

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٩) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل: تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير، كما هي 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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- الخسائر المتركمة تجاوزت نصف راس المال مما يتعارض مع فرضية الاستمرارية ومزاولة النشاط.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات 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 ستكتشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٨ شعبان ١٤٤١ هـ

٢١ أبريل ٢٠٢٠ م



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ايضاح	الموجودات
١٣٧,٣٩٤	٨١,٩٢٥	(٣)	الموجودات المتداولة
٩٣,٩٠٨	٦٦,٢١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	(٥)	المديون التجاريون
٣١٠,٦٥٥	١٦٦,٢٠٩	(٦)	ايرادات مستحقة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	(٧)	المخزون
٥٦١,٩٥٧	٣٢٦,٣٤٦		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
٢٦,٨٣٦	٢٢,٩٥٠	(٨)	الموجودات الغير المتداولة
٢٠٢,٥٠٧	١٨٠,٤٢٧	(٩)	استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٦٨٠,٩١٨	٦٢٢,٨١٨	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٩١٠,٢٦١	٨٢٦,١٩٥		الممتلكات الاستثمارية، صافي
١,٤٧٢,٢١٨	١,١٥٢,٥٤١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٩,٦٣٨	٨٢,٥٢٤	(١١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٥	٩٥	(١٢)	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٣,٦٩٢	٨,٣٧٩	(ب/١٨)	مخصص الزكاة الشرعية
٩٣,٤٢٥	٩٠,٩٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير المتداولة
٢١,٥٧٥	٢٨,٣٢٥	(١٣)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٥٧٥	٢٨,٣٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٥,٠٠٠	١١٩,٣٢٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٨٥,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠		رأس المال
(٢٦,٥٥٤)	(٣١٩,٢٨٤)		(الخسائر) المتراكمة
١٣٦,٠٢١	١٣٦,٠٢١		احتياطي نظامي
٢١٥	٢١٥		احتياطي عام
٢٠٨,٧٩٣	٢٠٨,٧٩٣		عائد تعاملات
٤٤٠,٤٩٣	٤٠٩,٢٢٣		احتياطي بناء مقر
١٣,٢٥٠	١٣,٢٥٠		مكاسب غير محققة
١,٣٥٧,٢١٨	١,٠٣٣,٢١٨		إجمالي حقوق المساهمين
١,٤٧٢,٢١٨	١,١٥٢,٥٤١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين



المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	ايضاح	
١,٦٢٦,٨٨١	١,٦٨١,٠٥١	(١٤)	المبيعات
(١,٨٤١,٩٢٨)	(١,٧٩٤,٠٦٣)	(١٥)	تكلفة المبيعات
(٢١٥,٠٤٧)	(١١٣,٠١٢)		مجمل (الخسارة)
(١٨٢,٠٣١)	(١٨٢,٢٠٣)	(١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
(٣٩٧,٠٧٨)	(٢٩٥,٢١٥)		مجمل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٣٠,١٢٠	١٤,٧٥٠	(١٧)	إيرادات أخرى
٢٥٠,٠٠٠	-		اعانة الوزارة
(١١٦,٩٥٨)	(٢٨٠,٤٦٥)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(١٣,٦٩٢)	(٨,٣٧٩)	(١٨)	الزكاة شرعية
(١٣٠,٦٥٠)	(٢٨٨,٨٤٤)		صافي (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
(١,٧١٤)	(٣,٨٨٦)		أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع
(١٣٢,٣٦٤)	(٢٩٢,٧٣٠)		صافي (الخسارة) الشامل للعام



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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٠)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي بناء مقر	عائدات تعاملات	احتياطي عام	احتياطي نظامي	(الخسائر) المتراكمة	رأس المال
١,٥٠٩,٥٣٢	٤٧٣,٦٩٣	٢٠٨,٧٩٣	٢١٥	١٣٦,٠٢١	١٠٥,٨١٠	٥٨٥,٠٠٠
(٣٣,٢٠٠)	(٣٣,٢٠٠)	-	-	-	-	-
(١٣٢,٣٦٤)	-	-	-	-	(١٣٢,٣٦٤)	-
١,٣٤٣,٩٦٨	٤٤٠,٤٩٣	٢٠٨,٧٩٣	٢١٥	١٣٦,٠٢١	(٢٦,٥٥٤)	٥٨٥,٠٠٠
١,٣٤٣,٩٦٨	٤٤٠,٤٩٣	٢٠٨,٧٩٣	٢١٥	١٣٦,٠٢١	(٢٦,٥٥٤)	٥٨٥,٠٠٠
(٣١,٢٧٠)	(٣١,٢٧٠)	-	-	-	-	-
(٢٩٢,٧٣٠)	-	-	-	-	(٢٩٢,٧٣٠)	-
١,٠١٩,٩٦٨	٤٠٩,٢٢٣	٢٠٨,٧٩٣	٢١٥	١٣٦,٠٢١	(٣١٩,٢٨٤)	٥٨٥,٠٠٠

١ يناير ٢٠١٨
 المستخدم من اعادة بناء مقر
 صافي (الخسارة) الشامل للعام
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
 ١ يناير ٢٠١٩
 المستخدم من اعادة بناء مقر
 صافي (الخسارة) الشامل للعام
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٦,٩٥٨)	(٢٨٠,٤٦٥)	صافي الدخل (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
٢٢,٧١٢	٢٢,٠٨٠	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٩,٠٥٠	٢٦,٨٣٠	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٥,٨٥٠	٦,٧٥٠	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون
(٥٩,٣٤٦)	(٢٢٤,٨٠٥)	
٥٦,٦٦٤	٢٧,٦٩٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٧٩,٤٨٠	١٤٤,٤٤٦	المدينون التجاريون
-	٨,٠٠٠	المخزون
(٩,٥٠٠)	٢,٨٨٦	ايرادات مستحقة
(١٧,٧٠٦)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠,٣٩٨)	(١٣,٦٩٢)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٠,٨٠٦)	(٥٥,٤٦٩)	الزكاة الشرعية المسددة
(٤٥,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٨٠٦)	(٥٥,٤٦٩)	شراء الممتلكات والألات والمعدات
٢٠٣,٢٠٠	١٣٧,٣٩٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٣٧,٣٩٤	٨١,٩٢٥	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة



(١) التكوين والنشاط: -

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٠) وتاريخ
٥١٤٠٤/٧/٨.

ومركزها: عودة سدير - الرياض - المملكة العربية السعودية.
بلغ رأس مال الجمعية ٥٨٥,٠٠٠ ريال (عدد ٥,٨٥٠ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

* متعددة الأغراض.

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

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي 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 ملخصاً 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 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 تكبدها.



المخزون السلي

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة علي 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 مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية: -

المباني	٤٪
أثاث ومفروشات	١٠٪
اجهزة وآلات	١٥٪
عدد وادوات	١٢,٥٪
السيارات	٢٠٪
ارفف وديكورات	١٠٪

مخصص ترك الخدمة

يجنب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال 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، وتجري 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 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 على النحو التالي :-

- ١- (٢٠٪) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.
- ٢- مبلغ لا يزيد 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 تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠٪) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

الإعانات والتسهيلات

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد وما في حكمه
٤٠,١٦٨	١٩,١٠٤	النقد بالصندوق
٩٧,٢٢٦	٦٢,٨٢١	بنك الرياض
١٣٧,٣٩٤	٨١,٩٢٥	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) المدينون التجاريون
٩٣,٩٠٨	٦٦,٢١٢	نم مدينة غير اعضاء
٩٣,٩٠٨	٦٦,٢١٢	الإجمالي



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	-	إيرادات إيجارات المغسلة
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات الورشة
١٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٦) المخزون
٢٨٣,٥٠٥	١٣٩,٠٥٩	السوبر ماركت
٢٧,١٥٠	٢٧,١٥٠	الغاز
٣١٠,٦٥٥	١٦٦,٢٠٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٧) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمينات على الغير
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٨) استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٨٣٦	٢٢,٩٥٠	شركة الرياض الانشاء والتعمير
٢٦,٨٣٦	٢٢,٩٥٠	الإجمالي



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعودة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

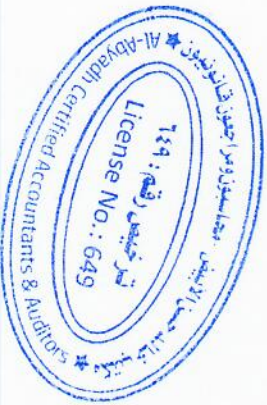
(٩) الممتلكات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الأهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	في	في	
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١/١ م	الأراضي
٥٩,٤٠٠	٥٩,٤٠٠	-	-	-	٥٩,٤٠٠	٥٩,٤٠٠	المباني
٩٤,٤٤٥	٨٦,١٤٥	١٢١,٣٥٧	٨,٣٠٠	١١٣,٠٥٧	٢٠٧,٥٠٢	٢٠٧,٥٠٢	أثاث ومفروشات
١	١	٢٣٤,٨٥٦	-	٢٣٤,٨٥٦	٢٣٤,٨٥٧	٢٣٤,٨٥٧	أجهزة وآلات
٣٩,٩٣٩	٣٤,٨٧٧	١٥٣,١٦٣	٥,٠٦٢	١٤٨,١٠١	١٨٨,٠٤٠	١٨٨,٠٤٠	عدد وادوات
٢,٥٣٧	١	٣٨,٤١٣	٢,٥٣٦	٣٥,٨٧٧	٣٨,٤١٤	٣٨,٤١٤	المسجلات
٢	٢	٨١,٦٧٦	-	٨١,٦٧٦	٨١,٦٧٨	٨١,٦٧٨	أرفف وديكورات
٦,١٨٣	١	٨٦,٩٧٥	٦,١٨٢	٨٠,٧٩٣	٨٦,٩٧٦	٨٦,٩٧٦	الإجمالي
٢٠٢,٥٠٧	١٨٠,٤٢٧	٧١٦,٤٤٠	٢٢,٠٨٠	٦٩٤,٣٦٠	٨٩٦,٨٦٧	٨٩٦,٨٦٧	

(١٠) الممتلكات الاستثمارية، صافي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الأهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	في	في	
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١/١ م	الأراضي
١٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠	-	-	-	١٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠	المباني
٦٦١,١١٨	٦٠٣,٠١٨	٨٤٩,٤٩٧	٥٨,١٠٠	٧٩١,٣٩٧	١,٤٥٢,٥١٥	١,٤٥٢,٥١٥	الإجمالي
٦٨٠,٩١٨	٦٢٢,٨١٨	٨٤٩,٤٩٧	٥٨,١٠٠	٧٩١,٣٩٧	١,٤٥٢,٥١٥	١,٤٥٢,٥١٥	

- تم تحميل احتياطي بناء المقر بمبلغ ٣١,٢٧٠ ريال بينما تم تحميل حساب المصروفات العمومية والادارية بمبلغ ٢٦,٨٣٠ ريال.



٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,٨٨٨	٧٦,٨٨٨	دائنو توزيعات ارباح أسهم
١,٠٠٠	٥٢٥٠	ايرادات ايجارات
١,٧٥٠	٣٨٦	ضريبة القيمة المضافة
<u>٧٩,٦٣٨</u>	<u>٨٢,٥٢٤</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٢) مخصص الخدمة الاجتماعية
٩٥	٩٥	١ يناير
-	-	المحول من الأرباح المبقاة
-	-	المستخدم خلال العام
<u>٩٥</u>	<u>٩٥</u>	٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٣) مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٤٣١	٢١,٥٧٥	١ يناير
٥,٨٥٠	٦,٧٥٠	المكون خلال الفترة
(١٧,٧٠٦)	-	المستخدم خلال الفترة
<u>٢١,٥٧٥</u>	<u>٢٨,٣٢٥</u>	٣١ ديسمبر



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٤) المبيعات
١,٦٠٠,١٣٥	١,٦٤٨,٥٥١	مبيعات السوبر ماركت
٢٦,٧٤٦	٣٢,٥٠٠	مبيعات الغاز
<u>١,٦٢٦,٨٨١</u>	<u>١,٦٨١,٠٥١</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٥) تكلفة المبيعات
٣٩٠,١٣٥	٣١٠,٦٥٥	مخزون اول الفترة
١,٥٩١,٨٨٥	١,٥١٧,٨٢٦	المشتريات (١/١٨)
١٧٠,٤١٧	١٣١,٦٧٧	مصروفات تشغيلية السوبر ماركت (٢/١٨)
١٤٦	١١٤	مصروفات تشغيلية الغاز (٣/١٨)
(٣١٠,٦٥٥)	(١٦٦,٢٠٩)	مخزون اخر المدة
<u>١,٨٤١,٩٢٨</u>	<u>١,٧٩٤,٠٦٣</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١/١٥) المشتريات
١,٥٦٩,٩٩٠	١,٥١٥,٥٩٦	مشتريات السوبر ماركت
٢١,٨٩٥	٢,٢٣٠	مشتريات الغاز
<u>١,٥٩١,٨٨٥</u>	<u>١,٥١٧,٨٢٦</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٢/١٥) مصروفات تشغيلية السوبر ماركت
٥١,١٥٨	٤١,١٣٢	رواتب واجور وما في حكمها
١٠,٥٦٣	٥,٥٩٠	تامينات اجتماعية
٥٣,٢٠٠	٤٥,٢٥٢	كهرباء ومياه
٤٢,٩٨٤	٣٠,٥٨٦	رسوم
٥,٢٥٤	٢,١٣٥	صيانة واصلاح
١١٤	-	هاتف
٦,٦٣١	٦,١٥٨	بلاستيك
٥١٣	٨٢٤	مصروفات متنوعه
<u>١٧٠,٤١٧</u>	<u>١٣١,٦٧٧</u>	الإجمالي



٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣/١٥) مصروفات تشغيلية الغاز كهرباء ومياه الإجمالي
١٤٦	١١٤	
١٤٦	١١٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية مرتبات واجور وما في حكمها محروقات مكافاة امين الصندوق أدوات كتابية ومطبوعات مصاريف بريد وهاتف مصاريف كهرباء ومياه صيانة وإصلاح وترميم مصاريف رسوم واشتراقات الاهلاك مكافاة نهاية الخدمة مصروفات أخرى الإجمالي
١٠٢,٠٠٠	٩٠,٤٥٠	
٨٧٠	١٢٦	
-	٦,٠٠٠	
٤١٨	-	
٨٢٦	-	
٨,٧٣٢	٦,٥٨٦	
٥٦٥	٤٠	
١٠,٦٥٨	٢٢,٥٤١	
٥١,٧٦٢	٤٨,٩١٠	
٥,٨٥٠	٦,٧٥٠	
٣٥٠	٨٠٠	
١٨٢,٠٣١	١٨٢,٢٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٧) إيرادات أخرى إيرادات إيجارات إيرادات أخرى الإجمالي
٢٥,٢٥٠	١٤,٧٥٠	
٤,٨٧٠	-	
٣٠,١٢٠	١٤,٧٥٠	



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١٨) الزكاة الشرعية
(١٨/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
(١١٦,٩٥٨)	(٢٨٠,٤٦٥)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٥,٨٥٠	٦,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١١,١٠٨)	(٢٧٣,٧١٥)	صافي (الخسارة) المعدل
٥٨٥,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠	يضاف اليه: -
١٠٥,٨١٠	-	راس المال
١٣٦,٠٢١	١٣٦,٠٢١	الارباح المبقة
٢١٥	٢١٥	احتياطي نظامي
٢٠٨,٧٩٣	٢٠٨,٧٩٣	احتياطي عام
٤٤٠,٤٩٣	٤٠٩,٢٢٣	عائد تعاملات
٩٥	٩٥	احتياطي اعانة بناء مقر
١٥,٧٢٥	٢١,٥٧٥	مخصص خدمة اجتماعية
-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٣,٦٩٢	طويله الاجل القروض
٧٦,٨٨٨	٧٦,٨٨٨	مخصص الزكاة الشرعية
١,٤٥٧,٩٣٢	١,١٧٧,٧٨٧	توزيعات ارباح أسهم دائنو
		أجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه: -
(٢٠٢,٥٠٧)	(١٨٠,٤٢٧)	الممتلكات والالات والمعدات، صافي
(٦٨٠,٩١٨)	(٦٢٢,٨١٨)	الممتلكات الاستثمارية، صافي
(٢٦,٨٣٦)	(٢٢,٩٥٠)	استثمارات
-	(٢٦,٥٥٤)	(الخسائر) المتركمة
(٩١٠,٢٦١)	(٨٥٢,٧٤٩)	إجمالي
٥٤٧,٦٧١	٣٢٥,٠٣٨	وعاء الزكاة الشرعية
١٤,١١٩	٨,٣٧٩	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥٧٨٪) من صافي الوعاء
		(١٨/ب) حركة المخصص
٧٠,٣٩٨	١٣,٣٩٢	رصيد المخصص اول المدة
(٧٠,٣٩٨)	(١٣,٦٩٢)	المسدد خلال العام
١٣,٦٩٢	٨,٣٧٩	المكون خلال العام
١٣,٦٩٢	٨,٣٧٩	رصيد المخصص اخر المدة

(١٩) عام
- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

