

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
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 التغييرات في حقوق المساهمين
١٧ - ٧	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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك 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 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م. 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 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملامنة 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ رجب ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلافة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ اغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>			
٨٩٢,٥٩١	٤٠٦,٩٨٩	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٦٨٤,٦٨٣	١,٢٠٩,٠٦١	(٤)	المخزون
٤٥,٢٠٧	٩٣,٤٥٢	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٤١٥	-		خدمه اجتماعيه صرفت بالزيادة
٢,٦٢٥,٨٩٦	١,٧٠٩,٥٠٢		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١,٠٩١,٤٩٢	٢,٣٦٥,٥٨٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٨٢,٨٩٢	٦٦١,١٤٠	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
١,٨٧٤,٣٨٤	٣,٠٢٦,٧٢٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٥٠٠,٢٨٠	٤,٧٣٦,٢٢٩		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٢٤,٣٨١	١٠٥,٣٧٢	(٨)	ارصدة دائنة اخرى
-	٤٤,٣١٤		ارباح اسهم
٥٤,١٨٠	١٩٧,١٩٧		دائنو توزيعات عائد تعاملات
-	١٩,٥٣٣	(٩)	مخصص الخدمة الاجتماعية
٧٥,٤٥٧	٥١,٩٦٨	(١٥/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
١٥٤,٠١٨	٤١٨,٣٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٣٤,١١٩	٤٣,٢٤٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,١١٩	٤٣,٢٤٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٨٨,١٣٧	٤٦١,٦٢٤		إجمالي الالتزامات
<u>حقوق المساهمين</u>			
٩٢٣,١٠٠	٩٢٣,١٠٠		رأس المال
٢٢١,٥٧٢	١٧٢,٦٤٠		الأرباح المبقاة
٩٢٣,١٠٠	٩٢٣,١٠٠		احتياطي نظامي
١,٢٧٥,٠٥٥	١,٣١٨,٢١٥		احتياطي عام
٦٦٤,٣١٦	٦٣٢,٥٥٠		احتياطي بناء مقر
٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠		احتياطي اعانة مشاريع - اراضى
٤,٣١٢,١٤٣	٤,٢٧٤,٦٠٥		مجموع حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٢٨٠	٤,٧٣٦,٢٢٩		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
الإيرادات		
إيراد المبيعات	١١,٦٦٤,٠٧٦	١١,٧٦٧,٧٧٦
اجمالي الإيرادات	١١,٦٦٤,٠٧٦	١١,٧٦٧,٧٧٦
التكاليف		
تكلفة البضاعة المباعة	(١٠,٨٩١,٥١٢)	(١١,٢٣٥,٨٥٣)
اجمالي التكاليف	(١٠,٨٩١,٥١٢)	(١١,٢٣٥,٨٥٣)
مجمول ربح النشاط الرئيسي	٧٧٢,٥٦٤	٥٣١,٩٢٣
المصروفات		
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٢٠,٠٤٨)	(٣٤٣,٢٧٢)
استهلاك العقارات والالات والمعدات	(٨٩,٩٨٥)	(١٢٣,٧٧٣)
مجموع المصروفات	(٥١٠,٠٣٣)	(٤٦٧,٠٤٥)
صافي الربح من النشاط الرئيسي	٢٦٢,٥٣١	٦٤,٨٧٨
إيرادات أخرى	٥,٢٣٧	٢٧٧,١٢٥
صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية	٢٦٧,٧٦٨	٣٤٢,٠٠٣
الزكاة الشرعية	(٥١,٩٦٨)	(٦٥,٠٣٨)
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية	٢١٥,٨٠٠	٢٧٦,٩٦٥
الدخل الشامل الآخر	-	-
