

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)
حائل-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



الجمعية التعاونية
متعددة الأغراض بالمستجدة
رقم التسجيل ١١٨

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٣) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل: تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة كما هي في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ 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 تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- تشمل المدفوعات مقدما والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ٩٠,١٥٢ ريال في تاريخ المركز المالي قائمة من سنوات سابقة مما يثير شكاً جوهرياً حول إمكانية تحصيلها ولم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل هذه الأرصدة

- لم يتم تكوين مصروف مخصص نهاية خدمة للعالمين بالجمعية لعام ١٤٤٠هـ
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 للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، 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 جوهري 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 جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً 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 استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 نحددتها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فيما عدى الآثار المحتملة في أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الدمام - المملكة العربية السعودية
١٤ ذو الحجة ١٤٤١هـ
٠٤ أغسطس ٢٠٢٠م



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

قائمة المركز المالي

كما ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٩ / ١٢ / ٢٩ هـ	١٤٤٠ / ١٢ / ٢٩ هـ	ايضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
٣١٧,٨٦٥	٢٤٧,٧١٢	(٣)	النقد وما في حكمة
٤٤٧,٩٩٥	٤٧٣,٨٥٥	(٤)	المخزون
٩٠,١٥٢	٩٠,١٥٢	(٥)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٨٥٦,٠١٢	٨١١,٧١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,١٠٢,٨٦٠	١,٠٠٧,٢١٢	(٦)	ممتلكات والآت ومعدات , صافي
١,١٠٢,٨٦٠	١,٠٠٧,٢١٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٩٥٨,٨٧٢	١,٨١٨,٩٣١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	(٧)	مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٠,٥٢٢	٨٠,٥٢٢		مخصص الخدمات الاجتماعية
٢٦١,٠٢٤	٢٧٨,٥٢٢	(١٢/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٤١٣,٥٤٦	٤٣١,٠٤٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٠٠	٨٠٠		مخصص نهاية الخدمة
٨٠٠	٨٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤١٤,٣٤٦	٤٣١,٨٤٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٥,٦٠٠	٨٥,٦٠٠		رأس المال
١٧٢,٥٣٩	١٧٢,٥٣٩		احتياطي مباني
٢٥١,٤٧٥	٢٥١,٤٧٥		احتياطي نظامي
١٧٣,٢٥٦	١٧٣,٢٥٦		احتياطي تطوير إدارة
٢٢١,٢١٥	٢٢١,٢١٥		أرباح اسهم مرحله
٦٤٠,٤٤١	٤٨٣,٠٠٢		أرباح مبقاة
١,٥٤٤,٥٢٦	١,٣٨٧,٠٨٧		إجمالي حقوق الملكية
١,٩٥٨,٨٧٢	١,٨١٨,٩٣١		إجمالي الألتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

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

١٤٣٩ / ١٢ / ٢٩ هـ	١٤٤٠ / ١٢ / ٢٩ هـ	ايضاح	الإيرادات
١,٣٧٩,٥٠٩	١,٨٧٠,٨٢٨	(٨)	المبيعات
١,٣٧٩,٥٠٩	١,٨٧٠,٨٢٨		اجمالي الإيرادات
التكاليف و المصروفات			
(١,٢٢٢,٨٧٠)	(١,٩٣٢,٦٢٥)	(٩)	تكلفة البضاعة المباعة
(١,٢٢٢,٨٧٠)	(١,٩٣٢,٦٢٥)		اجمالي التكاليف و المصروفات
١٥٦,٦٣٩	(٦١,٧٩٧)		مجمل الربح
(٢٩٤,٦٧٥)	(٢٨٣,١٤٤)	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣٨,٠٣٦)	(٣٤٤,٩٤١)		مجمل الربح من النشاط الرئيسي
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	(١١)	إيرادات أخرى
٢١١,٩٦٤	(١٣٩,٩٤١)		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(١٩,٦٠٠)	(١٧,٤٩٨)	(١٢)	الزكاة شرعية
١٩٢,٣٦٤	(١٥٧,٤٣٩)		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية



إن الأيضاحات المرفقة من رقم (٩) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

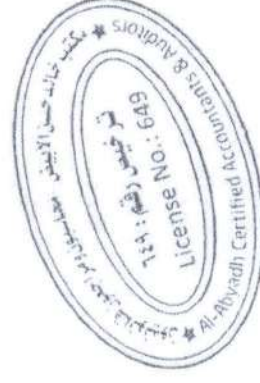
(٤)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

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

الإجمالي	احتياطي نظامي	أرباح اسهم	احتياطي تطوير إدارة	احتياطي مبانى	أرباح مبقاة	رأس المال	الرصيد الإفتتاحي
١,٣٦٩,٦٨٣	٢٥١,٤٧٥	٢٢١,٢١٥	١٧٣,٢٥٦	١٩٠,٠٦٠	٤٤٨,٠٧٧	٨٥,٦٠٠	الرصيد الإفتتاحي
١٩٢,٣٦٤	-	-	-	-	١٩٢,٣٦٤	-	صافي أرباح العام الحالي
(١٧,٥٢١)	-	-	-	(١٧,٥٢١)	-	-	المحول على احتياطي مبانى
١,٥٤٤,٥٢٦	٢٥١,٤٧٥	٢٢١,٢١٥	١٧٣,٢٥٦	١٧٢,٥٣٩	٦٤٠,٤٤١	٨٥,٦٠٠	رصيد كما في نهاية ١٤٣٩ هـ
٩٧٧,٥١٦	٢٥١,٤٧٥	٢٢١,٢١٥	١٧٣,٢٥٦	١٧٢,٥٣٩	٦٤٠,٤٤١	٨٥,٦٠٠	الرصيد الإفتتاحي
(١٥٧,٤٣٩)	-	-	-	-	(١٥٧,٤٣٩)	-	صافي أرباح العام
٨٢٠,٠٧٧	٢٥١,٤٧٥	٢٢١,٢١٥	١٧٣,٢٥٦	١٧٢,٥٣٩	٤٨٣,٠٠٢	٨٥,٦٠٠	رصيد كما في نهاية ١٤٤٠ هـ



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

قائمة التدفقات النقدية

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

١٤٣٩ / ١٢ / ٢٩ هـ	١٤٤٠ / ١٢ / ٢٩ هـ	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١١,٩٦٤	(١٣٩,٩٤١)	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
٧٩,٢٥٦	٩٥,٦٤٨	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢٩١,٢٢٠	(٤٤,٢٩٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٥٥,٢٥٠)	(٢٥,٨٦٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧٢,٠٠٠	٠	مخزون
٣٠٧,٩٧٠	(٧٠,١٥٣)	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٣٠٧,٩٧٠	(٧٠,١٥٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩,٨٩٥	٣١٧,٨٦٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٣١٧,٨٦٥	٢٤٧,٧١٢	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) وتاريخ
١٣٩٩/٠٤/٠١ هـ.

ومركزها الرئيسي: حائل - المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الجمعية ٨٥,٦٠٠ ريال (عدد ٨٥٦ 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 يوم ١١ من شهر سبتمبر من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية: -

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ 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 بصافي قيمتها الإيجابية للتتحقق بعد أخذ المخصص كافياً للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدعومة عند تكبدها.



المخزون السلعي :-

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

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 مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
مباني على ارض الغير	١٠%
الات ومعدات	٢٠%
اثاث ومعدات مكتبية	١٠%
السيارات	١٥%

مخصص ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها.

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، وتجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

أثبات الإيرادات:

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



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة وغير مباشرة التي تتكدها 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 إلى أن يتساوى 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 على 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.



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٣) النقد وما في حكمه
١٣,٠٧٩	١٤,٣٤٠	النقد لدى الصندوق
٣٠٤,٧٨٦	٢٣٣,٣٧٢	النقد لدى البنك
٣١٧,٨٦٥	٢٤٧,٧١٢	

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٤) المخزون
٤٤٧,٩٩٥	٤٧٣,٨٥٥	مواد غذائية وتموينات
٤٤٧,٩٩٥	٤٧٣,٨٥٥	

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٥) مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٣٧,٧٠٠	٣٧,٧٠٠	تامينات لدى الغير
٣٩,١٥٤	٣٩,١٥٤	حسابات تحت التسوية
١٣,٢٩٨	١٣,٢٩٨	ذمم مدينة موظفين
٩٠,١٥٢	٩٠,١٥٢	<u>الاجمالي</u>

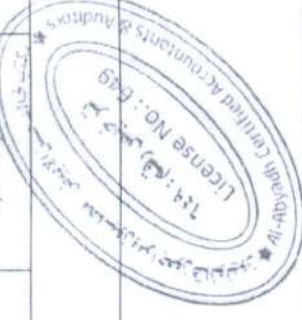


الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي قيمة الأصول في ٣٠/١٢/١٤٣٩ هـ	صافي قيمة الأصول في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	مجموع الإهلاكات في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	صافي قيمة الأصول في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	صافي قيمة الأصول في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	مجموع الإهلاكات في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	تكلفة الأصول في ٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	تكلفة الأصول في ١/١/١٤٤٠ هـ	البيان
٤١٠,٨٧٦	٣٧٥,٨٣٥	٥٠٠,١٩٥	٣٥,٠٤١	٥٠٠,١٩٥	٣٧٥,٨٣٥	٣٧٥,٨٣٥	٤٦٥,١٥٤	٨٧٦,٠٣٠	٨٧٦,٠٣٠	مباني
٣٥٨,٠٠٠	٣١٣,٢٥٠	١٣٤,٢٥٠	٤٤,٧٥٠	١٣٤,٢٥٠	٣١٣,٢٥٠	٣١٣,٢٥٠	٨٩,٥٠٠	٤٤٧,٥٠٠	٤٤٧,٥٠٠	مباني على ارض الغير
١٢,٦١٧	-	٨٣,٩٥٠	١٢,٦١٧	٨٣,٩٥٠	-	١٢,٦١٧	٧١,٣٣٣	٨٣,٩٥٠	٨٣,٩٥٠	سيارات
٥,٤٤٥	٢,٢٠٥	١٣,٩٩٥	٣,٢٤٠	١٣,٩٩٥	٢,٢٠٥	٣,٢٤٠	١٠,٧٥٥	١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	اجهزه وعدد
١	١	١٤,٢٩٠	-	١٤,٢٩٠	١	-	١٤,٢٩٠	١٤,٢٩١	١٤,٢٩١	الأثاث
٣١٥,٩٢١	٣١٥,٩٢١	-	-	-	٣١٥,٩٢١	٣١٥,٩٢١	-	٣١٥,٩٢١	٣١٥,٩٢١	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٠٢,٨٦٠	١,٠٠٧,٢١٢	٧٤٦,٦٨٠	٩٥,٦٤٨	٧٤٦,٦٨٠	١,٠٠٧,٢١٢	٩٥,٦٤٨	٦٥١,٠٣٢	١,٧٥٣,٨٩٢	١,٧٥٣,٨٩٢	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	رواتب مستحقة
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	(٨) الإيرادات
١,٣٧٩,٥٠٩	١,٣٠٩,٣٦٢	إيرادات مبيعات
-	٥٦١,٤٦٦	مبيعات محروقات
١,٣٧٩,٥٠٩	١,٨٧٠,٨٢٨	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) تكلفة البضاعة المباعة

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
٣٩٢,٧٤٥	٤٤٧,٩٩٥	مخزون اول الفترة
١,٢٧٨,١٢٠	١,٤٣٦,٤١٥	مشتريات تموينات
-	٥٢٢,٠٧٠	مشتريات محروقات
(٤٤٧,٩٩٥)	(٤٧٣,٨٥٥)	مخزون اخر المدة
١,٢٢٢,٨٧٠	١,٩٣٢,٦٢٥	

إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ / ١٢ / ١٤٣٩ هـ	٣٠ / ١٢ / ١٤٤٠ هـ
١٩٢,٠٠٠	٥٨,٢٠٠
-	١٢٠,٠٠٠
-	٢,١٠٠
٣,٦٨٠	-
٧٩,٢٥٦	٩٥,٦٤٨
١٥,٢٠٩	٧,١٩٦
٤,٥٣٠	-
٢٩٤,٦٧٥	٢٨٣,١٤٤

تكاليف موظفين
متاخرات راتب المدير عن الأعوام السابقة
مكتبة وقرطاسية
صيانة وإصلاح
استهلاك
كهرباء
أخرى

الاجمالي

(١١) الإيرادات اخرى

٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠

اعانة الوزارة



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) الزكاة الشرعية:

(١٢/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن الفترة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٤٣٩ / ١٢ / ٣٠ هـ	١٤٤٠ / ١٢ / ٣٠ هـ	إيضاح : (١٢) مخصص زكاة شرعية :-
٢١١,٩٦٤	(١٣٩,٩٤١)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف اليه :-</u>
٨٥,٦٠٠	٨٥,٦٠٠	راس المال
٤٣٠,٥٥٦	٦٤٠,٤٤١	أرباح مبقاة
١٩٠,٠٦٠	١٧٢,٥٣٩	احتياطي مباني
١٧٣,٢٥٦	١٧٣,٢٥٦	احتياطي تطوير ادارة
٢٢١,٢١٥	٢٢١,٢١٥	أرباح اسهم
٢٥١,٤٧٥	٢٥١,٤٧٥	احتياطي نظامي
-	٨٠,٥٢٢	مخصص الخدمات الاجتماعيه
-	٨٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٣٢٢,٧٤٦	-	مخصصات
١,٨٨٦,٨٧٢	١,٧٠٧,١٢٢	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>يخصم منه :-</u>
(١,١٠٢,٨٦٠)	(١,٠٠٧,٢١٢)	صافي الموجودات الثابتة
٧٨٤,٠١٢	٦٩٩,٩١٠	وعاء الزكاة الشرعية
١٩,٦٠٠	١٧,٤٩٨	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥٪) من صافي الوعاء



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمستجدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

حركة المخصص ١٢-ب :	
١٤٣٩ / ١٢ / ٣٠ هـ	١٤٤٠ / ١٢ / ٣٠ هـ
٢٤١,٤٢٤	٢٦١,٠٢٤
-	-
١٩,٦٠٠	١٧,٤٩٨
٢٦١,٠٢٤	٢٧٨,٥٢٢

رصيد المخصص اول المدة
المسدد خلال العام
المكون خلال العام
رصيد المخصص اخر المدة

(١٣) عام

- تم إعادة تدويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد الميزانية من الإدارة بتاريخ -----

