

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل

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



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

المركز الرئيسي - الرياض  
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 الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية ارصدة مدينة ودائنة ذات اهمية نسبية ، ولم ترد لنا مصادقة لتأكيد صحة تلك الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 وآداب 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 وملانة 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 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.

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 جوهرياً , 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 بـ :

- 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.

#### الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢٢ رجب ١٤٤٢هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٦ مارس ٢٠٢١م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٦٦٣,٢٨٣	٣,٦٩٠,١٤٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٠٨	٤٠٨	(٤)	العملاء
٩٨٤,٠٣٧	٩٣٨,٠٧٥	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤,٠٣٢,٧٧٠	٤,١٣٨,٢٥١		المخزون
٧,٦٨٠,٤٩٨	٨,٧٦٦,٨٨١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات
٢,٧٨٥,٣٣٣	٢,٢٤٨,٦٤٦	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥,١٣٥,٣٣٣	٤,٥٩٨,٦٤٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٨١٥,٨٣١	١٣,٣٦٥,٥٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٥٨,٩٥٦	١٥٦,٧٠٦	(٨)	الدائنون
١,٠٢٩,٢٨٧	٤٣٦,٦١٥		الموردون
٢٦,٧٤٦	٦٤,٦٥٢		ضريبة القيمة المضافة
-	٣٧,٤٦٣		توزيعات أرباح مستحقة
٢٩٣,٩٤٨	٣٣٥,٥٣٢	(١٤/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
١,٥٠٨,٩٣٧	١,٠٣٠,٩٦٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٩٩,٣٣٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٩٩,٣٣٣		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١,٥٠٨,٩٣٧	١,١٣٠,٣٠١		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
١٠,٦٣٩,٢٠٠	١٠,٦٣٩,٢٠٠		رأس المال
٢٥٩,٥٣٥	٦٠٤,٧٨٩		احتياطي نظامي
٣٩,٥٠٧	٣٩,٥٠٧		احتياطي عام
٣٦٨,٦٥٢	٩٥١,٧٣٠		الأرباح المبقاه
١١,٣٠٦,٨٩٤	١٢,٢٣٥,٢٢٦		مجموع حقوق المساهمين
١٢,٨١٥,٨٣١	١٣,٣٦٥,٥٢٧		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
١٩,١٢٥,٠٥٣	١٩,٨٨٢,٥١٣	(٩)	المبيعات - صافي
(١٦,٠٠٣,٠٥٠)	(١٦,١٩٧,٢١٧)	(١٠)	تكلفة البضاعة المباعة
٣,١٢٢,٠٠٣	٣,٦٨٥,٢٩٦		مجمّل الربح من النشاط الرئيسي
			<b>المصروفات</b>
(٢,٨٥١,٤١٤)	(٣,٠٤٨,٤١٣)	(١١)	مصاريف العمومية والإدارية
(٢,٨٥١,٤١٤)	(٣,٠٤٨,٤١٣)		مجموع المصروفات
٢٧٠,٥٨٩	٦٣٦,٨٨٣		صافي ربح النشاط الرئيسي
٢٠٥,٠٠٠	٧٧٥,٦٤٨		الاعانات والدعم
٩٤٥,٠٢٧	٦٥٨,٧١٣	(١٢)	إيرادات متنوعة
(١٢٦,٧٤٤)	(١٢٦,٤٧٢)	(١٣)	مصروفات متنوعة
٩٢,٥٠٠	-		تسويات سنوات سابقة
١,٣٨٦,٣٧٢	١,٩٤٤,٧٧٢		صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(١٦١,٦٣٨)	(٢١٨,٥٠٠)	(١٤)	الزكاة الشرعية
١,٢٢٤,٧٣٤	١,٧٢٦,٢٧٢		صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٢٢٤,٧٣٤	١,٧٢٦,٢٧٢		صافي الربح والدخل الشامل الآخر

