

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء
الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك 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 ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بشهادة بنكيه او كشف حساب بنكي يؤيد رصيد حساب البنك الاهلي نقاط بيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .
تتضمن القوائم المالية ارصدة موردون ذات اهمية نسبية ، ولم ترد لنا مصادقة لتأكيد صحة رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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.



محمد الوائلي

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 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهريّة , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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. ويعد 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 الاستهلاكية بالفرع - 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.

الراي 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٧ مارس ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



[Handwritten signature]

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
5	قائمة التدفقات النقدية
6	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
19 - 7	الإيضاحات حول القوائم المالية



31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
2,726,062	3,886,796	(4)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	135,065	(5)	العملاء
923,681	707,590	(6)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
4,323,388	4,187,765		المخزون
7,973,131	8,917,216		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
3,706,589	3,261,210	(7)	صافي العقارات والآلات والمعدات
3,706,589	3,261,210		مجموع الأصول غير المتداولة
11,679,720	12,178,426		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
97,039	99,510	(8)	الدائنون
1,122,562	1,600,203		الموردون
-	59,283		ضريبة القيمة المضافة
286,910	337,270	(14/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
1,506,511	2,096,266		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
10,639,200	10,639,200		رأس المال
14,588	14,588		احتياطي نظامي
39,507	39,507		احتياطي عام
(520,086)	(611,135)		(الخسائر) المبقاه
10,173,209	10,082,160		مجموع حقوق المساهمين
11,679,720	12,178,426		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
12,664,899	19,676,588	(9)	المبيعات - صافي
(10,863,338)	(16,938,666)	(10)	تكلفة البضاعة المباعة
1,801,561	2,737,922		مجمّل الربح من النشاط الرئيسي
			<u>المصروفات</u>
(1,858,564)	(2,808,123)	(11)	مصاريف العمومية والإدارية
(497,277)	(578,363)	(7)	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(2,355,841)	(3,386,486)		مجموع المصروفات
(554,280)	(648,564)		صافي (خسارة) من النشاط الرئيسي
241,520	914,745	(12)	إيرادات متنوعة
(137,080)	(178,274)	(13)	مصروفات متنوعة
(449,840)	87,907		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
(128,596)	(178,956)	(14/أ)	الزكاة الشرعية
(578,436)	(91,049)		صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الآخر
(578,436)	(91,049)		صافي الربح (الخسارة) السنة و الدخل الشامل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد العتيق
رئيس الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271)

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(578,436)	(91,049)	صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
497,277	578,363	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
128,596	178,956	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
47,437	666,270	التغير في صافي خساره بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
76,319	216,091	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	(135,065)	العملاء
(4,323,388)	135,623	المخزون
(366,037)	2,470	الدائنون
1,047,562	477,641	الموردون
-	59,283	ضريبة القيمة المضافة
-	(128,595)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(3,518,107)	1,293,718	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,236,192)	(132,984)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(1,236,192)	(132,984)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
1,570,200	-	اكتتاب اسهم
39,507	-	علاوة إصدار أسهم
1,609,707	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(3,144,592)	1,160,734	التغير في النقدية خلال السنة
5,870,654	2,726,062	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
2,726,062	3,886,796	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المبقاه	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2017 م
9,141,938	58,350	-	14,588	9,069,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 م
1,570,200	-	-	-	1,570,200	اكتتاب اسهم
39,507	-	39,507	-	-	علاوه اصدار اسهم
(578,436)	(578,436)	-	-	-	صافي (خسارة) السنة
10,173,209	(520,086)	39,507	14,588	10,639,200	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 م
(91,049)	(91,049)	-	-	-	صافي (خسارة) السنة
10,082,160	(611,135)	39,507	14,588	10,639,200	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (15) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

حلال



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(1) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه بمنطقة الباحة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271) بتاريخ 1435/8/21 هـ ، ومركزها الرئيسي الباحة .

بلغ رأس مال الجمعية 10,639,200 ريال (عدد 106,392 سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت 100 ريال).

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

- بيع المواد الغذائية بجميع انواعها.
- انشاء سوپر 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 من العام المالي 2018م و تنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام .

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 أن 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.



محمد العوفي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

يتم تقييم المخزون آخر المدة وفقاً لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما اقل على 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 :-

سيارات	20%	تحسينات باملاك الغير	10%
اجهزة واليات وعدد	15%	مبانى	4%
اثاث ومفروشات	2.5:10%		

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 إلي العملاء ، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

Handwritten signature and official stamp of the Saudi Consumer Cooperative Society, Jeddah branch. The stamp includes the text: الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه بالجدة، رقم التسجيل: 271، تاريخ التأسيس: 1427هـ، 2006م، رقم الإيداع: 1019.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 التكلفة التشغيلية .

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (28) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:-

- 1- (20%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال , وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي العام .
- 2- مبلغ لا يزيد علي (20%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال .
- 3- مبلغ لا يزيد علي (10%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .
- 4- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (10%) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (14) من نظام الجمعيات التعاونية.
- 5- تخصص باقي الأرباح للعائد علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (49) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

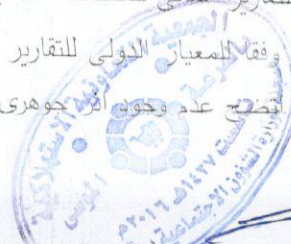
يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (52) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

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.

(3) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (2) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م , والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م , وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في 1 يناير 2017م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم .
عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم, قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولية ووضح عدم وجود اثر جوهري للتحول , فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين ذلك :



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(1/3) تسوية قائمة المركز المالي

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	كما في 1 يناير 2017م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
5,870,654	-	5,870,654	النقد بالصندوق ولدي البنوك
1,000,000	-	1,000,000	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
6,870,654	-	6,870,654	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
2,967,674	-	2,967,674	صافي العقارات والآلات والمعدات
2,967,674	-	2,967,674	مجموع الأصول غير المتداولة
9,838,328	-	9,838,328	إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
463,076	-	463,076	الدائنون
75,000	-	75,000	الموردون
158,314	-	158,314	مخصص الزكاة الشرعية
696,390	-	696,390	مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
9,069,000	-	9,069,000	رأس المال
14,588	-	14,588	احتياطي نظامي
58,350	-	58,350	الأرباح المبقة
9,141,938	-	9,141,938	مجموع حقوق المساهمين
9,838,328	-	9,838,328	إجمالي الالتزامات و حقوق المساهمين

كاد حاتم



(3) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(1/3) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

وكفا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وكفا للمعايير السعوديه	كما في 31 ديسمبر 2017م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
2,726,062	-	2,726,062	النقد بالصندوق ولدي البنوك
923,681	-	923,681	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
4,323,388	-	4,323,388	المخزون
<u>7,973,131</u>	<u>-</u>	<u>7,973,131</u>	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
3,706,589	-	3,706,589	صافي العقارات والآلات والمعدات
<u>3,706,589</u>	<u>-</u>	<u>3,706,589</u>	مجموع الأصول غير المتداولة
<u>11,679,720</u>	<u>-</u>	<u>11,679,720</u>	إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
97,039	-	97,039	الدائنون
1,122,562	-	1,122,562	الموردون
286,910	-	286,910	مخصص الزكاة الشرعية
<u>1,506,511</u>	<u>-</u>	<u>1,506,511</u>	مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
10,639,200	-	10,639,200	رأس المال
14,588	-	14,588	احتياطي نظامي
39,507	-	39,507	احتياطي عام
(520,086)	-	(520,086)	الخسائر المتقاة
<u>10,173,209</u>	<u>-</u>	<u>10,173,209</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>11,679,720</u>	<u>-</u>	<u>11,679,720</u>	إجمالي الالتزامات و حقوق المساهمين



(3) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

(2/3) تسوية قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولي	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
دات			
مات	12,664,899	-	12,664,899
البضاعة المباعة	(10,863,338)	-	(10,863,338)
ل الربح من النشاط الرئيسي	1,801,561	-	1,801,561
مروفات			
مروفات العمومية والإدارية	(1,858,564)	-	(1,858,564)
لاك العقارات والآلات والمعدات	(497,277)	-	(497,277)
وع المصروفات	(2,355,841)	-	(2,355,841)
ل (الخسارة) من النشاط الرئيسي	(554,280)	-	(554,280)
ات متنوعة	241,520	-	241,520
روفات متنوعة	(137,080)	-	(137,080)
ي الربح قبل الزكاة الشرعية	(449,840)	-	(449,840)
ة الشرعية	(128,596)	-	(128,596)
ي الربح بعد الزكاة الشرعية	(578,436)	-	(578,436)
ل الشامل الأخر	-	-	-
ي الربح (الخساره) والدخل الشامل الاخر	(578,436)	-	(578,436)



31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(4) النقد بالصندوق ولدى البنوك
49,118	26,164	النقد بالصندوق (صندوق مبيعات السوبر ماركت)
1,597,118	23,597	البنك الاهلي التجاري - الرئيسي
509,054	-	البنك الاهلي التجاري - نقاط البيع
570,772	92,617	البنك الاهلي التجاري - الجاري
-	795,692	بنك الرياض - جاري
-	882,708	بنك الرياض - نقاط بيع
-	1,980,001	بنك الرياض - رئيسي
-	86,017	بنك الرياض - رواتب وتأمينات
2,726,062	3,886,796	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(5) العملاء
-	58,000	جمعيه بني حرير وبني عدوان
-	77,065	جمعيه بني سار الخيري بالفرعه
-	135,065	

Handwritten signature



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(6) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
875,000	632,500	مصاريف ايجارات مقدمه (مقر الجمعيه)
2,500	-	مصاريف ايجارات مقدمه (المستودع)
5,000	-	مصاريف ايجارات مقدمه (سكن الموظفين)
4,083	-	عملاء مسبقه الدفع (كوبونات الجمعيات الخيرييه)
3,523	3,523	عهدہ الجمعیه (عبد الوهاب)
-	768	عهدہ مؤقته ابراهيم غرم الله
33,575	70,799	ذمم موظفين
923,681	707,590	

محمد



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(7) صافي المقارنات والآلات والمعدات

الإجمالي	تحسينات باملاك الغير	أثاث وتركيبات وديكور	أجهزة كهربائية	عدد وادوات	سيارات
4,392,195	1,614,886	363,074	1,775,827	350,408	288,000
132,984	71,896	4,232	45,749	11,107	-
4,525,179	1,686,782	367,306	1,821,576	361,515	288,000
التكلفة					
الرصيد بداية السنة					
الإضافات خلال السنة					
الرصيد في نهاية السنة					
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة					
أهلاك السنة					
الرصيد في نهاية السنة					
القيمة الدفترية					
الرصيد 31 ديسمبر 2018م	1,333,410	285,517	1,197,101	278,615	166,567
الرصيد 31 ديسمبر 2017م	1,424,799	317,697	1,419,441	320,485	224,167



31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(8) الدائنون
96,766	99,037	الشيخ / سعيد العنقري
-	200	جميعه سيدات الأعمال
273	273	الشيخ / محمد محسوب
97,039	99,510	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(9) المبيعات
12,728,795	19,912,523	مبيعات الصالات والسوبر ماركت
(63,896)	(235,935)	مردودات المبيعات
12,664,899	19,676,588	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(10) تكلفة البضاعة المباعة
-	4,323,388	مخزون أول المده
15,186,726	16,803,043	صافي المشتريات (1/10)
(4,323,388)	(4,187,765)	مخزون اخر المده
10,863,338	16,938,666	
31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(1/10) صافي المشتريات
15,455,304	309,243,18	مشتريات
-	(1,096,810)	مردودات مشتريات
(268,578)	(409,390)	خصم مكتسب
15,186,726	16,803,043	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(11) مصاريف العمومية والإدارية
1,041,032	1,409,393	رواتب واجور
142,500	250,000	ايجارات (السوق ومقر الجمعية والسكن)
66,006	68,125	تأمينات اجتماعيه
300	100	اكراميات
80,434	51,661	دعايه واعلان
43,453	243,173	تجديد اقامات
53,450	45,000	نقل كفاله
8,200	9,037	هاتف وبريد ونت
13,565	12,319	ادوات مكتبيه ومطبوعات
961	5,773	تجديد اشتراكات واصدارات
2,565	10,000	مصاريف بدلات واجازات
43,262	79,796	مصاريف بنكيه
43,395	49,583	مصاريف صيانه
19,767	16,149	مصاريف ضيافه ونظافه
6,240	755	حكوميه وتصديقات
16,043	4,000	تأشيرات واستقدمات
4,430	1,610	مصاريف انتقال
-	4000	اجور استشارات واتعاب مهنيه
-	32,306	مكافات وانتدابات ومستحقات موظفين
74,077	97,932	ادوات استهلاكيه
-	11,550	مصاريف تامين ممتلكات
-	9,410	مصاريف مكافاه نهايه الخدمه
600	700	مخالفات مروريه
51,610	50,420	اجور عمال ونقل
110	310	ملابس للموظفين
750	-	شحن وتفرغ
35,650	18,957	امن وسلامه
9,242	37,107	تأمين طبي
4,580	1,418	شهادات صحيه
6,391	18,191	محروقات وبنزين وصيانه سيارات
89,951	148,396	مصاريف كهرباء ومياه
-	120,952	ضريبه القيمه المضافه
1,858,564	2,808,123	



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (271)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(12) إيرادات متنوعة
63,750	88,750	إيجار قسم الخضار
37,500	50,000	إيجار قسم الملحمة
52,500	76,250	إيجار قسم الاجبان
37,500	50,000	إيجار قسم المكسرات والبهارات
25,000	18,750	إيجار قسم الدجاج
25,001	315,965	إيرادات فروقات الكاشير
-	250,000	اعانه الوزاره
254	3,462	إيرادات بيع الكرتون والخيش
-	100	إيرادات كروت الشحن
15	-	إيرادات اخري (جزاءات)
-	61,468	تسوية ضريبة القيمة المضافة
241,520	914,745	

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(13) مصروفات متنوعة
63,502	98,023	مصروفات المخبز العموميه
44,332	51,008	مصروفات الحلواني
26,746	29,243	محروقات الفرن
2,500	-	تبرعات لجهات خيرية
137,080	178,274	



عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 م (المبالغ بالريالات السعودية)

(14) الزكاة الشرعية :

(14/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	
(449,840)	87,907	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :-</u>
9,069,000	10,639,200	رأس المال
58,350	(520,086)	الأرباح (الخسائر) المبقاة
14,588	14,588	احتياطي نظامي
-	39,507	احتياطي عام
158,314	158,314	مخصص الزكاة الشرعيه
<u>8,850,412</u>	<u>10,419,430</u>	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
		<u>يخصم منه :-</u>
(3,706,589)	(3,261,210)	صافي العقارات والآلات والمعدات
5,143,823	7,158,220	وعاء الزكاة الشرعية
<u>128,596</u>	<u>178,956</u>	الزكاة الشرعية بواقع (2,5%) من صافي الوعاء

31 ديسمبر 2017 م	31 ديسمبر 2018 م	(14/ب) حركة المخصص
158,314	286,910	رصيد المخصص بداية السنة
-	(128,596)	المسدد خلال السنة
128,596	178,956	المكون خلال السنة
<u>286,910</u>	<u>337,270</u>	رصيد المخصص نهاية السنة

(15) عام



محمد بن عبد الله