

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
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 التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٧ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة بالجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة 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 (١٧) 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 بعشيرة 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بزيادة من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقون 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 لرأينا.

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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا 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 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 بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



Handwritten signature in blue ink.

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، 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 جوهرى 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية
١٨ رمضان ١٤٤١ هـ
١١ مايو ٢٠٢٠ م





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
١,٠٧٦,٦٦٠	٩٤٤,١٥٩	(٣)	النقد وما في حكمه
١٣٠,٤٤٦	٦١,٨٥٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٣٠,٦٢٥	١,١٦١,٠٨٠	(٥)	ايرادات مستحقة
٥٧,٦٣٥	٤٨,٢٦٦		المخزون
<u>١,٩٩٥,٣٦٦</u>	<u>٢,٢١٥,٣٥٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة</u>
-	٣٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٣٣,٠٠٢	٣٣,٠٠٢	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٧٢٢,٢٠٣	٣,٤٨٢,٣٤١	(٨)	الممتلكات الاستثمارية، صافي
١,٣٦٤,٧٠١	١,٠٠٨,٠٩٨	(٩)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٧,٦٤٦	٧,٣٣٠	(١٠)	الموجودات الغير ملموسة، صافي
<u>٥,١٢٧,٥٥٢</u>	<u>٤,٥٦٠,٧٧١</u>		إجمالي الموجودات الغير متداولة
<u>٧,١٢٢,٩١٨</u>	<u>٦,٧٧٦,١٢٦</u>		إجمالي الموجودات
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٧,٦٠١	٣٧,٦٠١		دائنو توزيعات أرباح مساهمين
٦٣١	-		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٩,٨٦٧	٥٩,٦٨٦	(١١)	مخصص الزكاة الشرعية
٣٠,٧٨٢	٤٠,٧٨٢	(١٢)	مخصص الخدمة الاجتماعية
<u>١١٨,٨٨١</u>	<u>١٣٨,٠٦٩</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢,٤١٦,٨٠٠	٢,٤١٦,٨٠٠		رأس المال
١,٢٧٠,٥٤٤	٩٩١,٠٧٧		الأرباح المبقاة
١,١٩٩,٥٢١	١,١٩٩,٥٢١		احتياطي نظامي
٢,١١٧,١٧٢	٢,٠٣٠,٦٥٩		احتياطي بناء مقر
<u>٧,٠٠٤,٠٣٧</u>	<u>٦,٦٣٨,٠٥٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٧,١٢٢,٩١٨</u>	<u>٦,٧٧٦,١٢٦</u>		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signatures and notes in blue ink, including 'س. تجاري' and 'س. تعاوني'.



Handwritten signatures and notes in blue ink, including 'محمد بن عبد العزيز' and 'محمد بن عبد العزيز'.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	ايضاح	
١,٢٤٢,٧٧٢	٩٨٩,٨٤٩		المبيعات
(١,٤٦٤,٥٤٤)	(١,٥٥٤,٨٩٦)	(١٣)	تكلفة المبيعات
(٢٢١,٧٧٢)	(٥٦٥,٠٤٧)		مجمل الدخل
(٥٨٤,٧٧٥)	(٣٤٩,٣٦٩)	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٠٦,٥٤٧)	(٩١٤,٤١٦)		مجمل الدخل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٩٥٨,٣٧٥	٤٥٢,٢٧٠	(١٥)	إيرادات أخرى
٩٢٧,٧٢٨	٢٣٩,٧٩١	(١٦)	إعانات الوزارة
(١٩,٤٠٠)	-		(خسائر) رأسمالية
١,٠٦٠,١٥٦	(٢٢٢,٣٥٥)		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٤٩,٨٦٨)	(٥٧,١١٢)	(١١)	الزكاة شرعية
١,٠١٠,٢٨٨	(٢٧٩,٤٦٧)		صافي (الدخل) الخسارة
-	-		الدخل الشامل الاخر
١,٠١٠,٢٨٨	(٢٧٩,٤٦٧)		صافي الدخل (الخسارة) الشامل للعام



شكر الجزيل



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

عبدالله المنصور

محمد بن عبد الرحمن

عبدالله بن عبد الرحمن

عبدالله بن عبد الرحمن

عبدالله بن عبد الرحمن

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بضمير سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	احتياطي اعانة فنية	احتياطي بناء مقر	احتياطي نظامي	الارباح المبقاة	رأس المال
٦,٦٣٠,٢٦٢	٥٥٠,٠٠٠	٢,٢٠٣,٦٨٥	٩٩٧,٤٦٣	٤٦٢,٣١٤	٢,٤١٦,٨٠٠
(٨٦,٥١٣)		(٨٦,٥١٣)	-	-	-
(٥٥٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١,٠١٠,٢٨٨	-	-	-	-	-
-	-	-	٢٠٢,٥٥٨	١,٠١٠,٢٨٨	-
٧,٠٠٤,٠٣٧	-	٢,١١٧,١٧٢	١,١٩٩,٥٢١	(٢٠٢,٥٥٨)	-
٧,٠٠٤,٠٣٧	-	٢,١١٧,١٧٢	١,١٩٩,٥٢١	١,٢٧٠,٥٤٤	٢,٤١٦,٨٠٠
(٨٦,٥١٣)	-	(٨٦,٥١٣)	-	١,٢٧٠,٥٤٤	٢,٤١٦,٨٠٠
(٢٧٩,٤٦٧)	-	-	-	(٢٧٩,٤٦٧)	-
٦,٦٣٨,٥٥٧	-	٢,٠٣٠,٦٥٩	١,١٩٩,٥٢١	٩٩١,٠٧٧	٢,٤١٦,٨٠٠

١ يناير ٢٠١٨م
المستخدم من احتياطي بناء مقر
المستخدم من احتياطي اعانة فنية
صافي الدخل الشامل للعام
احتياطي نظامي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١ يناير ٢٠١٩م
المستخدم من احتياطي بناء مقر
صافي (الخسارة) الشامل للعام
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



محمد الطريفي



محمد الطريفي

محمد الطريفي

محمد الطريفي

محمد الطريفي

محمد الطريفي

محمد الطريفي

هذه القوائم المالية

(٥)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١,٠٦٠,١٥٦	(٢٢٢,٣٥٥)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥٣,٣٤٩	١٥٣,٣٤٩	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٢٦٨,١٨٧	٣٥٦,٦٠٣	استهلاك الممتلكات الاستثمارية
٢٦٤	٣١٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٤٠٠	-	إطفاء الموجودات الغير ملموسة
٢٤٣	١٠,٠٠٠	خسائر رأسمالية
١,٥٠١,٥٩٩	٢٩٧,٩١٣	مخصص الخدمة الاجتماعية المكون
(١٠٢,٧٧٩)	٦٨,٥٩٦	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٧٣٠,٦٢٥)	(٤٣٠,٤٥٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٧,١٤٤	٩,٣٦٩	إيرادات مستحقة
(٢,٩٩٦)	(٦٣١)	المخزون
(١٣٨,٢١٧)	-	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠,٧٦٦)	(٤٧,٢٩٣)	مخصص الخدمة الاجتماعية المسدد
٤٧٣,٣٦٠	(١٠٢,٥٠١)	الزكاة الشرعية المسددة
(٢٦٠,٢٢١)	-	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٣٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٩١٠)	-	شراء الممتلكات والآلات ومعدات
٨٥,٠٠٠	-	استثمارات متاحة للبيع
(١٨٣,١٣١)	(٣٠,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٥٥٠,٠٠٠)	-	بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٥٥٠,٠٠٠)	-	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥٩,٧٧١)	(١٣٢,٥٠١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٣٣٦,٤٣١	١,٠٧٦,٦٦٠	المستخدم من احتياطي اعانة فنية
١,٠٧٦,٦٦٠	٩٤٤,١٥٩	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

محمد بن عبد العزيز

عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد



عبدالله بن محمد

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨) وتاريخ ١٣٩٣/١/٢٨هـ.

ومركزها الرئيسي: عشيرة سدير - الرياض - المملكة العربية السعودية.
بلغ رأس مال الجمعية ٢,٤١٦,٨٠٠ ريال (عدد ٢٤,١٦٨ 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 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 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 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.



