



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل



Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
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
١٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرئيس 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 مجلس الأمناء

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية 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 ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 الرأي المتحفظ:

لم يتم ادراج حسابات ضريبة القيمة المضافة في حسابات الجمعية وتم احتسابها خارجيا مما يؤثر على الرقابة.

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين.

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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



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 استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة - 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٩ شوال ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٢١ يونيو ٢٠٢٠

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٢,٧٧٧,٠١١	٤,٣٨٧,٤٥٢
العملاء		١٥,٩٧٥	-
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣١,٠٣٤	٦,٣٦٨
المخزون		٩٨٨,٤٢٩	٤٦٠,٢٢٧
مجموع الأصول المتداولة		٣,٩١٢,٤٤٩	٤,٨٥٤,٠٤٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الإستثمارات	(٥)	٧,٠٠٠	-
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٣,٧٧٩,٩٢١	٣,٣٥٩,٥٢٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٣,٨٤٩,٩٢١	٣,٣٥٩,٥٢٢
إجمالي الأصول		٧,٧٦٢,٣٧٠	٨,٢١٣,٥٦٩
<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٦١,٤٣٥	٤٨,٢٣٣
إيرادات مقدمة		٤٨	٢٣,٣٣٤
مخصص الزكاة الشرعية	(١٣/ب)	٩٦,٢٧٤	١١٩,٥٦٢
مجموع الالتزامات		١٥٧,٧٥٧	١٩١,١٢٩
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال		٨,٦٩٩,٧٠٠	٨,٦٩٩,٧٠٠
(الخسائر) المبقاة		(١,٠٩٥,٠٨٧)	(٦٧٧,٢٦٠)
مجموع حقوق المساهمين		٧,٦٠٤,٦١٣	٨,٠٢٢,٤٤٠
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٧,٧٦٢,٣٧٠	٨,٢١٣,٥٦٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
٣٨,٥٧٩	٥,٥٢١,٥٢٤	(٨)	الإيرادات
(٢٥٠,٩٢٣)	(٥,٦١٤,٩١٦)	(٩)	تكلفة الإيرادات
(٢١٢,٣٤٤)	(٩٣,٣٩٢)		مجمّل الخساره من النشاط الرئيسي
			<u>المصروفات</u>
(٢٤١,٠٢٥)	(٢٣٨,٦١٤)	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٥٤,٣٢٩)	(٥٠٨,٠٤٣)	(٦)	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٣٩٥,٣٥٤)	(٧٤٦,٦٥٧)		مجموع المصروفات
(٦٠٧,٦٩٨)	(٨٤٠,٠٤٩)		صافي الخساره من النشاط الرئيسي
٥٠,٠٠٠	٢٠٦,٠٠٠		اعانه الوزارة
-	٣١٧,٤٩٦	(١١)	إيرادات أخرى
-	(٥٠,٠٠٠)	(١٢)	مصروفات أخرى
(٥٥٧,٦٩٨)	(٣٢١,٥٥٣)		صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
(١١٩,٥٦٢)	(٩٦,٢٧٤)	(١/١٣)	الزكاة الشرعية
(٦٧٧,٢٦٠)	(٤١٧,٨٢٧)		صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٦٧٧,٢٦٠)	(٤١٧,٨٢٧)		صافي (الخسارة) والدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٥٧,٦٩٨)	(٣٢١,٥٥٣)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
١٥٤,٣٢٩	٥٠٨,٠٤٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	(١١٩,٥٦٢)	تسويات علي مخصص الزكاة الشرعية
(٤٠٣,٣٦٩)	٦٦,٩٢٨	التغير في صافي خساره بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٥,٩٧٥)	العملاء
(٦,٣٦٨)	(١٢٤,٦٦٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٦٠,٢٢٧)	(٥٢٨,٢٠٢)	المخزون
٤٨,٢٣٣	١٣,٢٠٢	مصرفات مستحقة
٢٣,٣٣٤	(٢٣,٢٨٦)	إيرادات مقدمة
(٧٩٨,٣٩٧)	(٦١١,٩٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
-	(٧٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات
(٣,٥١٣,٨٥١)	(٩٢٨,٤٤٢)	شراء عقارات والآت ومعدات
(٣,٥١٣,٨٥١)	(٩٩٨,٤٤٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٨,٦٩٩,٧٠٠	-	إيداع رأس المال
٨,٦٩٩,٧٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤,٣٨٧,٤٥٢	(١,٦١٠,٤٤١)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
-	٤,٣٨٧,٤٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤,٣٨٧,٤٥٢	٢,٧٧٧,٠١١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	(الخصائر) المبقاة	رأس المال	إيداع رأس المال
٨,٦٩٩,٧٠٠	-	٨,٦٩٩,٧٠٠	صافي (خسارة) السنة
(٦٧٧,٢٦٠)	(٦٧٧,٢٦٠)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨,٠٢٢,٤٤٠	(٦٧٧,٢٦٠)	٨,٦٩٩,٧٠٠	صافي (خسارة) السنة
(٤١٧,٨٢٧)	(٤١٧,٨٢٧)	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٧,٦٠٤,٦١٣	(١,٠٩٥,٠٨٧)	٨,٦٩٩,٧٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢) وتاريخ ١٤٣٨/٧/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٧/٤/١٩ م .

ومركزها الرئيسي الباحة - المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس مال الجمعية ٨،٦٩٩،٧٠٠ ريال .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

* جمعية تعاونية متعددة الأغراض .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(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 .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم 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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (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 الاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الآت وعدد وادوات	١٠ %
اجهزة كهربائية	١٠ %
آثاث ومفروشات	١٠ %
تحسينات بأملك الغير	٤ %

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 إلي العملاء ، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة والغير مباشرة التي تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة .
تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية .

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:-

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال , وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي 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 علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الصندوق		٢٤,٧٠٣	٨,٠٦٣
مصرف الراجحي		١,٣٢٢,٧٨٠	٤,٣٧٩,٣٨٩
بنك الرياض - الرئيسي		٣٣١,٩٠٢	-
بنك الرياض - متاجر الثمار		٤٦٦,١٥١	-
بنك الرياض - مدي متاجر الثمار		٩٩,٩٤٨	-
بنك الرياض - قصر رهوان		٣٢٦,٩٧٣	-
بنك الرياض - مدي قصر رهوان		١٠٢,٠٢٧	-
بنك الرياض - الاعلاف		٦٤,٩٧٦	-
بنك الرياض - المغاسل		٣٧,٥٥١	-
		٢,٧٧٧,٠١١	٤,٣٨٧,٤٥٢
(٤) أرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ذمم موظفين		١٧,٨٦١	٦,٠٠٠
إيرادات مستحقة		١١٣,١٧٣	٣٦٨
		١٣١,٠٣٤	٦,٣٦٨
(٥) الإستثمارات		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الجمعية التعاونية الإستهلاكية المركزية بالرياض		٧٠,٠٠٠	-
		٧٠,٠٠٠	-

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تحسينات بأملك الغير	آلات ومفروشات	أجهزة كهربائية	آلات وعدد وادوات	سيارات	التكلفة
٣,٥١٣,٨٥١	٥٠٥,١٨٨	١,٤٣٧,٢٧٥	١,٢٨٤,٤٣٨	٦٨٦,٩٥٠	-	الرصيد بداية السنة
٩٢٨,٤٤٢	٢٠٩,٥٤٢	٢٥٠,٢٠٥	٢٣٥,٢٣٩	١٥٣,٤٥٦	٨٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٤,٤٤٢,٢٩٣	٧١٤,٧٣٠	١,٦٨٧,٤٨٠	١,٥١٩,٦٧٧	٨٤٠,٤٠٦	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٥٤,٣٢٩	١٢,٦٧٧	٢٥,٩٣١	٦٤,٢٢١	٥١,٥٠٠	-	الإهلاك المتراكم
٥٠٨,٠٤٣	٦٧,٥٠٢	١١٢,٠٦٧	٢٠٤,٤٢٦	١١٠,٧١٥	١٢,٣٣٣	الرصيد بداية السنة
٦٦٢,٣٧٢	٨٠,١٧٩	١٣٧,٩٩٨	٢٦٨,٦٤٧	١٦٢,٢١٥	١٣,٣٣٣	إهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣,٧٧٩,٩٩١	٦٣٤,٥٥١	١,٤١٤,٤٨٢	١,٢٥١,٠٣٠	٦٧٨,١٩١	٦٦,٦٦٧	القيمة الدفترية
٣,٣٥٩,٥٢٢	٤٩٢,٥١١	١,٠٠١,١٣٤	١,٠٢٢,٠٢١	٦٣٥,٤٥٠	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

		(٧) مصروفات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	رواتب مستحقة
٤٦,٩٨٣	٦١,٤٣٥	
١,٢٥٠	-	التأمينات الاجتماعية
٤٨,٢٣٣	٦١,٤٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) الإيرادات
-	٣,٩٧٩,٦٧٩	إيرادات السوبر ماركت
-	٩٦,١٠٥	إيرادات الاعلاف
٣٤,٤٠٩	١٢١,٤١٤	إيرادات المغاسل التعاونية
٤,١٧٠	١,٣٢٤,٣٢٦	إيرادات الشقق الفندقية
٣٨,٥٧٩	٥,٥٢١,٥٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) تكلفة الإيرادات
٨١,٣٦١	٣,٤٦٤,٣٤٣	مصروفات السوبر ماركت
١٣١,٤٦٧	١,١٠٧,٨٧٢	مصروفات الشقق الفندقية
-	٩٧٥,٠٠٩	مصروفات نشاط متاجر ثمار
٣٨,٠٩٥	٦٧,٦٩٢	مصروفات المغسلة
٢٥٠,٩٢٣	٥,٦١٤,٩١٦	

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
رواتب واجور وما في حكمها	١٥١,١٤١	١٦١,٦٢٥	
التأمينات الاجتماعية	٤٩,٨٧٥	١١,٨٣٥	
انتقالات وتذاكر سفر	-	٢,٣٢٥	
بريد وهاتف وإنترنت	١,٠٥٣	١,٧٠٦	
كهرباء ومياه	-	٢٢٥	
دعايا وإعلان	٤,٩٨٧	٧٤٥	
أدوات مكتبية ومطبوعات	١,٤٦٦	٥,٨١٢	
نظافة وضيافة	٤٤	١,٩٨٧	
اشتراكات ورسوم حكومية	١٩,٠٦٢	١٦,٣٤٠	
حفل الجمعية العمومية	٤,٨١٥	-	
اتعاب مهنية	-	٣,٩٨٠	
تأمين طبي	٦,٠٥٣	٦٠٥	
صيانة وترميم	-	٣٣,٤٥٠	
محروقات وصيانة سيارات	١١٨	٣٩٠	
	٢٣٨,٦١٤	٢٤١,٠٢٥	
(١١) إيرادات أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إيرادات فروقات الكاشير	١٨,٧٣٢	-	
إيرادات تاجير الاقسام	١٧٩,٢٠٢	-	
تسويات علي مخصص الزكاة الشرعية	١١٩,٥٦٢	-	
	٣١٧,٤٩٦	-	
(١٢) مصروفات أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
دعم جمعيه المعاقين	٥,٠٠٠	-	
	٥,٠٠٠	-	

(١٣) الزكاة الشرعية :

(١٣/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(٥٥٧,٦٩٨)	(٣٢١,٥٥٣)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :-</u>
٨,٦٩٩,٧٠٠	٨,٦٩٩,٧٠٠	رأس المال
٨,١٤٢,٠٠٢	٨,٣٧٨,١٤٧	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>يخصم منه :-</u>
-	(٧٠,٠٠٠)	الاستثمارات
(٣,٣٥٩,٥٢٢)	(٣,٧٧٩,٩٢١)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	(٦٧٧,٢٦٠)	الخسائر المبقاة
٤,٧٨٢,٤٨٠	٣,٨٥٠,٩٦٦	وعاء الزكاة الشرعية
١١٩,٥٦٢	٩٦,٢٧٤	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	<u>(١٣/ب) حركة المخصص</u>
-	١١٩,٥٦٢	رصيد المخصص بداية الفترة
-	(١١٩,٥٦٢)	تسويات خلال الفترة
١١٩,٥٦٢	٩٦,٢٧٤	المكون خلال الفترة
١١٩,٥٦٢	٩٦,٢٧٤	رصيد المخصص نهاية الفترة

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢١ م .
(١٤)