

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢)  
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة

الفهرس

١ - ٢

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

٥

قائمة التدفقات النقدية

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٧ - ١٤

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٧٧٧,٠١١	٣,٩١٧,٢٩٤	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٥,٩٧٥	-		العملاء
١٣١,٠٣٤	٤٧٣,٥٩٩	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٨,٤٢٩	١,٨٢٠,٤٠٩		المخزون
٣,٩١٢,٤٤٩	٦,٢١١,٣٠٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	(٥)	الاستثمارات
٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٧٧٩,٩٢١	٨,٢٥٧,٠٦٠	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,٧٧٩,٩٢١	٨,٢٥٧,٠٦٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٧٦٢,٣٧٠	١٤,٩٣٨,٣٦٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٧٢,١١٠		الدائنون
٦١,٤٣٥	٨٠٤,٤٦٩	(٧)	مصروفات مستحقة
٤٨	-		إيرادات مقدمة
٩٦,٢٧٤	١٦١,٤٢٩	(١٤/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
١٥٧,٧٥٧	١,٠٣٨,٠٠٨		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٨,٦٩٩,٧٠٠	٨,٦٩٩,٧٠٠		رأس المال
(١,٠٩٥,٠٨٧)	٣,٩٤١,٥٠٦		الأرباح (الخسائر) المبقة
-	١,٢٥٩,١٤٨		الاحتياطي النظامي
٧,٦٠٤,٦١٣	١٣,٩٠٠,٣٥٤		مجموع حقوق المساهمين
٧,٧٦٢,٣٧٠	١٤,٩٣٨,٣٦٢		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
٥,٥٢١,٥٢٤	١٠,٧٧٢,٢٣٣	(٨)	الإيرادات
(٥,٦١٤,٩١٦)	(٨,٦٣٦,٠٩٤)	(٩)	تكلفة الإيرادات
(٩٣,٣٩٢)	٢,١٣٦,١٣٩		مجموع الربح (الخسارة) من النشاط الرئيسي
			<u>المصروفات</u>
(٢٣٨,٦١٤)	(٢١٦,٥٩١)	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٠٨,٠٤٣)	(٥٧٠,٥٣٩)	(٦)	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٧٤٦,٦٥٧)	(٧٨٧,١٣٠)		مجموع المصروفات
(٨٤٠,٠٤٩)	١,٣٤٩,٠٠٩		صافي الربح (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٢٠٦,٠٠٠	٤٦,٧٨٣	(١١)	الإعانات والدعم
٣١٧,٤٩٦	١٩٥,٤٩١	(١٢)	إيرادات أخرى
(٥,٠٠٠)	(١٣٤,١١٣)	(١٣)	مصروفات أخرى
-	٥,٠٠٠,٠٠٠		تبرعات عينية (أراضي)
(٣٢١,٥٥٣)	٦,٤٥٧,١٧٠		صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
(٩٦,٢٧٤)	(١٦١,٤٢٩)	(١٤/أ)	الزكاة الشرعية
(٤١٧,٨٢٧)	٦,٢٩٥,٧٤١		صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
=	=		الدخل الشامل الآخر
(٤١٧,٨٢٧)	٦,٢٩٥,٧٤١		صافي الربح (الخسارة) والدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية	٦,٤٥٧,١٧٠	(٣٢١,٥٥٣)
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٥٧٠,٥٣٩	٥٠٨,٠٤٣
تسويات علي مخصص الزكاة الشرعية	-	(١١٩,٥٦٢)
تبرعات عينية (أراضي)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
التغير في صافي الربح / الخسارة بعد التسويات	٢,٠٢٧,٧٠٩	٦٦,٩٢٨
<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>		
العملاء	١٥,٩٧٥	(١٥,٩٧٥)
أرصدة مدينة أخرى	(٣٤٢,٥٦٥)	(١٢٤,٦٦٦)
المخزون	(٨٣١,٩٨٠)	(٥٢٨,٢٠٢)
مصروفات مستحقة	٧٤٣,٠٣٤	١٣,٢٠٢
الدائون	٧٢,١١٠	-
إيرادات مقدمة	(٤٨)	(٢٣,٢٨٦)
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية	(٩٦,٢٧٤)	-
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٥٨٧,٩٦١	(٦١١,٩٩٩)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>		
إضافات إستثمارات	(٤٠٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)
إضافات عقارات وآلات ومعدات	(٤٧,٦٧٨)	(٩٢٨,٤٤٢)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٤٤٧,٦٧٨)	(٩٩٨,٤٤٢)
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	١,١٤٠,٢٨٣	(١,٦١٠,٤٤١)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٢,٧٧٧,٠١٦	٤,٣٨٧,٤٥٢
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٣,٩١٧,٢٩٤	٢,٧٧٧,٠١١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإجمالي	الاحتياطي النظامي	الأرباح (الخسائر) المبقاة	رأس المال	
٨,٠٢٢,٤٤٠	-	(٦٧٧,٢٦٠)	٨,٦٩٩,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(٤١٧,٨٢٧)	-	(٤١٧,٨٢٧)	-	صافي (خسارة) السنة
٧,٦٠٤,٦١٣	-	(١,٠٩٥,٠٨٧)	٨,٦٩٩,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦,٢٩٥,٧٤١	-	٦,٢٩٥,٧٤١	-	صافي أرباح السنة
-	١,٢٥٩,١٤٨	(١,٢٥٩,١٤٨)	-	التحويل للاحتياطي النظامي
١٣,٩٠٠,٣٥٤	١,٢٥٩,١٤٨	٣,٩٤١,٥٠٦	٨,٦٩٩,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



#### (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 ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

#### (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 ، وتنطب الديون المعدومة عند تكبدها .

#### (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 ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

#### (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 للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### العرف المحاسبي :

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

#### إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة . وبالرغم 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 القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .



#### العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠ %
الآت وعدد وادوات	١٠ %
اجهزة كهربائية	١٠ %
أثاث 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 إلى 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 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 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 ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الصندوق		١٤,٩٠٩	٢٤,٧٠٣
مصرف الراجحي		٦٢٨,٧٨٩	١,٣٢٢,٧٨٠
بنك الرياض - الرئيسي		٢,٩٣٢,٩٢٣	٣٣١,٩٠٢
بنك الرياض - متاجر الثمار		٤٦,١٩٥	٤٦٦,١٥١
بنك الرياض - مدي متاجر الثمار		٦٦,٨٩٠	٩٩,٩٤٨
بنك الرياض - قصر رهوان		٢٧,٣٨٥	٣٢٦,٩٧٣
بنك الرياض - مدي قصر رهوان		٢٧,١٧١	١٠٢,٠٢٧
بنك الرياض - الاعلاف		١٣٥,٥٨٦	٦٤,٩٧٦
بنك الرياض - المغاسل		٣٧,٤٤٦	٣٧,٥٥١
		٣,٩١٧,٢٩٤	٢,٧٧٧,٠١١
(٤) أرصدة مدينة أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
نعم موظفين		-	١٧,٨٦١
ايرادات مستحقة		٤٧٣,٥٩٩	١١٣,١٧٣
		٤٧٣,٥٩٩	١٣١,٠٣٤
(٥) الإستثمارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الجمعية التعاونية الإستهلاكية المركزية بالرياض		٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
جميعه الإسكان بالباحه		٤٠٠,٠٠٠	-
		٤٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تأمينات بأملك الغير	آثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	الآت وعدد وإدوات	سيارات	الأراضي	التكلفة
٤,٤٤٢,٢٩٣	٧١٤,٧٣٠	١,٢٨٧,٤٨٠	١,٥١٩,٦٧٧	٨٤٠,٤٠٦	٨٠,٠٠٠	-	الرصيد بدلية السنة
٥,٠٤٧,٦٧٨	١٨,٦١٤	٥,٠٠٦	٢١,٥٣٠	٢,٤٧٨	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٩,٤٨٩,٩٧١	٧٣٣,٣٤٤	١,٢٩٢,٥٣٦	١,٥٤١,٢٠٧	٨٤٢,٨٨٤	٨٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٦٦٢,٣٧٢	٨٠,١٧٩	١٣٧,٩٩٨	٢٦٨,٦٤٧	١٦٢,٢١٥	١٣,٣٣٣	-	الإهلاك المتراكم
٥٧٠,٥٣٩	٧١,٥٧٤	١٢٨,٨٤٩	٢٢٧,٨١٤	١٢٦,٣٠٢	١٦,٠٠٠	-	الرصيد بدلية السنة
١,٢٣٢,٩١١	١٥١,٧٥٣	٢٦٦,٨٤٧	٤٩٦,٤٦١	٢٨٨,٥١٧	٢٩,٣٣٣	-	(هلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٨,٢٥٧,٠٦٠	٥٨١,٥٩١	١,٠٢٥,٦٨٩	١,٠٤٤,٧٤٦	٥٥٤,٣٦٧	٥٠,٦٦٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	القيمة المتبقية
٣,٧٧٩,٩٢١	٦٣٤,٥٥١	١,١٤٩,٤٨٢	١,٢٥١,٠٣٠	٦٧٨,١٩١	٦٦,٦٦٧	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
رواتب مستحقة		٤٤٨,٦٣٩	٦١,٤٣٥
مصاريف مستحقة - القيمة المضافة		٣٥٥,٨٣٠	-
		٨٠٤,٤٦٩	٦١,٤٣٥
(٨) الإيرادات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
إيرادات السوبر ماركت		٥,٦٥٣,٩٢٤	٣,٩٧٩,٦٧٩
إيرادات الاعلاف		٤٥٧,٨٢٣	٩٦,١٠٥
إيرادات المغاسل التعاونية		١٢٨,٥٧٨	١٢١,٤١٤
إيرادات الشقق الفندقية		٣,١٢٣,٨٩٤	١,٣٢٤,٣٢٦
إيرادات السلال الغذائية		١,٤٠٨,٠١٤	-
		١٠,٧٧٢,٢٣٣	٥,٥٢١,٥٢٤
(٩) تكلفة الإيرادات		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مصروفات السوبر ماركت		٤,٧٦٠,٣٩٧	٣,٤٦٤,٣٤٣
تكلفة البضاعة للدقيق والاعلاف		٢٩٩,٩٥٤	-
تكلفة البضاعة للسلال الغذائية		١,١٧٢,٩٢٥	-
مصروفات الشقق الفندقية		١,٥٢٥,٤٣٨	١,١٠٧,٨٧٢
مصروفات نشاط متاجر ثمار		٨٠٠,٥١٧	٩٧٥,٠٠٩
مصروفات المغسلة		٧٦,٨٦٣	٦٧,٦٩٢
		٨,٦٣٦,٠٩٤	٥,٦١٤,٩١٦

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالرهوة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
رواتب واجور وما في حكمها	١٥٢,٧٠٣	١٥١,١٤١	
التأمينات الاجتماعية	٣٥,٦٤٦	٤٩,٨٧٥	
انتقالات وتذاكر سفر	٧,٤٨٩	-	
بريد وهاتف وإنترنت	-	١,٠٥٣	
دعايا وعلان	-	٤,٩٨٧	
أدوات مكتبية ومطبوعات	٧٩٣	١,٤٦٦	
نظافة وضيافة	١,٠٣٣	٤٤	
اشتراكات ورسوم حكومية	-	١٩,٠٦٢	
حفل الجمعية العمومية	-	٤,٨١٥	
فروقات الزكاة	٣,٢٤٠	-	
تأمين طبي	١٣,٥٦٦	٦,٠٥٣	
صيانة وترميم	٩٠٩	-	
محروقات وصيانة سيارات	١,٢١٢	١١٨	
	٢١٦,٥٩١	٢٣٨,٦١٤	
(١١) الاعانات والدعم		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
دعم رواتب الموظفين	٣٥,٧٠٧		
اعانه الوزارة لمتاجر ثمار	١١,٠٧٦		
	٤٦,٧٨٣		
(١٢) إيرادات أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ايرادات فروقات الكاشير	٢٦,٦٧٨	١٨,٧٣٢	
ايرادات تاجير الاقسام	١٦٨,٨١٣	١٧٩,٢٠٢	
تسويات علي مخصص الزكاة الشرعية	-	١١٩,٥٦٢	
	١٩٥,٤٩١	٣١٧,٤٩٦	
(١٣) مصروفات أخرى		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
دعم جمعيه المعاقين	-	٥,٠٠٠	
مصاريف خدمات اجتماعيه - سلال غذائيه	١٣٤,١١٣	-	
	١٣٤,١١٣	٥,٠٠٠	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) الزكاة الشرعية :

(١٤/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(٣٢١,٥٥٣)	٦,٤٥٧,١٧٠	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :-</u>
٨,٦٩٩,٧٠٠	٨,٦٩٩,٧٠٠	رأس المال
٨,٦٩٩,٧٠٠	٨,٦٩٩,٧٠٠	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجب
		<u>يخصم منه :-</u>
(٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	الاستثمارات
(٣,٧٧٩,٩٢١)	(٨,٢٥٧,٠٦٠)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(٦٧٧,٢٦٠)	(١,٠٩٥,٠٨٧)	الخسائر المبقة
(٤,٥٢٧,١٨١)	(٩,٨٢٢,١٤٧)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالب
٣,٨٥٠,٩٦٦	٥,٢٩٩,٨٤٥	وعاء الزكاة الشرعية
٩٦,٢٧٤	١٦١,٤٢٩	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤/ب) حركة المخصص
١١٩,٥٦٢	٩٦,٢٧٤	رصيد المخصص بداية السنة
(١١٩,٥٦٢)	(٩٦,٢٧٤)	المسدد خلال السنة
٩٦,٢٧٤	١٦١,٤٢٩	المكون خلال السنة
٩٦,٢٧٤	١٦١,٤٢٩	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ .....