



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بهي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

الصفحة

الفهرس

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٧ - ١٥

الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية و التغيير 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 ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية و التغيير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ موقفا 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تمتلك الجمعية استثمارات مدورة من الاعوام السابقة ولم تحصل الجمعية على أي عائدات عنها خلال العام، ولم تقم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة ولا بتقديم اقراراتها خلال العام المالي ١٤٣٩ هـ.

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 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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com

المركز الرئيسي: مهموميات 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة - 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 : ٥ صفر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

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

الموافق : ١٤ أكتوبر ٢٠١٨ م



الأصول

الأصول المتداولة

النقد لدى البنوك

المدينون

مصروفات مدفوعة مقدماً

مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات طويلة الأجل

استثمارات عقارية

مصرفات تمويلية مؤجلة

صافي الأصول الثابتة

مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات وحقوق المساهمين

الالتزامات المتداولة

إيرادات مقبوضه مقدماً

دائنو توزيعات أرباح أسهم

دائنو توزيعات عائد تعاملات

أرصدة دائنة أخرى

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص الخدمة الاجتماعية

مجموع الالتزامات

حقوق المساهمين

رأس المال

الأرباح المبقة

احتياطي نظامي

احتياطي إعانة فنية

مجموع حقوق المساهمين

إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

١٤٣٨ هـ

١٤٣٩ هـ

إيضاح

٦,٨٣٤,٥٧٩

٤,٢٧١,٩٠٩

(٣)

١٥٦,١٦٣

٦٤٦,٤٨٠

(٤)

٦٣٠,٠٠٠

-

٧,٦٢٠,٧٤٢

٤,٩١٨,٣٨٩

-

٢٠,٠٠٠

(٥)

١٠٠,٠٠٠

١٠٠,٠٠٠

(٦)

٣٠,٠٠٠

٣٠,٠٠٠

(٧)

٥٩,٨٦٢

-

(٨)

٢٢٠,٢٠١

٤,٣١٧,٨٠٥

(٩)

٤١,٠٠٦٣

٤,٤٦٧,٨٠٥

٨,٠٣٠,٨٠٥

٩,٣٨٦,١٩٤

٥١٣,٥٤٢

١٤,٧٩٢

(١٠)

١٩٢,٧٨٣

١٧١,٥٠٤

(١١)

٧١٥,١٧٢

٦٣٩,٧٦٠

(١٢)

-

٤٥٠,٠٠٠

(١٣)

٣٣٠,٢٧٧

٤٢٤,٤٤٢

(١٧/ب)

١٠,٠١٤

٥٠,٠١٤

(١٤)

١,٧٦١,٨٨٨

١,٧٥٠,٦١٢

٣,٥٨٢,٤٠٠

٣,٥٨٢,٤٠٠

٩,٤٠,٨٦

١,٤٧٩,٨١٨

١,٤٠٢,٤٣١

١,٥٤٦,٣٦٤

٣٨٠,٠٠٠

١,٠٢٧,٠٠٠

٦,٢٦٨,٩١٧

٧,٦٣٥,٥٨٢

٨,٠٣٠,٨٠٥

٩,٣٨٦,١٩٤



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بشي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	١٤٣٩ هـ	١٤٣٨ هـ
إيرادات المباني المؤجرة		٢,٤٤٤,٠٤٠	٢,٥٤٨,٥٢٢
تكلفة الإيرادات	(١٥)	(١,٥٤٣,١٤٢)	(١,٧٦٩,١٦٧)
مجموع الربح		٩٠٠,٨٩٨	٧٧٩,٣٥٥
المصروفات			
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦)	(٧٨,٥٧٦)	(٦٥,٠١٢)
استهلاك الأصول الثابتة	(٩)	(٨,٤٩٢)	(٨,٤٩٢)
مجموع المصروفات		(٨٧,٠٦٨)	(٧٣,٥٠٤)
صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية		٨١٣,٨٣٠	٧٠٥,٨٥١
الزكاة الشرعية	(١٧/ب)	(٩٤,١٦٥)	(١٧٧,٦٨٠)
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية		٧١٩,٦٦٥	٥٢٨,١٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بشي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢٨,١٧١	٧١٩,٦٦٥	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
٣٤٠,٨٨٧	٢٠٢,٣٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
١٠٢,٦١٢	٥٩,٨٦٢	إطفاء مصروفات تمويلية مؤجلة
١٧٧,٦٨٠	٩٤,١٦٥	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
١,١٤٩,٣٥٠	١,٠٧٦,٠٨٨	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٥,٩٢٣	(٤٩٠,٣١٧)	المدينون
١٠,٠٠٠	-	سلف العاملين
-	٦٣٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٣٦,٩٤٥)	(٤٩٨,٧٥٠)	إيرادات مدفوعة مقدماً
(٣٩,٨٢٥)	(٢١,٢٧٩)	دائنو توزيعات أرباح أسهم
(١٤٤,١٩٠)	(٧٥,٤١٢)	دائنو توزيعات عائد معاملات
-	٤٥٠,٠٠٠	ارصده دائنة اخري
(٧,٠٠٠)	-	مخصص الخدمة الاجتماعية
٩٧٧,٣١٣	١,٠٧٠,٣٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٤,٣٠٠,٠٠٠)	شراء أصول ثابتة
-	(٢٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٤,٣٢٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٠,٠٠٠	-	المحصل من الاستثمارات
-	٩٠,٢٩٠	المحصل من إعانة الوزارة مكافأة مجلس الإدارة
-	(٩٠,٢٩٠)	المسدد من مكافأة مجلس الإدارة
-	٦٤٧,٠٠٠	المحصل من إعانة الوزارة الفنية
-	٤٠,٠٠٠	المحصل من إعانة الوزارة لمخصص الخدمة الاجتماعية
٣٠,٠٠٠	٦٨٧,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٧,٣١٣	(٢,٥٦٢,٦٧٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٨٢٧,٢٦٦	٦,٨٣٤,٥٧٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٨٣٤,٥٧٩	٤,٢٧١,٩٠٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بني الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجهة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي إعانة فنية	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاة	رأس المال	
٥,٧٤٠,٧٤٦	٣٨٠,٠٠٠	١,٢٩٦,٧٩٧	٤٨١,٥٤٩	٣,٥٨٢,٤٠٠	الرصيد بداية العام ١٤٣٨ هـ
٥٢٨,١٧١	-	-	٥٢٨,١٧١	-	أرباح عام ١٤٣٨ هـ
-	-	١,٥٠٦,٣٤	(١,٥٠٦,٣٤)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي من أرباح ١٤٣٨ هـ
٦,٢٦٨,٩١٧	٣٨٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٢,٤٣١	٩٠٤,٠٨٦	٣,٥٨٢,٤٠٠	الرصيد نهاية العام ١٤٣٨ هـ
٧١٩,٦٦٥	-	-	٧١٩,٦٦٥	-	أرباح عام ١٤٣٩ هـ
٦٤٧,٠٠٠	٦٤٧,٠٠٠	-	-	-	إعانة الوزارة الفنية
-	-	١٤٣,٩٣٣	(١٤٣,٩٣٣)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي من أرباح ١٤٣٩ هـ
٧,٦٣٥,٥٨٢	١,٠٠٧,٠٠٠	١,٥٤٦,٣٦٤	١,٤٤٧٩,٨١٨	٣,٥٨٢,٤٠٠	الرصيد نهاية العام ١٤٣٩ هـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبدالمجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣) وتاريخ ١٤١٧/٧/٢٠ هـ . ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس مال الجمعية ٣,٥٨٢,٤٠٠ ريال (عدد ٣٥,٨٢٤ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال) .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنمية روح التعاون بين الأعضاء ومن يتعاملون معهم من الجماعات والأفراد بغية تحسين أحوالهم الاقتصادية والاجتماعية .
- * 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 ١٤٣٩ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٩ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً 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 و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . و بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المدومة عند تكبدها



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 االاضمحلال، وتهاك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
أثاث ومفروشات	١٠%
سيارات	٢٠%
حاسب آلي	١٥%
مكيفات	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

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

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء ، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة والغير مباشرة التي تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة .
تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية .

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:-

- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية 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 تقررته 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.