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

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٣٨٦,٣٧٢	١,٩٤٤,٧٧٢	صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
٥٣٧,٩١٥	٥٧٨,٧١١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٩٩,٣٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٩٢٤,٢٨٧	٢,٦٢٢,٨١٦	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٧٦,٤٤٧)	٤٥,٩٦٢	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٣٤,٦٥٧	-	العملاء
١٥٤,٩٩٥	(١٠٥,٤٨١)	المخزون
٥٩,٤٤٦	(٢,٢٥٠)	الدائنون
(٥٧٠,٩١٦)	(٥٩٢,٦٧٢)	الموردون
(٣٢,٥٣٧)	٣٧,٩٠٦	ضريبة القيمة المضافة
-	٣٧,٤٦٣	توزيعات أرباح مستحقه
(٢٠٤,٩٦٠)	(١٧٦,٩١٦)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
١,١٨٨,٥٢٥	١,٨٦٦,٨٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٢,٠٣٨)	(٤٢,٠٢٤)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٢,٣٥٠,٠٠٠)	-	إضافات استثمارات
(٢,٤١٢,٠٣٨)	(٤٢,٠٢٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(٧٩٧,٩٤٠)	توزيعات أرباح
-	(٧٩٧,٩٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٢٣,٥١٣)	١,٠٢٦,٨٦٤	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٨٨٦,٧٩٦	٢,٦٦٣,٢٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٦٦٣,٢٨٣	٣,٦٩٠,١٤٧	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 بالفرعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المتبقية	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
١٠٠,٨٢,١٦٠	(٦١١,١٣٥)	٣٩,٥٥٧	١٤,٥٨٨	١٠,٦٣٩,٢٠٠
١,٢٢٤,٧٣٤	١,٢٢٤,٧٣٤	-	-	-
-	(٢٤٤,٩٤٧)	-	٢٤٤,٩٤٧	-
١١,٣٠٦,٨٩٤	٣٦٨,٦٥٢	٣٩,٥٥٧	٢٥٩,٥٣٥	١٠,٦٣٩,٢٠٠
(٧٩٧,٩٤٠)	(٧٩٧,٩٤٠)	-	-	-
١,٧٢٦,٢٧٢	١,٧٢٦,٢٧٢	-	-	-
-	(٣٤٥,٢٥٤)	-	٣٤٥,٢٥٤	-
١٢,٢٣٥,٢٢٦	٩٥١,٧٣٠	٣٩,٥٥٧	٦٠٤,٧٨٩	١٠,٦٣٩,٢٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م  
صافي ربح السنة  
المحول من ربح السنة إلى احتياطي نظامي  
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م  
توزيعات أرباح  
صافي ربح السنة  
المحول من ربح السنة إلى احتياطي نظامي  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية الاستهلاكية بالفرعة بمنطقة الباحة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧١) بتاريخ ٢١/٨/١٤٣٥ 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 والاجتماعية عن طريق :-

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

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام ٢٠٢٠م .

(٢) 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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة . وبالرغم من أن 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 ، 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%
عدد والات	١٥%
اجهزة كهربائية	١٥%
اثاث وتركيبات وديكور	١٠%
تحسينات بأملك الغير	١٠%

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 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 يتساوى 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٦,١٥٢	-	النقد بالصندوق (صندوق مبيعات السوبر ماركت)
٢١,١٣٧	٦٦٩,٧٤٨	البنك الاهلي التجاري - الرئيسي
١	١	البنك الاهلي التجاري - الجاري
٣٥٨,١٦٩	٣٢١,١٢٩	بنك الرياض - جاري
٢,٢٥١,٨٨٥	٢,٦١٣,٨٨١	بنك الرياض - نقاط بيع
٥,٩٣٩	٥,٨٦١	بنك الرياض - رئيسي
-	٧٩,٥٢٧	بنك الرياض - رواتب وتأمينات
<b>٢,٦٦٣,٢٨٣</b>	<b>٣,٦٩٠,١٤٧</b>	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٤) العملاء
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	جمعيه بني سار الخيرية بالفرعه
٤٠٨	٤٠٨	
٤٠٨	٤٠٨	
		(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مصاريف ايجارات مقدمه (مقر الجمعية)
٧٢٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات مقدمه (عدد ٢ محل)
-	١١,٢٠٨	دفعات مقدمة للموردين
٢١٩,٣٩٢	١٧٥,٣٣٦	عهده الجمعية (سالم علي سعد)
٣,٥٥٦	-	عهده الجمعية (عبد الوهاب)
٣,٥٢٣	-	ايراد مستحق - نادك
-	١٩,٢٣١	مصروف مقدم - تأمين ممتلكات
-	٤,٩١٩	مصروف مقدم - تأمين طبي
-	١٦,١٦٣	مصروف مقدم - تجديد اقامات
-	١١١,٩٦١	دفعات مقدمة - شركة الرياض لاستقدام العمالة
-	١٩,٧٢٧	ذمم موظفين
٣٢,٥٦٦	٤,٥٣٠	
٩٨٤,٠٣٧	٩٣٨,٠٧٥	
		(٦) الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	استثمارات في الجمعية المركزية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	استثمارات ماليه في معرض سيارات
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	
٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	تخصيمات بأملاك الغير	أثاث وتركيبات وديكور	أجهزة كهربائية	عدد وادوات	سيارات	التكلفة
٤,٥٨٧,٢١٧	١,٧١٧,٩٥٣	٣٦٨,٦٧٦	١,٨٣٠,٦٣٥	٣٨١,٩٥٣	٢٨٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٢٠,٢٤٤	١٣,٢٤٨	١٤٠	٧٥١٠	٢١,١٢٦	-	الإضافات خلال السنة
٤,٦٢٩,٢٤١	١,٧٣١,٢٠١	٣٦٨,٨١٦	١,٨٣٨,١٤٥	٤٠٣,٠٧٩	٢٨٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٠١,٨٨٤	٥١٤,٤٩٤	١١٨,٥١٩	٨٥٧,٧١١	١٣٢,١٢٧	١٧٩,٠٣٣	الإهلاك المتراكم
٥٧٨,٧١١	١٧٢,٤٥٧	٣٦,٨٦٧	٢٤٨,١٥٨	٦٣,٦٢٩	٥٧,٦٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٣٨٠,٥٩٥	٦٨٦,٩٥١	١٥٥,٣٨٦	١,٥٩٠,٨٦٩	١٩٥,٧٥٦	٢٣٦,٦٣٣	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٢,٣٤٨,٦٤٦	١,٠٤٤,٢٥٠	٢١٣,٤٣٠	٧٣٢,٢٧٦	٢٠٧,٣٢٣	٥١,٣٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٧٨٥,٣٣٣	١,٢٠٣,٤٥٩	٢٥٠,١٥٧	٩٧٢,٩٢٤	٢٤٩,٨٢٦	١٠٨,٩٦٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) الدائنون
٩٩,٠٣٧	٩,٢٦٦	الشيخ / سعيد العنقري
٢٠٠	٥٠٠	جمعيه سيدات الأعمال
١٥,٧٢٠	٢,٧٦٧	الشيخ / محمد محسوب
٧,٢٤١	-	عبد العزيز علي الكرت
٣٦,٧٥٨	٢,٨٠٥	عبدالله النهاري
-	٥١٧	إيرادات مقدمه - حلويات تركيا
-	١٥,٤١٠	جمعيه البر الخيرية ببني حرير وبني عدوان
-	١٤,٥٥١	محلات حلويات تركيه
-	١٠,١٨٠	مصاريف كهرباء مستحقه
-	٨٠١	مصاريف هاتف مستحقه
-	٣٠٠	جمعيه البر الخيرية ببني حسن
-	٨,٧٦٥	مصروفات مستحقه تأمينات اجتماعيه
-	٩٠,٨٤٤	مصروفات اجازات مستحقه
<b>١٥٨,٩٥٦</b>	<b>١٥٦,٧٠٦</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) المبيعات
١٩,١٩٦,٧٧٣	١٩,٩٨٦,٠٤٢	مبيعات الصالات والسوبر ماركت
(٧١,٧٢٠)	(١٠٣,٥٢٩)	مردودات المبيعات
<b>١٩,١٢٥,٠٥٣</b>	<b>١٩,٨٨٢,٥١٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) تكلفة البضاعة المباعة
٤,١٨٧,٧٦٥	٤,٠٣٢,٧٧٠	مخزون أول المدة
١٥,٨٤٨,٠٥٥	١٦,٣٠٢,٦٩٨	صافي المشتريات (١/١٠)
(٤,٠٣٢,٧٧٠)	(٤,١٣٨,٢٥١)	مخزون آخر المدة
<b>١٦,٠٠٣,٠٥٠</b>	<b>١٦,١٩٧,٢١٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) صافي المشتريات
١٧,٣٧٤,٥٧٣	١٨,٠٨٤,٦٠٨	مشتريات
(٨٦٩,٤١٠)	(٩٩٢,٩٣٧)	مردودات مشتريات
(٦٥٧,١٠٨)	(٧٨٨,٩٧٣)	خصم مكتسب
<b>١٥,٨٤٨,٠٥٥</b>	<b>١٦,٣٠٢,٦٩٨</b>	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

## (١١) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,١٨٨,٠٧٤	١,١٢٠,٣٠٢	رواتب واجور وما في حكمها
٦,٠٠٠	١٩٨,٧٩٢	ايجارات (السوق ومقر الجمعية والسكن)
٨٠,٥١٣	٧٦,٨٠٥	تأمينات اجتماعيه
٢,٢٩٨	٢٧٠	اكراميات
٤٦,٤٥٠	١١,١٩٠	دعاية واعلان
٢٧٤,٣٦٥	١٣٥,٤٢١	تجديد اقامات
-	٢٠,٠٠٠	اتعاب محاماه
٦,٧٠٨	١١,٢٥٨	هاتف وبريد ونت
٧,٦٩٦	٨٠,٤٢	ادوات مكتبيه ومطبوعات
٢,٩٤٠	٢,٤٧٢	تجديد اشتراكات واصدارات
-	٢,٠٠٠	نقل كفالة
٩٨,٧٤٣	١٣١,٨٧٠	مصاريف بدلات واجازات
٣,٤٢٠	٢٠٣,٤٥٤	مصاريف بنكيه
٥٣,٢٠٨	٥٥,٩٦٥	مصاريف صيانه
١٢,٠٣٣	١٧,٦٥٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٤,٨٤٠	٧,٨٩٩	حكومية وتصديقات
١٦,١٠٠	٤,٧١٥	تأشيرات واستقدمات
٤,٢٣٣	١١,٢١٧	مصاريف انتقال
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	اجور استشارات واتعاب مهنيه
-	٦,٩٩٨	حوافز ومكافات
٨٤,٣٥٩	١٣٧,٠٠٦	ادوات استهلاكيه
١١,٥٥٠	٨,٢٥٥	مصاريف تامين ممتلكات
٨٤,٦٩٤	١١٢,٥٢٢	مصاريف مكافاة نهاية الخدمة
٤,٧٥٠	٤,٣٠٠	مخالفات مروريه
-	١,٢٠٠	بدل سفر
٣٤,١٧٨	٢٠,١٨٦	اجور عمال ونقل
٥٧١	٣٨١	ملابس للموظفين
-	١,٤٠٣	تجهيزات سكن العمال
٤,٢١٧	٢,٥٠٠	امن وسلامه
٢٢,٤٣٨	٤,٨٨٢	تأمين طبي
٨,٥٢٧	٥,٥٥٠	شهادات صحيه
١٠,٥٣٧	٧,٢٣١	محروقات وبنزين وصيانة سيارات
١٥٤,٠٥٧	١٣٥,٩٦١	مصاريف كهرباء ومياه
٥٣٧,٩١٥	٥٧٨,٧١١	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٥١,٤١٤	٣,٠٤٨,٤١٣	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) إيرادات متنوعة
٩٠.٠٠٠	١٢٣.٦٣١	ايجار قسم الخضار
٥٠.٠٠٠	٥٤.٧٢٢	ايجار قسم الملحمة
٧٠.٠٠٠	٦٠.٥٥٦	ايجار قسم الاجبان
٥٥.٠٠٠	٦٧.٨١٧	ايجار قسم المكسرات والبهارات
٢٥.٠٠٠	٢١.٨٠٦	ايجار قسم الدجاج
٧٠.٠٠٠	٣٣.٣٣٣	ايجار غرفه الصراف
٣.٧٥٠	١.٣٤٣	ايجار قسم المخبز
٤٦.٢٥٠	٢٧.٧٠٨	ايجار قسم الخردوات
٦.٧٥٠	٢٦.٥٥٠	ايجار قسم الحلواني
٣٢.٠٠٠	٨.٢٥٤	ايجار قسم الطاحون
٢٣٠.١٧٩	١٦٠.٣٦٠	ايرادات فروقات الكاشير
٢٦٢.٠١٨	٦٧.٥٦٧	ايرادات فروقات مكتسبه
٣.٣٨٠	٢.٦٥٦	ايرادات بيع الكرتون والخيش
٧٠٠	-	ايرادات اخري (جزاءات)
-	٢.٤١٠	ايرادات خصومات
<b>٩٤٥.٠٢٧</b>	<b>٦٥٨.٧١٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) مصروفات متنوعة
٨١.٤٠٤	١٠٤.٤٨٩	مصروفات المخبز العمومية
٢٦.٣٠٨	-	مصروفات الحلواني
١٩.٠٣٢	٢١.٩٨٣	محروقات الفرن
<b>١٢٦.٧٤٤</b>	<b>١٢٦.٤٧٢</b>	



