



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بهي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)
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 التغيرات في حقوق المساهمين

١٥ - ٧

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 المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣) - 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، 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 المتحفظ:

لم تقم الجمعية بالتسجيل في ضريبة القيمة المضافة ولا بتقديم اقراراتها خلال العام، كما لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة، 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 والقوائم المالية المقارنة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، ونلفت الانتباه الى أنه تمتلك الجمعية استثمارات مدورة من الاعوام السابقة ولم تحصل الجمعية على أي عائدات عنها خلال العام.

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 - الرياض

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 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.
- 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 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 الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والمجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٢ محرم ١٤٤٣ هـ.

الموافق : ١٠ أغسطس ٢٠٢١ م.

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
Certified Accountants & Auditors

ترخيص رقم (٣٦٠)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بشي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٤,٠٣٠,١٣٧	٣,٧٩٦,٨٦٣
المدينون	(٤)	٧٢٥,٤٩٩	١,٧١٠,٢٢٦
العهد		٢,٩١٦	-
تأمينات لدي الغير		٦٨,٥٤٩	-
مجموع الأصول المتداولة		٤,٨٢٧,١٠١	٥,٥٠٧,٠٨٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١٢١,٧٨٨	٢٠,٠٠٠
استثمارات طويلة الأجل	(٦)	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	(٧)	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٤,٣٠٠,٨٢٠	٤,٣٠٩,٣١٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٥٥٢,٦٠٨	٤,٤٥٩,٣١٢
إجمالي الأصول		٩,٣٧٩,٧٠٩	٩,٩٦٦,٤٠١
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مدفوعة مقدماً	(٩)	٦٦٧	١,٢٥٠
دائنو توزيعات أرباح أسهم	(١٠)	٢٤٥,٧١٧	١٦٢,٣٤٥
دائنو توزيعات عائد تعاملات	(١١)	٧٧١,٥٥٥	٦٠٦,٦٦٥
أرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٨٥٨,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مخصص الخدمة الاجتماعية	(١٣)	٢٣٠,٥٠٨	٥٠,١١٤
مخصص الزكاة الشرعية	(١٦/ب)	٢٠٠,٠٧٢	١٢١,٢٧١
مجموع الالتزامات		٢,٣٠٦,٥١٩	١,٣٩١,٦٤٥
حقوق المساهمين			
رأس المال		٣,٥٨٢,٤٠٠	٣,٥٨٢,٤٠٠
الأرباح المبقاة		٥٤١,٤٧٢	٢,٠٦٧,١٥٧
احتياطي نظامي		١,٨٢٨,٥٦٧	١,٦٩٣,١٩٩
احتياطي إعانة فنية		١,١٢٠,٧٥١	١,٢٣٢,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٧,٠٧٣,١٩٠	٨,٥٧٤,٧٥٦
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٩,٣٧٩,٧٠٩	٩,٩٦٦,٤٠١

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



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

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

إجمالي ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
<u>الإيرادات</u>			
٢,٣٠٢,٤٨٨	٢,٨٨٣,٩٦١		إيرادات المباني المؤجرة
(١,٣٢٨,٥٨٢)	(١,٨٦٧,١١٧)	(١٤)	تكلفة الإيرادات
٩٧٣,٩٠٦	١,٠١٦,٨٤٤		مجمول الربح
<u>المصروفات</u>			
(١٠٩,٩٦٨)	(١٣١,٤٤٠)	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨,٤٩٣)	(٨,٤٩٢)	(٨)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(١١٨,٤٦١)	(١٣٩,٩٣٢)		مجموع المصروفات
٨٥٥,٤٤٥	٨٧٦,٩١٢		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١٢١,٢٧١)	(٢٠٠,٠٧٢)	(١٦/١)	الزكاة الشرعية
٧٣٤,١٧٤	٦٧٦,٨٤٠		صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الآخر
٧٣٤,١٧٤	٦٧٦,٨٤٠		صافي الدخل والدخل الشامل الآخر

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



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بجي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٨٥٥,٤٤٥	٨٧٦,٩١٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨,٤٩٣	٨,٤٩٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٨٦٣,٩٣٨	٨٨٥,٤٠٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
		التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٠٦٣,٧٤٦)	٩٨٤,٧٢٧	المدينون
-	(٢,٩١٦)	العهد
-	(٦٨,٥٤٩)	تامين لدي الغير
(١٣,٥٤٢)	(٥٨٣)	إيرادات مدفوعة مقدماً
-	٤٠٨,٠٠٠	ارصدة دائنة اخري
(٩,١٥٩)	(٤٣٣,٤١٧)	دائنو توزيعات أرباح أسهم
(٣٣,٠٩٥)	(١,١٢٧,٠٨٤)	دائنو توزيعات عائد معاملات
(٤٢٤,٤٤٢)	(١٢١,٢٧١)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٦٨٠,٠٤٦)	٥٢٤,٣١١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
-	(١٠١,٧٨٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠١,٧٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٠٥,٠٠٠	-	المحصل من إعانة الوزارة الفنية
-	(٧٨,٠٠٠)	المسدد من اعانة الخدمة الاجتماعية
-	(١١١,٢٤٩)	المستخدم من احتياطي اعانة فنية
٢٠٥,٠٠٠	(١٨٩,٢٤٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٧٥,٠٤٦)	٢٣٣,٢٧٤	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٢٧١,٩٠٩	٣,٧٩٦,٨٦٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٧٩٦,٨٦٣	٤,٠٣٠,١٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

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

الإجمالي	احتياطي إعانة فنية	احتياطي نظامي	الأرباح المبقة	رأس المال
٧,٦٣٥,٥٨٢	١,٠٢٧,٠٠٠	١,٥٤٦,٣٦٤	١,٤٧٩,٨١٨	٣,٥٨٢,٤٠٠
٧٣٤,١٧٤	-	-	٧٣٤,١٧٤	-
٢,٥٠,٠٠٠	٢,٥٠,٠٠٠	-	-	-
-	-	١٤٦,٨٣٥	(١٤٦,٨٣٥)	-
٨,٥٧٤,٧٥٦	١,٢٣٢,٠٠٠	١,٦٩٣,١٩٩	٢,٠٦٧,١٥٧	٣,٥٨٢,٤٠٠
(٢,٠٦٧,١٥٧)	-	-	(٢,٠٦٧,١٥٧)	-
(١١١,٢٤٩)	(١١١,٢٤٩)	-	-	-
٦٧٦,٨٤٠	-	-	٦٧٦,٨٤٠	-
-	-	١٣٥,٣٦٨	(١٣٥,٣٦٨)	-
٧,٠٧٣,١٩٠	١,١٢٠,٧٥١	١,٨٢٨,٥٦٧	٥٤١,٤٧٢	٣,٥٨٢,٤٠٠

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المحول الى الاحتياطي النظامي من ارباح الفترة

ارباح الفترة

إعانة الوزارة الفنية

توزيعات ارباح

الرصيد ٣١ اغسطس ٢٠١٩م

المحول الى الاحتياطي النظامي من ارباح الفترة

إعانة الوزارة الفنية

ارباح الفترة

الرصيد ١١ سبتمبر ٢٠١٩م

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



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحبي الأمير عبدالمجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية 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 .

الفترة المالية :

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

(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 ، 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 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :

تحتسب 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 .

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 وغير مباشرة التي تتكبدتها 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

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

على النحو التالي:-

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال , وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي الفترة .

٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- مبلغ لا يزيد على (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 على 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.

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
النقد بالصندوق مصرف الراجحي ح/٩٠١		٥,٠٠٠	-
		٤,٠٢٥,١٣٧	٣,٧٩٦,٨٦٣
		٤,٠٣٠,١٣٧	٣,٧٩٦,٨٦٣



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بجي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣٠ اغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المدينون (تتبع)
١,٤٢٥,٠٠٠	٣٥٨,٨٩٠	سوبر ماركت العثيم
١١,٣٠٠	-	معرض رقم ٣٠ مطعم
٣,٠٠٠	-	معرض رقم (٣٤, ٣٥, ٣٦) معجنات
-	٤٧,٣٠٠	مكتبة رقم ٣٥/٣٤
١٦,٠٠٠	-	معرض رقم ٣٣ (عصيرات)
٥٨,٣٨٢	٦١,٦٤٣	صراف الراجحي
-	٢١,٥٠٠	بروست محل ١٠/٧
١٥,٠٠٠	-	بروست - محل ١٠/٩
-	٧,٥٠٠	معرض رقم ١٤
٢٠,٠٠٠	-	محل ١٤ السهلي
٤,٣٣٦	-	معرض ٥٢ - مكتب
١٥,٠٠٠	-	معرض ٤٠ - مكتبة
١,٤٥٨	٢٥,٠٠٠	الصيدلية ٥٦/٥٥
٣٢,٥٠٠	-	معرض ٣٤ - مكتبة
-	٤,٠٠٠	معرض ٣٥ - مغسلة
-	٨,٧٥٠	معرض ٣٦ - خياط رجالي
٧,٥٠٠	-	معرض ٤٢ - مطعم
-	٥,٠٠٠	معرض رقم ٢٩ عطور
١٠,٠٠٠	-	معرض ٤٩ - عطور
٢٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	معرض ٥٤ - مستودع
١٥,٠٠٠	-	معرض ٥٩
٥,٠٠٠	١٣,٥٨٣	معرض ٤٥ - احذية
١٦,٧٥٠	٤٦,٠٠٠	بسطات
١٥,٠٠٠	١,٥٠٠	معرض ٥٧ - مطعم الحلبي
٥,٠٠٠	-	البنشر
٨,٠٠٠	-	مطعم سمك
٣,٥٠٠	٣,٠٠٠	ادوات كهربائية وسباكة
١,٧١٠,٢٢٦	٦١٣,٦٦٦	ما بعدة /.....



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بشي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) المدينون (تتمه)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١,٧١٠,٢٢٦	٦١٣,٦٦٦	ما قبلة /....
-	٥,٠٠٠	مشغل رقم ١٣
-	٣٢,٥٠٠	مشغل نسائي (١٢/١١/٤/٣/٢/١)
-	٢,٠٠٠	الكثرونيات
-	٢٣,٥٠٠	صابون (٣١,٤١)
-	٢٨,٢٥٠	عقار الغامدي ٥٩
-	٥٠٠	مكتب ١٦
-	١٣,٥٨٣	محل ٤٩ الحازمي
-	١,٥٠٠	محل ٣٩
-	٥,٠٠٠	محل ٤٩
١,٧١٠,٢٢٦	٧٢٥,٤٩٩	

(٥) مشروعات تحت التنفيذ

دفعه اولي من خرائط ورخصة واشراف علي الارض

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٠,٠٠٠	١٢١,٧٨٨
٢٠,٠٠٠	١٢١,٧٨٨

(٦) استثمارات طويلة الأجل

حصة في رأس مال شركة حمد العيد وشريكه

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

(٧) استثمارات عقارية

مساهمة عقارات لدى شركة وشاح للعقارات

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض
بهي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بحدّة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) صافي الغفارات والألات والمعدات

الإجمالي	مكفات	حاسب آلي	سيارات	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي
١٨٤٣٧٤٠٦٠	١٥٥٨٠	١٤٧٠٠	٤٠٤٠٠٠	٦٧٠٨٢١	١٣٠٩١٥٠٩٥٩	٤٠٣٠٠٠٠٠٠
١٨٤٣٧٤٠٦٠	١٥٥٨٠	١٤٧٠٠	٤٠٤٠٠٠	٦٧٠٨٢١	١٣٠٩١٥٠٩٥٩	٤٠٣٠٠٠٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة						
١٤٠١٧٤٧٤٨	٩٤٨	١٤٠٢٠	٣٢٠٠٠	٦٧٠٨٢١	١٣٠٩١٥٠٩٥٩	-
٨٤٤٩٢	٢٣٧	٢٥٥	٨٤٠٠٠	-	-	-
١٤٠١٧٤٧٤٨	١٠١٨٥	١٤٢٧٥	٤٠٤٠٠٠	٦٧٠٨٢١	١٣٠٩١٥٠٩٥٩	-
الرصيد في نهاية الفترة						
٤٠٣٠٠٠٠٨٢٠	٣٩٥	٤٢٥	-	-	-	٤٠٣٠٠٠٠٠٠
٤٠٣٠٠٠٨٢٠	٣٩٥	٤٢٥	-	-	-	٤٠٣٠٠٠٠٠٠
٤٠٣٠٠٠٨٢٠	٦٣٢	٦٨٠	٨٤٠٠٠	-	-	٤٠٣٠٠٠٠٠٠
الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م						

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م



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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٩) إيرادات مدفوعة مقدما
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيجار معرض ٥٢
١,٢٥٠	-	مستودع ادوية ٤٦
-	٦٦٧	
١,٢٥٠	٦٦٧	
		(١٠) دائنو توزيعات أرباح أسهم
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	رصيد أول الفترة
١٧١,٥٠٤	١٦٢,٣٤٥	المحول من ارباح الاسهم
-	٥١٦,٧٨٩	شيكات مساهمين ملغاة لم تصرف
٦٧١	٨,٤٩٩	المسدد خلال الفترة
(٩,٨٣٠)	(٤٤١,٩١٦)	
١٦٢,٣٤٥	٢٤٥,٧١٧	
		(١١) دائنو توزيعات عائد تعاملات
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	رصيد اول الفترة
٦٣٩,٧٦٠	٦٠٦,٦٦٥	المحول من ارباح لاسهم
-	١,٢٩١,٩٧٤	شيكات مساهمين ملغاة لم تصرف
٢,٤٤٥	٢٦,٦٨٠	مبالغ تم صرفها بالخطأ
-	٥٤	المسدد خلال الفترة
(٣٥,٥٤٠)	(١,١٥٣,٨١٨)	
٦٠٦,٦٦٥	٧٧١,٥٥٥	
		(١٢) أرصدة دائنة أخرى
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أمانة محافظة جدة
٤٥٠,٠٠٠	٨٥٨,٠٠٠	
٤٥٠,٠٠٠	٨٥٨,٠٠٠	
		(١٣) مخصص الخدمة الاجتماعية
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	رصيد اول الفترة
٥٠,١١٤	٥٠,١١٤	المكون خلال الفترة (إعانة الوزارة)
-	٢٥٨,٣٩٤	المسدد خلال العام
-	(٧٨,٠٠٠)	
٥٠,١١٤	٢٣٠,٥٠٨	
		(١٣)



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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) تكلفة الإيرادات

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١,٣٢٨,٥٨٢	١,٨٦٧,١١٧
١,٣٢٨,٥٨٢	١,٨٦٧,١١٧

مصرفات تشغيله (١/١٤)

(١/١٤) مصرفات تشغيله

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٥٩,٠٥٠	٢٨٩,٩٨٨
٢٣,٢٠٠	١٥,١٤٩
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٤٨٨,٠٠٠
٤,٨٥٤	٢٢,٢٧٥
٢٦,٧٨٦	٣٢,٨٨٢
٣٢,٨٨٧	١٣,٤٤٥
١,٨٠٥	١,٢٤٠
-	١٠٢
-	١,٩٥٢
-	٢,٠٨٤
١,٣٢٨,٥٨٢	١,٨٦٧,١١٧

اجور ومرتببات وبدلات
تامينات إجتماعية
ايجار ارض السوق
صيانة سوق
كهرياء السوق
رسوم اوراق رسمية
مواد نظافة
ادوات مكتبية
علاج/ تامين طبي
ادوات سباكة وكهرياء

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦٥,٥٠٠	٨٧,٥٦٧
٤٩١	٨٤
٦,٥٢٥	٦,٣١٤
٢,٤٥٢	٢,٤٧٥
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
١٠٩,٩٦٨	١٣١,٤٤٠

مرتببات وأجور وما في حكمها
أدوات كتابية ومطبوعات
مصاريف بريد وبرق وهاتف
محروقات وصيانة
اتعاب حمامة



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

بحي الأمير عبد المجيد بن عبد العزيز النموذجي بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) الزكاة الشرعية :

(١/١٦) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٨٥٥,٤٤٥	٨٧٦,٩١٢	<u>يضاف اليه :-</u>
٣,٥٨٢,٤٠٠	٣,٥٨٢,٤٠٠	رأس المال
١,٤٧٩,٨١٨	٢,٠٦٧,١٥٧	الأرباح المبقاة
١,٥٤٦,٣٦٤	١,٦٩٣,١٩٩	احتياطي نظامي
١٦٢,٣٤٥	٢٤٥,٧١٧	دائنو توزيعات أرباح أسهم
٦٠٦,٦٦٥	٧٧١,٥٥٥	دائنو توزيعات عائد تعاملات
٥٠,١١٤	٢٣,٥٥٨	مخصص خدمة اجتماعية
١,٠٢٧,٠٠٠	١,١٢٠,٧٥١	احتياطي اعانه فنيه
٨,٤٥٤,٧٠٦	٩,٧١١,٢٨٧	<u>إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة</u>
(٢٠,٠٠٠)	(١٢١,٧٨٨)	<u>يخصم منه :-</u>
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	استثمارات طويلة الأجل
(٤,٣٠٩,٣١٢)	(٤,٣٠٠,٨٢٠)	استثمارات عقارية
(٤,٤٥٩,٣١٢)	(٤,٥٥٢,٦٠٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٤,٨٥٠,٨٣٩	٨,٠٠٢,٨٨٤	<u>إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة</u>
١٢١,٢٧١	٢٠٠,٠٧٢	<u>وعاء الزكاة الشرعية</u>
		الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

(١٦/ب) حركة المخصص

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	رصيد المخصص بداية الفترة
٤٢٤,٤٤٢	١٢١,٢٧١	المسدد خلال الفترة
(٤٢٤,٤٤٢)	(١٢١,٢٧١)	المكون خلال الفترة
١٢١,٢٧١	٢٠٠,٠٧٢	رصيد المخصص نهاية الفترة
١٢١,٢٧١	٢٠٠,٠٧٢	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٨/١٠





الجمعية التعاونية
بحي الأمير عبد المجيد بجدة
تصريح رقم (١٩٣)

بيان حضور اجتماع الجمعية العمومية العادية الثانية - لعام ٢٠٢٠ م
المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ٢٣ / ١١ / ٢٠٢١ م

م	الاسم	رقم العضوية	التوقيع	م	الاسم	رقم العضوية	التوقيع
١	محمد بن كاس			٢٦			
٢	حسن عبد الله البقي			٢٧			
٣	علي صالح الزهراني			٢٨			
٤	أحمد عبد المحسن			٢٩			
٥				٣٠			
٦	عبد الله عبد الوهاب			٣١	عبد		
٧	محمد علي التوي			٣٢	محمد		
٨	مستور محمد عبد الله			٣٣			
٩	آلها			٣٤			
١٠	صالح مؤيد الوهاب			٣٥	صالح		
١١	حنان سعد الحبيب			٣٦			
١٢	سعد محمد الأحمري			٣٧			
١٣	عبد الله فقيه			٣٨			
١٤				٣٩			
١٥	حامد كابد النقي			٤٠			
١٦	محمد ناصر الفاسي			٤١			
١٧	حامد عبد الله			٤٢			
١٨	محمد غنم عبد القادر	٥		٤٣			
١٩	علي محمد الأسوي			٤٤			
٢٠	ناصر عبد الوهاب			٤٥			
٢١	عبد الله محمد بن			٤٦			
٢٢	أحمد بن الوهاب	٢٩		٤٧			
٢٣	محمد عبد الوهاب			٤٨			
٢٤				٤٩			
٢٥				٥٠			