صافي الربح والدخل الشامل الآخر	٢١٥,٨٠٠	٢٧٦,٩٦٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلافة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٤٢,٠٠٣	٢٦٧,٧٦٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
١٢٣,٧٧٣	٨٩,٩٨٥	إهلاك العقارات والالات والمعدات
(٣٩,٣٨٠)	(٥,٢٣٧)	(خسائر) ارباح رأسمالية
١٤,٢٧٥	٢١,١٢١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٠,٦٧١	٣٧٣,٦٣٧	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
٣٣,٥٨٧	٤٧٥,٦٢٢	ارصدة مدينة اخرى
(٣٤,١٩١)	(٤٨,٢٤٥)	ارصدة دائنة اخرى
٢,٠٤٧	٨٠,٩٩١	إعانة الوزارة لمجلس الإدارة
-	١١٧,٣٦٠	إعانة الوزارة للخدمة الاجتماعية
-	٢٢,٧٤٥	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(٢٧,٨٢٨)	(١٧,٥٢٣)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧,٢٠٠)	(١٢,٠٠٠)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٧٦,٣٠٩)	(٧٥,٤٥٧)	المسدد من مخصص مكافأة مجلس الإدارة
-	(١١٧,٣٦٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٣٠,٧٧٧	٧٩٩,٧٧٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٥٤١)	-	إضافات عقارات والالات ومعدات
(٥٥٥,٣٢٣)	(١,٢٧٤,٠٩٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٤٠٧	٥,٢٣٨	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
(٥٢١,٤٥٧)	(١,٢٦٨,٨٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٤٨,٣٨٨)	-	سداد ارباح اسهم
(٢١,٥٤٣)	(١٦,٥١٥)	سداد عائد معاملات مرحل
(١٤٨,٠١٩)	-	سداد عائد معاملات
(٢١٧,٩٥٠)	(١٦,٥١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٠٨,٦٣٠)	(٤٨٥,٦٠٢)	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
١,٣٠١,٢٢١	٨٩٢,٥٩١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٩٢,٥٩١	٤٠٦,٩٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	عائد المعاملات	احتياطي بناء مقر	احتياطي اعانة مشاريع اراضى	الإجمالي
٩٢٣,١٠٠	٢٤١,٩٤٢	٩٢٣,١٠٠	١,٢١٩,٦٦٢	٢١,٥٤٣	٧٠,٤٤٧٣ (٣٦,١٥٧)	٣٠٥,٠٠٠	٤,٣٣٤,٨٢٠
الرصيد في ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م	-	-	-	-	-	-	
المستخدم من احتياطي اعانة بناء مقر	-	-	-	-	-	-	(٣٦,١٥٧)
محول من ارباح الى ارباح اسهم	(٤٨,٣٨٨)	-	-	-	-	-	(٤٨,٣٨٨)
محول من ارباح الى خدمة اجتماعية	(١٩,٣٥٥)	-	-	-	-	-	(١٩,٣٥٥)
محول الى عائد معاملات	(١٧٤,١٩٩)	-	-	-	-	-	(١٧٤,١٩٩)
ارباح السنة	٢٧٦,٩٦٥	-	-	-	-	-	٢٧٦,٩٦٥
المحول للاحتياطي العام	(٥٥,٣٩٣)	-	٥٥,٣٩٣	-	-	-	-
صرف عائد معاملات	-	-	-	(٢١,٥٤٣)	-	-	(٢١,٥٤٣)
الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٢٢١,٥٧٢	٩٢٣,١٠٠	١,٢٧٥,٠٥٥	-	٦٦٤,٣١٦ (٣١,٧٦٦)	٣٠٥,٠٠٠	٤,٣١٢,١٤٣
تخفيض احتياطي بناء مقر	-	-	-	-	-	-	(٣١,٧٦٦)
محول من ارباح الى ارباح اسهم	(٤٤,٣١٤)	-	-	-	-	-	(٤٤,٣١٤)
محول من ارباح الى خدمة اجتماعية	(١٧,٧٢٦)	-	-	-	-	-	(١٧,٧٢٦)
محول الى عائد معاملات	(١٥٩,٥٣٢)	-	-	-	-	-	(١٥٩,٥٣٢)
ارباح العام	٢١٥,٨٠٠	-	-	-	-	-	٢١٥,٨٠٠
محول الى احتياطي عام	(٤٣,١٦٠)	-	٤٣,١٦٠	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٧٢,٤١٠	٩٢٣,١٠٠	١,٣١٨,٢١٥	-	٦٣٢,٥٥٠	٣٠٥,٠٠٠	٤,٣٧٤,٦٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالسلامة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٦) وتاريخ ١٣٩٩/٠٤/١هـ 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 :-

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م .

(٢) منخصص 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 :-

العرف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . 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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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%
تتناكى 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 إلي 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 .

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة الموارد البشرية 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 الموارد البشرية 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.

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك		٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الصندوق		٩٩,٣٢٢	١٦,٣٧٩
البنك الاهلى التجارى		٧٩٣,٢٦٩	٣٩٠,٦١٠
		٨٩٢,٥٩١	٤٠٦,٩٨٩
(٤) المخزون		٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
مخزون فرع السوبر ماركت		١٣٦,٩٥٥	٩٥,٨٩٢
مخزون مستودع المواد الغذائية		٣٧٣,٨٢٨	٢٧٢,٥١٣
مخزون المحروقات		٤٥,٤٠١	-
مخزون مستودع مواد البناء		١,١٢٨,٤٩٩	٨٤٠,٦٥٦
		١,٦٨٤,٦٨٣	١,٢٠٩,٠٦١
(٥) أرصدة مدينة أخرى		٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
ذمم مدينة أعضاء		٩٨٧	٥١٧
تأمينات لدى الغير		٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
شركه احمد طه للجبس		٣٨,٢٢٠	٨٦,٩٣٥
ايرادات مستحقة (ماء يناعيع)		٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
		٤٥,٢٠٧	٩٣,٤٥٢
(٦) مشروعات تحت التنفيذ		٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
المبنى الادارى للجمعية (مقر الجمعية)		١,٠٩٠,١١١	٢,٣٦٤,٢٠٦
مبنى سكنى للايجار		١,٣٨١	١,٣٨١
		١,٠٩١,٤٩٢	٢,٣٦٥,٥٨٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	تناكي ومضخات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٢٤٨,٤٤٢	١٧٣,٢٢١	٢٩٤,٤٥٠	٢٨٢,٩٧٨	٩٨٦,٧٢٠	١,٩٤٣,٦٧٣	٥٦٧,٤٠٠	الرصيد بداية الفترة
(١٥٠,٢٢٦)	-	(٤٣,٣٩٤)	(٧٠,٣٣٢)	(٣٦,٥٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٤,٠٩٨,٢١٦	١٧٣,٢٢١	٢٥١,٠٥٦	٢١٢,٦٤٦	٩٥٠,٢٢٠	١,٩٤٣,٦٧٣	٥٦٧,٤٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
							الإهلاك المتراكم
٣,٤٦٥,٥٥٠	١٥٧,٩١٤	٢٣٦,٩٩١	٢٢١,٣١٣	٩٦٨,٧٩١	١,٨٨٠,١٤١	-	الرصيد بداية الفترة
٨٩,٩٨٥	٨,٤٩٧	٢١,٢٨٢	١٦,٨٠٩	١١,٦٣٢	٣١,٧٦٥	-	إهلاك الفترة
٣١,٧٦٦	-	-	-	-	٣١,٧٦٦	-	المستخدم من احتياطي إيانة بناء المقر
(١٥٠,٢٢٥)	-	(٤٣,٣٩٤)	(٧٠,٣٣٢)	(٣٦,٤٩٩)	-	-	مجمع الإهلاك المستبعد
٣,٤٣٧,٥٧٦	١٦٦,٤١١	٢١٤,٨٧٩	١٦٨,١٩٠	٩٤٣,٩٢٤	١,٩٤٣,٦٧٣	-	الرصيد في نهاية الفترة
							القيمة الدفترية
٦٦١,١٤٠	٦,٨١٠	٣٦,١٧٧	٤٤,٤٥٦	٦,٢٩٦	١	٥٦٧,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٨٢,٨٩٢	١٥,٣٠٧	٥٧,٤٥٩	٦١,٢٦٥	١٧,٩٢٩	٦٣,٥٣٢	٥٦٧,٤٠٠	الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) أرصدة دائنة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
ضريبة القيمة المضافة		١٠٥,٣٧٢	٢٤,٣٨١
		١٠٥,٣٧٢	٢٤,٣٨١
(٩) مخصص الخدمة الاجتماعية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
رصيد أول الفترة		(٣,٤١٥)	٥,٠٥٨
توزيعات أرباح		١٧,٧٢٦	١٩,٣٥٥
إعانة خلال الفترة		٢٢,٧٤٥	-
المسدد خلال الفترة		(١٧,٥٢٣)	(٢٧,٨٢٨)
		١٩,٥٣٣	(٣,٤١٥)
(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
رصيد أول الفترة		٣٤,١١٩	٢٧,٠٤٤
المكون خلال الفترة		٢١,١٢١	١٤,٢٧٥
المسدد خلال الفترة		(١٢,٠٠٠)	(٧,٢٠٠)
		٤٣,٢٤٠	٣٤,١١٩
(١١) إيرادات المبيعات		من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
فرع السوبر ماركت		٣٥٠,٦٣١	٨٤٤,٠٣٣
مستودع المواد الغذائية		٦,٥٨٣,٨٢٥	٥,٣٧٠,٦١٥
المحروقات		٣٧٥,١٣٦	١,٤٥٧,٤٦٦
مستودع مواد البناء		٣,٤٩٢,٥٩٢	٢,٣١٩,٣٠٣
الاعلاف (مكعبات/شعير)		٨٦١,٨٩٢	١,٧٧٦,٣٥٩
		١١,٦٦٤,٠٧٦	١١,٧٦٧,٧٧٦

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) تكلفة البضاعة المباعة
١,٧١٨,٢٧٠	١,٦٨٤,٦٨٣	مخزون أول المدة
١٠,٦٣٣,٧٢٠	٩,٨٣٢,١٤٧	المشتريات (١/١٢)
٥٦٨,٥٤٦	٥٨٣,٧٤٣	مصروفات التشغيل (٢/١٢)
(١,٦٨٤,٦٨٣)	(١,٢٠٩,٠٦١)	مخزون آخر المدة
١١,٢٣٥,٨٥٣	١٠,٨٩١,٥١٢	

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١/١٢) المشتريات
٤٢٦,٨١٣	٩٦,٥٥٥	فرع السوبر ماركت
٥,٣٣٨,٠٦٤	٦,٠٨٠,٣٧٩	مستودع المواد الغذائية
١,٤٦٨,١٤٦	٢٨٦,١٥٧	المحروقات
١,٨٠١,٨٩٧	٢,٦٦٤,٠٥٤	مستودع مواد البناء
١,٥٩٩,٤٩٤	٨٤٦,٠٦٨	الاعلاف (مكعبات/شعير)
(٦٩٤)	-	خصم نقدي مكتسب
-	(١٤١,٠٦٦)	مشتريات مسحوبات الجمعيه (دائنه)
١٠,٦٣٣,٧٢٠	٩,٨٣٢,١٤٧	

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٢/١٢) مصروفات التشغيل
٢٣٤	-	السوبر ماركت (البقالة)
٨٣,٧٨٧	١١١,٥٩٧	فرع السوبر ماركت
١٦٢,٩٥٩	١٥٩,٨٢٤	مستودع المواد الغذائية
٩٠,٦٦٠	١٩,١٠٧	المحروقات
١٦١,٥٦٠	٢٦٣,٨٥٩	مستودع مواد البناء
٦٩,٣٤٦	٢٩,٣٥٦	الاعلاف (مكعبات/شعير)
٥٦٨,٥٤٦	٥٨٣,٧٤٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) مصاريف عمومية وإدارية	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
مرتبات وأجور وما في حكمها	١٩٣,١٦٠	١٦٣,٩٠٨
التأمينات الاجتماعية	٣٣,٤٩٣	٢٧,٣٦٦
مصاريف سكن	٢٠٠	١,٧٥٠
أدوات كتابية ومطبوعات	-	٦٠٩
مصاريف سفر وانتقال	-	٣,٣٨٥
مصاريف كهرباء ومياه وهاتف	٢٥,٤٦٤	٣٣,١١٦
مصاريف نظافة وضيافة	٢,٧٧٨	٥٨١
صيانة وإصلاح وترميم	٤,٢١٢	٢,٣٣٤
مصاريف رسوم وإقامات	٦٧,٧٥٥	٢٨,١٢٥
مصرفات السيارات	٣٢,١٤٧	٧٣,٠٧٦
مصرف زكاة زياده عن مخصص غرامه تاخير	٣٥,٦٤٤	-
انتداب	٧٢٣	-
مصاريف علاج	٤١	٥٣
مكافاة نهاية الخدمة	٢١,١٢١	٥,٥٧٥
ماء للسكن ومكتب وضيافة	-	٣,٢٧٤
مصرفات بنكية	١٦٠	٩٤
توالف عقارات والالات ومعدات	-	٢٦
مخالفات مرورية بلدية	٣,١٥٠	-
	٤٢٠,٠٤٨	٣٤٣,٢٧٢

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) إيرادات أخرى	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
اعانات وزارية فنية	-	٢٠٥,٠٠٠
إيجار صالون الحلاقة	-	٥,٧١٤
إيجار مغسلة السيارات	-	٣,٤٢٨
أرباح رأسماليه بيع سيارة	٥,٢٣٧	٣٩,٤٠٦
رد مبلغ غرامات اقامه من وزاره العمل	-	٢٣,٥٧٧
	٥,٢٣٧	٢٧٧,١٢٥

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) الزكاة الشرعية :

(١/١٥) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٤٢,٠٠٣	٢٦٧,٧٦٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
١٤,٢٧٥	٢١,١٢١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٣٥٦,٢٧٨	٢٨٨,٨٨٩	صافي الربح المعدل
		<u>يضاف إليه :-</u>
٩٢٣,١٠٠	٩٢٣,١٠٠	رأس المال
٩٢٣,١٠٠	٩٢٣,١٠٠	احتياطي نظامي
١,٢١٩,٦٦٢	١,٢٧٥,٠٥٥	احتياطي عام
٦٦٤,٣١٦	٦٣٢,٥٥٠	احتياطي بناء مقر
١٩,٨٤٤	٢٢,١١٩	مخصص نهاية الخدمة
-	٤٤,٣١٤	ارباح اسهم
١٠,٤١٩	-	مخصص زكاة شرعية مرحل
٣٠٥,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	احتياطي اراضى
٥٤,١٨٠	١٩٧,١٩٧	دائنو توزيعات عائد المعاملات
٤,١١٩,٦٢١	٤,٣٢٢,٤٣٥	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة عن السنة
٤,١١٩,٦٢١	٥,٩٧٠,٨٢١	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة عن الفترة
		<u>يخصم منه :-</u>
(١,٠٩١,٤٩٢)	(٢,٣٦٥,٥٨٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٧٨٢,٨٩٢)	(٦٦١,١٤٠)	صافي العقارات والالات والمعدات
(١,٨٧٤,٣٨٤)	(٣,٠٢٦,٧٢٧)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة عن السنة
(١,٨٧٤,٣٨٤)	(٤,١٨٠,٩٨٧)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة عن الفترة
٢,٦٠١,٥١٥	٢,٠٧٨,٧٢٣	وعاء الزكاة الشرعية
٦٥,٠٣٨	٥١,٩٦٨	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥/ب) حركة المخصص
٨٦,٧٢٨	٧٥,٤٥٧	رصيد المخصص بداية الفترة
(٧٦,٣٠٩)	(٧٥,٤٥٧)	المسدد خلال الفترة
٦٥,٤٠٣٨	٥١,٩٦٨	المكون خلال الفترة
٧٥,٤٥٧	٥١,٩٦٨	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٣