

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعية  
(جمعية تعاونية مسجلة برقم ٦٤)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٩) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرية سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)  
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية  
١٤ شعبان ١٤٤٢ هـ  
١٤ مارس ٢٠٢١ م



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤١٨,٠٢٢	١,٥٤٣,٩٩٣	٣	النقد وما في حكمه
٣٨٩,٢٦٤	٣٨٣,٨٤٢	٤	المخزون
١٢,٢٠٠	١,٦٦٧	٥	ايرادات مستحقة
١,٢٦٣,٨٥٠	٤٤٨,٩٣٥	٦	المدينون التجاريون
٣١٣,٧٨٤	٥٦٤,٤٦٥	٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٩٧,١٢٠	٢,٩٤٢,٩٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٠٩,٦٩٠	٦,٠١٢,٩٦٦	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٨٦٤,٨٠٧	٨٧٧,٦٦٦	٩	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
-	٢٤,٩٢٠	١٠	الاصول غير الملموسة، صافي
٣,٨٧٤,٤٩٧	٦,٩١٥,٥٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٢٧١,٦١٧	٩,٨٥٨,٤٥٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩٦,٠١٧	-		دائنو توزيعات ارباح اسهم
٨٦,٢٩٠	٨٦,٢٩٠		مخصص الخدمة الاجتماعية
٧,٨٤٠	٢١,٦١٩	١١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧١,٠٣٨	-	١٢	مخصص الزكاة الشرعية
٢٦١,١٨٥	١٠٧,٩٠٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣,١٧٥,٨٢٩	٦,٣٨٠,٨٢٤	١٣	القروض طويلة الاجل
-	٢٤٤,٩٥٠	١٤	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤٣٧,٠١٤	٦,٧٣٣,٦٨٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٥٠٧,٢٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠		رأس المال
٣٨١,٢٠٣	٣٨١,٢٠٣		إحتياطي نظامي
(١٥٢,٥٥٩)	(٤٧٠,٩٨٣)		الخسائر المتراكمة
٢٢٨,٢٧٣	-		احتياطي بناء مقر
-	٩٦٧,٧٣٥	١٩	احتياطي اعانة مشاريع
٢٤٩,٢٨٤	١١٨,٤١٤		عائد تعاملات
٦٢١,٢٠٢	٦٢١,٢٠٢		إحتياطي عام
٢,٨٣٤,٦٠٣	٣,١٢٤,٧٧١		إجمالي حقوق المساهمين
٦,٢٧١,٦١٧	٩,٨٥٨,٤٥٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة



عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

عند محمد إدراة  
محمد إدراة  
محمد إدراة

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها







الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٦٩٣)	(٤٧٠,٧٨٢)	صافي الدخل للعام قبل الزكاة
-	(٧٥,٩١٥)	تسويات سنوات سابقة
-	٨,٣٠٦	التعديلات للبنود الغير نقدية
٨٨,٨٠٢	١٦,٨٧٤	اطفاء الاصول غير الملموسة
-	(١٣٠,٨٧٠)	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٤٤,٩٥٠	المحول من عائد التعاملات لتسوية حساب الموردين
-	(٤٠٧,٤٣٧)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون خلال العام
(٨٩١)	(٤٠٧,٤٣٧)	
-	٨١٤,٩١٥	التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(٩٦,٠١٧)	المدينون التجاريون
٢٦٦,٠٠٠	١٠,٥٣٣	دائنو توزيعات ارباح اسهم
٣٣١	٥,٤٢٢	ايرادات مستحقة
(٤١,٣٥٥)	(٢٥٠,٦٨١)	المخزون
٤,٧٩٧	١٣,٧٧٩	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٥٠,٣٢٠)	(٧١,٠٣٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٤٣٨)	١٩,٤٧٦	الزكاة الشرعية المسددة
-	(٣٣,٢٢٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣١,٦٨٨)	(٢٩,٧٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢٣٠,٥٦٨)	(٣,٠٠٣,٢٧٦)	النقد المدفوع لإضافة اصول غير ملموسة
(٢٦٢,٢٥٦)	(٣,٠٦٦,٢٣٥)	النقد المدفوع لإضافة الممتلكات والآلات والمعدات
-	٩٦٧,٧٣٥	النقد المدفوع لإضافة مشاريع تحت التنفيذ
٤٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٤,٩٩٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٤٠٠,٠٠٠	٤,١٧٢,٧٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١١٦,٣٠٦	١,١٢٥,٩٧١	احتياطي اعانة مشاريع
٣٠١,٧١٦	٤١٨,٠٢٢	قروض طويلة الاجل
٤١٨,٠٢٢	١,٥٤٣,٩٩٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة بالنقد
		النقد أول العام
		النقد آخر العام

عبد محمد الإدراة  
عبد العزيز محمد العبدية

عبد محمد الإدراة  
محمد بنوري

عبد محمد الإدراة  
عبد العزيز محمد العبدية

عبد محمد الإدراة  
عبد العزيز محمد العبدية



عبد محمد الإدراة  
عبد الرحمن محمد بنوري

عبد محمد الإدراة  
عبد الرحمن محمد بنوري

عبد محمد الإدراة  
عبد العزيز محمد العبدية

عبد محمد الإدراة  
عبد العزيز محمد العبدية

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية  
(٦)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

**(١) التكوين والنشاط**

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤) وتاريخ ١٣٩٣/١/٢٨ هـ .

ومركزها الرئيسي : المجمعات المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس مال الجمعية ١,٥٠٧,٢٠٠ ريال (عدد ١٥,٠٧٢ سهم بقيمة اسمية 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 يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية**

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

**العرف المحاسبي**

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

**استخدام التقديرات**

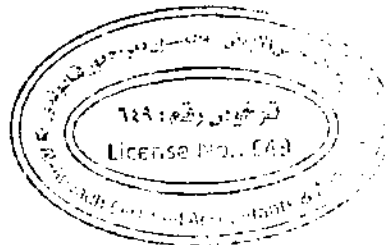
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل 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 بصفالي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها, وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل ، تحدد التكلفة علي أساس طريقة المتوسط المرجح .

الأصول الثابتة

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة التسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
أجهزة والآت ومعدات	١٥%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%

مخصص ترك الخدمة

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية

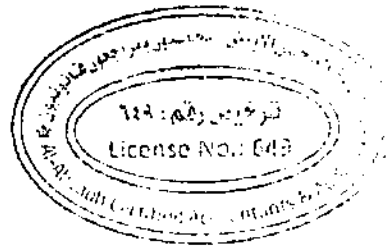
تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، و تجري تسجيل أي فروقات بين المخصص و الربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقبال المخصص .

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 وغير 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.



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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 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 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 ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**(٣) النقودما في حكمه**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١١٧,٧٥٩	٩,٤٣٠	الصندوق
٨٧,٦١١	١١٤,٤٤٣	مصرف الراجحي ٨٨٠٣
٢١٢,٦٥٢	١,٤٢٠,١٢٠	بنك الرياض
٤١٨,٠٢٢	١,٥٤٣,٩٩٣	الإجمالي

**(٤) المخزون**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٣٤,٦٦٤	٣٤٥,٨٤٢	مخزون نشاط الغاز ومستلزمات
٥٤,٦٠٠	٣٨,٠٠٠	مخزون اعلاف
٣٨٩,٢٦٤	٣٨٣,٨٤٢	الإجمالي

**(٥) إيرادات مستحقة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٢,٢٠٠	١,٦٦٧	إيجار مبنى الجمعية لدى المعهد الصحي
١٢,٢٠٠	١,٦٦٧	الإجمالي





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٦) المدينون التجاريون

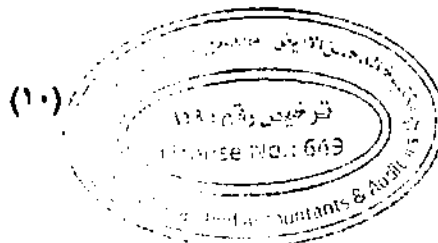
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	نمة مدير سابق مدينون متنوعون الإجمالي
١,١١٥,٢١٤	٤٤٨,٩٣٥	
١٤٨,٦٣٦	-	
<u>١,٢٦٣,٨٥٠</u>	<u>٤٤٨,٩٣٥</u>	

٧) مقدمات وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٣,٦٧٧	-	عهدة رئيس مجلس الإدارة
٥٠,٤٥٦	٥٩,٩٥٦	تأمينات لدى شركة الغاز
-	٣٣,٠٤٤	مصرف مدفوع مقدما ايجار
-	٤٥,٩٦٩	مصرف مدفوع مقدما تجديد اقامات
-	٥٠,٠٠٠	مصرف مدفوع مقدما تأشيرات
٣٤,٣٨٥	-	نم وظيفين سابقين
٢,٠٠٠	-	سلف موظفين سابقين
٢٧,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	سلف عاملين
٤١,٨٦٦	-	القيمة المضافة
٤٨,٨٦٤	١١٨,٩١٠	شركة الغاز والتصلية الاهلية فرع القصيم ١
٨٢,٦٧٦	٨٢,٦٧٦	موردين دفعات مقدمة اخرى
٣,٣٦٠	١٣٨,٩١٠	شركة المطاحن الاولى فرع القصيم
٩,٥٠٠	-	تأمينات اخرى
<u>٣١٣,٧٨٤</u>	<u>٥٦٤,٤٦٥</u>	الإجمالي

٨) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٧٢,١٩٣	مصنع التمور
١,٠٠٩,٦٩٠	١,٨٤٠,٧٧٣	السوق الاستهلاكي
-	١٠٠,٠٠٠	مشاريع اخرى
<u>٣,٠٠٩,٦٩٠</u>	<u>٦,٠١٢,٩٦٦</u>	٣١ ديسمبر



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩ الممتلكات والألات والمعدات

البيان	التكلفة في			مجمع الإستهلاك في			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	يناير ٢٠٢٠ م	إضافات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	يناير ٢٠٢٠ م	إضافات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
الأراضي	٥٨٥,٠٠٠	-	٥٨٥,٠٠٠	-	-	-	٥٨٥,٠٠٠	
مباني	٢,١٨١,٩١٢	-	٢,١٨١,٩١٢	١,٩٢٠,٤١٠	١٠,٤٦٠	١,٩٣٠,٨٧٠	٢٦١,٥٠٢	
سيارات	٩٨٣,٣٣٠	-	٩٨٣,٣٣٠	٩٧٢,٣٢٩	٢,٧٥٠	٩٧٥,٠٧٩	١١,٠٠١	
اثاث ومفروشات	٨٧,١٩٩	-	٨٧,١٩٩	٨٥,٥٣١	١٦٧	٨٥,٦٩٨	١,٦٦٨	
اجهزة والآت وعدد	٣٥٨,١٨٤	٢٩,٧٣٣	٣٨٧,٩١٧	٣٥٢,٥٤٨	٣,٤٩٧	٣٥٦,٠٤٥	٥,٦٣٦	
الإجمالي	٤,١٩٥,٦٢٥	٢٩,٧٣٣	٤,٢٢٥,٣٥٨	٣,٣٣٠,٨١٨	١٦,٨٧٤	٣,٣٤٧,٦٩٢	٨٦٤,٨٠٧	

١٠ الاصول غير الملموسة

البيان	التكلفة في			مجمع الإطفاء في			صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
	يناير ٢٠٢٠ م	إضافات	إستبعادات	يناير ٢٠٢٠ م	إضافات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
برامج محاسبية	-	٢٨,٢٢٦	-	-	٧,٠٥٦	٧,٠٥٦	-	
موقع الكتروني	-	٥,٠٠٠	-	-	١,٢٥٠	١,٢٥٠	-	
الإجمالي	-	٣٣,٢٢٦	-	-	٨,٣٠٦	٨,٣٠٦	-	



(١١) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٧,٨٤٠	١٧,٢٥٢	مصروفات مستحقة
-	٤,٣٦٧	إيجارات مستحقة
٧,٨٤٠	٢١,٦١٩	الإجمالي