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٣) النقد لدى البنوك
٦,٨٣٤,٥٧٩	٤,٢٧١,٩٠٩	مصرف الراجحي
٦,٨٣٤,٥٧٩	٤,٢٧١,٩٠٩	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بشي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٤) المدينون
-	٤٧٥,٠٠٠	سوبر ماركت العثيم
-	٢٠,٠٠٠	معرض رقم ٣٠ مطعم
٢١,٠٠٠	-	معرض رقم (٣٤, ٣٥, ٣٦) معجنات
-	٦,٠٠٠	معرض رقم ٣٣ (عصيرات)
٤,٣٢٧	١٧,١٤٤	صراف الراجحي
٥,٠٠٠	-	معرض ٤١ صالون
٢٠,٠٠٠	-	محل ١٤ السهلي
٤,٣٣٦	٤,٣٣٦	معرض ٥٢ مكتب
١٠,٠٠٠	-	معرض ٤٣
١٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	معرض ٤٠ مكتبة
١٢,٠٠٠	-	معرض ٤٤
٢٥,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	معرض ٣٤ مكتبة
٨,٧٥٠	١٧,٥٠٠	معرض ٣٥ مغسلة
-	٢,٥٠٠	معرض ٣٦ خياط رجالي
-	٧,٥٠٠	معرض ٤٢ مطعم
-	١٠,٠٠٠	معرض ٤٩ عطور
-	٢,٥٠٠	معرض ٥٤ مستودع
٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	معرض ٥٨ بوفيه
١,٠٠٠	-	معرض ٥٩
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	معرض ٤٥ احذية
٩,٢٥٠	٢٠,٠٠٠	بسطات
-	٧,٥٠٠	معرض ٥٧ مطعم الحلبي
١٥٦,١٦٣	٦٤٦,٤٨٠	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٠,٠٠٠	دفعه اولي من خرائط ورخصة واشراف على الارض
-	٢٠,٠٠٠	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بهي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

(٦) استثمارات طويلة الأجل
حصة في رأس مال شركة حمد العيد وشريكه

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

(٧) استثمارات عقارية
مساهمة عقارات لدى شركة وشاح للعقارات

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ
١٦٢,٤٧٤	٥٩,٨٦٢
(١٠٢,٦١٢)	(٥٩,٨٦٢)
٥٩,٨٦٢	-

(٨) مصروفات تمويلية مؤجلة
صافي المصروفات التمويلية المؤجلة
يخصم منه
إطفاء العام



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز التمرهجي بحدّة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	مكتبات	حاسب آلي	سيارات	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٤٤٠٧٧,٤٠٦٠	١,٥٨٠	١,٧٠٠	٤٠,٠٠٠	٦٧,٨٢١	١٣,٩١٥,٩٥٩	-	الرصيد بداية السنة
٤٤٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٤٤٣,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١٨,٣٧٧,٤٠٦٠	١,٥٨٠	١,٧٠٠	٤٠,٠٠٠	٦٧,٨٢١	١٣,٩١٥,٩٥٩	٤٤٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٣,٨٠٦,٨٥٩	٤٧٤	٥١٠	١٦,٠٠٠	٦٧,٨٢٠	١٣,٧٧٢,٠٥٥	-	الإهلاك المتراكم
٢٠٢,٣٩٦	٢٣٧	٢٥٥	٨,٠٠٠	-	١٩٣,٩٠٤	-	الرصيد بداية السنة
١٤,٠٠٩,٢٥٥	٧١١	٧٦٥	٢٤,٠٠٠	٦٧,٨٢٠	١٣,٩١٥,٩٥٩	-	أهلاك السنة
٤,٣١٧,٨٠٥	٨٦٩	٩٣٥	١٦,٠٠٠	١	-	٤,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٢٠,٤٢٠.١	١,٤١٠.٦	١,٤١٩.٠	٢٤,٠٠٠	١	١٩٣,٩٠.٤	-	القيمة الدفترية
							الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
							الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بشي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٠ إيرادات مقبوضة مقدما		١٤٣٩ هـ
إيجار معرض ٥٢	١,٢٥٠	
إيجار الصيدلية	١٣,٥٤٢	
	١٤,٧٩٢	
١١ دائنات توزيعات أرباح أسهم		١٤٣٩ هـ
رصيد أول العام	١٩٢,٧٨٣	١٤٣٨ هـ
شيكات مساهمين ملغاة لم تصرف	٤,٣٣٠	٢٣٢,٦٠٨
المسدد خلال العام	(٢٥٠,٦٠٩)	٢,٢٦٩
	١٧١,٥٠٤	(٤٢,٠٩٤)
		١٩٢,٧٨٣
١٢ دائنات توزيعات عائد تعاملات		١٤٣٩ هـ
رصيد أول العام	٧١٥,١٧٢	١٤٣٨ هـ
شيكات مساهمين ملغاة لم تصرف	١٥,٦٢٢	٨٥٩,٣٦٢
المسدد خلال العام	(٩١,٠٣٤)	٨,٢٥٦
	٦٣٩,٧٦٠	(١٥٢,٤٤٦)
		٧١٥,١٧٢
١٣ أرصدة دائنة أخرى		١٤٣٩ هـ
أمانة محافظة جدة	٤٥٠,٠٠٠	١٤٣٨ هـ
	٤٥٠,٠٠٠	-
		-
١٤ مخصص الخدمة الاجتماعية		١٤٣٩ هـ
رصيد أول العام	١٠,١١٤	١٤٣٨ هـ
المكون خلال العام (إعانة الوزارة)	٤٠,٠٠٠	١٧,١١٤
المسدد خلال العام	-	-
	٥٠,١١٤	(٧,٠٠٠)
		١٠,١١٤