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

المخزون السلعي

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

نسبة الاستهلاك

الأصل

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
اجهزة وآلات وعدد	٢٠%
تحسينات على مباني مستأجرة	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
ابار مياه	٤%
خزائن وقود	١٠%
عدد وادوات	١٠%-١٥%
ظلمبات وقود	١٠%
برامج ومواقع الكترونية	١٠%-١٥%

مزايا نهاية الخدمة للموظفين

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

تسبب 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 والغير مباشرة التي تتكدها 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 بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
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، 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



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد وما في حكمه بنك الرياض
١,٠٧٦,٦٦٠	٩٤٤,١٥٩	
١,٠٧٦,٦٦٠	٩٤٤,١٥٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى دفعات مقدمة للموردين امانات لدى الغير ضريبة القيمة المضافة
١٠٢,٧٧٩	٣١,٩٤٩	
٢٧,٦٦٧	٢٧,٦٦٧	
-	٢,٢٣٤	
١٣٠,٤٤٦	٦١,٨٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) إيرادات مستحقة إيراد مستحق عن المحطة إيرادات إيجارات إيراد مستحق على المبنى التجاري
-	٦٣٣,٣٣٠	
٧٣٠,٦٢٥	-	
-	٥٢٧,٧٥٠	
٧٣٠,٦٢٥	١,١٦١,٠٨٠	

(٦) استثمارات متاحة للبيع

لدى الجمعية استثمارات في الجمعية المركزية بموجب شيك رقم ١٨٧٢ وتاريخ ٣٠/١٠/٢٠١٩م وهي عبارة عن ٣٠ سهم قيمة السهم ١,٠٠٠ ريال بإجمالي ٣٠,٠٠٠ ريال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٧) مشاريع تحت التنفيذ مشروع السوق الاستهلاكي
٣٣,٠٠٢	٣٣,٠٠٢	
٣٣,٠٠٢	٣٣,٠٠٢	



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات الاستثمارية، صافي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات في	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في	تكلفة الأصول في	تكلفة الأصول في	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
٥٨,٣٩٤	٥٨,٣٩٤	-	-	-	٥٨,٣٩٤	٥٨,٣٩٤	الأراضي
٣,٦٦٣,٨٠٩	٣,٤٢٣,٩٤٧	٢,٥٧٢,٦٠٠	٢٣٩,٨٦٢	٢,٣٣٢,٧٣٨	٥,٩٩٦,٥٤٧	٥,٩٩٦,٥٤٧	المباني
٣,٧٢٢,٢٠٣	٣,٤٨٢,٣٤١	٢,٥٧٢,٦٠٠	٢٣٩,٨٦٢	٢,٣٣٢,٧٣٨	٦,٠٥٤,٩٤١	٦,٠٥٤,٩٤١	الإجمالي

تم تحميل احتياطي بناء المقر بمبلغ ٨٦,٥١٣ ريال بينما تم تحميل حساب المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ١٥٣,٣٤٩ ريال.



التوقيع
 [Handwritten signature]

مدير إدارة الحسابات
 [Handwritten signature]

مدير إدارة المبيعات
 [Handwritten signature]

مدير إدارة التسويق
 [Handwritten signature]



مدير إدارة المحاسبة
 [Handwritten signature]

[Handwritten signature]



الجمعية التعاونية مهتدة الأراض بعقيرة سيطير
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المتكاثرات والألات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاهلاكات	اهلاكات	مجمع الاهلاكات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	الأراضي
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	المباني
٤٤٦,٤٩٠	٣٩٦,٨٨٠	٨٥٦,٦٤٩	-	٨٥٦,٦٤٩	٨٥٦,٦٥٠	٨٥٦,٦٥٠	تخصيمات في مباني الغير
١٥,٣٩٥	١	٩٩,٣٢٠	٤٩,٦١٠	٤٩,٦١٠	٤٩٦,١٠٠	٤٩٦,١٠٠	الأثاث
٢٩,٣٣٨	١١,٦٧٥	١٩٩,٧٧٦	١٥,٣٩٤	١٨٤,٣٨٢	١٩٩,٧٧٧	١٩٩,٧٧٧	عدد ودورات
١	١	١١١,٥٨٢	١٧,٦٦٣	٩٣,٩١٩	١٢٣,٢٥٧	١٢٣,٢٥٧	إبار مياه
١	١	١١٥,٨١٩	-	١١٥,٨١٩	١١٥,٨٢٠	١١٥,٨٢٠	طلبات وقود
١	١	١٤١,٥٢٤	-	١٤١,٥٢٤	١٤١,٥٢٥	١٤١,٥٢٥	خزائن وقود
٢٦٤,٨٤٤	١٦١,٢٨٨	٧٤,٩٩٩	-	٧٤,٩٩٩	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	اجهزة والألات
٨٠,٦٠٨	٦٨,٦٠٩	٣٥٦,٤٩١	١٠٣,٥٥٦	٢٥٢,٩٣٥	٥١٧,٧٧٩	٥١٧,٧٧٩	اسطوانات الغاز
٥٠٨,٠٢٢	٣٤٩,٦٤١	٥١,٣٨٥	١١,٩٩٩	٣٩,٣٨٦	١١٩,٩٩٤	١١٩,٩٩٤	المستحقات
١,٣٦٤,٧٠١	١,٠٠٨,٠٩٨	٤٤٢,٢٦٤	١٥٨,٣٨١	٢٨٣,٨٨٣	٧٩١,٩٠٥	٧٩١,٩٠٥	الإجمالي
		٢,٤٤٩,٧٠٩	٣٥٦,٦٠٣	٢,٠٩٣,١٠٦	٣,٤٥٧,٨٠٧	٣,٤٥٧,٨٠٧	

(١٠) الموجودات الغير ملموسة، صافي

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الاهلاكات	اهلاكات	مجمع الاهلاكات	تكاليف الأصول	تكاليف الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	الإجمالي
٧,٦٤٦	٧,٣٣٠	٥٨٠	٣١٦	٣٦٤	٧,٩١٠	٧,٩١٠	برامج ومواقع الكتر ونية
٧,٦٤٦	٧,٣٣٠	٥٨٠	٣١٦	٣٦٤	٧,٩١٠	٧,٩١٠	

Handwritten signature and stamp at the top left.

Handwritten signature and stamp in the middle left.

Handwritten signature and stamp at the bottom left.





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعضيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٠٦٠,١٥٦	(٢٢٢,٣٥٥)	صافي الدخل (الخسارة) للعام
٢٤٣	١٠,٠٠٠	مخصص الخدمة الاجتماعية المكون
١,٠٦٠,٣٩٩	(٢١٢,٣٥٥)	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
		<u>يضاف اليه: -</u>
٢,٤١٦,٨٠٠	٢,٤١٦,٨٠٠	راس المال
٤٦٢,٣١٤	١,٢٧٠,٥٤٤	الارباح المبقاة
٩٩٧,٤٦٣	١,١٩٩,٥٢١	الاحتياطي النظامي
٢,١١٧,١٧٢	٢,٠٣٠,٦٥٩	احتياطي اعانة بناء مقر
٣٧,٦٠١	٣٧,٦٠١	دائنو توزيعات أرباح المساهمين
٣٠,٥٣٩	٣٠,٧٨٢	مخصص خدمة اجتماعية
-	٢,٥٧٤	مخصص الزكاة الشرعية الغير مسدد
٧,١٢٢,٢٨٨	٦,٧٧٦,١٢٦	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>يخصم منه: -</u>
-	(٣٠,٠٠٠)	استثمارات
(٣,٧٢٢,٢٠٣)	(٣,٤٨٢,٣٤١)	الممتلكات الاستثمارية، صافي
(١,٣٦٤,٧٠١)	(١,٠٠٨,٠٩٨)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
(٧,٦٤٦)	(٧,٣٣٠)	الموجودات الغير ملموسة، صافي
(٣٣,٠٠٢)	(٣٣,٠٠٢)	مشاريع تحت التنفيذ
(٥,١٢٧,٥٥٢)	(٤,٥٦٠,٧٧١)	إجمالي الخصومات
١,٩٩٤,٧٣٦	٢,٢١٥,٣٥٥	وعاء الزكاة الشرعية
٤٩,٨٦٨	٥٧,١١٢	الزكاة الشرعية
		<u>حركة المخصص</u>
٧٠,٧٦٥	٤٩,٨٦٧	رصيد المخصص اول المدة
٤٩,٨٦٨	٥٧,١١٢	المكون خلال العام
(٧٠,٧٦٦)	(٤٧,٢٩٣)	المسدد خلال العام
٤٩,٨٦٧	٥٩,٦٨٦	رصيد المخصص اخر المدة

محمد الخويجي

مستوفى



عبدالمجيد السمو

عبدالمجيد السمو

(١٤)

السيد

عبدالمجيد السمو

عبدالمجيد السمو

عبدالمجيد السمو

عبدالمجيد السمو



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٦٨,٧٥٦	٣٠,٧٨٢
٢٤٣	١٠,٠٠٠
(١٣٨,٢١٧)	-
٣٠,٧٨٢	٤٠,٧٨٢

(١٢) مخصص الخدمة الاجتماعية
١ يناير
المكون خلال الفترة
المستخدم خلال الفترة
٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٧٤,٧٧٩	٥٧,٦٣٥
٩٣٣,٧٢٠	٨٥٢,٠٩٤
(٥٧,٦٣٥)	(٤٨,٢٦٦)
٥١٣,٦٨٠	٦٩٣,٤٣٣
١,٤٦٤,٥٤٤	١,٥٥٤,٨٩٦

(١٣) تكلفة البضاعة المباعة
مخزون اول الفترة
المشتريات
مخزون اخر المدة
مصاريف تشغيلية (١/١٣)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
-	٤٤,٢٤٣
-	٤٢,٣٠٠
-	٣٣,٠٣٢
-	٨,٢١٧
١٥٣,٣٤٩	١٥٣,٣٤٩
٢٢٧,٩٦٩	٢٢٣,٣٨٥
-	٢,٧٧١
-	٥,٣٧١
٦١,٢٦٣	٧٥,٨٨٨
٧١,٠٩٩	٥٩,٧٩٩
-	٧,٧١٦
-	٨,١٥٧
-	٣,٠٠٠
-	١٠,٦٦٩
-	١٤,٧٨٦
-	٧٥٠
٥١٣,٦٨٠	٦٩٣,٤٣٣

(١/١٣) مصاريف تشغيلية
راتب سائقين
راتب عمال
صيانة معدات ثقيلة
تامين مركبات
استهلاك الممتلكات الاستثمارية
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
ايجارات
رخصة محل الغاز
صيانة واصلاح وترميم
رسوم واشتراقات
صيانة واصلاح وترميم
ضيافة ونقلات
اعمال مهنية
تفريغ وتحميل
محروقات
مخالفات حكومية

محمد الخويطر
عبدالله العنزي

عبدالله العنزي



عبدالله العنزي

عبدالله العنزي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدبر
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٨٦,٢٢٣	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٢,٣٤٠	٦٢,٣٤٠	راتب المدير
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	راتب المحاسب
٣٠,٠٠٠	-	راتب سائقين
-	٣,٣٧٠	أجور
٢٧,١١٣	٩,٥٠٠	تأمينات
٣,١٤٩	١,٨٢٤	تأمين صحي وعلاج وفحص
٥٦,١٩٦	-	صيانة معدات ثقيلة
١٠,٥٦٢	٣,٨١٥	تذاكر سفر
٦,٨٩٦	-	تأمين مركبات
٧٥,٦٤٠	٧٠,٠٠٠	ايجارات
٤,٠٤٦	١,١٥٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٠٠٥	٥,١٨٠	بريد وبرق وهاتف
٦,٠٢٣	٩,٩٩٦	كهرباء ومياه
١٣,٨٦٥	٣,٥٤٦	دعاية و اعلان
٤٨,٩٦٧	-	ضيافة ونقلات
١٢,٨٣١	-	تفريغ وتحميل
٢٧,٧٢٨	٧,٧٩١	مكافأة مجلس الادارة
٤٠,٢١٨	١٣٣,٢١٨	استهلاك الممتلكات وآلات والمعدات
٢٦٤	٣١٦	إطفاء الموجودات الغير ملموسه
١٨,٧٠٩	-	محروقات
-	١,٣١٧	تسويات سنوات سابقة
١٢,٠٠٠	-	مصاريف أخرى
<u>٥٨٤,٧٧٥</u>	<u>٣٤٩,٣٦٩</u>	



محمد الخويطر
 مدير

محمد الخويطر
 مدير

عبدالله العنصر
 مدير

عبدالله العنصر
 مدير

عبدالله العنصر
 مدير

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٥) الإيرادات الأخرى
٩٥٧٦٢٥	٧,٠٠٠	إيرادات الإيجارات
-	٤٣٠,٤٥٥	إيرادات إيجارات سكنية
٧٥٠	٢,٨١٥	إيراد نقل
-	١٢,٠٠٠	إيرادات متنوعة
<u>٩٥٨,٣٧٥</u>	<u>٤٥٢,٢٧٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٦) إعانة الوزارة
٣٥٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة الفنية
-	٢٧,٠٠٠	إعانة مدير ومحاسب الجمعية
٥٥٠,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	إعانة الوزارة الفنية
٢٧,٧٢٨	٧,٧٩١	إعانة الوزارة لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩٢٧,٧٢٨</u>	<u>٢٣٩,٧٩١</u>	

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



بدر بن صالح

أحمد بن محمد

محمد بن محمد

عبدالله بن محمد

محمد بن محمد

محمد بن محمد

محمد بن محمد