(١٢) الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
(٨٩,٦٩٣)	(٤٧٠,٧٨٢)	أ- الزكاة الشرعية
-	٢٤٤,٩٥٠	صافي الدخل قبل الزكاة
(٨٩,٦٩٣)	(٢٢٥,٨٣٢)	مزاي نهاية الخدمة للموظفين المكون
		صافي الدخل المعدل
		يضاف إليه:
١,٥٠٧,٢٠٠	١,٥٠٧,٢٠٠	رأس المال
٣٨١,٢٠٣	٣٨١,٢٠٣	إحتياطي نظامي
٦٢١,٢٠٢	٦٢١,٢٠٢	إحتياطي عام
٢٢٨,٢٧٣	٢٢٨,٢٧٣	إحتياطي بناء مقر
٢٤٩,٢٨٤	١١٨,٤١٤	عائد تعاملات
٢١,٣٠٦	-	مخصص الزكاة الشرعية
٨٦,٢٩٠	٨٦,٢٩٠	مخصص الخدمة الاجتماعية
٩٦,٠١٧	٩٦,٠١٧	دائنو توزيعات ارباح اسهم
٢,٧٧٥,٨٢٩	٣,١٧٥,٨٢٩	القروض طويلة الاجل
٥,٨٧٦,٩١١	٥,٩٨٨,٥٩٦	مجموع الاضافات
		يخصم منه:
(٣,٠٠٩,٦٩٠)	(٦,٠١٢,٩٦٦)	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٦٤,٨٠٧)	(٨٧٧,٦٦٦)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
-	(٢٤,٩٢٠)	الاصول غير الملموسة، صافي
(١٣,١٣٤)	(١٥٢,٥٥٩)	الخسائر المتراكمة
(٣,٨٨٧,٦٣١)	(٧,٠٦٨,١١١)	مجموع الخصومات
١,٩٨٩,٢٨٠	(١,٠٧٩,٥١٥)	وعاء الزكاة
-	(٢٢٥,٨٣٢)	الزكاة على صافي الدخل المعدل
٤٩,٧٣٢	-	الزكاة الشرعية

ب- مخصص الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢٧١,٦٢٦	٧١,٠٣٨	اول العام
٤٩,٧٣٢	-	المكون خلال العام
(٢٥٠,٣٢٠)	(٧١,٠٣٨)	المسدد خلال العام
٧١,٠٣٨	-	٣١ ديسمبر

لا يوجد زكاة حيث ان الوعاء الزكوي سالب





(١٣) القروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض مجلس الجمعيات التعاونية - السوق الاستهلاكية
٢,٣٧٥,٨٢٩	٤,٣٨٠,٨٢٤	قرض صندوق التنمية الزراعي مصنع التمور
٣,١٧٥,٨٢٩	٦,٣٨٠,٨٢٤	

(١٤) مزايا نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	-	اول العام
-	٢٤٤,٩٥٠	المكون خلال الفترة
-	-	المسدد خلال الفترة
-	٢٤٤,٩٥٠	٣١ ديسمبر

(١٥) الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢,٥٣٤,٠٢٦	٢,٣٧٧,٦٨٢	مبيعات الغاز
٤١,٦٣٢	٢٠,٨٢٥	مبيعات المشروبات الغازية
-	١١٣,٣٦٢	مبيعات اكسجين
-	٣٤,٤٩٠	مبيعات المحولات
٩٠,٤٢٢	٩٤٨,٨٩٨	مبيعات الاعلاف
-	(٨٤)	الخصم المسموح به
٢,٦٦٦,٠٨٠	٣,٤٩٥,١٧٣	صافي الإيرادات



١٦ تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٣٨٩,٥٩٥	٣٨٩,٢٦٤	مخزون اول العام
٢,٠٨١,٧٢٠	٢,٩٩٢,٨٢١	المشتريات (١-١٦)
(٣٨٩,٢٦٤)	(٣٨٣,٨٤٢)	مخزون اخر العام
٢,٠٨٢,٠٥١	٢,٩٩٨,٢٤٣	إجمالي

(١-١٦) المشتريات

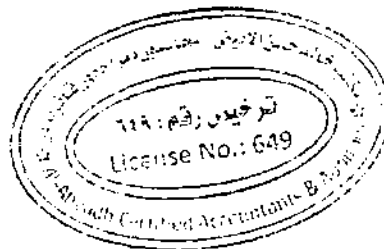
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٥٧,٥٤٠	٨٢١,٢٠٠	مشتريات اعلاف
١,٨٩٦,٨٩٦	٢,٠٧٠,٣٤١	مشتريات الغاز
٣٨,٠٣٣	١٢,٠٠٧	مشتريات المشروبات الغازية
٦٥,٦٦٨	٥٧,٣٥٩	مشتريات اكسجين
٢٣,٥٨٣	٣١,٩١٤	مشتريات المحولات
٢,٠٨١,٧٢٠	٢,٩٩٢,٨٢١	إجمالي



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمجمعة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٤٤,٥٤٠	٢٥٥,٠٦٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٥٤٧	-	إعلانات
-	٤,٦٦٢	مصاريف بنكية
٥,٧٧٨	-	عمولات ومكافآت
٤٢,٩٧٩	١٠,٣٤٢	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٢٢٥	١,٥٠٠	تأشيرات
٢٩,١٣٣	٢٤,٢٩٢	إيجارات
١,٧٩٧	٢,١٢٨	ضيافة
١,٨٠٩	١,٤٤٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٤,٥٨٠	٣,٧٥٠	سفر والتنقل
١,١١٥	-	أدوات صحية وكهربائية
٣,١٠٠	٧,٤٨٥	غرامات ومخالفات
٢٠,٩١٦	٢٥,٢٤٧	كهربا ومياة
٢,٩٠٨	٦,٧٢٩	بريد وهاتف وبرق
٦٨,٩٤٩	٤٩,١١٣	صيانة وإصلاح وقطع غيار
٤٤,٣٨٥	٤٧,٨٥٥	محروقات وصيانة
١,٤٧٩	-	تسوية
-	١٨,٩٠٨	التأمين الصحي
-	٣,٢١٨	دعاية واعلان
-	٢٤٤,٩٥٠	مصروف نهاية الخدمة
-	١٣٣,٢٥٥	اتعاب محاماه
-	٢١,٨٧٦	تحميل وتلزيول
-	١٧٥	مصاريف تصديق وتعريف
١٠,١٩٨	١,١٧٥	رسوم
١١٥,٨٤٧	٣٧,٧٩٥	تجديد القمامات عمال
١٧,٥٠٥	٣٢,٨٢٥	تجديد رخصة استثمارات
-	٢٠,٥٤٤	تجديد رخصة المحلات
٨٨,٨٠٢	١٦,٨٧٤	اهلاك الممتلكات واليات والمعدات
-	٨,٣٠٦	اطفاء الاصول غير الملموسة
٦,٣٥٠	-	مصروفات تحميل
-	٤٧,٨٥٢	مخزون تالف
-	٥٤,٣١٦	مصروف الزكاة الشرعية
-	١,٣١٩	مصاريف اخرى
٩٩٣,٩٤٢	١,٠٨٣,٠٠٢	الإجمالي





١٨) الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٦١,٣٢٠	٢٧,٧٩٠	إيراد توصيل الغاز
-	٢,٠٠٠	إيرادات دعم الموارد البشرية
٢٥٨,٩٠٠	-	أرباح بيع ممتلكات والآلات ومعدات (سيارات)
-	١٦,٦٤٣	إيرادات بيع تالف
-	٥٠,٠٠٠	إيراد استرداد تاشيرات
-	٩,٠٠٠	إيراد اعانة محاسب
-	٥,٣٥٧	إيراد اعفاء من مخصص الزكاة الشرعية
-	٤,٥٠٠	إيرادات ايجارات
<u>٣٢٠,٢٢٠</u>	<u>١١٥,٢٩٠</u>	

١٩) احتياطي اعانة مشاريع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
-	٨٤٠,٠٠٠	مصنع تمور
-	١٢٧,٧٣٥	السوق الاستهلاكي
-	<u>٩٦٧,٧٣٥</u>	

