدائنون
٤٦٣,٠٧٦	٩٦,٧٦٦	الشيخ / سعيد العنقري
-	٢٧٣	الشيخ / محمد محسوب
<u>٤٦٣,٠٧٦</u>	<u>٩٧,٠٣٩</u>	
من ٣ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) المبيعات
٩٠,٠٠٠	١٢,٧٢٨,٧٩٥	مبيعات الصالات والسوبر ماركت
-	(٦٣,٨٩٦)	مردودات المبيعات
<u>٩٠,٠٠٠</u>	<u>١٢,٦٦٤,٨٩٩</u>	
من ٣ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) تكلفة البضاعة المباعة
٧٥,٠٠٠	١٥,٤٥٥,٣٠٤	مشتريات
-	(٢٦٨,٥٧٨)	خصم مكتسب
-	(٤,٣٢٣,٣٨٨)	مخزون اخر المده
<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٠,٨٦٣,٣٣٨</u>	

من ٣ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) مصاريف عمومية وإدارية
١٢١,٨٢٨	١,٠٤١,٠٣٢	رواتب واجور
٢٥٠,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	ايجارات (السوق ومقر الجمعيه والسكن)
٥٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٦	تأمينات اجتماعيه
٥٥٠	٣٠٠	اكراميات
٤٧,٠٢٨	٨٠,٤٣٤	دعايه واعلان
٢٣,٩٦٨	٤٣,٤٥٣	تجديد اقامات
٦,٠٠٠	٥٣,٤٥٠	نقل كفاله
١,٠٠٠	٨,٢٠٠	هاتف ونت وبريد
١٤,٣٥٣	١٣,٥٦٥	ادوات مكتبيه ومطبوعات
٤,٢٥١	١٢,٧٥٩	مصاريف نظافه
٤,٢٦٩	٩٦١	تجديد اشتراكات واصدارات
-	٢,٥٦٥	مصاريف بدلات واجازات
٢٥	٤٣,٢٦٢	مصاريف بنكيه
١,٧٧٥	٢٦,٧٩٧	مصاريف صيانه
١,١٥٠	٧,٠٠٨	مصاريف ضيافه
٢٢,٩٧٠	٦,٢٤٠	حكوميه وتصديقات
-	١٦,٠٤٣	تأشيرات واستقدمات
٤,٥٤٠	٤,٤٣٠	مصاريف انتقال
٨٨,٩٣٢	٧٤,٠٧٧	ادوات استهلاكيه
-	١,٧٠٠	صيانه اجهزه ومعدات وبرامج
٩,٨٢٧	١٤,٨٩٨	صيانه سكن موظفين
-	٦٠٠	مخالفات مروريه
١,٦٠٠	٥١,٦١٠	اجور عمال ونقل
-	١١٠	ملابس للموظفين
٧٥٠	٧٥٠	شحن وتفرغ
١,٣٠٠	٣٥,٦٥٠	امن وسلامه
١,٧٥٠	٩,٢٤٢	تأمين طبي
-	٤,٥٨٠	شهادات صحيه
٢١٠	٦,٣٩١	محروقات وبنزين وصيانه سيارات
٩,٤٧٥	٧٤,٥٧٦	مصاريف كهرباء
٣٧٥	١٥,٣٧٥	مصاريف مياه
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجارات سكن موظفين
٦٥٢,٩٢٦	١,٨٥٨,٥٦٤	

من ٣ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) إيرادات متنوعة
٢١,٢٥٠	٦٣,٧٥٠	ايجار قسم الخضار
١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	ايجار قسم الملحمة
١٧,٥٠٥	٥٢,٥٠٠	ايجار قسم الاجبان
١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	ايجار قسم المكسرات والبهارات
-	٢٥,٠٠٠	ايجار قسم الدجاج
-	٢٥,٠٠١	ايرادات فروقات الكاشير
١,٠٠٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة
-	٢٥٤	ايرادات بيع الكرتون
-	١٥	ايرادات اخري (جزاءات)
١,٠٦٣,٧٥٥	٢٤١,٥٢٠	

من ٣ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) مصروفات متنوعة
٦,٢٤٨	٦٣,٥٠٢	مصروفات المخبز العموميه
-	٤٤,٣٣٢	مصروفات الحلواني
-	٢٦,٧٤٦	محروقات الفرن
-	٢,٥٠٠	تبرعات لجهات خيريّه
٦,٢٤٨	١٣٧,٠٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) الزكاة الشرعية :

(١٣/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

من ٣ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢٣١,٢٥٢	(٤٤٩,٨٤٠)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :-</u>
٩,٠٦٩,٠٠٠	٩,٠٦٩,٠٠٠	رأس المال
-	١٤,٥٨٨	احتياطي نظامي
-	٥٨,٣٥٠	الارباح المبقاة
-	١٥٨,٣١٤	مخصص الزكاة الشرعيه
٩,٣٠٠,٢٥٢	٨,٨٥٠,٤١٢	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
		<u>يخصم منه :-</u>
(٢,٩٦٧,٦٧٤)	(٣,٧٠٦,٥٨٩)	صافي الأصول الثابتة
٦,٣٣٢,٥٧٨	٥,١٤٣,٨٢٣	وعاء الزكاة الشرعية
١٥٨,٣١٤	١٢٨,٥٩٦	الزكاة الشرعية بواقع (٢٠,٥%) من صافي الوعاء

(١٣/ب) حركة المخصص

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	١٥٨,٣١٤	رصيد المخصص بداية السنة
١٥٨,٣١٤	١٢٨,٥٩٦	المكون خلال السنة
١٥٨,٣١٤	٢٨٦,٩١٠	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٤) عام :

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .