

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥)  
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل

سجل بالحاسب

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)  
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٩ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٩ - ١٠	الإيضاحات حول القوائم المالية





## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء  
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨, وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 الرأى 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 وآداب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى , وتعتبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من بداية يناير ٢٠١٨م حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٨م وتعتبر القوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .

### 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.





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 بالزلفي - 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 : ٧ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ١٢ فبراير ٢٠١٩ م  
خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuwais & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors







الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيضاح

الإيرادات

الإيرادات - صافي

٤٣,٦٨١,١٠٦ ٣٣,٦٢٥,١٣٣ (١٦)

(٤٣,٢٩٢,٣٧٣) (٣٣,٣٧٥,٠٧١) (١٧)

تكلفة الإيرادات

٣٨٨,٧٣٣ ٢٥٠,٠٦٢

مجموع ربح النشاط

المصروفات

مصاريف عمومية وإدارية

(٥١٢,٤٦٥) (٤٨٩,٩٥٧) (١٨)

(٤٦٩,٨٦٢) (٥٩٤,٨٥٤) (٩)

استهلاك الأصول الثابتة

(٩٨٢,٣٢٧) (١,٠٠٨,٤,٨١١)

مجموع المصروفات

(٥٩٣,٥٩٤) (٨٣٤,٧٤٩)

صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي

(٣٩,٠٠٠) (٣٠,٠٠٠)

مصروفات أخرى

١,٧١٨,٥٨٤ ١,١٨٦,٩٤٨ (١٩)

إيرادات أخرى

١,٠٨٥,٩٩٠ ٣٢٢,١٩٩

صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية

(٢٧,١٥٠) (١٣١,٤١٦) (١/٢٠)

الزكاة الشرعية

١,٠٥٨,٨٤٠ ١٩٠,٧٨٣

صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية

-

-

الدخل الشامل الآخر

١,٠٥٨,٨٤٠

١٩٠,٧٨٣

إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠٥٨,٨٤٠	١٩٠,٧٨٣	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
٤٦٩,٨٦٢	٥٩٤,٨٥٤	إهلاك الأصول الثابتة
-	٤١,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٧,١٥٠	١٣١,٤١٦	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
١,٥٥٥,٨٥٢	٩٥٨,٣٠٣	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,١٤٢,٢٣٩)	(٣٧٧,٤٧٥)	مدينون تجاريون
(١,٧٣٦,٧٣١)	(٩,٥٢١)	أرصدة مدينة أخرى
٧٤٥,١٣٩	(٥٤٦,٥٨٩)	المخزون
١,٢٤٨,٣١٦	(١,٠٧٨,١٤٤)	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢١٥,٨١٩)	(٢٠٠,٩٦٧)	الموزع من أرباح الأسهم
(٢٩,٩٣٢)	(٢٧,١٥٠)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٧٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٥٧,٦٤٠)	(٦٧,٦٣٠)	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(٦٣٣,٨٠٤)	(١,٣٤٩,١٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٢٠,٧٤٣)	(٩٢٥,١٨٢)	شراء أصول ثابتة
(٨,٧٢٦,٨٠٧)	(٣,٢٧٣,٤٠٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٩,١٤٧,٥٥٠)	(٤,١٩٨,٥٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,٩٤١,١٤٩	-	قروض طويلة الأجل
(١٤٢,٨٥٨)	-	المسدد من القرض
٣,٩٩٨,٣٠٠	٤,٥٢٤,٨٠٠	زيادة رأس مال الجمعية
٩٠٠,٦١	١٢١,٧٠٧	صافي مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٤٠٠,٠٠٠	-	المكون من إحتياطي الإعانة الفنية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٥,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٤٨٨,٠٢٥)	(٥٧٤,٢٠٥)	الموزع من عائد تعامل
٢,٥٦٩,٥٠٠	١,٨٢٩,٦٠٠	المحصل للإحتياطي العام من رسوم عضوية
-	(٣٥,٠٠٠)	المستبعد من الإحتياطي العام
٩,٣١٨,١٢٧	٥,٦١١,٩٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٦٣,٢٢٧)	٦٤,١٤٤	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٧٦,٧٢٦	٦١٣,٤٩٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦١٣,٤٩٩	٦٧٧,٦٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

احتياطي شراء أصول	احتياطي عام*	احتياطي نظامي	الأرباح المبقة	رأس المال	
١٥,٢٥٨	١,٣٩٨,٨٥١	٧٨٨,٨٩٨	٧٢٠,٤٩١	٦,٣٣٣,٠٠٠	الرصيد في ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م
-	-	-	(١٤٤,٠٩٩)	-	المحول الي ارباح الأسهم ارباح عام ١٤٣٧ هـ
-	-	-	(٥٧,٦٤٠)	-	المحول الي مخصص الخدمة الاجتماعية من ارباح عام ١٤٣٧ هـ
-	-	-	(٥١٨,٧٥٢)	-	المحول الي عائد التعاملات من ارباح عام ١٤٣٧ هـ
-	-	-	-	٣,٩٩٨,٣٠٠	زيادة رأس مال الجمعية
-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	تخفيض رأس مال الجمعية
-	١,٢٨٤,٧٥٠	-	-	-	رسوم اصدار أسهم
-	١,٢٨٤,٧٥٠	-	-	-	رسوم عضوية
-	-	-	-	-	تعليق دائن التوزيعات برصيد اول المدة للعائد
-	-	-	-	-	اقفال احتياطي تقلبات اسعار
(١٥,٢٥٨)	٥٥٨,٦٩٨	-	-	-	تحويل احتياطي شراء الاصول الثابتة احتياطي تقييم الاراضي الي الاحتياطي العام
-	-	-	-	-	إعانة الوزارة الفنية
-	-	-	-	-	المستخدم من عائد التعاملات
-	-	-	١,٠٥٨,٨٤٠	-	صافي أرباح الفترة
-	-	٢١١,٧٦٨	(٢١١,٧٦٨)	-	المحول إلي الإحتياطي النظامي من أرباح الفترة
-	٤,٥٢٧,٠٤٩	١,٠٠٠,٦٦٦	٨٤٧,٠٧٢	١٠,٢٨١,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (تتمه)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

احتياطي شراء أصول	احتياطي عام*	احتياطي نظامي	الأرباح المبقة	رأس المال	
-	٤,٥٢٧,٠٤٩	١,٠٠٠,٦٦٦	٨٤٧,٠٧٢	١٠,٢٨١,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-	-	-	(١٦٩,٤١٤)	-	المحول الي ارباح الأسهم من الأرباح المبقة
-	-	-	(٦٧,٧٦٦)	-	المحول الي مخصص الخدمة الاجتماعية من الأرباح المبقة
-	-	-	(٦٠٩,٨٩٢)	-	المحول الي عائد التعاملات من الأرباح المبقة
-	-	-	-	٤,٥٢٤,٨٠٠	زيادة رأس مال الجمعية
-	-	-	-	(٢٥٥,٠٠٠)	تخفيض رأس مال الجمعية
-	٩١٤,٨٠٠	-	-	-	رسوم اصدار أسهم
-	٩١٤,٨٠٠	-	-	-	رسوم عضوية
-	-	-	-	-	تعليق دائن التوزيعات برصيد اول المدة للعائد
-	(٣٥,٠٠٠)	-	-	-	إستبعاد من الإحتياطي العام
-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	تحويل من الإحتياطي العام وإحتياطي إعانة فنية إلي الأرباح المبقة
-	-	-	-	-	إعانة الوزارة الفنية
-	-	-	-	-	المستخدم من عائد التعاملات
-	-	-	١٩٠,٧٨٣	-	صافي أرباح السنة
-	-	٣٨,١٥٧	(٣٨,١٥٧)	-	المحول إلي الإحتياطي النظامي من أرباح السنة
-	٥,٧٢١,٦٤٩	١,٠٣٨,٨٢٣	١,١٥٢,٦٢٦	١٤,٥٥١,١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

\* وفقا للمادة رقم ١٨ من اللائحة التنظيمية للجمعيات التعاونية والتي تنص على أن يكون سعر السهم ثابت ولا يجوز تجزئته وأما يجوز للجمعية إضافة رسوم عضوية ومصروفات إصدار للسهم يضاف إلى الإحتياطي العام للجمعية ويترك تقدير ذلك للجمعية العمومية وبموافقة وزارة العمل و التنمية الاجتماعية .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (تتمه)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المجموع	*عائد تعاملات	احتياطي تقلبات اسعار	احتياطي تطوير الاداره	احتياطي إعادة تقييم أراضي	احتياطي إعانة فنية	
٩,٨٩٣,٢٤٤	٢٣,٣٠٦	٧٠,٠٠٠	-	٥٤٣,٤٤٠	-	الرصيد في ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م
(١٤٤٤,٠٩٩)	-	-	-	-	-	المحول الي ارباح الأسهم ارباح عام ١٤٣٧ هـ
(٥٧,٦٤٠)	-	-	-	-	-	المحول إلي مخصص الخدمة الإجتماعية أرباح ١٤٣٧ هـ
-	٥١٨,٧٥٢	-	-	-	-	المحول الي عائد التعاملات من ارباح عام ١٤٣٧ هـ
٣,٩٩٨,٣٠٠	-	-	-	-	-	زيادة رأس مال الجمعية
(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	تخفيض رأس مال الجمعية
١,٢٨٤,٧٥٠	-	-	-	-	-	رسوم اصدار أسهم
١,٢٨٤,٧٥٠	-	-	-	-	-	رسوم عضوية
(٢٣,٣٠٦)	(٢٣,٣٠٦)	-	-	-	-	تعليق دائن التوزيعات برصيد اول المدة للعائد
(٧٠,٠٠٠)	-	(٧٠,٠٠٠)	-	-	-	اقفال احتياطي تقلبات اسعار
-	-	-	-	(٥٤٣,٤٤٠)	-	تحويل احتياطي شراء الاصول الثابتة واحتياطي تقييم الاراضي الي الاحتياطي العام
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة الفنية
(٤٨٨,٠٢٥)	(٤٨٨,٠٢٥)	-	-	-	-	المستخدم من عائد التعاملات
١,٠٥٨,٨٤٠	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	-	-	المحول إلي الإحتياطي النظامي من أرباح الفترة
١٧,٠٠٨٦,٨١٤	٣٠,٧٢٧	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (تتمه)  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المجموع	* عائد تعاملات	احتياطي تقنيات اسعار	احتياطي تطوير الاداره	احتياطي إعادة تقييم أراضي	احتياطي إعانة فنية	
١٧,٠٨٦,٨١٤	٣٠,٧٢٧	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(١٦٩,٤١٤)	-	-	-	-	-	المحول الي ارباح الأسهم من الأرباح المبقة
(٦٧,٧٦٦)	-	-	-	-	-	المحول إلي مخصص الخدمة الإجتماعية من الأرباح المبقة
-	٦٠٩,٨٩٢	-	-	-	-	المحول الي عائد التعاملات من الأرباح المبقة
٤,٥٢٤,٨٠٠	-	-	-	-	-	زيادة رأس مال الجمعية
(٢٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	تخفيض رأس مال الجمعية
٩١٤,٨٠٠	-	-	-	-	-	رسوم اصدار أسهم
٩١٤,٨٠٠	-	-	-	-	-	رسوم عضوية
(٣٠,٧٢٧)	(٣٠,٧٢٧)	-	-	-	-	تعليق دائنو التوزيعات برصيد اول المدة للعائد
(٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	إستبعاد من الإحتياطي العام
-	-	-	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	تحويل من الإحتياطي العام وإحتياطي إعانة فنية إلي الأرباح المبقة
(٥٧٤,٢٠٥)	(٥٧٤,٢٠٥)	-	-	-	-	المستخدم من عائد التعاملات
١٩٠,٧٨٣	-	-	-	-	-	صافي أرباح السنة
-	-	-	-	-	-	المحول إلي الإحتياطي النظامي من أرباح السنة
٢٢,٤٩٩,٨٨٥	٣٥,٦٨٧	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

\* وفقاً للمادة رقم ١٨ من اللائحة التنظيمية للجمعيات التعاونية والتي تنص على أن يكون سعر السهم ثابت ولا يجوز تجزئته وإنما يجوز للجمعية إضافة رسوم عضوية ومصرفيات إصدار للسهم يضاف إلى الإحتياطي العام للجمعية ويترك تقدير ذلك للجمعية العمومية وبموافقة وزارة العمل و التنمية الاجتماعية .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) بتاريخ ١٣٩٣/٠١/٢٨ هـ ومركزها الرئيسي الزلفي- الرياض - المملكة العربية السعودية .  
بلغ رأس مال الجمعية ١٤,٥٥١,١٠٠ ريال ( عدد الأسهم ١٤٥,٥١١ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال للسهم )

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- متعددة الأغراض .

#### السنة المالية :

تعبر القوائم الماليه الحاليه عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و تعبر القوائم المالية المقارنه عن الفتره من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .  
(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 المعتمده 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 له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وفيما يلي 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 والافتراضات 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 إن 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 والحسابات 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.



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### المخزون السلعي :-

يتم تقييم مخزون آخر المدة وفقاً لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما أقل على 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 مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على أراضي مستأجرة	١٠%

#### مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك خدمته وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمته وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

#### 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 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (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 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 كرباح 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 .

#### الأعانات والتسهيلات :

يتم معالجة الأعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

#### قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

#### (٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م , والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م , وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم, قامت الجمعية بدراسة اثر التحول إلى المعايير الدولية و اتضح وجود اثر جوهري للتحول , فيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين ذلك :



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنزلي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحويل للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١,٠٧٦,٧٢٦	-	١,٠٧٦,٧٢٦	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٦٦٢,٩٥٣	-	٦٦٢,٩٥٣	مدينون تجاريون
٤٣,٥٠٠	-	٤٣,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٦,٦٦٨,٣٩٦	-	٦,٦٦٨,٣٩٦	المخزون
٨,٤٥١,٥٧٥	-	٨,٤٥١,٥٧٥	مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤,٠٢٢,٧٢٣	-	٤,٠٢٢,٧٢٣	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٤٣,٥٨٨	(١,٥٢٢,٠٠١)	٤,٤٦٥,٥٨٩	صافي الأصول الثابتة
١,٥٢٢,٠٠١	١,٥٢٢,٠٠١	-	صافي الأصول الإستثمارية
٨,٤٨٨,٣١٢	-	٨,٤٨٨,٣١٢	مجموع الأصول غير المتداولة
١٦,٩٣٩,٨٨٧	-	١٦,٩٣٩,٨٨٧	إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وحقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١٢٦,٩٢٦	-	١٢٦,٩٢٦	الموردون
١٣,٤٣٦	-	١٣,٤٣٦	دائنو توزيعات أرباح أسهم
٢٩,٩٣٤	-	٢٩,٩٣٤	مخصص الزكاة الشرعية
١٧٠,٢٩٦	-	١٧٠,٢٩٦	مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٧٥٠	-	٧٥٠	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦,٨٧٥,٥٩٧	-	٦,٨٧٥,٥٩٧	قروض طويلة الأجل
٦,٨٧٦,٣٤٧	-	٦,٨٧٦,٣٤٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧,٠٤٦,٦٤٣	-	٧,٠٤٦,٦٤٣	مجموع الالتزامات
			<b>حقوق المساهمين</b>
٦,٣٣٣,٠٠٠	-	٦,٣٣٣,٠٠٠	رأس المال
٧٢٠,٤٩١	-	٧٢٠,٤٩١	الأرباح المبقة
٧٨٨,٨٩٨	-	٧٨٨,٨٩٨	احتياطي نظامي
١,٣٩٨,٨٥١	-	١,٣٩٨,٨٥١	احتياطي عام
١٥,٢٥٨	-	١٥,٢٥٨	احتياطي شراء أصول ثابتة
٥٤٣,٤٤٠	-	٥٤٣,٤٤٠	احتياطي إعادة تقييم أراضي
٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	احتياطي تقلبات أسعار
٢٣,٣٠٦	-	٢٣,٣٠٦	عائد تعاملات
٩,٨٩٣,٢٤٤	-	٩,٨٩٣,٢٤٤	مجموع حقوق المساهمين
١٦,٩٣٩,٨٨٧	-	١٦,٩٣٩,٨٨٧	إجمالي الالتزامات و حقوق المساهمين



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

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

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٦١٣,٤٩٩	-	٦١٣,٤٩٩	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢,٨٠٥,١٩٢	-	٢,٨٠٥,١٩٢	مدينون تجاريون
١,٧٨٠,٢٣١	-	١,٧٨٠,٢٣١	أرصدة مدينة أخرى
٥,٩٢٣,٢٥٧	-	٥,٩٢٣,٢٥٧	المخزون
١١,١٢٢,١٧٩	-	١١,١٢٢,١٧٩	مجموع الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٢,٧٤٩,٥٣٠	-	١٢,٧٤٩,٥٣٠	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٨٩٤,٤٦٩	(١,٥٢٢,٠٠١)	٤,٤١٦,٤٧٠	صافي الأصول الثابتة
١,٥٢٢,٠٠١	١,٥٢٢,٠٠١	-	صافي الأصول الإستثمارية
١٧,١٦٦,٠٠٠	-	١٧,١٦٦,٠٠٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨,٢٨٨,١٧٩	-	٢٨,٢٨٨,١٧٩	<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات و حقوق المساهمين</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
١,٣٧٥,٢٤٢	-	١,٣٧٥,٢٤٢	الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٥,٧١٤	-	٢٨٥,٧١٤	الجزء المتداول من القروض
٩٠,٠٦١	-	٩٠,٠٦١	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٣٣,٣٩٩	-	٣٣,٣٩٩	دائنو توزيعات أرباح أسهم
١,٦٢٣	-	١,٦٢٣	أرباح أسهم مستحقة
-	-	-	مخصص الخدمة الإجتماعية
٢٧,١٥٢	-	٢٧,١٥٢	مخصص الزكاة الشرعية
١,٨١٣,١٩١	-	١,٨١٣,١٩١	مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٩,٣٨٨,١٧٤	-	٩,٣٨٨,١٧٤	قروض طويلة الأجل
٩,٣٨٨,١٧٤	-	٩,٣٨٨,١٧٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١١,٢٠١,٣٦٥	-	١١,٢٠١,٣٦٥	مجموع الالتزامات
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٠,٢٨١,٣٠٠	-	١٠,٢٨١,٣٠٠	رأس المال
٨٤٧,٠٧٢	-	٨٤٧,٠٧٢	الأرباح المبقاة
١,٠٠٠,٠٦٦	-	١,٠٠٠,٠٦٦	احتياطي نظامي
٤,٥٢٧,٠٤٩	-	٤,٥٢٧,٠٤٩	احتياطي عام
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	احتياطي إعانة فنية
٣٠,٧٢٧	-	٣٠,٧٢٧	عائد تعاملات
١٧,٠٠٨٦,٨١٤	-	١٧,٠٠٨٦,٨١٤	مجموع حقوق المساهمين
٢٨,٢٨٨,١٧٩	-	٢٨,٢٨٨,١٧٩	<b>إجمالي الالتزامات و حقوق المساهمين</b>



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	(٢/٣) تسوية قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٣,٦٨١,١٠٦	-	٤٣,٦٨١,١٠٦	الإيرادات
(٤٣,٢٩٢,٣٧٣)	-	(٤٣,٢٩٢,٣٧٣)	الإيرادات
٣٨٨,٧٣٣	-	٣٨٨,٧٣٣	تكلفة البضاعة المباعة
			مجمول ربح النشاط
			المصروفات
(٥١٢,٤٦٥)	-	(٥١٢,٤٦٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٦٩,٨٦٢)	-	(٤٦٩,٨٦٢)	استهلاك الأصول الثابتة
(٩٨٢,٣٢٧)	-	(٩٨٢,٣٢٧)	مجموع المصروفات
(٥٩٣,٥٩٤)	-	(٥٩٣,٥٩٤)	صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
(٣٩,٠٠٠)	-	(٣٩,٠٠٠)	مصروفات أخرى
١,٧١٨,٥٨٤	-	١,٧١٨,٥٨٤	إيرادات أخرى
١,٠٨٥,٩٩٠	-	١,٠٨٥,٩٩٠	صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعية
(٢٧,١٥٠)	-	(٢٧,١٥٠)	الزكاة الشرعية
١,٠٥٨,٨٤٠	-	١,٠٥٨,٨٤٠	صافي ربح السنة بعد الزكاة الشرعية

(٤) النقد بالصندوق ولدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	الصندوق
٩,٣٥٨	١,٩١٧	بنك الرياض
١٧,٦٤٩	٥٢,٨١٤	مصرف الراجحي
١٦٢,٦٦١	٢٢٦,٨٩٠	بنك البلاد
١,٩٣٩	٢١٨	بنك الانماء
٤٢١,٨٩٢	٣٩٥,٨٠٤	
٦١٣,٤٩٩	٦٧٧,٦٤٣	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مدينون تجاريون
٢,٥٩٧,٩٩٢	٢,٩٥٠,٦٨٠	عملاء
٢٠٧,٢٠٠	٢٣١,٩٨٧	موردون دفعات مقدمة
<u>٢,٨٠٥,١٩٢</u>	<u>٣,١٨٢,٦٦٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) ارصدة مدينة أخرى
١٥٤,٥٣٢	١٨٤,٦٠٩	سلف موظفين
٩٢٢,٤٩٩	٩٩١,٥٢٣	إيرادات مستحقة
١٧,٧٠٠	-	ضمان بنكي
-	٣٠٠,٨٧٠	إعتماد بنكي
٦٠,٠٠٠	-	ايراد مستحق ايجار ثلاجة
٦٢٥,٥٠٠	٣١٢,٧٥٠	ايراد مستحق لعمل ندوات بيوت محمية
<u>١,٧٨٠,٢٣١</u>	<u>١,٧٨٩,٧٥٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) المخزون
٢٧,٢٥٣	٢٢٦,١٠٧	مخزون الأعلاف
٥,٨٩٦,٠٠٤	٦,٢٤٣,٧٣٩	مخزون قسم التموينات والإرشاد
<u>٥,٩٢٣,٢٥٧</u>	<u>٦,٤٦٩,٨٤٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٩٠,٠٤١,٨٢٠	١٠,٢٠٦,٣٨١	مصنع التمور
٣,٧٠٧,٧١٠	٥,٨١٦,٥٥٢	مشروع المجمع التجاري بحى السيح (تموينات)
<u>١٢,٧٤٩,٥٣٠</u>	<u>١٦,٠٢٢,٩٣٣</u>	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الأصول الثابتة

التكلفة	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	تحسينات على أراضي مستأجرة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٨٨٥,٨٢٥	٤٠,١٢٥	١,١٣٧,٢٩٩	٩٢٨,٥٥٣	٤,٩٩١,٨٠٢
الإضافات خلال السنة	٣٢٥,٩٥٠	٢,٦٠٠	١٨٩,٩٥٩	٤٠٦,٦٧٣	٩٢٥,١٨٢
الرصيد في نهاية السنة	٣,٢١١,٧٧٥	٤٢,٧٢٥	١,٣٢٧,٢٥٨	١,٣٣٥,٢٢٦	٥,٩١٦,٩٨٤
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	١,٣٧٢,٠٣٣	١٧,٤٩٧	٣٩٦,٠٦٣	٣١١,٧٤٠	٢,٠٩٧,٣٣٣
أهلاك السنة	٢٩٠,٠٠٠	٤,٢٧٣	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٥٨١	٥٩٤,٨٥٤
الرصيد في نهاية السنة	١,٠٨٢,٠٣٣	٢١,٧٧٠	٥٤٦,٠٦٣	٤٦٢,٣٢١	٢,٠٩٧,٣٣٣
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١,٥٤٩,٧٤٢	٢٠,٩٥٥	٧٨١,١٩٥	٨٧٢,٩٠٥	٣,٢٢٤,٧٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١,٥١٣,٧٩٢	٢٢,٦٢٨	٧٤١,٢٣٦	٦١٦,٨١٣	٢,٨٩٤,٤٦٩



تم اضافة اصول ثابتة بمبلغ (٥٧٢,١٧٣ ريال) على مشروع تموينات الملك سلمان - ومبلغ (١٢٩,٣٢٨ ريال) على مشروع الارشاد والبيوت - ومبلغ (٢٢٣,٦٨١ ريال) على مشروع بيع وتوزيع

الإعلاف  
مدير الجمعية  
نائب الرئيس  
رئيس الجمعية  
مدير العلاقات  
مدير التسويق  
مدير المبيعات  
مدير الخدمات  
مدير المحاسبة  
مدير الأمن والسلامة  
مدير الشؤون الإدارية  
مدير الشؤون القانونية  
مدير الشؤون المالية  
مدير الشؤون العامة  
مدير الشؤون الفنية  
مدير الشؤون الصحية  
مدير الشؤون الاجتماعية  
مدير الشؤون الثقافية  
مدير الشؤون الرياضية  
مدير الشؤون الترفيهية  
مدير الشؤون الإعلامية  
مدير الشؤون العلاقات العامة  
مدير الشؤون العلاقات الخارجية  
مدير الشؤون العلاقات الداخلية  
مدير الشؤون العلاقات المجتمعية  
مدير الشؤون العلاقات المهنية  
مدير الشؤون العلاقات الأكاديمية  
مدير الشؤون العلاقات البحثية  
مدير الشؤون العلاقات الإعلامية  
مدير الشؤون العلاقات التسويقية  
مدير الشؤون العلاقات المبيعاتية  
مدير الشؤون العلاقات الخدماتية  
مدير الشؤون العلاقات المحاسبية  
مدير الشؤون العلاقات الأمنية  
مدير الشؤون العلاقات الصحية  
مدير الشؤون العلاقات الاجتماعية  
مدير الشؤون العلاقات الثقافية  
مدير الشؤون العلاقات الرياضية  
مدير الشؤون العلاقات الترفيهية  
مدير الشؤون العلاقات الإعلامية  
مدير الشؤون العلاقات العامة  
مدير الشؤون العلاقات المهنية  
مدير الشؤون العلاقات الأكاديمية  
مدير الشؤون العلاقات البحثية  
مدير الشؤون العلاقات الإعلامية  
مدير الشؤون العلاقات التسويقية  
مدير الشؤون العلاقات المبيعاتية  
مدير الشؤون العلاقات الخدماتية  
مدير الشؤون العلاقات المحاسبية  
مدير الشؤون العلاقات الأمنية  
مدير الشؤون العلاقات الصحية  
مدير الشؤون العلاقات الاجتماعية  
مدير الشؤون العلاقات الثقافية  
مدير الشؤون العلاقات الرياضية  
مدير الشؤون العلاقات الترفيهية  
مدير الشؤون العلاقات الإعلامية  
مدير الشؤون العلاقات العامة  
مدير الشؤون العلاقات المهنية  
مدير الشؤون العلاقات الأكاديمية  
مدير الشؤون العلاقات البحثية



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	المباني	الأراضي	(١٠) صافي الأصول الإستثمارية التكلفة
٢,٩٦٠,٤٦٥	١,٤٣٨,٤٦٥	١,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٩٦٠,٤٦٥	١,٤٣٨,٤٦٥	١,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٣٨,٤٦٤	١,٤٣٨,٤٦٤	-	الإهلاك المتراكم
١,٤٣٨,٤٦٤	١,٤٣٨,٤٦٤	-	الرصيد بداية السنة
١,٤٣٨,٤٦٤	١,٤٣٨,٤٦٤	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
١,٥٢٢,٠٠١	١	١,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٥٢٢,٠٠١	١	١,٥٢٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٥,٢٤٢	١٩٠,٥٧٤	موردون وأرصدة دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤	دائنون
-	١,٠٦,١٤٠	ضريبة القيمة المضافة
١,٣٧٥,٢٤٢	٢٩٧,٠٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) دائنو توزيعات أرباح أسهم
١٣,٤٣٦	٣٣,٣٩٩	رصيد اول السنة
٢٣,٣٠٦	٣٠,٧٢٧	المحول من عائد التعامل
(٣,٣٤٣)	(٣٣,٣٦٤)	ما تم توزيعه على المساهمين
-	١,٦٢٣	المحول من الأرباح المبقاة
٣٣,٣٩٩	٣٢,٣٨٥	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) أرباح أسهم مستحقة
-	١,٦٢٣	رصيد أول السنة
١٤٤,٠٩٨	١٦٩,٤١٤	المحول من الأرباح المبقة
(١٤٢,٤٧٥)	(١٦٩,٢٢٦)	المسدد من الأرباح
١,٦٢٣	١,٨١١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مخصص الخدمة الاجتماعية
٥٧,٦٣٩	٦٧,٧٦٦	المكون خلال السنة
(٥٧,٦٣٩)	(٦٧,٦٣٠)	المستخدم خلال السنة (١/١٤)
-	١٣٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١/١٤) المستخدم من مخصص الخدمة الاجتماعية
٢,٩٥٠	٦,٣٦٥	مصروف سكن العمال وإعاشة
-	١٠,٠٠٠	دعم إصلاح روضة السبلة
١٠,٠٠٠	-	دعم برنامج رعاية مربى النحل
١٠,٠٠٠	-	دعم برنامج المعايدة
١١,١٠٥	-	مساندة انسانية
٢٣,٥٨٤	٣٩,٨٦٥	دعم سلم
-	٥٠٠	مشاركة في معرض بريدة
-	٥,٠٠٠	مشاركة في برنامج التشجير
-	٥,٠٠٠	عمل مرافق صحية
-	٩٠٠	مشاركة في المهرجان الوطني
٥٧,٦٣٩	٦٧,٦٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١/١٥) الجزء المتداول من القروض *
٢٨٥,٧١٤	٤٢٨,٥٧٠	قرض مشروع إستهلاكي مجلس الجمعيات
-	٨٨١,٦٨٠	قرض من صندوق التنمية الزراعي
٢٨٥,٧١٤	١,٣١٠,٢٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(ب/١٥) الجزء غير المتداول من القروض *
٥٧١,٤٢٨	٤٢٨,٥٧٢	قرض مشروع إستهلاكي مجلس الجمعيات
٨,٨١٦,٧٤٦	٧,٩٣٥,٠٦٥	قرض من صندوق التنمية الزراعي
٩,٣٨٨,١٧٤	٨,٣٦٣,٦٣٧	

\* يمثل حساب قروض طويلة الأجل قرض مشروع أستهلاكي من مجلس الجمعيات التعاونية بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال وقد أستلمت الجمعية مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال على ان يتم سداد القرض أبتداء من ١٩ صفر ١٤٣٩هـ وحصلت الجمعية على قرض من صندوق التنمية الزراعي بقيمة ٨,٨١٦,٧٤٦ ريال ويتم سداد القرض أبتدا من سنة ١٤٤٠هـ .



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) الإيرادات - صافي
٢٠٩,١٨٢	٢٦٦,٨٥٠	إيرادات مشروع فساتل النخيل
-	٤,٦٣٠	إيرادات مشروع التعاونية للخدمات الإلكترونية
٣١,٤٥٥	٨٠,٤٩٧	إيرادات الورشة الفنية
١٩,٧١٠,٥٦٨	١١,٩٤١,٣٠٢	مبيعات أعلاف
٩٤٩,٩٤٥	-	مبيعات مشروع تموينات الملك فهد
٢١,٥٨٢,٣٠٧	١٩,٠٣١,٨٦٠	مبيعات مشروع تموينات الملك سلمان
-	٢,٣٧٧,٤٨٤	مبيعات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
٥,٧٦٥	-	مبيعات بيوت محمية
١,٤١٩,٩٤٩	-	مبيعات مشروع حقل الإرشاد الزراعي
(٢٢٨,٠٦٥)	(٧٧,٤٩٠)	مرتجع مبيعات
<u>٤٣,٦٨١,١٠٦</u>	<u>٣٣,٦٢٥,١٣٣</u>	

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) تكلفة الإيرادات
٦,٦٦٨,٣٩٦	٥,٩٢٣,٢٥٧	مخزون أول المدة
١٧,٠٠٧,١٥٧	١١,١٢٧,١٧٣	مشتريات مشروع الأعلاف
-	٢,٣١٤,٤١٠	مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
٢٠,٤٨٦,٢٤٥	١٧,٠٣٧,٩٥٦	مشتريات مشروع تموينات الملك سلمان
١,٤٨٣,٥٥٥	-	مشتريات الارشاد الزراعي
-	١٢,٠٩٤	مشتريات تقينة المعلومات
-	٢٢١,٧٥٠	مشتريات مصنع التمر
(٤٦٠,٩١٢)	(٣٧٨,٢٤٢)	مردودات مشتريات مشروع حقل الملك سلمان
١١٨,٠٧٨	٥٦,٠١٢	مصرفات مشروع فساتل النخيل (١/١٧)
-	١٤,٨٤٦	مصرفات التعاونية للخدمات البيطرية (٢/١٧)
-	٣١,٥٥٥	مصرفات التدريب المهني (٣/١٧)
-	٣١٤,٦٠٠	مصرفات التعاونية للخدمات الزراعية (٤/١٧)
١,٦٨٦,٢٧٠	١,٣٤٢,٠٧٠	مصرفات مشروع الأعلاف (٥/١٧)
٥,٤٠٠	٣٣,٢٠٠	مصرفات الورشة الفنية (٦/١٧)
١٦٩,٧٩٢	-	مصرفات مشروع تموينات الملك فهد
١,٦١٥,٤٧٠	١,٧٢٣,٤١٣	مصرفات مشروع تموينات الملك سلمان (٧/١٧)
٢٨٨,٤٩٤	-	مصرفات مشروع حقل الإرشاد الزراعي
١٤٧,٦٨٥	٧٠,٨٢٣	مصرفات مشروع التعاونية للخدمات الإلكترونية (٨/١٧)
(٥,٩٢٣,٢٥٧)	(٦,٤٦٩,٨٤٦)	مخزون آخر المدة
<u>٤٣,٢٩٢,٣٧٣</u>	<u>٣٣,٣٧٥,٠٧١</u>	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١/١٧) مصروفات مشروع فساتل النخيل
٧٣,٠٨٨	٥٥,٧٧٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٦٥٠	-	رسوم اقامة
٢,٥٠٠	-	رسوم حكومية
٤,٨٦٨	١٤٢	مصاريف ادوات ومهمات
٩,٩٢٠	-	مصاريف مبيدات
٣٨٦	٩٢	هاتف
٣٤٠	-	مصاريف سيارة
٢٦,٣٢٦	-	مصاريف خزان
١١٨,٠٧٨	٥٦,٠١٢	
من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢/١٧) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات البيطرية
-	٦٥٠	رسوم اقامة
-	١٣,٥٧٨	رسوم حكومية
-	٦١٨	مصاريف ادوات ومهمات
-	١٤,٨٤٦	
من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣/١٧) مصروفات التدريب المهني
-	٢٥,٨٢٥	ايجارات
-	٥,٧٣٠	رسوم حكومية
-	٣١,٥٥٥	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤/١٧) مصروفات التعاونية للخدمات الزراعية
-	١٥٨,٩٣٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٤٩٠	مصروفات ضيافته
-	١٧,٨٠٠	مصروفات كهرباء ومياة
-	٤,٣٨٦	تأمين صحي وعلاج
-	٢٤,٥٦٢	مصروفات خزان الفضائل
-	١٥٠	مصروفات دعاية وإعلانات
-	٥,٥٦٧	مصروفات ادوات ومهمات
-	٣٠,٠٠٠	ايجارات
-	٣,٩٢١	رسوم حكومية
-	٢,٩٠٧	بضاعة تالفة
-	٥,١٧٥	مصروفات بدل سكن وعمال
-	١٥,٥١٣	محروقات وصيانة سيارات
-	١,٠٠٠	مصروفات إقامات
-	٧٤٩	مصروفات هاتف
-	٣٧,٠٧٦	مصروفات مبيدات
-	١,٦١٦	مصروفات سفر وأنتقالات
-	٤,٧٢٥	مصروفات نقل وتحميل
-	٣٠	مصروفات تصوير
-	٣١٤,٦٠٠	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥/١٧) مصروفات مشروع الأعلاف
٤٠٠,٣٦٢	٣٢٥,٩٨٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٩,٨٣٠	-	مصروفات شعير
١,٥٣٢	-	مصروفات مكعبات
١٠٣,٨٠٠	١٤٦,٥١٥	مرتبات سائقي التريالات
-	٢٧,٧١٠	مصروفات إستقدام
١٠٢,١٢٧	٦١,٠٥١	محروقات وصيانة سيارات
٢٢,٤٧٧	٢٦,٦١٦	مصروفات كهرباء ومياة
١٣,٠٦٠	-	صيانة برامج
٢٠,٠٠٠	-	ايجارات
٢٢,٣٦٥	١٠,١٢٢	تأمين صحي وعلاج
١١٩,٨٤٠	١٨٩,٨٦٦	رسوم حكومية وإقامات
١٨,٠٨٠	٣٧,٨٧٣	مصاريف سيارات
٣٧,٨٠٢	-	مصروفات بدل سكن وعمال
٢٥٥,٤٦٨	٩٤,٩١٢	مصروفات نقل وتحميل
٥١,١١٦	٢٨,٤٦٨	مصروفات سفر وأنتقالات
٤,١٠٧	٤,٥٢٦	مصروفات هاتف
٤,١٥٦	١,٠٤٤	مصروفات المستودع
١,٩٢٨	٧,٦٤٤	مصروفات الطاحونة
٣,٠٠٠	-	عمولة مجلس الجمعيات
١١,٠٤٥	-	مصروفات مكعب الدمام
٣٨٥,٨١٢	٣٥٧,٦١٤	مصروفات تريالات
-	٧,٢٦٦	مصروفات ادوات ومهمات
-	٤,٨٣٩	مصروفات سكنية
٦,٠٠٠	١٣٠	مصروفات الكترونيه
٦,٣٤٦	٢,٦٥٦	مصروفات ضيافه
٤١,٤٨٥	-	مصروفات مرام ووافي
٤,٥٣٢	٧,٢٣٥	مصروفات أخرى
<b>١,٦٨٦,٢٧٠</b>	<b>١,٣٤٢,٠٧٠</b>	

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦/١٧) مصروفات الورشة الفنية
٥,٤٠٠	٣٣,٢٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥,٤٠٠	٣٣,٢٠٠	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧/١٧) مصروفات مشروع تموينات الملك سلمان
٧٧٥,٦٢٥	٧٣٣,٠٩٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٥٣,٦٨٣	مرتبات وأجور سائقي السيارات
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ايجارات
٩٤,٨٧٨	١١٠,٣٧٠	رسوم حكومية
٨٧,٤١٩	١١٠,٢٣٨	مصاريف كهرباء ومياه
١٢,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	صيانة برامج
٧,٤٩٠	١٦,٩٤٦	تحميل ونقل بضاعة
١,١٥٠	١٥٢	ادوات كتابية ومطبوعات وتصوير
١٠٨,٥٥٧	٥٧,١١٣	ادوات ومهمات
٥,٩٥٤	٢٣,٢٩٤	ضيافة
١٤,٧٤٢	١٨,٩٨٠	دعاية وإعلان
٢,٣١٧	٣,٢٣٥	مصروفات سكن للعمال
٣,٠٥٠	٥,٤٢٣	مصاريف إلكترونية
٢١,١٠٨	١٦,٥٥٠	مصروفات علاج و تأمين
٨٦,٩٥٦	٩٣,٦٨٩	مصروفات صيانة وتأمين سيارات
٥١,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مصروفات بدل سكن
٢٦,٦٥٠	١٨,٠٥٠	مصروفات اقامات
٣٧,٥٥٢	٤٥,٣٣٦	مصروفات هاتف
١٩,٣٩١	١٠,٤٩٧	مصروفات المستودع
١١,٣١٤	٣١,١٢٣	سفر
٢٤,٦١٠	١٠,٤١٢	رسوم جمركية
-	٢,١٨٥	مصروفات تصليح ثلاجات
٢٢,٨٠٧	١٦,٧٩٤	مصروفات بضاعة تالفة
٩٠٠	١,٧٥٠	مصاريف مخالفات بلديه
<b>١,٦١٥,٤٧٠</b>	<b>١,٧٢٣,٤١٣</b>	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨/١٧) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الإلكترونية
٦٥,٩٩٠	٤٨,٢٧٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٥٤	-	ضيافة
١,٣٦٥	-	تصميم موقع
١,٤٣١	٨٨٨	هاتف
٥,٣١٤	٧,٠٨٧	ادوات ومهمات
٩,٠٠٠	٨,٩٢٠	رسوم حكومية
٤٧,٤٦١	-	اعلانات
٨,٦٥٠	٦٥٠	اقامات
٧,٠٠٠	٥,٠٠٠	بدل سكن
٣٠٠	-	رسوم ترجمة
٧٢٠	-	تامين طبي
<b>١٤٧,٦٨٥</b>	<b>٧٠,٨٢٣</b>	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) مصاريف عمومية وإدارية
٧٨,٩٨٣	٨٧,١٥٢	مرتب محاسب الجمعية
١١٠,٢٣٢	٩٥,٣٩٥	مرتب المدير التنفيذي
-	٣,١٥٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٠١٥	٣,١٠١	مصاريف بريد و برق وهاتف
٤٠٣	١,٠١٧	مصاريف سيارات
١,٦٣٣	٣,٤٠٠	مصاريف ضيافة
-	٨٥٠	مصاريف دعاية واعلانات
١,٥١٠	١,٧٩٢	مصاريف إلكترونية وبرامج
-	١,٨٢٣	مصاريف رسوم حكومية
٥,٢٠٦	٨,٧٤٠	كهرباء
١٨٠,٠٠٠	١٢٠,٩١٢	تأمينات اجتماعية
٤,٢٤٠	١٠,٤٠٠	مصروفات حضور اجتماعات وانتدابات
٦,٠٠٠	-	مصاريف تدريب ودورات
٤١,٠٠٠	٤٥,٩٥٥	راتب المستشار القانوني
٧٩,٢٣٩	٨٢,٩٧٩	مصاريف بنكية
-	٧,٠٨٨	رسوم اشتراك في معرض ملتقى الاسكان التعاوني
-	١٦,٢٠٠	مصروفات مخططات
<b>٥١٢,٤٦٥</b>	<b>٤٨٩,٩٥٧</b>	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) إيرادات أخرى
٢٤٧,٠٠٠	-	أعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية الفنية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجارات الثلاجة العالمية
١٠,٠٥٤	٨,٤٠٣	إيرادات بيع جرش شعير
١٣,٠٥٤	٦,٢٣١	الزيادة عند الكاشيرات
٥٦,٤٥٥	٣٩,٤٩١	أعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية- راتب محاسب
٧١,٤١٧	-	أعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية- راتب المدير
٦,٥٣٤	٢٨,٨١٩	أعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية- خدمه
٥١,٠٣٢	٧١١,٤٤٥	إعانة مشاريع
٦٢٥,٥٠٠	-	ارشادات بيوت محمية
٥٧٦,٥٦٣	٣٣١,٧٣٣	خصم مكتسب
٩٧٥	٨٢٦	فروق شيكات
<u>١,٧١٨,٥٨٤</u>	<u>١,١٨٦,٩٤٨</u>	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢٠) الزكاة الشرعية :

( ١/٢٠ ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٠٠٨٥,٩٩٠	٣٢٢,١٩٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
-	٤١,٢٥٠	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
١,٠٠٨٥,٩٩٠	٣٦٣,٤٤٩	صافي الربح المعدل
		يضاف إليه :-
٧,٨٥٣,٧٥٠	١٠,٠٠٢٦,٣٠٠	رأس المال
٩٨٦,١٢٣	١,٠٠٠,٠٦٦٦	الاحتياطي النظامي
٢,٤٤٦,٩٣٦	٣,٨٩٢,٠٤٩	الاحتياطي العام
-	١,٠٠٠,٠٠٠	الأرباح المبقة
٢,٠٢٩	١,٨١١	أرباح أسهم
-	١٣٦	المكون من مخصص الخدمة الإجتماعية
٣٨,٤٠٩	٣٥,٦٨٧	عائد تعاملات
٤١,٧٤٩	٣٢,٣٨٥	دائرو توزيعات
٨,٤١٥,٩٢٤	٩,٦٧٣,٨٨٨	القروض
٢٠,٨٧٠,٩١٠	٢٦,٠٢٦,٣٧١	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه :-
(١٥,٩٣٦,٩١٣)	(١٦,٠٢٢,٩٣٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٦١٨,٠٨٦)	(٣,٢٢٤,٧٩٧)	صافي الأصول الثابتة
(١,٩٠٢,٥٠٢)	(١,٥٢٢,٠٠١)	صافي الأصول الإستثمارية
(٥٨٦,٥٩١)	٥,٢٥٦,٦٤٠	وعاء الزكاة الشرعية
٢٧,١٥٠	١٣١,٤١٦	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠/ب) حركة المخصص
٢٩,٩٣٤	٢٧,١٥٢	رصيد المخصص بداية السنة
(٢٩,٩٣٢)	(٢٧,١٥٠)	المسدد خلال السنة
٢٧,١٥٠	١٣١,٤١٦	المكون خلال السنة
٢٧,١٥٢	١٣١,٤١٨	رصيد المخصص نهاية السنة

#### الموقف الزكوي

- قامت الجمعية بتقديم اقرارها السنوي عن السنه الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م و قامت بسداد مبلغ ٢٧,١٥٠ ريال بناء على الربط الزكوي لمصلحه الزكاه والدخل و حصلت على شهاده بذلك .

#### (٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٢ م.
- تم تقريب الارقام الوارده بالقوائم الماليه الي اقرب ريال سعودي .
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .