

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة الرياض-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|----------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل |
| ٦-٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٢ - ٨ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى
(جمعية تعاونية مسجلة برقم ٦٥)
المملكة العربية السعودية
الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى (الجمعية) ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٢) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:
تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمرتب 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 أو رأينا.

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، وفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لضمانها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على السداد كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة للتصفية الجمعية أو إيقاف عملها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر راقعي 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 جوهرية 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 جوهرية متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجته معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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 المعمدة 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 استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية 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 لبدء الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خصصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية 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 فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



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



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٧ رمضان ١٤٤١ هـ
١٠ مايو ٢٠٢٠ م

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|------------|------------|-------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | |
| ٦٧٧,٦٤٣ | ٩٠٤,٦٢٢ | ٣ |
| ٢,٩٥٠,٦٨٠ | ٣,٢٠٢,٣٢٨ | |
| ٦,٤٦٩,٨٤٦ | ٧,٤٣١,١٠٥ | ٤ |
| ٢,٠٢١,٧٣٩ | ١,٣٩٠,٨٥٣ | ٥ |
| ١٢,١١٩,٩٠٨ | ١٢,٩٢٨,٩٠٨ | |
| ١٦,٠٢٢,٩٣٣ | ١٤,٨٦٦,٨٩٧ | ٦ |
| ٣,٢٢٤,٧٩٧ | ٩,٠١٨,٩٠٢ | ٧ |
| ١,٥٢٢,٠٠١ | ١,٥٢٢,٠٠١ | ٨ |
| ٢٠,٧٦٩,٧٣١ | ٢٥,٤٠٧,٨٠٠ | |
| ٣٢,٨٨٩,٦٣٩ | ٣٨,٣٣٦,٧٠٨ | |
| ١٩٠,٥٧٤ | ١,٢٢٨,٩٤٨ | |
| ١,٣١٠,٢٥١ | ٢,٢٧١,٣٥٤ | ٩ |
| ٢١١,٧٦٨ | - | ١٠ |
| ٣٢,٣٨٥ | ٦٨,٩٧٧ | ١١ |
| ١,٨١١ | ١٣٣,٠١١ | ١٢ |
| ١٣٦ | ١ | ١٣ |
| ١٠٦,٥٢٤ | ١٤٤,٣٩٠ | ١٤ |
| ١٣١,٤١٨ | ١٩٨,٧٥١ | ١٥ |
| ١,٩٨٤,٨٦٧ | ٤,٠٤٥,٤٣٢ | |
| ٨,٣٦٣,٦٣٧ | ١٠,٦٢٨,٥٣٤ | ٩ |
| ٤١,٣٥٠ | ٨٧,٤٧٥ | ١٦ |
| ٨,٤٠٤,٨٨٧ | ١٠,٧٦٦,٠٠٩ | |
| ١٠,٣٨٩,٧٥٤ | ١٤,٨١١,٤٤١ | |
| ١٤,٥٥١,١٠٠ | ١٦,٣٣٠,٦٠٠ | |
| ١,٠٣٨,٨٢٣ | ١,٠٣٨,٨٢٣ | |
| ١,١٥٢,٦٢٦ | ٤,٧٠٠,٠٧١ | |
| ٥,٧٢١,٦٤٩ | ٩٣٩,١٢٦ | ٢١ |
| ٣٥,٦٨٧ | ٥١٦,٦٤٧ | |
| ٢٢,٤٩٩,٨٨٥ | ٢٣,٥٢٥,٢٦٧ | |
| ٣٢,٨٨٩,٦٣٩ | ٣٨,٣٣٦,٧٠٨ | |

إجمالي الموجودات المتداولة
النقد وما في حكمه
المدينون التجاريون
المخزون
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
مشاريع تحت التنفيذ
المستلكات والآلات والمعدات، صافي
الممتلكات الإستثمارية، صافي
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة
الدائنون التجاريون
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
مخصص مكافأة مجلس الإدارة
دائنو توزيعات أرباح أسهم
أرباح أسهم مستحقة
مخصص الخدمة الاجتماعية
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
مزاي نهاية الخدمة للموظفين
إجمالي المطلوبات غير المتداولة
إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين
رأس المال
إحتياطي نظامي
الأرباح المبقة
إحتياطي عام
إحتياطي إعانة مشاريع
عائد التعاملات
إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
(٣)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 قائمة الدخل الشامل
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------------------------|
| ٣٣,٦٢٥,١٣٣ | ٣٣,٥٢٦,٥٦١ | ١٧ | الإيرادات |
| (٣٣,٠٤٣,٣٣٨) | (٣٣,٩٩١,٥٣٨) | ١٨ | تكلفة الإيرادات |
| ٥٨١,٧٩٥ | (٤٦٤,٩٧٧) | | مجمل الدخل (الخسارة) |
| (١,١١٤,٨١١) | (١,٧٧٣,٨٤٩) | ١٩ | المصاريف العمومية والإدارية |
| (٥٣٣,٠١٦) | (٢,٢٣٨,٨٢٦) | | (الخسارة) من العمليات الرئيسية |
| ٨٥٥,٢١٥ | ٢٩٨,٤٩٨ | ٢٠ | الإيرادات الأخرى |
| ٣٢٢,١٩٩ | (١,٩٤٠,٣٢٨) | | صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة |
| (١٣١,٤١٦) | (١٩٨,٧٤٩) | ٢١ | الزكاة الشرعية |
| ١٩٠,٧٨٣ | (٢,١٣٩,٠٧٧) | | صافي الدخل (الخسارة) |
| - | - | | الدخل الشامل الأخر |
| ١٩٠,٧٨٣ | (٢,١٣٩,٠٧٧) | | صافي الدخل (الخسارة) الشامل للعام |

