



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بهي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

وتقرير المراجع المستقل



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



تم مراجعة الحسابات من قبل جهة المراجعة العامة
بمركز التفتيش لمراجعة الجدة
١٥١٤٠٥

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ١١/٣٢٣/٧٢٥
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ 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 ١٤٤٠ هـ وأدائها المالي وتدفعاتها 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. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة 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 ١٤٤٠ 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 المالي 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 - مسيوليات 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 جوهريّة , 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. 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 بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجهة - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ جمادى الأولى ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٦ يناير ٢٠٢٠م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٣,٧٩٦,٨٦٣	٤,٢٧١,٩٠٩
المدينون	(٥)	١,٧١٠,٢٢٦	٦٤٦,٤٨٠
مجموع الأصول المتداولة		٥,٥٠٧,٠٨٩	٤,٩١٨,٣٨٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الأجل	(٧)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	(٨)	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٩)	٤,٣٠٩,٣١٢	٤,٣١٧,٨٠٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٤٥٩,٣١٢	٤,٤٦٧,٨٠٥
إجمالي الأصول		٩,٩٦٦,٤٠١	٩,٣٨٦,١٩٤
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مدفوعة مقدماً	(١٠)	١,٢٥٠	١٤,٧٩٢
دائنو توزيعات أرباح أسهم	(١١)	١٦٢,٣٤٥	١٧١,٥٠٤
دائنو توزيعات عائد تعاملات	(١٢)	٦٠٦,٦٦٥	٦٣٩,٧٦٠
أرصدة دائنة أخرى	(١٣)	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مخصص الخدمة الاجتماعية	(١٤)	٥٠,١١٤	٥٠,١١٤
مخصص الزكاة الشرعية	(١٧/ب)	١٢١,٢٧١	٤٢٤,٤٤٢
مجموع الالتزامات		١,٣٩١,٦٤٥	١,٧٥٠,٦١٢
حقوق المساهمين			
رأس المال		٣,٥٨٢,٤٠٠	٣,٥٨٢,٤٠٠
الأرباح المبقاة		٢,٠٦٧,١٥٧	١,٤٧٩,٨١٨
احتياطي نظامي		١,٦٩٣,١٩٩	١,٥٤٦,٣٦٤
احتياطي إعانة فنية		١,٢٣٢,٠٠٠	١,٠٢٧,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٨,٥٧٤,٧٥٦	٧,٦٣٥,٥٨٢
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٩,٩٦٦,٤٠١	٩,٣٨٦,١٩٤

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



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

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

إيضاح	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
<u>الإيرادات</u>		
إيرادات المباني المؤجرة	٢,٣٠٢,٤٨٨	٢,٤٤٤,٠٤٠
تكلفة الإيرادات	(١,٣٢٨,٥٨٢)	(١,٥٤٣,١٤٢)
مجمول الربح	٩٧٣,٩٠٦	٩٠٠,٨٩٨
<u>المصروفات</u>		
المصروفات العمومية والإدارية	(١٠٩,٩٦٨)	(٧٨,٥٧٦)
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٨,٤٩٣)	(٨,٤٩٢)
مجموع المصروفات	(١١٨,٤٦١)	(٨٧,٠٦٨)
صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية	٨٥٥,٤٤٥	٨١٣,٨٣٠
الزكاة الشرعية	(١٢١,٢٧١)	(٩٤,١٦٥)
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية	٧٣٤,١٧٤	٧١٩,٦٦٥
الدخل الشامل الآخر	-	-
صافي الدخل والدخل الشامل الآخر	٧٣٤,١٧٤	٧١٩,٦٦٥

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



قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧١٩,٦٦٥	٧٣٤,١٧٤	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
٢٠٢,٣٩٦	٨,٤٩٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥٩,٨٦٢	-	إطفاء مصروفات تمويلية مؤجلة
٩٤,١٦٥	١٢١,٢٧١	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٧٦,٠٨٨	٨٦٣,٩٣٨	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		المدينون
(٤٩٠,٣١٧)	(١,٠٦٣,٧٤٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٣,٠٠٠	-	إيرادات مدفوعة مقدماً
(٤٩٨,٧٥٠)	(١٣,٥٤٢)	دائنو توزيعات أرباح أسهم
(٢١,٢٧٩)	(٩,١٥٩)	دائنو توزيعات عائد معاملات
(٧٥,٤١٢)	(٣٣,٠٩٥)	ارصده دائنة اخري
٤٥٠,٠٠٠	-	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
-	(٤٢٤,٤٤٢)	صافي (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٠,٣٣٠	(٦٨٠,٠٤٦)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
		شراء العقارات والآلات والمعدات
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٤,٣٢٠,٠٠٠)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		المحصل من إعانة الوزارة مكافأة مجلس الإدارة
٩٠,٢٩٠	-	المسدد من مكافأة مجلس الإدارة
(٩٠,٢٩٠)	-	المحصل من إعانة الوزارة الفنية
٦٤٧,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	المحصل من إعانة الوزارة لمخصص الخدمة الاجتماعية
٤٠,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٨٧,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
(٢,٥٦٢,٦٧٠)	(٤٧٥,٠٤٦)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٨٣٤,٥٧٩	٤,٢٧١,٩٠٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
٤,٢٧١,٩٠٩	٣,٧٩٦,٨٦٣	

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



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي إعانة فنية	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاة	رأس المال	
٦,٢٦٨,٩١٧	٣٨٠,٤٠٠	١,٤٠٢,٤٣١	٩٠,٤٠٠,٨٦	٣,٥٨٢,٤٤٠	الرصيد في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٧١٩,٦٦٥	-	-	٧١٩,٦٦٥	-	أرباح عام ١٤٣٩ هـ
٦,٤٧٤,٠٠٠	٦,٤٧٤,٠٠٠	-	-	-	إعانة الوزارة الفنية
-	-	١,٤٢٤,٩٣٣	(١,٤٢٤,٩٣٣)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي من أرباح ١٤٣٩ هـ
٧,٤٦٣,٥٨٢	١,٠٢٧,٤٠٠	١,٥٤٦,٣٦٤	١,٤٤٧٩,٨١٨	٣,٥٨٢,٤٤٠	الرصيد في ١ محرم ١٤٤٠ هـ
٧٣٤,١٧٤	-	-	٧٣٤,١٧٤	-	أرباح عام ١٤٤٠ هـ
٢,٥٤٠,٠٠٠	٢,٥٤٠,٠٠٠	-	-	-	إعانة الوزارة الفنية
-	-	١,٤٦٤,٨٣٥	(١,٤٦٤,٨٣٥)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي من أرباح ١٤٤٠ هـ
٨,٥٧٤,٧٥٦	١,٢٣٢,٤٠٠	١,٤٦٩,٣١٩	٢,٤٠٦,١٥٧	٣,٥٨٢,٤٤٠	الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

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



(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 السنة المالي ١٤٤٠ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من السنة 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ، 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 و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها



العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك 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 والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، وتجرى تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

أثبتات 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 السنة .
- 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.

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ 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 الافتتاحي في ١ محرم ١٤٣٩ هـ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم .
عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحيه 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:-



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

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

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ١ محرم ١٤٣٩ هـ	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٦,٨٣٤,٥٧٩	-	٦,٨٣٤,٥٧٩
المدينون	١٥٦,١٦٣	-	١٥٦,١٦٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	٦٣٠,٠٠٠	-	٦٣٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٧,٦٢٠,٧٤٢	-	٧,٦٢٠,٧٤٢
الأصول غير المتداولة			
استثمارات طويلة الأجل	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
مصروفات تمويلية مؤجلة	٥٩,٨٦٢	-	٥٩,٨٦٢
صافي العقارات والآلات والمعدات	٢٢٠,٢٠١	-	٢٢٠,٢٠١
مجموع الأصول غير المتداولة	٤١٠,٠٦٣	-	٤١٠,٠٦٣
إجمالي الأصول	٨,٠٣٠,٨٠٥	-	٨,٠٣٠,٨٠٥
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مدفوعة مقدماً	٥١٣,٥٤٢	-	٥١٣,٥٤٢
دائنو توزيعات أرباح أسهم	١٩٢,٧٨٣	-	١٩٢,٧٨٣
دائنو توزيعات عائد تعاملات	٧١٥,١٧٢	-	٧١٥,١٧٢
مخصص الزكاة الشرعية	٣٣٠,٢٧٧	-	٣٣٠,٢٧٧
مخصص الخدمة الاجتماعية	١٠,١١٤	-	١٠,١١٤
مجموع الالتزامات	١,٧٦١,٨٨٨	-	١,٧٦١,٨٨٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	٣,٥٨٢,٤٠٠	-	٣,٥٨٢,٤٠٠
الأرباح المبقة	٩٠٤,٠٨٦	-	٩٠٤,٠٨٦
احتياطي نظامي	١,٤٠٢,٤٣١	-	١,٤٠٢,٤٣١
احتياطي إعانة فنية	٣٨٠,٠٠٠	-	٣٨٠,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين	٦,٢٦٨,٩١٧	-	٦,٢٦٨,٩١٧
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٨,٠٣٠,٨٠٥	-	٨,٠٣٠,٨٠٥



كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤,٢٧١,٩٠٩	-	٤,٢٧١,٩٠٩
المدينون	٦٤٦,٤٨٠	-	٦٤٦,٤٨٠
مجموع الأصول المتداولة	٤,٩١٨,٣٨٩	-	٤,٩١٨,٣٨٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الأجل	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
صافي العقارات والالات والمعدات	٤,٣١٧,٨٠٥	-	٤,٣١٧,٨٠٥
مجموع الأصول غير المتداولة	٤,٤٦٧,٨٠٥	-	٤,٤٦٧,٨٠٥
إجمالي الأصول	٩,٣٨٦,١٩٤	-	٩,٣٨٦,١٩٤
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مدفوعة مقدماً	١٤,٧٩٢	-	١٤,٧٩٢
دائنو توزيعات أرباح أسهم	١٧١,٥٠٤	-	١٧١,٥٠٤
دائنو توزيعات عائد تعاملات	٦٣٩,٧٦٠	-	٦٣٩,٧٦٠
أرصدة دائنة أخرى	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠
مخصص الزكاة الشرعية	٤٢٤,٤٤٢	-	٤٢٤,٤٤٢
مخصص الخدمة الاجتماعية	٥٠,١١٤	-	٥٠,١١٤
مجموع الالتزامات	١,٧٥٠,٦١٢	-	١,٧٥٠,٦١٢
حقوق المساهمين			
رأس المال	٣,٥٨٢,٤٠٠	-	٣,٥٨٢,٤٠٠
الأرباح المبقة	١,٤٧٩,٨١٨	-	١,٤٧٩,٨١٨
احتياطي نظامي	١,٥٤٦,٣٦٤	-	١,٥٤٦,٣٦٤
احتياطي إعانة فنية	١,٠٢٧,٠٠٠	-	١,٠٢٧,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين	٧,٦٣٥,٥٨٢	-	٧,٦٣٥,٥٨٢
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	٩,٣٨٦,١٩٤	-	٩,٣٨٦,١٩٤



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

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

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

للسنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات		
٢,٤٤٤,٠٤٠	-	٢,٤٤٤,٠٤٠
(١,٥٤٣,١٤٢)	-	(١,٥٤٣,١٤٢)
٩٠٠,٨٩٨	-	٩٠٠,٨٩٨
المصروفات		
(٧٨,٥٧٦)	-	(٧٨,٥٧٦)
(٨,٤٩٢)	-	(٨,٤٩٢)
(٨٧,٠٦٨)	-	(٨٧,٠٦٨)
٨١٣,٨٣٠	-	٨١٣,٨٣٠
(٩٤,١٦٥)	-	(٩٤,١٦٥)
٧١٩,٦٦٥	-	٧١٩,٦٦٥
-	-	-
٧١٩,٦٦٥	-	٧١٩,٦٦٥
الإيرادات		
إيرادات المباني المؤجرة		
تكلفة الإيرادات		
مجمّل الربح		
المصروفات		
مصاريف عمومية وإدارية		
اهلاك العقارات والالات والمعدات		
مجموع المصروفات		
صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية		
الزكاة الشرعية		
صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية		
الدخل الشامل الآخر		
صافي الربح والدخل الشامل الآخر		

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	(٤) النقد لدى البنوك
٣,٧٩٦,٨٦٣	٤,٢٧١,٩٠٩	مصرف الراجحي
٣,٧٩٦,٨٦٣	٤,٢٧١,٩٠٩	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) المدينون

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٤٧٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	سوبر ماركت العثيم
٢٠,٠٠٠	١١,٣٠٠	معرض رقم ٣٠ مطعم
-	٣,٠٠٠	معرض رقم (٣٦, ٣٥, ٣٤) معجنات
٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	معرض رقم ٣٣ (عصيرات)
١٧,١٤٤	٥٨,٣٨٢	صراف الراجحي
-	١٥,٠٠٠	بروست - محل ١٠/٩
-	٢٠,٠٠٠	محل ١٤ السهلي
٤,٣٣٦	٤,٣٣٦	معرض ٥٢ - مكتب
٩,٠٠٠	١٥,٠٠٠	معرض ٤٠ - مكتبة
-	١,٤٥٨	الصيدلية ٥٦/٥٥
٢٧,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	معرض ٣٤ - مكتبة
١٧,٥٠٠	-	معرض ٣٥ - مغسلة
٢,٥٠٠	-	معرض ٣٦ - خياط رجالي
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	معرض ٤٢ - مطعم
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	معرض ٤٩ - عطور
٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	معرض ٥٤ - مستودع
١٥,٠٠٠	-	معرض ٥٨ - بوفيه
-	١٥,٠٠٠	معرض ٥٩
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	معرض ٤٥ - احذية
٢٠,٠٠٠	١٦,٧٥٠	بسطات
٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	معرض ٥٧ - مطعم الحلبي
-	٥,٠٠٠	البنشر
-	٨,٠٠٠	مطعم سمك
-	٣,٥٠٠	ادوات كهربائية وسباكة
٦٤٦,٤٨٠	١,٧١٠,٢٢٦	



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٢٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٢٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

دفعه اولي من خرائط ورخصة واشراف علي الارض

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠

(٧) استثمارات طويلة الأجل

حصة في رأس مال شركة حمد العيد وشريكه

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
٣٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٣٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠

(٨) استثمارات عقارية

مساهمة عقارات لدى شركة وشاح للعقارات



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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	مكتبات	حاسب آلي	سيارات	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٨,٣٧٧,٠٦٠	١,٥٨٠	١,٧٠٠	٤٠,٤٠٠	٦٧,٨٢١	١٣,٩١٥,٩٥٩	٤,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٨,٣٧٧,٠٦٠	١,٥٨٠	١,٧٠٠	٤٠,٤٠٠	٦٧,٨٢١	١٣,٩١٥,٩٥٩	٤,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٤,٤٠٠,٩,٢٥٥	٧١١	٧٦٥	٢٤,٤٠٠	٦٧,٨٢٠	١٣,٩١٥,٩٥٩	-	الإهلاك المتراكم
٨,٤٩٣	٢٣٧	٢٥٥	٨,٠٠٠	١	-	-	الرصيد بداية السنة
١٤,٤٠١,٧,٧٤٨	٩٤٨	١,٠٢٠	٣٢,٤٠٠	٦٧,٨٢١	١٣,٩١٥,٩٥٩	-	أهلاك السنة
٤,٣٠٩,٣١٢	٦٣٢	٦٨٠	٨,٤٠٠	-	-	٤,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٣١٧,٨٠٥	٨٦٩	٩٣٥	١٦,٤٠٠	١	-	٤,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

القيمة التقديرية



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) إيرادات مدفوعة مقدما		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
إيجار معرض ٥٢		١,٢٥٠	١,٢٥٠
إيجار الصيدلية		-	١٣,٥٤٢
		١,٢٥٠	١٤,٧٩٢
(١١) دائنات توزيعات أرباح أسهم		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
رصيد أول السنة		١٧١,٥٠٤	١٩٢,٧٨٣
شيكات مساهمين ملغاة لم تصرف		٦٧١	٤,٣٣٠
المسدد خلال السنة		(٩,٨٣٠)	(٢٥,٦٠٩)
		١٦٢,٣٤٥	١٧١,٥٠٤
(١٢) دائنات توزيعات عائد تعاملات		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
رصيد أول السنة		٦٣٩,٧٦٠	٧١٥,١٧٢
شيكات مساهمين ملغاة لم تصرف		٢,٤٤٥	١٥,٦٢٢
المسدد خلال السنة		(٣٥,٥٤٠)	(٩١,٠٣٤)
		٦٠٦,٦٦٥	٦٣٩,٧٦٠
(١٣) أرصدة دائنة أخرى		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
أمانة محافظة جدة		٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
		٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
(١٤) مخصص الخدمة الاجتماعية		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
رصيد أول السنة		٥٠,١١٤	١٠,١١٤
المكون خلال السنة (إعانة الوزارة)		-	٤٠,٠٠٠
		٥٠,١١٤	٥٠,١١٤