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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١٤) الزكاة الشرعية :

(١٤/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٣٨٦,٣٧٢	١,٩٤٤,٧٧٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
-	٩٩,٣٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٨٦,٣٧٢	٢,٠٤٤,١٠٥	الربح المعدل
		<u>يضاف إليه :-</u>
١٠,٦٣٩,٢٠٠	١٠,٦٣٩,٢٠٠	رأس المال
(٦١١,١٣٥)	-	(الخسائر) المبقاة
١٤,٥٨٨	٢٥٩,٥٣٥	احتياطي نظامي
٣٩,٥٠٧	٣٩,٥٠٧	احتياطي عام
-	٣٧,٤٦٣	توزيعات الأرباح المستحقة
١٣٢,٣١٠	١١٧,٠٣٢	مخصص الزكاة الشرعية
١٠,٢١٤,٤٧٠	١١,٠٩٢,٧٣٧	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجب
		<u>يخصم منه :-</u>
(٢,٣٥٠,٠٠٠)	(٢,٣٥٠,٠٠٠)	استثمارات
(٢,٧٨٥,٣٣٣)	(٢,٢٤٨,٦٤٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(٥,١٣٥,٣٣٣)	(٤,٥٩٨,٦٤٦)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالب
٦,٤٦٥,٥٠٩	٨,٧٣٩,٩٩٠	وعاء الزكاة الشرعية
١٦١,٦٣٨	٢١٨,٥٠٠	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء
		<u>(١٤/ب) حركة المخصص</u>
٣٣٧,٢٧٠	٢٩٣,٩٤٨	رصيد المخصص بداية السنة
(٢٠٤,٩٦٠)	(١٧٦,٩١٦)	المسدد خلال السنة
١٦١,٦٣٨	٢١٨,٥٠٠	المكون خلال السنة
٢٩٣,٩٤٨	٣٣٥,٥٣٢	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٦ .