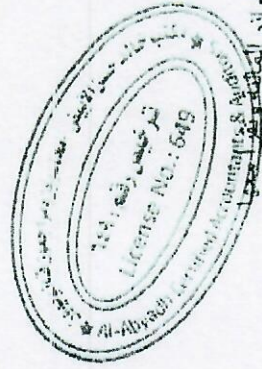


إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
 (٤)

لجمعية التعاونية متعددة الأغراض بانترافي
سجله بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)
رأس المال

| الإجمالي | عائد التعاملات | احتياطي قنية | احتياطي عام | الأرباح المبقاة | احتياطي نظامي | احتياطي رأس المال |
|------------|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|----------------------|
| ١٧,٠٨٦,٨١٤ | ٣,٧٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٢٧,٠٤٩ | ٨٤٧,٠٧٢ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٢٨١,٣٠٠ |
| (١٦٩,٤١٤) | - | - | - | (١٦٩,٤١٤) | - | - |
| (٦٧,٧٦٦) | - | - | - | (٦٧,٧٦٦) | - | - |
| - | ٦,٩,٨٩٢ | - | - | (٦,٩,٨٩٢) | - | - |
| ٤,٥٢٤,٨٠٠ | - | - | - | - | - | ٤,٥٢٤,٨٠٠ |
| (٢٥٥,٠٠٠) | - | - | ٩١٤,٨٠٠ | - | - | (٢٥٥,٠٠٠) |
| ٩١٤,٨٠٠ | - | - | ٩١٤,٨٠٠ | - | - | - |
| ٩١٤,٨٠٠ | - | - | (٣٥,٠٠٠) | - | - | - |
| (٣٥,٠٠٠) | - | (٤٠٠,٠٠٠) | (٢٠٠,٠٠٠) | ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - |
| (٣٠,٧٢٧) | (٣٠,٧٢٧) | - | - | - | - | - |
| (٥٧٤,٢٠٥) | (٥٧٤,٢٠٥) | - | - | - | - | - |
| ١٩٠,٧٨٣ | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | ١٩٠,٧٨٣ | - | - | - |
| ٢٢,٤٩٩,٨٨٥ | ٣٥,٦٨٧ | - | ٥,٧٢١,٦٤٩ | (٣٨,١٥٧) | ٣٨,١٥٧ | ١٤,٥٥١,١٠٠ |
| - | - | - | ١,١٥٢,٢٢٦ | - | ١,٠٣٨,٨٢٣ | - |

١ يناير ٢٠١٨ م
المحول إلى أرباح الأسهم
المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
المحول إلى عائد التعاملات
زيادة رأس مال الجمعية
تخفيض رأس مال الجمعية
رسوم إصدار أسهم
رسوم عضوية
إستبعاد من الإحتياطي العام
المحول من الإحتياطي للأرباح المبقاة
المحول لدائنو التوزيعات من العائد
المستخدم من عائد التعاملات
صافي الدخل للعام
إحتياطي نظامي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتبين

(٥)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (تتمه)
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبلغ بالريالات السعودية)
رأس المال

| الإجمالي | عائد التعاملات | إحتياطي إعانة مشاريع | إحتياطي عام | الأرباح المبقاة | إحتياطي نظامي | ١٤,٥٥١,١٠٠ |
|-------------|-------------------|----------------------------|----------------|--------------------|------------------|------------|
| ٢٢,٤٩٩,٨٨٥ | ٣٥,٦٨٧ | - | ٥,٧٢١,٦٤٩ | ١,١٥٢,٦٢٦ | ١,٠٣٨,٨٢٣ | ١٤,٥٥١,١٠٠ |
| (٢٣,٥٥٥) | - | - | - | (٢٣,٥٥٥) | - | - |
| (٩٢,٢١١) | - | - | - | (٩٢,٢١١) | - | - |
| - | ٨٢٩,٨٩١ | - | - | (٨٢٩,٨٩١) | - | - |
| ١,٧٨٤,٥٠٠ | - | - | - | - | - | ١,٧٨٤,٥٠٠ |
| (٥,٠٠٠) | - | - | - | - | - | (٥,٠٠٠) |
| ١,١٩٤,٥٠٧ | - | ١,١٩٤,٥٠٧ | - | - | - | ١,١٩٤,٥٠٧ |
| (٢٥٤,٩١١) | - | (٢٥٤,٩١١) | - | - | - | (٢٥٤,٩١١) |
| ٥٦١,٢٥٠ | - | - | ٥٦١,٢٥٠ | - | - | ٥٦١,٢٥٠ |
| ٥٦١,٢٥٠ | - | - | ٥٦١,٢٥٠ | - | - | ٥٦١,٢٥٠ |
| (٣٥,٦٨٧) | (٣٥,٦٨٧) | - | - | - | - | - |
| (٥,٠٠٠) | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (٥,٠٠٠) | - | - | - |
| (٣١٣,٢٤٤) | (٣١٣,٢٤٤) | - | (٢,١٣٩,٠٧٨) | ٢,١٣٩,٠٧٨ | - | - |
| (٢,١٣٩,٠٧٧) | - | - | - | - | - | - |
| ٢٣,٥٢٥,٢٦٧ | ٥١٦,٦٤٧ | ٩٣٩,١٢٦ | ٤,٧٠٠,٠٧١ | (٢,١٣٩,٠٧٧) | ١,٠٣٨,٨٢٣ | ١٦,٣٣٠,٦٠٠ |

١ يناير ٢٠١٩م
المحول إلى أرباح مستحقة
المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
المحول من الأرباح المبقاة إلى عائد التعاملات
زيادة رأس مال الجمعية
تخفيض رأس مال الجمعية
إعانة الوزارة
المستخدم من إعانة المشاريع
رسوم إصدار أسهم
رسوم عضوية
المحول لائتو التوزيعات من عائد التعاملات
استبعاد من الإحتياطي العام
المحول من الإحتياطي للأرباح المبقاة
المستخدم من عائد التعاملات
مساقي (الخسارة) الشامل للعام
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إن الأيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
(١)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بانزلفي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٩م | ٢٠١٨م |
|-----------|-------------|-------------|
| | (١,٩٤٠,٣٢٨) | ٣٢٢,١٩٩ |
| | ٩٣٣,٨٠٨ | ٥٩٤,٨٥٤ |
| | ٥١,٥٧٥ | ٤١,٢٥٠ |
| | (٩٥٤,٩٤٥) | ٩٥٨,٣٠٣ |
| | (٢٥١,٦٤٨) | (٣٧٧,٤٧٥) |
| | (٩٦١,٢٥٩) | (٥٤٦,٥٨٩) |
| | ٦٣٠,٨٨٦ | (٩,٥٢١) |
| | ١,٠٣٨,٣٧٤ | (١,٠٧٨,١٤٤) |
| | ٣٧,٨٦٦ | - |
| | (٩٠٦) | - |
| | (٩٧,٥١٤) | (٢٠٠,٩٦٧) |
| | (٩٢,٣٤٦) | (٦٧,٦٣٠) |
| | (١٣١,٤١٦) | (٢٧,١٥٠) |
| | (٥,٣٥٠) | - |
| | (٧٨٨,٢٥٨) | (١,٣٤٩,١٧٣) |
| | (٩١١,٣٦١) | (٩٢٥,١٨٢) |
| | (٤,٦٦٠,٥١٦) | (٣,٢٧٣,٤٠٣) |
| | (٥,٥٧١,٨٧٧) | (٤,١٩٨,٥٨٥) |
| | ٣,٢٧٦,٠٠٠ | - |
| | ١,٧٧٩,٥٠٠ | ٤,٢٦٩,٨٠٠ |
| | (٢١١,٧٦٨) | ١٢١,٧٠٧ |
| | (٣١٣,٢٤٤) | (٥٧٤,٢٠٥) |
| | ٩٣٩,١٢٦ | - |
| | ١,١١٧,٥٠٠ | ١,٧٩٤,٦٠٠ |
| | ٦,٥٨٧,١١٤ | ٥,٦١١,٩٠٢ |
| | ٢٢٦,٩٧٩ | ٦٤,١٤٤ |
| | ٦٧٧,٦٤٣ | ٦١٣,٤٩٩ |
| | ٩٠٤,٦٢٢ | ٦٧٧,٦٤٣ |
| | ٥,٨١٦,٥٥٢ | - |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل (الخسارة) للعام قبل الزكاة
التعديلات للبنود الغير نقدية
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
مزايأ نهاية الخدمة للموظفين المكون خلال العام

التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة
المدينون التجاريون
المخزون
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
الدائنون التجاريون
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
المسدد من دائنو توزيعات أسهم
المسدد من أرباح أسهم مستحقة
المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
الزكاة ائشعية المسددة
مزايأ نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
شراء الممتلكات والآلات والمعدات
إضافات مشاريع تحت التنفيذ
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من لآنشطة التمويلية
قروض ضوية الأجل
رأس المال
مخصص مكافأة مجلس الإدارة
عائد التعاملات
إحتياطي إعانة مشاريع
إحتياطي عام
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة بالنقد
النقد أول المدة
النقد آخر المدة
بنود غير نقدية
المحول من مشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والمعدات



جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
(٧)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) وتاريخ
٥١٣٩٣/١/٢٨.

ومركزها الرئيسي: الزلفى - الرياض - المملكة العربية السعودية.
بلغ رأس مال الجمعية ١٦٣,٣٠٦,٠٠٠ ريال (عدد ١٦٣,٣٠٦ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:-

* متعددة الأغراض.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:-

تبدأ السنة المالية في الأول من ١ يناير ٢٠١٩م 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 مخصفاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبى:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبادئ الاستحقاق المحاسبى واستمرارية
النشاط.

استخدام 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 السنة. 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 المعدومة
عند نكبتها.



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض - إنزفلي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المتدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم سجع خسارة الاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية: -

| | |
|---------------------------|-----|
| المباني | ٢٤% |
| أجهزة وآلات | ١٥% |
| السيارات | ٢٥% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| تحسينات على أراضي مستأجرة | ١٠% |

مخصص ترك الخدمة:

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمل في المملكة العربية السعودية.

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.

أثبات الإيرادات:

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، بينما يتم إثبات 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 بالزلفى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

توزيع الأرباح:

- وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل 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، وعندما يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العم.
 - ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠٪) من باقي الأرباح يصرف كربح 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 العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

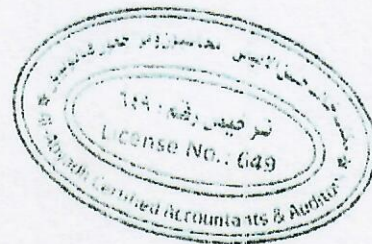
قائمة التدفقات النقدية:

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.

٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٩م | ٢٠١٨م |
|-----------|---------|---------|
| | ٣٠٢ | ١,٩١٧ |
| | ٤٠٠,٣٣٥ | ٥٢,٨١٤ |
| | ١٠٢,٥٩٨ | ٢٢٦,٨٩٠ |
| | ٣٤,٠٣٣ | ٢١٨ |
| | ٣٦٧,٣٥٤ | ٣٩٥,٨٠٤ |
| | ٩٠٤,٦٢٢ | ٦٧٧,٦٤٣ |

الصندوق
بنك الرياض
مصرف الراجحي
بنك البلاد
بنك الإنماء
الإجمالي



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بأزلفي
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) المخزون

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|-----------|-----------|-----------|
| | ٢٢٦,١٠٧ | ١٤٨,٧٨٥ |
| | ٦,٢٤٣,٧٣٩ | ٧,٢٨٢,٣٢٠ |
| | ٦,٤٦٩,٨٤٦ | ٧,٤٣١,١٠٥ |

مخزون الأعلاف
 مخزون مواد غذائية (تموينيات)
 الإجمالي

(٥) دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|-----------|-----------|-----------|
| | ٢٣١,٩٨٧ | ٧٧٧,٢٣٦ |
| | - | ١٢,٠٠٠ |
| | ١٨٤,٦٠٩ | ٢٠٣,٢٥٢ |
| | ٣٠٠,٨٢٠ | ١٨٨,٨٦٥ |
| | ١,٣٠٤,٢٧٣ | ٢٠٩,٥٠٠ |
| | ٢,٠٢١,٧٣٩ | ١,٣٩٠,٨٥٣ |

دفعات مقدمة للموردين
 عهد
 مصاريف مدفوعة مقدماً
 ذمم الموظفين
 اعتماد بنكي
 إيرادات مستحقة
 الإجمالي

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|-----------|------------|-------------|
| | ١٢,٧٤٩,٥٢٠ | ١٦,٠٢٢,٩٣٣ |
| | ٣,٢٧٣,٤٠٣ | ٤,٦٦٠,٥١٦ |
| | - | (٥,٨١٦,٥٥٢) |
| | ١٦,٠٢٢,٩٣٣ | ١٤,٨٦٦,٨٩٧ |

١ يناير
 المكون خلال العام
 المحول إلى الأصول
 ٣١ ديسمبر



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبلغ بملء ريال سعودي)

٧) المتكاتف والألات والمعدات، صافي

| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر | | مجموع الاستهلاك في ٢٠١٩م | | | | التكلفة في ٢٠١٩م | | | | البيان |
|-----------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|---------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر | استهلاكات | إضافات | ١ يناير | ٣١ ديسمبر | استهلاكات | إضافات | ١ يناير | |
| ١,٥٥٩,٧٤٢ | ١,٢٥٩,٧٤٢ | ١,٩٥٢,٠٣٣ | - | ٧١٠,٠٠٠ | ١,٢٢٣,٠٣٣ | ٣,٢١١,٧٧٥ | - | - | ٣,٢١١,٧٧٥ | سلطات |
| ٢٠,٩٥٥ | ٢١,٤٥٢ | ٢٦,٥٧٣ | - | ٤,٨٠٣ | ٢١,٧٧٠ | ٤٨,٠٢٥ | - | ٥,٢٠٠ | ٤٢,٧٧٥ | أثاث ومفروشات |
| ٧٨١,١٩٥ | ٩٣١,٠٢٦ | ٧٤٦,٠٩٣ | - | ٢٠٠,٠٠٠ | ٥٤٦,٠٩٣ | ١,١٧٧,٠٨٩ | - | ٣٤٩,٨٣١ | ١,٣٢٧,٢٥٨ | أجهزة وألات وعد |
| ٨٧٢,٩٠٥ | ١,٨٠٦,٧٨٢ | ٩٠١,٣٣٦ | - | ٤٣٩,٠٠٥ | ٤٦٢,٣٣١ | ٧,٧٧٨,٠٠٨ | - | ١,٣٧٢,٧٨٢ | ١,٣٣٥,٢٢٦ | تصميمات على أراضي متاجر |
| ٣,٢٢٤,٧٩٧ | ٩,٠١٨,٩٠٢ | ٣,٦٢٥,٩٤٥ | - | ٩٣٢,٨٠٨ | ٢,٦٩٢,١٨٧ | ١٣,٦٤٤,٨٨٧ | - | ١,٧٢٢,٩١٣ | ٥,٩١٦,٩٨٤ | الإجمالي |

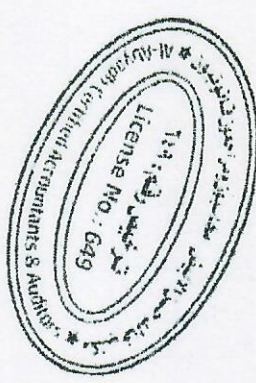
تم تحميل المصاريف العمومية والإدارية بمبلغ (٢٧٨.٨٩٧) ريال واحتياطي إعانة المشاريع بمبلغ (٢٥٤,٩١١) ريال.

٤٧,٥٢٣
٢,٣١٩,٩١٩
٣٦٠,٤٣١
٢,٧٢٧,٩١٣

إضافات المتكاتف خلال السنة لكل مشروع:
إضافات مشروع تموينات المالك سلمان
إضافات مشروع تموينات حي السج
إضافات مشروع بيع وتوزيع الأعلاف
الإجمالي

٨) المتكاتف الاستثمارية، صافي

| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر | | مجموع الاستهلاك في ٢٠١٩م | | | | التكلفة في ٢٠١٩م | | | | البيان |
|-----------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|--------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر | استهلاكات | إضافات | ١ يناير | ٣١ ديسمبر | استهلاكات | إضافات | ١ يناير | |
| ١,٥٢٢,٠٠٠ | ١,٥٢٢,٠٠٠ | - | - | - | - | ١,٥٢٢,٠٠٠ | - | - | ١,٥٢٢,٠٠٠ | الأراضي |
| ١,٥٢٢,٠٠١ | ١,٥٢٢,٠٠١ | ١,٤٣٨,٤٦٤ | - | - | ١,٤٣٨,٤٦٤ | ١,٤٣٨,٤٦٥ | - | ١,٤٣٨,٤٦٥ | ٢,٩٦٠,٤٦٥ | المباني |
| | | ١,٤٣٨,٤٦٤ | - | - | ١,٤٣٨,٤٦٤ | ٢,٩٦٠,٤٦٥ | - | - | ٢,٩٦٠,٤٦٥ | الإجمالي |



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٩) القروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر | |
|------------------|-------------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٩,٦٧٣,٨٨٨ | ٩,٦٧٣,٨٨٨ |
| - | ٣,٢٧٦,٠٠٠ |
| - | - |
| <u>٩,٦٧٣,٨٨٨</u> | <u>١٢,٩٤٩,٨٨٨</u> |

١ يناير
إضافات خلال العام
المسدد خلال العام
٣١ ديسمبر

وفيما يلي حركة الجزء المتداول والغير متداول من القروض:
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

| ٣١ ديسمبر | |
|------------------|------------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٤٢٨,٥٧١ | ١٤٤,٠٠٠ |
| ٨٨١,٦٨٠ | ٢,١٢٧,٣٥٤ |
| <u>١,٣١٠,٢٥١</u> | <u>٢,٢٧١,٣٥٤</u> |

قرض مشروع استهلاكي بنك التنمية الاجتماعية
قرض صندوق التنمية الزراعي
٣١ ديسمبر

| ٣١ ديسمبر | |
|------------------|-------------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٤٢٨,٥٧٢ | ٧١٣,١٤٣ |
| ٧,٩٣٥,٠٦٥ | ٩,٩٦٥,٣٩١ |
| <u>٨,٣٦٣,٦٣٧</u> | <u>١٠,٦٧٨,٥٣٤</u> |

الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

قرض مشروع استهلاكي مجلس الجمعيات
قرض صندوق التنمية الزراعي
٣١ ديسمبر

| ٣١ ديسمبر | |
|----------------|-----------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٩٠,٠٦١ | ٢١١,٧٦٨ |
| ١٢١,٧٠٧ | - |
| - | (٢١١,٧٦٨) |
| <u>٢١١,٧٦٨</u> | <u>-</u> |

١٠) مخصص مكافأة مجلس الإدارة

١ يناير
المحول من الأرباح المبقاة
المسدد خلال العام
٣١ ديسمبر



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالزلفى
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) دائنو توزيعات أرباح أسهم

| ٣١ ديسمبر | |
|---------------|---------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٣٣,٣٩٩ | ٣٢,٣٨٥ |
| ٣٠,٧٢٧ | ٣٥,٦٨٧ |
| ١,٦٢٣ | ١,٨١١ |
| (٣٣,٣٦٤) | (٩٠٦) |
| <u>٣٢,٣٨٥</u> | <u>٦٨,٩٧٧</u> |

١ يناير

المحول من عائد التعاملات
المحول من أرباح أسهم مستحقة
ما تم توزيعه على المساهمين
٣١ ديسمبر

(١٢) أرباح أسهم مستحقة

| ٣١ ديسمبر | |
|--------------|----------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ١,٦٢٣ | ١,٨١١ |
| ١٦٩,٤١٤ | ٢٣٠,٥٢٥ |
| (١٦٧,٦٠٣) | (٩٧,٥١٤) |
| (١,٦٢٣) | (١,٨١١) |
| <u>١,٨١١</u> | <u>١٣٣,٠١١</u> |

١ يناير

المحول من الأرباح المبقة
المسدد من أرباح الأسهم
المحول إلى دائنو توزيعات أرباح
٣١ ديسمبر

(١٣) مخصص الخدمة الاجتماعية

| ٣١ ديسمبر | |
|------------|----------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| - | ١٣٦ |
| ٦٧,٧٦٦ | ٩٢,٢١١ |
| (٦٧,٦٣٠) | (٩٢,٣٤٦) |
| <u>١٣٦</u> | <u>١</u> |

١ يناير

المحول من الأرباح المبقة
المستخدم خلال العام
٣١ ديسمبر



الجمعية التعاونية متعددة الأراض بالرغيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية
١٤) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|-----------|---------|---------|
| | ٣٨٤ | ٣٨٤ |
| | - | ١٩,١٠٠ |
| | ١٠٦,١٤٠ | ١٢٤,٩٠٦ |
| | ١٠٦,٥٢٤ | ١٤٤,٣٩٠ |

دفعات مستلمة من العملاء
عهد
ضريبة قيمة مضافة
الإجمالي

(١٥) الزكاة الشرعية

| ٣١ ديسمبر | ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|-----------|--------------|--------------|
| | ٣٢٢,١٩٩ | (١,٩٤٠,٣٢٨) |
| | ٤١,٢٥٠ | ٥١,٥٧٥ |
| | ٣٦٣,٤٤٩ | (١,٨٨٨,٧٥٣) |
| | ١,٠٠٢٦,٣٠٠ | ١٤,٥٤٦,١٠٠ |
| | ١,٠٠٠٠,٦٦٦ | ١,٠٣٨,٨٢٣ |
| | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٨٨,٦٢٥ |
| | ٣,٨٩٢,٠٤٩ | ٣,٦٢٨,٠٢٣ |
| | ١,٨١١ | ١٣٣,٠١١ |
| | ١٣٦ | ١ |
| | ٣٥,٦٨٧ | ٥١٦,٦٤٧ |
| | ٣٢,٣٨٥ | ٦٨,٩٧٧ |
| | ٩,٦٧٣,٨٨٨ | ١٢,٩٤٩,٨٨٨ |
| | - | ٣٥,٩٠٠ |
| | - | ٢ |
| | ٢٦,٠٢٦,٣٧١ | ٣٣,١١٧,٢٤٤ |
| | (١٦,٠٢٢,٩٣٣) | (١٤,٨٦٦,٨٩٧) |
| | (٣,٢٢٤,٧٩٧) | (٩,٠١٨,٩٠٢) |
| | (١,٥٢٢,٠٠١) | (١,٥٢٢,٠٠١) |
| | (٢٠,٧٦٩,٧٣١) | (٢٥,٤٠٧,٨٠٠) |
| | ٥,٢٥٦,٦٤٠ | ٧,٧٠٩,٤٤٤ |
| | ١٣١,٤١٦ | ١٩٨,٧٤٩ |

أ- الزكاة الشرعية
صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
مزاي نهاية الخدمة للموظفين المكون
صافي الدخل (الخسارة) المعدل
يضاف إليه:
رأس المال
إحتياطي نظامي
أرباح سقاة
إحتياطي عام
أرباح أسهم
مخصص الخدمة الاجتماعية
عائد التعاملات
دائتو توزيعات أرباح أسهم
قروض طويلة الأجل
مزاي نهاية الخدمة للموظفين
مخصص الزكاة الغير مسدد
مجموع الاضافات
يخصم منه:
مشاريع تحت التنفيذ
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
الممتلكات الإستثمارية، صافي
مجموع الخصومات
وعاء الزكاة
الزكاة الشرعية ٢,٥%

C-٤٢
١٤٨٢



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بترنق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)
الزكاة الشرعية (تتمت)

ب- مخصص الزكاة الشرعية

| ٣١ ديسمبر | |
|----------------|----------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٢٧,١٥٢ | ١٣١,٤١٨ |
| ١٣١,٤١٦ | ١٩٨,٧٤٩ |
| (٢٧,١٥٠) | (١٣١,٤١٦) |
| <u>١٣١,٤١٨</u> | <u>١٩٨,٧٥١</u> |

١ يناير
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
٣١ ديسمبر

| ٣١ ديسمبر | |
|---------------|---------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| - | ٤١,٢٥٠ |
| ٤١,٢٥٠ | ٥١,٥٧٥ |
| - | (٥,٣٥٠) |
| <u>٤١,٢٥٠</u> | <u>٨٧,٤٧٥</u> |

(١٦) مزايا نهاية الخدمة للموظفين

١ يناير
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
٣١ ديسمبر

| ٣١ ديسمبر | |
|-------------------|-------------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٢٦٦,٨٥٠ | ٦٣١,٨٩٦ |
| ٤,٦٣٠ | ٤٠,٨٩٠ |
| ٨٠,٤٩٧ | ٣٠,٤٣٥ |
| ١١,٩٤١,٣٠٢ | ٩,٦١٤,٢٦٣ |
| ١٩,٠٣١,٨٦٠ | ١٥,٧٣٠,٤٩٢ |
| ٢,٣٧٧,٤٨٤ | ٢,٤٢٩,١٥٢ |
| - | ٥,٣٣٧,٦٨٩ |
| (٧٧,٤٩٠) | (٢٨٨,٢٥٦) |
| <u>٣٣,٦٢٥,١٣٣</u> | <u>٣٣,٥٢٦,٥٦١</u> |

(١٧) الإيرادات

إيرادات مشروع فسانل النخيل
إيرادات مشروع التعاونية للخدمات الإلكترونية
إيرادات الرشقة الفنية
مبيعات أعلاف
مبيعات مشروع تموينيات الملك سلمان
مبيعات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
مبيعات مشروع المجمع التجاري
مردودات المبيعات
صافي الإيرادات



١٨ تكلفة الإيرادات

(أ) المواد المستخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|------------------|-------------|
| ٥,٩٢٣,٢٥٧ | ٦,٤٦٩,٨٤٦ |
| ١١,١٢٧,١٧٣ | ٨,٨٥٤,١٤٨ |
| ٢,٣١٤,٤١٠ | ٢,٠٧٠,٦١٣ |
| ١٧,٠٣٧,٩٥٦ | ٢٠,٨٣١,٣٤٣ |
| ١٢,٠٩٤ | ٢٩,٧١١ |
| ٢٢١,٧٥٠ | - |
| - | ١٢٣,٣٤٠ |
| (٣٣١,٧٣٣) | (٧٦٠,١٨٩) |
| (٣٧٨,٢٤٢) | (٤٥٨,٥٣٧) |
| (٦,٤٦٩,٨٤٦) | (٧,٤٣١,١٠٥) |
| ٢٩,٤٥٦,٨١٩ | ٢٩,٧٢٩,١٧٠ |

مخزون أول المدة
 مشتريات مشروع الأعلاف
 مشتريات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية
 مشتريات مشروع تموينات الملك سلمان
 مشتريات تقنية المعلومات
 مشتريات مصنع التمور
 مشتريات مشروع المجمع التجاري
 خصم مكتسب
 مردودات المشتريات
 مخزون آخر المدة
 إجمالي (أ)

(ب) المصاريف التشغيلية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م |
|------------------|------------|
| ٥٦,٠١٢ | ٦٦,١٢٨ |
| ١٤,١٤٦ | - |
| ٣١,٥٥٥ | ٢٥,٧٢٥ |
| ٣١٤,٦٠٠ | ٣٠١,٩٨١ |
| ١,٣٤٢,٠٧٠ | ١,٠٢٥,٣٣٥ |
| ٣٣,٢٠٠ | ٢٥,٠٦٧ |
| ١,٧٢٣,٤١٣ | ١,٧٧٠,٥٤٥ |
| ٧٠,٨٢٣ | ١١٠,٢٤٣ |
| - | ٨٨٦,٣١٥ |
| - | ٥١,٠٢٩ |
| ٣,٥٨٦,٥١٩ | ٤,٢٦٢,٣٦٨ |
| ٣٣,٠٤٣,٣٣٨ | ٣٣,٩٩١,٥٣٨ |

مصروفات مشروع فسانل النخيل (١/١٨)
 مصروفات مشروع التعاونية للخدمات البيطرية (٢/١٨)
 مصروفات التدريب المهني (٣/١٨)
 مصروفات التعاونية للخدمات الزراعية (٤/١٨)
 مصروفات مشروع الأعلاف (٥/١٨)
 مصروفات الورشة الفنية (٦/١٨)
 مصروفات مشروع تموينات الملك سلمان (٧/١٨)
 مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الإلكترونية (٨/١٨)
 مصروفات مشروع المجمع التجاري (٩/١٨)
 مصروفات ركن التعاونية (١٠/١٨)
 إجمالي (ب)
 إجمالي (أ+ب)



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١/١٨) مصروفات مشروع فسانل النخيل

| ٣١ ديسمبر | |
|---------------|---------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٥٥,٧٧٨ | ٤٥,٨٨٦ |
| - | ٣,٠٠٠ |
| - | ١,٢٢٠ |
| ١٤٢ | ٦,٩١١ |
| - | ٩,١١١ |
| ٩٢ | - |
| <u>٥٦,٠١٢</u> | <u>٦٦,١٢٨</u> |

رواتب وأجور وما في حكمها
رسوم حكومية واشتراكات
مبيدات زراعية
أدوات مستهلكة
محروقات وصيانة سيارات
هاتف وبريد
الإجمالي

| ٣١ ديسمبر | |
|---------------|----------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ١٤,٢٢٨ | - |
| ٦١٨ | - |
| <u>١٤,٨٤٦</u> | <u>-</u> |

(٢/١٨) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات البيطرية

رسوم حكومية واشتراكات
أدوات مستهلكة
الإجمالي

| ٣١ ديسمبر | |
|---------------|---------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٢٥,٨٢٥ | ٨,٤٠٠ |
| ٥,٧٣٠ | ١٧,٣٢٥ |
| <u>٣١,٥٥٥</u> | <u>٢٥,٧٢٥</u> |

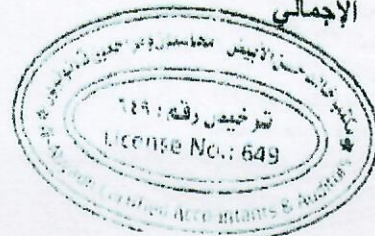
(٣/١٨) مصروفات التدريب المهني

إيجارات
رسوم حكومية واشتراكات
الإجمالي

| ٣١ ديسمبر | |
|----------------|----------------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ١٧٠,١١٠ | ١٦٢,٨٢٦ |
| ٤٩٠ | ٧٠٠ |
| ١٨,٥٤٩ | ٦,٤١٤ |
| ٢٤,٥٦٢ | - |
| - | ٦٩٠ |
| - | ٢١,٠١٤ |
| ١٥٠ | ٤٠٠ |
| ٥,٥٦٧ | ٣,٠٤٣ |
| ٣٠,٠٠٠ | - |
| ٤,٩٢١ | ٥٤,٤٥٣ |
| ٢,٩٠٧ | - |
| ١٥,٥١٣ | ٣٩,٢٨٤ |
| ٢٧,٠٧٦ | ١٠,٣٤٩ |
| ٤,٧٢٥ | ٢,٨٠٨ |
| ٣٠ | - |
| <u>٣١٤,٦٠٠</u> | <u>٣٠١,٩٨٩</u> |

(٤/١٨) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الزراعية

رواتب وأجور وما في حكمها
ضيافة ونظافة
كهرباء ومياه وهاتف وبريد
صيانة وإصلاح
عمولة كرتون
بيوت محمية
دعاية وإعلان
أدوات مستهلكة
إيجارات
رسوم حكومية واشتراكات
بضاعة تالفه
محروقات وصيانة سيارات
مبيدات زراعية
نقل وتحميل
قرطاسية ومطابعات
الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر | |
|-----------|---------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| ٥٣,٢٧٨ | ٧٦,١٦٤ |
| ٨٨٨ | ٣٣٧ |
| ٧,٠٨٧ | ١٤,٧٩٨ |
| ٩,٥٧٠ | ١٨,٩٤٤ |
| ٧٠,٨٢٣ | ١١٠,٢٤٣ |

(٨/١٨) مصروفات مشروع التعاونية للخدمات الإلكترونية

رواتب وأجور وما في حكمها
هاتف وبريد
مواد مستهلكة
رسوم حكومية واشتراكات
الإجمالي

| ٣١ ديسمبر | |
|-----------|---------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| - | ٣٤٥,١٣٤ |
| - | ٣٠٨,٠٠٠ |
| - | ٥٧,٤٢٩ |
| - | ٨٨,٧٥٠ |
| - | ١٠٠ |
| - | ١,٧٣٦ |
| - | ٣٧,٥٣٣ |
| - | ٧,٦٧٤ |
| - | ٣٢,٥٣٣ |
| - | ٨٠ |
| - | ٧,٣٤٦ |
| - | ٨٨٦,٣١٥ |

(٩/١٨) مدسروفات مشروع المجمع التجاري

رواتب وأجور وما في حكمها
إيجارات
رسوم حكومية واشتراكات
كهرباء ومياه وهاتف وبريد
قرطاسية ومطبوعات
أجور تحميل
مواد مستهلكة
ضيافة ونظافة
دعاية وإعلان
نفقات كمبيوتر
محروقات وصيانة سيارات
الإجمالي

| ٣١ ديسمبر | |
|-----------|--------|
| ٢٠١٨م | ٢٠١٩م |
| - | ٣١,٦٨٠ |
| - | ٧,٨٣٥ |
| - | ٣٣٩ |
| - | ٦,٣٦٤ |
| - | ٢١ |
| - | ١,٧٦٠ |
| - | ١,٦١٧ |
| - | ١,٤١٣ |
| - | ٥١,٠٢٩ |

(١٠/١٨) مصروفات ركن التعاونية

رواتب وأجور وما في حكمها
كهرباء ومياه وهاتف وبريد
مصاريف علاج
مواد مستهلكة
ضيافة ونظافة
دعاية وإعلان
بضاعة تالفة
محروقات وصيانة سيارات
الإجمالي