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) تكلفة الإيرادات		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
مصرفات تشغيله (١/١٥)		١,٣٢٨,٥٨٢	١,٢٨٩,٣٧٦
مصرفات الإهلاك		-	١٩٣,٩٠٤
إطفاء مصرفات تمويلية مؤجلة		-	٥٩,٨٦٢
		١,٣٢٨,٥٨٢	١,٥٤٣,١٤٢
(١/١٥) مصرفات تشغيلية		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
أجور ومرتبات وبدلات		١٥٩,٠٥٠	١٤٦,٧٨٣
تأمينات إجتماعية		٢٣,٢٠٠	١٢,١٦٣
إيجار أرض السوق		١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠
صيانة سوق		٤,٨٥٤	١,٤٧٠
كهرباء		٢٦,٧٨٦	٢٨,٠٨٢
رسوم أوراق رسمية		٣٢,٨٨٧	١٩,٣٣٠
نظافة		١,٨٠٥	٨٣٨
علاج		-	٧١٠
		١,٣٢٨,٥٨٢	١,٢٨٩,٣٧٦
(١٦) مصاريف عمومية وإدارية		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ
مرتبات وأجور وما في حكمها		٦٥,٥٠٠	٤٨,٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات		٤٩١	١,٦٩٨
مصاريف بريد وبرق وهاتف		٦,٥٢٥	٦,١٧٤
مصاريف ضيافة		-	٣٢٠
مصاريف رسوم واشتراكات		-	١,٠٠٠
عموله شراء أراضي		-	٢٠,٠٠٠
محروقات		٢,٤٥٢	١,٣٨٤
اتعاب محاماه		٣٥,٠٠٠	-
		١٠٩,٩٦٨	٧٨,٥٧٦



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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)
(١٧) الزكاة الشرعية :

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

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٨١٣,٨٣٠	٨٥٥,٤٤٥	يضاف اليه :-
٣,٥٨٢,٤٠٠	٣,٥٨٢,٤٠٠	رأس المال
٩٠٤,٠٨٦	١,٤٧٩,٨١٨	الأرباح المبقة
١,٤٠٢,٤٣١	١,٥٤٦,٣٦٤	احتياطي نظامي
١٧١,٥٠٤	١٦٢,٣٤٥	دائنو توزيعات أرباح أسهم
٦٣٩,٧٦٠	٦٠٦,٦٦٥	دائنو توزيعات عائد تعاملات
١٠,١١٤	٥٠,١١٤	مخصص خدمة اجتماعية
٣٨٠,٠٠٠	١,٠٢٧,٠٠٠	احتياطي اعانه فنيه
٣٣٠,٢٧٧	-	مخصص الزكاة الشرعية
٨,٢٣٤,٤٠٢	٩,٣١٠,١٥١	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه :-
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	استثمارات طويلة الأجل
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	استثمارات عقارية
(٤,٣١٧,٨٠٥)	(٤,٣٠٩,٣١٢)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣,٧٦٦,٥٩٧	٤,٨٥٠,٨٣٩	وعاء الزكاة الشرعية
٩٤,١٦٥	١٢١,٢٧١	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(١٧/ب) حركة المخصص
٣٣٠,٢٧٧	٤٢٤,٤٤٢	رصيد المخصص بداية السنة
-	(٤٢٤,٤٤٢)	المسدد خلال السنة
٩٤,١٦٥	١٢١,٢٧١	المكون خلال السنة
٤٢٤,٤٤٢	١٢١,٢٧١	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/١/٦