

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الأخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٦ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



## 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 والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 بحد من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفعاتها 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:

تتضمن القوائم المالية ارصدة مدينة ودائنة ذات أهمية نسبية، ولم ترد لنا مصادقة لتأكيد صحة تلك الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 نلزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### المعلومات الأخرى ونلفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه إلى أن الجمعية لم تقوم بتكوين مخصص نهاية الخدمة.

### 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسنا هو ملزم. 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 ملزم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٢٠٠)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

عبدالمجيد عبدالرحمن العرييني

ترخيص رقم (٥١٩)



المركز الرئيسي مخبريات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 سنكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية ، 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابية لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ، 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.

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 .

الرياض : ١٥ جمادى الثاني ١٤٤١ هـ

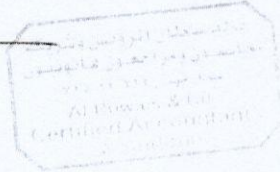
الموافق : ٩ فبراير ٢٠٢٠ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣.٨٨٦.٧٩٦	٢.٦٦٣.٢٨٣	(٣)	النقد بالسندوق ولدى البنوك
١٣٥.٠٦٥	٤٠٨	(٤)	العملاء
٧.٧.٥٩٠	٩٨٤.٠٣٧	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤.١٨٧.٧٦٥	٤.٠٣٢.٧٧٠		المخزون
٨.٩١٧.٢١٦	٧.٦٨٠.٤٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
	٢.٣٥٠.٠٠٠	(٦)	الاستثمارات
٣.٢٦١.٢١٠	٢.٧٨٥.٣٣٣	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣.٢٦١.٢١٠	٥.١٣٥.٣٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢.١٧٨.٤٢٦	١٢.٨١٥.٨٣١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩٩.٥١٠	١٥٨.٩٥٦	(٨)	الدائون
١.٦٠٠.٢٠٣	١.٠٢٩.٢٨٧		الموردون
٥٩.٢٨٣	٢٦.٧٤٦		ضريبة القيمة المضافة
٣٣٧.٢٧٠	٢٩٣.٩٤٨	(١٤/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٢.٠٩٦.٢٦٦	١.٥٠٨.٩٣٧		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٠.٦٣٩.٢٠٠	١٠.٦٣٩.٢٠٠		رأس المال
١٤.٥٨٨	٢٥٩.٥٣٥		احتياطي نظامي
٣٩.٥٠٧	٣٩.٥٠٧		احتياطي عام
(٦١١.١٣٥)	٣٦٨.٦٥٢		الأرباح المبقاه
١.٠٠٠.٨٢.١٦٠	١١.٣٠٦.٨٩٤		مجموع حقوق المساهمين
١٢.١٧٨.٤٢٦	١٢.٨١٥.٨٣١		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
١٩,٦٧٦,٥٨٨	١٩,١٢٥,٠٥٣	(٩)	المبيعات - صافي
(١٦,٩٣٨,٦٦٦)	(١٦,٠٠٣,٠٥٠)	(١٠)	تكلفة البضاعة المباعة
٢,٧٣٧,٩٢٢	٣,١٢٢,٠٠٣		مجمول الربح من النشاط الرئيسي
			<b>المصروفات</b>
(٢,٨٠٨,١٢٣)	(٢,٣١٣,٤٩٩)	(١١)	مصاريف العمومية والإدارية
(٥٧٨,٣٦٣)	(٥٣٧,٩١٥)	(٧)	استهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣,٣٨٦,٤٨٦)	(٢,٨٥١,٤١٤)		مجموع المصروفات
(٦٤٨,٥٦٤)	٢٧٠,٥٨٩		صافي ربح (خسارة) النشاط الرئيسي
٩١٤,٧٤٥	١,١٥٠,٠٢٧	(١٢)	إيرادات متنوعة
(١٧٨,٢٧٤)	(١٢٦,٧٤٤)	(١٣)	مصروفات متنوعة
-	٩٢,٥٠٠		تسويات سنوات سابقة
٨٧,٩٠٧	١,٣٨٦,٣٧٢		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(١٧٨,٩٥٦)	(١٦١,٦٣٨)	(١/١٤)	الزكاة الشرعية
(٩١,٠٤٩)	١,٢٢٤,٧٣٤		صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٩١,٠٤٩)	١,٢٢٤,٧٣٤		صافي الربح (الخسارة) والدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩١,٠٤٩)	١,٢٢٤,٧٣٤	صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
٥٧٨,٣٦٣	٥٣٧,٩١٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٧٨,٩٥٦	١٦١,٦٣٨	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
٦٦٦,٢٧٠	١,٩٢٤,٢٨٧	التغير في صافي خساره بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢١٦,٠٩١	(٢٧٦,٤٤٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٥,٠٦٥)	١٣٤,٦٥٧	العملاء
١٣٥,٦٢٣	١٥٤,٩٩٥	المخزون
٢,٤٧٠	٥٩,٤٤٦	الدائنون
٤٧٧,٦٤١	(٥٧٠,٩١٦)	الموردون
٥٩,٢٨٣	(٣٢,٥٣٧)	ضريبة القيمة المضافة
(١٢٨,٥٩٥)	(٢٠٤,٩٦٠)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
١,٢٩٣,٧١٨	١,١٨٨,٥٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٢,٩٨٤)	(٦٢,٠٣٨)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	(٢,٣٥٠,٠٠٠)	إضافات استثمارات
(١٣٢,٩٨٤)	(٢,٤١٢,٠٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٠,٧٣٤	(١,٢٢٣,٥١٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٧٢٦,٠٦٢	٣,٨٨٦,٧٩٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٨٨٦,٧٩٦	٢,٦٦٣,٢٨٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالقرعة  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٠,١٧٣,٢٠٩	(٥٣٠,٠٨٦)	٣٩,٥٠٧	١٤,٥٨٨	١٠,١٣٩,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
(٩١,٠٤٩)	(٩١,٠٤٩)	-	-	-	صافي (خسارة) السنة
١٠,٠٨٢,١٦٠	(٦٢١,١٣٥)	٣٩,٥٠٧	١٤,٥٨٨	١٠,١٣٩,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٣٢٤,٧٣٤	١,٣٢٤,٧٣٤	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢٤٤,٩٤٧)	-	٢٤٤,٩٤٧	-	المحول من ربح السنة إلى احتياطي نظامي
١١,٣٠٦,٨٩٤	٣٦٨,٦٥٢	٣٩,٥٠٧	٢٥٩,٥٣٥	١٠,١٣٩,٢٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





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

(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 الى 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 من العام المالي ٢٠١٩ م و تنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقا 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقا 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.



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 السلعي :-

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	٢٠%	تحسينات باملاك الغير	١٠%
اجهزة والات 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 .



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

#### المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة والغير 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 .

#### 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 يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام .
- ٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠%) من باقي الأرباح بصرف 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.



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٦.١٦٤	٢٦.١٥٢	النقد بالصندوق (صندوق مبيعات السوبر ماركت)
٢٣.٥٩٧	٢١.١٣٧	البنك الاهلي التجاري - الرئيسي
٩٢.٦١٧	١	البنك الاهلي التجاري - الجاري
٧٩٥.٦٩٢	٣٥٨.١٦٩	بنك الرياض - جاري
٨٨٢.٧٠٨	٢.٢٥١.٨٨٥	بنك الرياض - نقاط بيع
١.٩٨٠.٠٠١	٥.٩٣٩	بنك الرياض - رئيسي
٨٦.٠١٧	-	بنك الرياض - رواتب وتأمينات
<b>٣.٨٨٦.٧٩٦</b>	<b>٢.٦٦٣.٢٨٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) العملاء
٥٨.٠٠٠	-	جمعيه بنى حرير وبنى عدوان
٧٧.٠٦٥	٤٠.٨	جمعيه بنى سار الخيريه بالفرعه
<b>١٣٥.٠٦٥</b>	<b>٤٠.٨</b>	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٣٢,٥٠٠	٧٢٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات مقدمه (مقر الجمعيه)
-	٢١٩,٢٩٢	دفعات مقدمة للموردين
-	٣,٥٥٦	عهده الجمعيه (سالم علي سعد)
٣,٥٢٣	٣,٥٢٣	عهده الجمعيه (عبد الوهاب)
٧٦٨	-	عهده مؤقتة ابراهيم غرم الله
٧٠,٧٩٩	٣٢,٥٦٦	ذمم موظفين
<b>٧٠٧,٥٩٠</b>	<b>٩٨٤,٠٣٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) الاستثمارات
-	٥٠,٠٠٠	استثمارات في الجمعيه المركزيه
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات ماليه في معرض سيارات
-	<b>٢,٣٥٠,٠٠٠</b>	