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٥) تكلفة الإيرادات
١,٣٣٤,١٦٠	١,٢٨٩,٣٧٦	مصروفات تشغيلية (١/١٥)
٣٣٢,٣٩٥	١٩٣,٩٠٤	مصروفات الإهلاك
١٠٢,٦١٢	٥٩,٨٦٢	إطفاء مصروفات تمويلية مؤجلة
١,٧٦٩,١٦٧	١,٥٤٣,١٤٢	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١/١٥) مصروفات تشغيلية
١٧٠,١٥٣	١٤٦,٧٨٣	اجور ومرتبات وبدلات
٦,٩٩٨	١٢,١٦٣	تأمينات إجتماعية
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	ايجار ارض السوق
٦,٩٢٩	١,٤٧٠	صيانة سوق
٣٣,٩١٩	٢٨,٠٨٢	كهرباء
١٢,٠٨٠	١٩,٣٣٠	رسوم
١,٤٦٢	٨٣٨	نظافة
٤,٢٠٠	-	ايجار حاويات نظافة
٤١٩	٧١٠	علاج
١٨,٠٠٠	-	اتعاب محاماه
١,٣٣٤,١٦٠	١,٢٨٩,٣٧٦	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٦) مصاريف عمومية وإدارية
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١,٢٦٤	١,٦٩٨	أدوات كتابية ومطبوعات
١٤,٠٠٧	٦,١٧٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٢٧	٣٢٠	مصاريف ضيافة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٢٠,٠٠٠	عموله شراء اراضي
-	١,٣٨٤	محروقات
٥١٤	-	أخري
٦٥,٠١٢	٧٨,٥٧٦	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بجي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) الزكاة الشرعية :

(١٧/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
٧٠٥,٨٥١	٨١٣,٨٣٠	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف اليه :-</u>
٣,٥٨٢,٤٠٠	٣,٥٨٢,٤٠٠	رأس المال
٤٨١,٥٤٩	٩٠٤,٠٨٦	الأرباح المبقة
١,٢٩٦,٧٩٧	١,٤٠٢,٤٣١	احتياطي نظامي
١٩٢,٧٨٣	١٧١,٥٠٤	دائنو توزيعات أرباح أسهم
٧١٥,١٧٢	٦٣٩,٧٦٠	دائنو توزيعات عائد تعاملات
١٠,١١٤	١٠,١١٤	مخصص خدمة اجتماعية
٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	احتياطي اعانه فنيه
١٥٢,٥٩٧	٣٣٠,٢٧٧	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٥١٧,٢٦٣	٨,٢٣٤,٤٠٢	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>يخصم منه :-</u>
-	(٢٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	استثمارات طويلة الأجل
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	استثمارات عقارية
(٥٩,٨٦٢)	-	مصرفات تمويلية مؤجلة
(٢٢٠,٢٠١)	(٤,٣١٧,٨٠٥)	صافي الأصول الثابتة
٧,١٠٧,٢٠٠	٣,٧٦٦,٥٩٧	وعاء الزكاة الشرعية
١٧٧,٦٨٠	٩٤,١٦٥	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٧/ب) حركة المخصص
١٥٢,٥٩٧	٣٣٠,٢٧٧	رصيد المخصص بداية السنة
١٧٧,٦٨٠	٩٤,١٦٥	المكون خلال السنة
٣٣٠,٢٧٧	٤٢٤,٤٤٢	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .