



**شركة الرويس وشريكه**  
**ALRUWAIS & CO.**  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ  
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955  
Fax: 920003944  
www.r-cpas.com  
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311  
Kingdom of Saudi Arabia  
Riyadh - Jeddah

| الصفحة | الفهرس                            |
|--------|-----------------------------------|
| ١ - ٢  | تقرير المراجع المستقل             |
| ٣      | قائمة المركز المالي               |
| ٤      | قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر   |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية            |
| ٦      | قائمة التغييرات في حقوق المساهمين |
| ٧ - ٢١ | الإيضاحات حول القوائم المالية     |



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ موفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

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 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 توفير 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 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 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 متعددة الأغراض بالسلامة - 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 الرئيس وشريكه

الرياض : ٢٢ صفر ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢١ أكتوبر ٢٠١٩ م

## قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

## الأصول

## الأصول المتداولة

|           |           |     |                             |
|-----------|-----------|-----|-----------------------------|
| ١٠٣٠١٠٢٢١ | ٨٩٢٠٥٩١   | (٤) | النقد بالصندوق والبنوك      |
| ١٠٧١٨٠٢٧٠ | ١٠٦٨٤٠٦٨٣ | (٥) | المخزون                     |
| ١١٠٠١٦    | ٤٥٠٢٠٧    | (٦) | أرصدة مدينة أخرى            |
| -         | ٣٠٤١٥     | (٧) | خدمه اجتماعيه صرفت بالزيادة |
| ٣٠٠٣٠٠٥٠٧ | ٢٠٦٢٥٠٨٩٦ |     | مجموع الأصول المتداولة      |

## الأصول غير المتداولة

|           |           |     |                                |
|-----------|-----------|-----|--------------------------------|
| ٥٣٦,١٦٩   | ١,٠٩١,٤٩٢ | (٨) | مشروعات تحت التنفيذ            |
| ٩٣٧,٣٠٨   | ٧٨٢,٨٩٢   | (٩) | صافي العقارات والالات والمعدات |
| ١,٤٧٣,٤٧٧ | ١,٨٧٤,٣٨٤ |     | مجموع الأصول غير المتداولة     |
| ٤,٥٠٣,٩٨٤ | ٤,٥٠٠,٢٨٠ |     | إجمالي الأصول                  |

## الالتزامات وحقوق المساهمين

## الالتزامات المتداولة

|         |         |        |                            |
|---------|---------|--------|----------------------------|
| ٢٢,٣٣٤  | ٢٤,٣٨١  | (١٠)   | ارصدة دائنة اخرى           |
| ٢٨,٠٠٠  | ٥٤,١٨٠  |        | دائنو توزيعات عائد تعاملات |
| ٥,٠٥٨   | -       |        | مخصص الخدمة الاجتماعية     |
| ٨٦,٧٢٨  | ٧٥,٤٥٧  | (١٦/ب) | مخصص الزكاة الشرعية        |
| ١٤٢,١٢٠ | ١٥٤,٠١٨ |        | مجموع الالتزامات المتداولة |

### الالتزامات غير المتداولة

|         |         |      |                                |
|---------|---------|------|--------------------------------|
| ٢٧,٠٤٤  | ٣٤,١١٩  | (١١) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة       |
| ٢٧,٠٤٤  | ٣٤,١١٩  |      | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ١٦٩,١٦٤ | ١٨٨,١٣٧ |      | إجمالي الالتزامات              |

## حقوق المساهمين

|           |           |                                   |
|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ٩٢٣،١٠٠   | ٩٢٣،١٠٠   | رأس المال                         |
| ٢٤١،٩٤٢   | ٢٢١،٥٧٢   | الأرباح المبقة                    |
| ٩٢٣،١٠٠   | ٩٢٣،١٠٠   | احتياطي نظامي                     |
| ١،٢١٩،٦٦٢ | ١،٢٧٥،٠٥٥ | احتياطي عام                       |
| ٧٠٠،٤٧٣   | ٦٦٤،٣١٦   | احتياطي بناء مقر                  |
| ٣٠٥،٠٠٠   | ٣٠٥،٠٠٠   | احتياطي اعانة مشاريع - اراضى      |
| ٢١،٥٤٣    | -         | عائد المعاملات                    |
| ٤،٣٣٤،٨٢٠ | ٤،٣١٢،١٤٣ | مجموع حقوق المساهمين              |
| ٤،٥٠٣،٩٨٤ | ٤،٥٠٠،٢٨٠ | اجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين |

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالسلامة  
تأسست بالسلامة ١٣٩٩ هـ  
القنطرة - وادي حلي - السلامة  
تحت رقم ١١٦

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة  
تأسست ١٣٩٩ هـ  
القنفذة - وادي حلي - السلامة  
تحت رقم ١١٦

## إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

|            |           |                 |              |               |                                                                                         |
|------------|-----------|-----------------|--------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|            |           |                 |              |               | إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها |
| مجلس إدارة | عضو       | عضو             | أمين الصندوق | نائب الرئيس   | محمد إدريس                                                                              |
| محند       | عليه      | عليه            | (93)         | 70            | عليه                                                                                    |
| بكران محمد | طارق ناصر | بلقا عبد الكريم | محمد علي     | عبد الله طاهر | عبد جبار بن محمد                                                                        |

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر  
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| إيضاح                                  | ١٤٤٠ هـ      | ١٤٣٩ هـ      |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| <u>الإيرادات</u>                       |              |              |
| إيراد المبيعات                         | (١٢)         | ١١,٧٦٧,٧٧٦   |
| إيراد قاعة الأفراح - حفلات             | -            | ١٠,٣٩٥       |
| اجمالي الإيرادات                       | ١١,٧٦٧,٧٧٦   | ١٢,٠٤٠,٥٥٦   |
| <u>التكاليف</u>                        |              |              |
| تكلفة البضاعة المباعة                  | (١٣)         | (١١,٤٣٠,٨٥١) |
| مصروفات قاعة الأفراح - حفلات           | -            | (٥,٧٣٦)      |
| اجمالي التكاليف                        | (١١,٤٣٥,٨٥٣) | (١١,٤٣٦,٥٨٧) |
| مجمل ربح النشاط الرئيسي                | ٥٣١,٩٢٣      | ٦٠٣,٩٦٩      |
| <u>المصروفات</u>                       |              |              |
| مصاريف عمومية وإدارية                  | (١٤)         | (٤٣١,٥٦٩)    |
| استهلاك العقارات والآلات والمعدات      | (٩)          | (١٨٧,٣٢٧)    |
| مجموع المصروفات                        | (٤٦٧,٠٤٥)    | (٦١٨,٨٩٦)    |
| صافي الربح (الخسارة) من النشاط الرئيسي | ٦٤,٨٧٨       | (١٤,٩٢٧)     |
| إيرادات أخرى                           | (١٥)         | ٢٧٧,١٢٥      |
| مصروفات أخرى                           | -            | (٧٠,٠٠٠)     |
| صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية      | ٣٤٢,٠٠٣      | ٣٨٤,٤٢٣      |
| الزكاة الشرعية                         | (١٦/أ)       | (٦٥,٠٣٨)     |
| صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية      | ٢٧٦,٩٦٥      | ٣٠٩,٨٣٧      |
| الدخل الشامل الآخر                     | -            | -            |
| صافي الربح والدخل الشامل الآخر         | ٢٧٦,٩٦٥      | ٣٠٩,٨٣٧      |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة  
تأسست ١٣٩٩ هـ  
القنفذة - وادي حلي - السلامة  
تحت رقم ١١٦

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩ هـ   | ١٤٤٠ هـ   |                                                        |
|-----------|-----------|--------------------------------------------------------|
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>           |
| ٣٠٩,٨٣٧   | ٢٧٦,٩٦٥   | صافي الربح بعد الزكاة الشرعية                          |
| ١٨٧,٣٢٧   | ١٢٣,٧٧٣   | إهلاك العقارات والالات والمعدات                        |
| ٧٤,٥٨٦    | ٦٥,٠٣٨    | المكون من مخصص الزكاة الشرعية                          |
| ٦,٠٠٠     | -         | المكون من مخصص الخدمة الاجتماعية                       |
| -         | (٣٩,٣٨٠)  | ارباح رأسمالية                                         |
| ١٢,٦٨٣    | ١٤,٢٧٥    | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                     |
| ٥٩٠,٤٣٣   | ٤٤٠,٦٧١   | التغير في صافي الربح بعد التسويات                      |
|           |           | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>        |
| (١٥٦,٩٥٢) | ٣٣,٥٨٧    | المخزون                                                |
| ٦٣,١٨٧    | (٣٤,١٩١)  | ارصدة مدينة أخرى                                       |
| ٢٢,٢٩٥    | ٢,٠٤٧     | ارصدة دائنة أخرى                                       |
| (٧,٩٤٢)   | (٢٧,٨٢٨)  | المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية                       |
| (٢٥,٤٢٣)  | (٧,٢٠٠)   | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                     |
| (٦٧,٢١٨)  | (٧٦,٣٠٩)  | المسدد من مخصص الزكاة الشرعية                          |
| ٤١٨,٣٨٠   | ٣٣٠,٧٧٧   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                 |
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>         |
| (٣٦,٠٢٥)  | (٥,٥٤١)   | شراء عقارات والالات ومعدات                             |
| (١٢٠,١١٤) | (٥٥٥,٣٢٣) | إضافات مشروعات تحت التنفيذ                             |
| -         | ٣٩,٤٠٧    | المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات                |
| (١٥٦,١٣٩) | (٥٢١,٤٥٧) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية           |
|           |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>           |
| -         | (٤٨,٣٨٨)  | سداد ارباح اسهم                                        |
| -         | (٢١,٥٤٣)  | سداد عائد معاملات مرجل                                 |
| -         | (١٤٨,٠١٩) | سداد عائد معاملات                                      |
| ٧,٠٠٠     | -         | إعانة الخدمة الاجتماعية                                |
| ٧,٠٠٠     | -         | إعانة بناء مقر                                         |
| ٧٠,٠٠٠    | -         | إعانة مكافأة مجلس الادارة                              |
| (٧٠,٠٠٠)  | -         | المسدد من إعانة مكافأة مجلس الادارة                    |
| ١٤,٠٠٠    | (٢١٧,٩٥٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية             |
| ٢٧٦,٢٤١   | (٤٠٨,٦٣٠) | صافي التغير في النقدية خلال السنة                      |
| ١,٠٢٤,٩٨٠ | ١,٣٠١,٢٢١ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة                    |
| ١,٣٠١,٢٢١ | ٨٩٢,٥٩١   | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة                    |
|           |           | <u>معاملات غير نقدية هامة</u>                          |
| ١١,١٦٤    | -         | تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للعقارات والالات والمعدات |

تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للعقارات والالات والمعدات

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة  
تأسست ١٣٩٩ هـ  
القائمة - وادي حلي - السلامة  
تحت رقم ١١٦

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

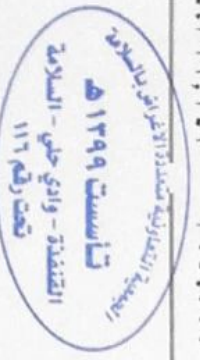
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| الإجمالي  | احتياطي اعانة مشاريع الرضى | احتياطي بناء مقر | عائد المعاملات | احتياطي عام | احتياطي نظامي | الأرباح المبقاة | رأس المال |                                    |
|-----------|----------------------------|------------------|----------------|-------------|---------------|-----------------|-----------|------------------------------------|
| ٤,٠٥٦,٧٧٨ | ٣٠,٥٠,٠٠٠                  | ٧٣٢,٢٦٨          | ٢١,٥٤٣         | ١,٠١٥٧,٦٩٥  | ٩٢٣,١٠٠       | (٥,٩٢٨)         | ٩٢٣,١٠٠   | الرصيد في ٢٩ ذى الحجة ١٤٣٨ هـ      |
| ٧,٠٠٠     | -                          | ٧,٠٠٠            | -              | -           | -             | -               | -         | اعانة بناء مقر                     |
| (٣٨,٧٩٥)  | -                          | (٣٨,٧٩٥)         | -              | -           | -             | -               | -         | المنصرف من اعانة بناء المقر        |
| ٣٠٩,٨٣٧   | -                          | -                | -              | -           | -             | ٣٠٩,٨٣٧         | -         | ارباح السنة                        |
| -         | -                          | -                | -              | ٦١,٩٦٧      | -             | (٦١,٩٦٧)        | -         | المحول للاحتياطي العام             |
| ٤,٣٣٤,٨٢٠ | ٣٠,٥٠,٠٠٠                  | ٧٠٠,٤٧٣          | ٢١,٥٤٣         | ١,٢١٩,٦٦٢   | ٩٢٣,١٠٠       | ٢٤١,٩٤٢         | ٩٢٣,١٠٠   | الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ         |
| (٣٦,١٥٧)  | -                          | (٣٦,١٥٧)         | -              | -           | -             | -               | -         | المستخدم من احتياطي اعانة بناء مقر |
| (٤٨,٣٨٨)  | -                          | -                | -              | -           | -             | (٤٨,٣٨٨)        | -         | محول من ارباح الى ارباح لسهم       |
| (١٩,٣٥٥)  | -                          | -                | -              | -           | -             | (١٩,٣٥٥)        | -         | محول من ارباح الى خدمة اجتماعية    |
| (١٧٤,١٩٩) | -                          | -                | -              | -           | -             | (١٧٤,١٩٩)       | -         | محول الى عائد معاملات              |
| ٢٧٦,٩٦٥   | -                          | -                | -              | -           | -             | ٢٧٦,٩٦٥         | -         | ارباح السنة                        |
| -         | -                          | -                | -              | ٥٥,٣٩٣      | -             | (٥٥,٣٩٣)        | -         | المحول للاحتياطي العام             |
| (٢١,٥٤٣)  | -                          | -                | (٢١,٥٤٣)       | -           | -             | -               | -         | صرف عائد معاملات                   |
| ٤,٣١٢,١٤٣ | ٣٠,٥٠,٠٠٠                  | ٦٦٤,٣١٦          | -              | ١,٢٧٥,٠٥٥   | ٩٢٣,١٠٠       | ٢٢١,٥٧٢         | ٩٢٣,١٠٠   | الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ         |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٦)



#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) وتاريخ ١٣٩٩/٠٤/١ هـ ومركزها الرئيسي السلامة - وادي حلي - القنفذة - المملكة العربية السعودية .  
بلغ رأس مال الجمعية ٩٢٣،١٠٠ ريال (عدد ٩،٢٣١ سهم بقيمة أسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال )

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* متعددة الأغراض .

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

#### السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٤٠ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٤٠ هـ .

#### (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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا 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 ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

#### إستخدام 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 ، وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها .

#### المخزون السلعي :-

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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%  |
| السيارات         | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات    | ١٠% |
| أجهزة وآلات وعدد | ١٥% |
| تتاكى ومضخات     | 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 ، و يتم 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 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 .

#### إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

#### 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

#### (٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ محرم ١٤٣٩ هـ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولييه واتضح عدم وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين ذلك:-

| كما في ١ محرم ١٤٣٩ هـ             | المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية | تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية | وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>           |                                       |                                      |                                        |
| النقد بالصندوق والبنوك            | ١,٠٢٤,٩٨٠                             | -                                    | ١,٠٢٤,٩٨٠                              |
| المخزون                           | ١,٥٦١,٣١٨                             | -                                    | ١,٥٦١,٣١٨                              |
| أرصدة مدينة أخرى                  | ٧٤,٢٠٣                                | -                                    | ٧٤,٢٠٣                                 |
| مجموع الأصول المتداولة            | ٢,٦٦٠,٥٠١                             | -                                    | ٢,٦٦٠,٥٠١                              |
| <b>الأصول غير المتداولة</b>       |                                       |                                      |                                        |
| مشروعات تحت التنفيذ               | ٤٢٧,٢١٩                               | -                                    | ٤٢٧,٢١٩                                |
| صافي العقارات والآلات والمعدات    | ١,١١٦,٢٤١                             | -                                    | ١,١١٦,٢٤١                              |
| مجموع الأصول غير المتداولة        | ١,٥٤٣,٤٦٠                             | -                                    | ١,٥٤٣,٤٦٠                              |
| إجمالي الأصول                     | ٤,٢٠٣,٩٦١                             | -                                    | ٤,٢٠٣,٩٦١                              |
| <b>الالتزامات وحقوق المساهمين</b> |                                       |                                      |                                        |
| <b>الالتزامات المتداولة</b>       |                                       |                                      |                                        |
| أرصدة دائنة أخرى                  | ٣٩                                    | -                                    | ٣٩                                     |
| دائنو توزيعات عائد تعاملات        | ٢٨,٠٠٠                                | -                                    | ٢٨,٠٠٠                                 |
| مخصص الزكاة الشرعية               | ٧٩,٣٦٠                                | -                                    | ٧٩,٣٦٠                                 |
| مجموع الالتزامات المتداولة        | ١٠٧,٣٩٩                               | -                                    | ١٠٧,٣٩٩                                |
| <b>الالتزامات غير المتداولة</b>   |                                       |                                      |                                        |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة          | ٣٩,٧٨٤                                | -                                    | ٣٩,٧٨٤                                 |
| مجموع الالتزامات غير المتداولة    | ٣٩,٧٨٤                                | -                                    | ٣٩,٧٨٤                                 |
| مجموع الالتزامات                  | ١٤٧,١٨٣                               | -                                    | ١٤٧,١٨٣                                |
| <b>حقوق المساهمين</b>             |                                       |                                      |                                        |
| رأس المال                         | ٩٢٣,١٠٠                               | -                                    | ٩٢٣,١٠٠                                |
| الأرباح المبقاة                   | (٥,٩٢٨)                               | -                                    | (٥,٩٢٨)                                |
| احتياطي نظامي                     | ٩٢٣,١٠٠                               | -                                    | ٩٢٣,١٠٠                                |
| احتياطي عام                       | ١,١٥٧,٦٩٥                             | -                                    | ١,١٥٧,٦٩٥                              |
| احتياطي بناء مقر                  | ٧٣٢,٢٦٨                               | -                                    | ٧٣٢,٢٦٨                                |
| احتياطي اعانة مشاريع - اراضى      | ٣٠٥,٠٠٠                               | -                                    | ٣٠٥,٠٠٠                                |
| عائد المعاملات                    | ٢١,٥٤٣                                | -                                    | ٢١,٥٤٣                                 |
| مجموع حقوق المساهمين              | ٤,٠٥٦,٧٧٨                             | -                                    | ٤,٠٥٦,٧٧٨                              |
| إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين | ٤,٢٠٣,٩٦١                             | -                                    | ٤,٢٠٣,٩٦١                              |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع) :-

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الأصول المتداولة

النقد بالصندوق والبنوك

١,٣٠١,٢٢١

-

١,٣٠١,٢٢١

المخزون

١,٧١٨,٢٧٠

-

١,٧١٨,٢٧٠

أرصدة مدينة أخرى

١١٠,١٦

-

١١٠,١٦

مجموع الأصول المتداولة

٣,٠٣٠,٥٠٧

-

٣,٠٣٠,٥٠٧

الأصول غير المتداولة

مشروعات تحت التنفيذ

٥٣٦,١٦٩

-

٥٣٦,١٦٩

صافي العقارات والالات والمعدات

٩٣٧,٣٠٨

-

٩٣٧,٣٠٨

مجموع الأصول غير المتداولة

١,٤٧٣,٤٧٧

-

١,٤٧٣,٤٧٧

إجمالي الأصول

٤,٥٠٣,٩٨٤

-

٤,٥٠٣,٩٨٤

الالتزامات وحقوق المساهمين

الالتزامات المتداولة

أرصدة دائنة أخرى

٢٢,٣٣٤

-

٢٢,٣٣٤

دائنو توزيعات عائد تعاملات

٢٨,٠٠٠

-

٢٨,٠٠٠

مخصص الخدمة الاجتماعية

٥٠,٥٥٨

-

٥٠,٥٥٨

مخصص الزكاة الشرعية

٨٦,٧٢٨

-

٨٦,٧٢٨

مجموع الالتزامات المتداولة

١٤٢,١٢٠

-

١٤٢,١٢٠

الالتزامات غير المتداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٧,٠٤٤

-

٢٧,٠٤٤

مجموع الالتزامات غير المتداولة

٢٧,٠٤٤

-

٢٧,٠٤٤

مجموع الالتزامات

١٦٩,١٦٤

-

١٦٩,١٦٤

حقوق المساهمين

رأس المال

٩٢٣,١٠٠

-

٩٢٣,١٠٠

الأرباح المبقة

٢٤١,٩٤٢

-

٢٤١,٩٤٢

احتياطي نظامي

٩٢٣,١٠٠

-

٩٢٣,١٠٠

احتياطي عام

١,٢١٩,٦٦٢

-

١,٢١٩,٦٦٢

احتياطي بناء مقر

٧٠٠,٤٧٣

-

٧٠٠,٤٧٣

احتياطي اعانة مشاريع - اراضى

٣٠٥,٠٠٠

-

٣٠٥,٠٠٠

عائد المعاملات

٢١,٥٤٣

-

٢١,٥٤٣

مجموع حقوق المساهمين

٤,٣٣٤,٨٢٠

-

٤,٣٣٤,٨٢٠

إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

٤,٥٠٣,٩٨٤

-

٤,٥٠٣,٩٨٤

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (تتمة) :-

(٢/٣) تسوية قائمة الدخل والدخل الآخر :-

للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

| المعروضه سابقا وفقا<br>للمعايير السعودية | تأثير اعتماد<br>التحول للمعايير<br>الدولية | وفقا للمعايير الدولية<br>للتقارير المالية |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>الإيرادات</b>                         |                                            |                                           |
| إيراد المبيعات                           | ١٢,٠٣٠,١٦١                                 | ١٢,٠٣٠,١٦١                                |
| إيراد قاعة الافراح - حفلات               | ١٠,٣٩٥                                     | ١٠,٣٩٥                                    |
| اجمالى الإيرادات                         | ١٢,٠٤٠,٥٥٦                                 | ١٢,٠٤٠,٥٥٦                                |
| <b>التكاليف</b>                          |                                            |                                           |
| تكلفة البضاعة المباعة                    | (١١,٤٣٠,٨٥١)                               | (١١,٤٣٠,٨٥١)                              |
| مصروفات قاعة الافراح - حفلات             | (٥,٧٣٦)                                    | (٥,٧٣٦)                                   |
| اجمالى التكاليف                          | (١١,٤٣٦,٥٨٧)                               | (١١,٤٣٦,٥٨٧)                              |
| مجمل ربح النشاط الرئيسى                  | ٦٠٣,٩٦٩                                    | ٦٠٣,٩٦٩                                   |
| <b>المصروفات</b>                         |                                            |                                           |
| مصاريف عمومية وإدارية                    | (٤٣١,٥٦٩)                                  | (٤٣١,٥٦٩)                                 |
| استهلاك العقارات والالات والمعدات        | (١٨٧,٣٢٧)                                  | (١٨٧,٣٢٧)                                 |
| مجموع المصروفات                          | (٦١٨,٨٩٦)                                  | (٦١٨,٨٩٦)                                 |
| صافى (الخسارة) من النشاط الرئيسى         | (١٤,٩٢٧)                                   | (١٤,٩٢٧)                                  |
| إيرادات أخرى                             | ٤٦٩,٣٥٠                                    | ٤٦٩,٣٥٠                                   |
| مصروفات اخرى                             | (٧٠,٠٠٠)                                   | (٧٠,٠٠٠)                                  |
| صافى ربح السنة قبل الزكاة الشرعية        | ٣٨٤,٤٢٣                                    | ٣٨٤,٤٢٣                                   |
| الزكاة الشرعية                           | (٧٤,٥٨٦)                                   | (٧٤,٥٨٦)                                  |
| صافى ربح السنة بعد الزكاة الشرعية        | ٣٠٩,٨٣٧                                    | ٣٠٩,٨٣٧                                   |
| الدخل الشامل الآخر                       | -                                          | -                                         |
| صافى الربح والدخل الشامل الآخر           | ٣٠٩,٨٣٧                                    | ٣٠٩,٨٣٧                                   |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

|           |           | (٤) النقد بالصندوق والبنوك   |
|-----------|-----------|------------------------------|
| ١٤٤٠ هـ   | ١٤٣٩ هـ   | الصندوق                      |
| ٩٩,٣٢٢    | ٣٣,٣٦٧    |                              |
| ٧٩٣,٢٦٩   | ١,٢٦٧,٨٥٤ | البنك الاهلي التجاري         |
| ٨٩٢,٥٩١   | ١,٣٠١,٢٢١ |                              |
|           |           | (٥) المخزون                  |
| ١٣٦,٩٥٥   | ١٣٩,٤٠٠   | مخزون فرع السوبر ماركت       |
| ٣٧٣,٨٢٨   | ٣١٧,٦٣١   | مخزون مستودع المواد الغذائية |
| ٤٥,٤٠١    | ٣,٩٠٠     | مخزون المحروقات              |
| ١,١٢٨,٤٩٩ | ١,١٨٩,٣٣٩ | مخزون مستودع مواد البناء     |
| -         | ٣٢,٠٠٠    | مخزون اعلاف (مكعبات)         |
| -         | ٣٦,٠٠٠    | مخزون شعير                   |
| ١,٦٨٤,٦٨٣ | ١,٧١٨,٢٧٠ |                              |



| ١٤٤٠ هـ | ١٤٣٩ هـ | (٦) أرصدة مدينة أخرى        |
|---------|---------|-----------------------------|
| ٩٨٧     | ١,٢١٦   | ذمم مدينة أعضاء             |
| ٣,٠٠٠   | ٣,٠٠٠   | تأمينات لدى الغير           |
| -       | ٦,٨٠٠   | إيجارات مستحقة              |
| ٣٨,٢٢٠  | -       | شركه احمد طه للجبس          |
| ٣,٠٠٠   | -       | ايرادات مستحقة (ماء يناعيع) |
| ٤٥,٢٠٧  | ١١,٠١٦  |                             |

| ١٤٤٠ هـ  | ١٤٣٩ هـ | (٧) مخصص الخدمة الاجتماعية |
|----------|---------|----------------------------|
| ٥,٠٥٨    | -       | رصيد أول السنة             |
| ١٩,٣٥٥   | -       | توزيعات أرباح              |
| -        | ٦,٠٠٠   | المكون خلال السنة          |
| -        | ٧,٠٠٠   | إعانة خلال السنة           |
| (٢٧,٨٢٨) | (٧,٩٤٢) | المسدد خلال السنة          |
| (٣,٤١٥)  | ٥,٠٥٨   |                            |

| ١٤٤٠ هـ   | ١٤٣٩ هـ | (٨) مشروعات تحت التنفيذ              |
|-----------|---------|--------------------------------------|
| ١,٠٩٠,١١١ | ٥٣٤,٧٨٨ | المبنى الإداري للجمعية (مقر الجمعية) |
| ١,٣٨١     | ١,٣٨١   | مبنى سكني للإيجار                    |
| ١,٠٩١,٤٩٢ | ٥٣٦,١٦٩ |                                      |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

| الإجمالي  | تتالي ومضخات | أجهزة وآلات وعدد | أثاث ومفروشات | السيارات  | المباني   | الأراضي |                                      |
|-----------|--------------|------------------|---------------|-----------|-----------|---------|--------------------------------------|
| ٤٤٤٣٧,٥٨٣ | ١٧٣,٢٢١      | ٣٣١,٦١٢          | ٣٠٣,٨٦٨       | ١,١٢١,٧٢٠ | ١,٩٣٩,٧٦٢ | ٥٦٧,٤٤٠ | الرصيد بداية السنة                   |
| ٥,٥٤١     | -            | ١,٦٣٠            | -             | -         | ٣,٩١١     | -       | الإضافات خلال السنة                  |
| (١٩٤,٦٨٢) | -            | (٣٨,٧٩٢)         | (٢٠,٨٩٠)      | (١٣٥,٠٠٠) | -         | -       | الإستبعادات خلال السنة               |
| ٤٤٢٤٨,٤٤٢ | ١٧٣,٢٢١      | ٢٩٤,٤٥٠          | ٢٨٢,٩٧٨       | ٩٨٦,٧٢٠   | ١,٩٤٣,٦٧٣ | ٥٦٧,٤٤٠ | الرصيد في نهاية السنة                |
| ٢,٥٠٠,٢٧٥ | ١٤٩,٤١٦      | ٢٤٨,٨٥١          | ٢٢٣,٣٣٩       | ١,٠٧٠,٨٤٢ | ١,٨٠٧,٨٢٧ | -       | الإهلاك المتراكم                     |
| ١٢٣,٧٧٣   | ٨,٤٩٨        | ٢٦,٩٠٦           | ١٩,٣٦٤        | ٣٢,٩٤٨    | ٣٦,١٥٧    | -       | الرصيد بداية السنة                   |
| ٣٦,١٥٧    | -            | -                | -             | -         | ٣٦,١٥٧    | -       | أهلاك السنة                          |
| (١٩٤,٦٥٥) | -            | (٣٨,٧٦٦)         | (٢٠,٨٩٠)      | (١٣٤,٩٩٩) | -         | -       | المستخدم من احتياطي إعانة بناء المقر |
| ٣,٤٦٥,٥٥٠ | ١٥٧,٩١٤      | ٢٣٦,٩٩١          | ٢٢١,٧١٣       | ٩٦٨,٧٩١   | ١,٨٨٠,١٤١ | -       | الإستبعادات خلال السنة               |
| ٧٨٢,٨٩٢   | ١٥,٣٠٧       | ٥٧,٤٥٩           | ٦١,٢٦٥        | ١٧,٩٢٩    | ٦٣,٥٣٢    | ٥٦٧,٤٤٠ | الرصيد في نهاية السنة                |
| ٩٣٧,٠٠٠   | ٢٣٦,٨٠٥      | ٨٢,٧٦١           | ٨٠,٥٢٩        | ٥٠,٨٧٨    | ١٣١,٩٣٥   | ٥٦٧,٤٤٠ | الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ           |

القيمة الدفترية

الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

(١٥)

١٣٩٩ هـ  
وادي حلي - السلامة  
تحت رقم ١١٦

| (١٠) أرصدة دائنة أخرى         |  | ١٤٤٠ هـ    | ١٤٣٩ هـ    |
|-------------------------------|--|------------|------------|
| ضريبة القيمة المضافة          |  | ٢٤,٣٨١     | ٢٢,٣٣٤     |
|                               |  | ٢٤,٣٨١     | ٢٢,٣٣٤     |
| (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة |  | ١٤٤٠ هـ    | ١٤٣٩ هـ    |
| رصيد أول السنة                |  | ٢٧,٠٤٤     | ٣٩,٧٨٤     |
| المكون خلال السنة             |  | ١٤,٢٧٥     | ١٢,٦٨٣     |
| المسدد خلال السنة             |  | (٧,٢٠٠)    | (٢٥,٤٢٣)   |
|                               |  | ٣٤,١١٩     | ٢٧,٠٤٤     |
| (١٢) إيرادات المبيعات         |  | ١٤٤٠ هـ    | ١٤٣٩ هـ    |
| السوبر ماركت (البقالة)        |  | -          | ١٦٢,٢٢٦    |
| فرع السوبر ماركت              |  | ٨٤٤,٠٣٣    | ٨١٠,٤١٠    |
| مستودع المواد الغذائية        |  | ٥,٣٧٠,٦١٥  | ٤,٧٨٠,٣٧٦  |
| المحروقات                     |  | ١,٤٥٧,٤٦٦  | ١,٣٥٧,٠٤٠  |
| مستودع مواد البناء            |  | ٢,٣١٩,٣٠٣  | ٢,٢٣٣,٥٠٩  |
| ايرادات نخالة                 |  | -          | ٦٦,٧٠٠     |
| الاعلاف (مكعبات/شعير)         |  | ١,٧٧٦,٣٥٩  | ٢,٦١٩,٩٠٠  |
|                               |  | ١١,٧٦٧,٧٧٦ | ١٢,٠٣٠,١٦١ |

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩ هـ     | ١٤٤٠ هـ     | (١٣) تكلفة البضاعة المباعة |
|-------------|-------------|----------------------------|
| ١,٥٦١,٣١٨   | ١,٧١٨,٢٧٠   | مخزون أول المدة            |
| ١,٠٩٣٧,٦٤٤  | ١,٠٦٣٣,٧٢٠  | المشتريات (١/١٣)           |
| ٦٥٠,١٥٩     | ٥٦٨,٥٤٦     | مصروفات التشغيل (٢/١٣)     |
| (١,٧١٨,٢٧٠) | (١,٦٨٤,٦٨٣) | مخزون آخر المدة            |
| ١١,٤٣٠,٨٥١  | ١١,٢٣٥,٨٥٣  |                            |

| ١٤٣٩ هـ    | ١٤٤٠ هـ    | (١/١٣) المشتريات       |
|------------|------------|------------------------|
| ١٣١,٦٥٧    | -          | السوبر ماركت (البقالة) |
| ٤٨٧,٤٦١    | ٤٢٦,٨١٣    | فرع السوبر ماركت       |
| ٤,٦٦٨,٣٣٦  | ٥,٣٣٨,٠٦٤  | مستودع المواد الغذائية |
| ١,١٨٦,٣٣٠  | ١,٤٦٨,١٤٦  | المحروقات              |
| ١,٩٤٣,٩٣٩  | ١,٨٠١,٨٩٧  | مستودع مواد البناء     |
| ٥٨,٠٠٠     | -          | مشتريات نخالة          |
| ٢,٤٦٤,٩٠٠  | ١,٥٩٩,٤٩٤  | الاعلاف (مكعبات/شعير)  |
| (٢,٩٧٩)    | (٦٩٤)      | خصم نقدي مكتسب         |
| ١٠,٩٣٧,٦٤٤ | ١٠,٦٣٣,٧٢٠ |                        |

| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | (٢/١٣) مصروفات التشغيل |
|---------|---------|------------------------|
| ٢٦,٤٠٨  | ٢٣٤     | السوبر ماركت (البقالة) |
| ٨١,٦٤٩  | ٨٣,٧٨٧  | فرع السوبر ماركت       |
| ١٣٩,٨٣١ | ١٦٢,٩٥٩ | مستودع المواد الغذائية |
| ٨٩,٣٢٣  | ٩٠,٦٦٠  | المحروقات              |
| ٢٠١,٢٦٣ | ١٦١,٥٦٠ | مستودع مواد البناء     |
| ٤,٠٩٤   | -       | مصروفات نخاله          |
| ١٠٧,٥٩١ | ٦٩,٣٤٦  | الاعلاف (مكعبات/شعير)  |
| ٦٥٠,١٥٩ | ٥٦٨,٥٤٦ |                        |

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة  
تأسست ١٣٩٩ هـ  
القنفذة - وادي حلي - السلامة  
تحت رقم ١١٦ (١٧)

| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | (١٤) مصاريف عمومية وإدارية |
|---------|---------|----------------------------|
| ١٩١,٢١٣ | ١٦٣,٩٠٨ | مرتبات وأجور وما في حكمها  |
| ٣٦,٠٠٠  | ٢٧,٣٦٦  | التأمينات الاجتماعية       |
| ٣,٤٠٠   | -       | مصاريف إيجارات             |
| -       | ١,٧٥٠   | مصاريف سكن                 |
| ١٠٨     | ٦٠٩     | أدوات كتابية ومطبوعات      |
| ٣,٠٦٧   | ٣,٣٨٥   | مصاريف سفر وانتقال         |
| ٢٢,٥٤٤  | ٣٣,١١٦  | مصاريف كهرباء ومياه وهاتف  |
| ٥,١٩١   | ٥٨١     | مصاريف نظافة وضيافة        |
| ٤,٧٩٨   | ٢,٣٣٤   | صيانة وإصلاح وترميم        |
| ١١١,٢٢٩ | -       | محروقات وصيانة سيارات      |
| ٥١,٤٣٢  | ٢٨,١٢٥  | مصاريف رسوم وإقامات        |
| -       | ٧٣,٠٧٦  | مصرفات السيارات            |
| ٢,٣١١   | ٥٣      | مصاريف علاج                |
| -       | ٥,٥٧٥   | مكافأة نهاية الخدمة        |
| -       | ٣,٢٧٤   | ماء للسكن ومكتب وضيافة     |
| ٢٧٦     | ٩٤      | مصرفات بنكية               |
| -       | ٢٦      | توالف اصول ثابتة           |
| ٤٣١,٥٦٩ | ٣٤٣,٢٧٢ |                            |

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٤٣٩ هـ | ١٤٤٠ هـ | (١٥) إيرادات أخرى                   |
|---------|---------|-------------------------------------|
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٢٠٥,٠٠٠ | اعانات وزارية فنية                  |
| ٧٠,٠٠٠  | -       | اعانه وزارية لمكافاة مجلس الادارة   |
| ١,٥٦٥   | -       | بيع توالف                           |
| ١١,٥٧١  | ٥,٧١٤   | ايجار صالون الحلاقة                 |
| ٦,٩١٤   | ٣,٤٢٨   | ايجار مغسلة السيارات                |
| ٦,٧٩٠   | -       | ايجار ورشة الحدادة                  |
| -       | ٣٩,٤٠٦  | ارباح رأسماليه بيع سيارة            |
| ٢٢,٥١٠  | -       | ايراد سيارات                        |
| -       | ٢٣,٥٧٧  | رد مبلغ غرامات اقامه من وزاره العمل |
| ٤٦٩,٣٥٠ | ٢٧٧,١٢٥ |                                     |



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) الزكاة الشرعية :

( ١/١٦ ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

| ١٤٣٩ هـ   | ١٤٤٠ هـ     |                                            |
|-----------|-------------|--------------------------------------------|
| ٣٨٤,٤٢٣   | ٣٤٢,٠٠٣     | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية              |
| -         | ١٤,٢٧٥      | المكون من مخصص نهاية الخدمة                |
| ٣٨٤,٤٢٣   | ٣٥٦,٢٧٨     | صافي الربح المعدل                          |
|           |             | <u>يضاف إليه :-</u>                        |
| ٩٢٣,١٠٠   | ٩٢٣,١٠٠     | رأس المال                                  |
| ٩٢٣,١٠٠   | ٩٢٣,١٠٠     | احتياطي نظامي                              |
| ١,١٥٧,٦٩٥ | ١,٢١٩,٦٦٢   | احتياطي عام                                |
| ٦٩٣,٤٧٣   | ٦٦٤,٣١٦     | احتياطي بناء مقر                           |
| ٢١,٥٤٣    | -           | عائد التعامل                               |
| ١٤,٣٦١    | ١٩,٨٤٤      | مخصص نهاية الخدمة                          |
| ١٢,١٤٢    | ١٠,٤١٩      | مخصص زكاة شرعية مرحل                       |
| ٣٠٥,٠٠٠   | ٣٠٥,٠٠٠     | احتياطي اراضي                              |
| ٢٨,٠٠٠    | ٥٤,١٨٠      | دائنو توزيعات عائد المعاملات               |
| ٤,٤٦٢,٨٣٧ | ٤,٤٧٥,٨٩٩   | أجمالي عناصر الوعاء الزكوي                 |
|           |             | <u>يخصم منه :-</u>                         |
| (٥,٩٢٨)   | -           | خسائر مرحلة                                |
| (٥٣٦,١٦٩) | (١,٠٩١,٤٩٢) | مشروعات تحت التنفيذ                        |
| (٩٣٧,٣٠٨) | (٧٨٢,٨٩٢)   | صافي الأصول الثابتة                        |
| ٢,٩٨٣,٤٣٢ | ٢,٦٠١,٥١٥   | وعاء الزكاة الشرعية                        |
| ٧٤,٥٨٦    | ٦٥,٠٣٨      | الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء |

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

| ١٦/ب) حركة المخصص       | ١٤٤٠ هـ  | ١٤٣٩ هـ  |
|-------------------------|----------|----------|
| رصيد المخصص بداية السنة | ٨٦,٧٢٨   | ٧٩,٣٦٠   |
| المسدد خلال السنة       | (٧٦,٣٠٩) | (٦٧,٢١٨) |
| المكون خلال السنة       | ٦٥,٠٣٨   | ٧٤,٥٨٦   |
| رصيد المخصص نهاية السنة | ٧٥,٤٥٧   | ٨٦,٧٢٨   |

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢١