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالقرعة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	تأمينات باملاك الغير	أثاث وتجهيزات وديكور	أجهزة كهربائية	عدد وادوات	سيارات	(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات
٤٤٥٢٥,١٧٩	١,٦٨٦,٧٨٢	٣١٧,٣٠٦	١,٨٢١,٥٧٦	٣٦١,٥١٥	٢٨٨,٠٠٠	<u>التكلفة</u> الرصيد بداية السنة
٦٢,٠٣٨	٣١,١٧١	١,٣٧٠	٩,٥٥٩	٢٠,٤٣٨	-	الإضافات خلال السنة
٤,٥٨٧,٢١٧	١,٧١٧,٩٥٣	٣٦٨,٦٧٦	١,٨٣٠,٦٣٥	٣٨١,٩٥٣	٢٨٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢٣,٩٦٩	٣٥٣,٣٧٢	٨١,٧٨٩	٦٢٤,٤٧٥	٨٢,٩٠٠	١٢١,٤٣٣	<u>الإهلاك المتراكم</u> الرصيد بداية السنة
٥٣٧,٩١٥	١٢١,١٢٢	٣٦,٧٣٠	٢٣٢,٣٣٦	٤٩,٥٢٧	٥٧٤,٦٠٠	أهلاك السنة
١,٨٠١,٨٨٤	٥١٤,٤٩٤	١١٨,٥١٩	٨٥٧,٧١١	١٣٢,١٢٧	١٧٩,٠٣٣	الرصيد في نهاية السنة
٢,٧٨٥,٣٣٣	١,٢٠٣,٤٥٩	٢٥٠,١٥٧	٩٧٢,٩٢٤	٢٤٩,٨٢٦	١٠٨,٩٦٧	<u>القيمة الدفترية</u> الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣,٣٦١,٣١٠	١,٣٣٣,٤١٠	٢٨٥,٥١٧	١,٤١٩,٧٠١	٢٧٨,٦١٥	١٢٦,٥٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) الدائنون
٩٩,٠٣٧	٩٩,٠٣٧	الشيخ / سعيد العنقري
٢٠٠	٢٠٠	جميعه سيدات الأعمال
٢٧٣	١٥,٧٢٠	الشيخ / محمد محسوب
-	٧,٢٤١	عبد العزيز علي الكرت
-	٣٦,٧٥٨	عبدالله النهاري
<u>٩٩,٥١٠</u>	<u>١٥٨,٩٥٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المبيعات
١٩,٩١٢,٥٢٣	١٩,١٩٦,٧٧٣	مبيعات الصالات والسوبر ماركت
(٢٣٥,٩٣٥)	(٧١,٧٢٠)	مردودات المبيعات
<u>١٩,٦٧٦,٥٨٨</u>	<u>١٩,١٢٥,٠٥٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) تكلفة البضاعة المباعة
٤,٣٢٣,٣٨٨	٤,١٨٧,٧٦٥	مخزون أول المده
١٦,٨٠٣,٠٤٣	١٥,٨٤٨,٠٥٥	صافي المشتريات (١/١٠)
(٤,١٨٧,٧٦٥)	(٤,٠٣٢,٧٧٠)	مخزون آخر المده
<u>١٦,٩٣٨,٦٦٦</u>	<u>١٦,٠٠٣,٠٥٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١/١٠) صافي المشتريات
١٨,٣٠٩,٢٤٣	١٧,٣٧٤,٥٧٣	مشتريات
(١,٠٩٦,٨١٠)	(٨٦٩,٤١٠)	مردودات مشتريات
(٤,٠٩٣,٣٩٠)	(٦٥٧,١٠٨)	خصم مكتسب
<u>١٦,٨٠٣,٠٤٣</u>	<u>١٥,٨٤٨,٠٥٥</u>	



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المصاريف العمومية والإدارية
١,٤٤٩,٣٩٣	١,١٨٨,٠٧٤	رواتب واجور
٢٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	ايجارات (السوق ومقر الجمعيه والسكن)
٦٨,١٢٥	٨٠,٥١٣	تأمينات اجتماعيه
١٠٠	٢,٢٩٨	اكراميات
٥١,٦٦١	٤٦,٤٥٠	دعايه واعلان
٢٤٣,١٧٣	٢٧٤,٣٦٥	تجديد اقامات
٤٥٠,٠٠٠	-	نقل كفاله
٩,٠٣٧	٦,٧٠٨	هاتف وبريد ونت
١٢,٣١٩	٧,٦٩٦	ادوات مكتبيه ومطبوعات
٥,٧٧٣	٢,٩٤٠	تجديد اشتراكات واصدارات
١٠,٠٠٠	٩٨,٧٤٣	مصاريف بدلات واجازات
٧٩,٧٩٦	٣,٤٢٠	مصاريف بنكيه
٤٩,٥٨٣	٥٣,٢٠٨	مصاريف صيانه
١٦,١٤٩	١٢,٠٣٣	مصاريف ضيافه ونظافه
٧٥٥	٣٤,٨٤٠	حكوميه وتصديقات
٤,٠٠٠	١٦,١٠٠	تأشيرات واستقدامات
١,٦١٠	٤,٢٣٣	مصاريف انتقال
٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	اجور استشارات واتعاب مهنيه
٣٢,٣٠٦	-	مكافات وانتدابات ومستحقات موظفين
٩٧,٩٣٢	٨٤,٣٥٩	ادوات استهلاكيه
١١,٥٥٠	١١,٥٥٠	مصاريف تأمين ممتلكات
٩,٤١٠	٨٤,٦٩٤	مصاريف مكافاه نهايه الخدمه
٧٠٠	٤,٧٥٠	مخالفات مروريه
٥٠,٤٢٠	٣٤,١٧٨	اجور عمال ونقل
٣١٠	٥٧١	ملابس للموظفين
١٨,٩٥٧	٤,٢١٧	امن وسلامه
٣٧,١٠٧	٢٢,٤٣٨	تأمين طبي
١,٤١٨	٨,٥٢٧	شهادات صحيه
١٨,١٩١	١٠,٥٣٧	محروقات وبنزين وصيانه سيارات
١٤٨,٣٩٦	١٥٤,٠٥٧	مصاريف كهرباء ومياه
١٢,٠٩٥٢	-	ضريبه القيمه المضافه
٢,٨٠٨,١٢٣	٢,٣١٣,٤٩٩	



الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إيرادات متنوعة
٨٨,٧٥٠	٩٠,٠٠٠	ايجار قسم الخضار
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجار قسم الملحمة
٧٦,٢٥٠	٧٠,٠٠٠	ايجار قسم الاجبان
٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	ايجار قسم المكسرات والبهارات
١٨,٧٥٠	٢٥,٠٠٠	ايجار قسم الدجاج
-	٧٠,٠٠٠	ايجار غرفه الصراف
-	٣,٧٥٠	ايجار قسم المخبز
-	٤٦,٢٥٠	ايجار قسم الخردوات
-	٦,٧٥٠	ايجار قسم الحلواني
-	٣٢,٠٠٠	ايجار قسم الطاحون
٣١٥,٩٦٥	٢٣٠,١٧٩	ايرادات فروقات الكاشير
-	٢٦٢,٠١٨	ايرادات فروقات مكتبه
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	اعانه الوزاره
٣,٤٦٢	٣,٣٨٠	ايرادات بيع الكرتون والخيش
١٠٠	-	ايرادات كروت الشحن
-	٧٠٠	ايرادت اخري (جزاءات)
٦١,٤٦٨	-	تسوية ضريبية القيمة المضافة
٩١٤,٧٤٥	١,١٥٠,٠٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات متنوعة
٩٨,٠٢٣	٨١,٤٠٤	مصروفات المخبز العموميه
٥١,٠٠٨	٢٦,٣٠٨	مصروفات الحلواني
٢٩,٢٤٣	١٩,٠٣٢	محروقات الفرن
١٧٨,٢٧٤	١٢٦,٧٤٤	

(١٥)



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

(١٤) الزكاة الشرعية :

( ١/١٤ ) فيما يلي منخص لعناصر الوعاء الزكوي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨٧.٩٠٧	١.٣٨٦.٣٧٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :-</u>
١٠.٦٣٩.٢٠٠	١٠.٦٣٩.٢٠٠	رأس المال
(٥٢٠.٠٨٦)	(٦١١.١٣٥)	(الخسائر) المبقاة
١٤.٥٨٨	١٤.٥٨٨	احتياطي نظامي
٣٩.٥٠٧	٣٩.٥٠٧	احتياطي عام
١٥٨.٣١٤	١٣٢.٣١٠	مخصص الزكاة الشرعيه
١٠.٤١٩.٤٣٠	١١.٦٠٠.٨٤٢	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>يخصم منه :-</u>
(٣.٢٦١.٢١٠)	(٢.٧٨٥.٣٣٣)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	(٢.٣٥٠.٠٠٠)	إستثمارات
٧.١٥٨.٢٢٠	٦.٤٦٥.٥٠٩	وعاء الزكاة الشرعية
١٧٨.٩٥٦	١٦١.٦٣٨	الزكاة الشرعية بواقع (٢.٥%) من صافي الوعاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤/ب) حركة المخصص
٢٨٦.٩١٠	٣٣٧.٢٧٠	رصيد المخصص بداية السنة
(١٢٨.٥٩٦)	(٢٠٤.٩٦٠)	المسدد خلال السنة
١٧٨.٩٥٦	١٦١.٦٣٨	المكون خلال السنة
٣٣٧.٢٧٠	٢٩٣.٩٤٨	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ .....

