

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)  
منطقة الرياض-المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



رئيس الجمعية  
مؤقت

أمين الصندوق  
عبدالله بن  
مؤقت

رئيس الجمعية  
مؤقت

| 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 |
| ١٦ - ٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية    |

رئيس الجمعية  
محمد بن محمد  
سدير

اميد الصوم  
محمد بن محمد  
سدير



شاس  
96

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ايضاح | الموجودات                         |
|-----------------|-----------------|-------|-----------------------------------|
| ٩٤٤,١٥٩         | ٥٧٧,٥٦٦         | (٤)   | <u>الموجودات المتداولة</u>        |
| ٦١,٨٥٠          | ٩٩,٧٧٨          | (٥)   | النقد وما في حكمه                 |
| ١,١٦١,٠٨٠       | ١,١٦٦,٥٨٠       | (٦)   | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى     |
| ٤٨,٢٦٦          | ٧٠,٢٢٧          |       | ايرادات مستحقة                    |
| ٢,٢١٥,٣٥٥       | ١,٩١٤,١٥١       |       | المخزون                           |
|                 |                 |       | إجمالي الموجودات المتداولة        |
|                 |                 |       | <u>الموجودات الغير متداولة</u>    |
| ٣٠,٠٠٠          | ٣٠,٠٠٠          | (٧)   | استثمارات                         |
| ٣٣,٠٠٢          | ٣٧٤,٥١٥         | (٨)   | مشاريع تحت التنفيذ                |
| ٣,٤٨٢,٣٤١       | ٣,٢٤٢,٤٧٩       | (٩)   | الممتلكات الإستثمارية ، صافي      |
| ١,٠٠٨,٠٩٨       | ٦٧٢,٨٧٥         | (١٠)  | الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي |
| ٧,٣٣٠           | ٧,٠١٤           | (١١)  | الموجودات الغير ملموسة ، صافي     |
| ٤,٥٦٠,٧٧١       | ٤,٣٢٦,٨٨٣       |       | إجمالي الموجودات الغير متداولة    |
| ٦,٧٧٦,١٢٦       | ٦,٢٤١,٠٣٤       |       | إجمالي الموجودات                  |
|                 |                 |       | <u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u> |
|                 |                 |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>       |
| ٣٧,٦٠١          | ٣٧,٦٠١          |       | دائنو توزيعات أرباح مساهمين       |
| ٤٠,٧٨٢          | ٣٨,٦٥٣          | (١٢)  | مخصص الخدمة الاجتماعية            |
| ٥٩,٦٨٦          | ٥٠,٧٤٩          | (١٣)  | مخصص الزكاة الشرعية               |
| ١٣٨,٠٦٩         | ١٢٧,٠٠٣         |       | إجمالي الالتزامات المتداولة       |
|                 |                 |       | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>   |
| -               | ٣٨,٩٩٧          |       | مزايا نهاية الخدمة للموظفين       |
| -               | ٣٨,٩٩٧          |       | اجمالي الالتزامات غير المتداولة   |
|                 |                 |       | <u>حقوق المساهمين</u>             |
| ٢,٤١٦,٨٠٠       | ٢,٤١٦,٨٠٠       |       | رأس المال                         |
| ٩٩١,٠٧٧         | ٥١٤,٥٦٧         |       | الارباح المبقة                    |
| ١,١٩٩,٥٢١       | ١,١٩٩,٥٢١       |       | احتياطي نظامي                     |
| ٢,٠٣٠,٦٥٩       | ١,٩٤٤,١٤٦       |       | احتياطي بناء مقر                  |
| ٦,٦٣٨,٠٥٧       | ٦,٠٧٥,٠٣٤       |       | إجمالي حقوق المساهمين             |
| ٦,٧٧٦,١٢٦       | ٦,٢٤١,٠٣٤       |       | إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين |

رئيس الجمعية  
محمد القرني

امين الصندوق  
عبدالله العوي



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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ايضاح |   |
|-----------------|-----------------|-------|---|
| ٩٨٩,٨٤٩         | ١,٥٤٢,٩٦٢       |       | المبيعات                                |
| (١,١٧٨,١٦٢)     | (١,٦٦٣,٤٢٦)     | (١٤)  | تكلفة المبيعات                          |
| (١٨٨,٣١٣)       | (١٢٠,٤٦٤)       |       | مجمل الدخل                              |
| (٢٠٨,٠٤٤)       | (٢٢٣,٨٨٦)       | (١٥)  | مصاريف عمومية وإدارية                   |
| (٥٧٨,١٦٢)       | (٤٨٨,٥٦٩)       |       | اهلاك الممتلكات والآت والمعدات          |
| (٣١٦)           | (٣١٦)           |       | اطفاء الاصول غير الملموسة               |
| (٧,٧٩١)         | (١٢٦,٥١٢)       |       | مكافاة مجلس الادارة                     |
| (٩٨٢,٦٢٦)       | (٩٥٩,٧٤٧)       |       | مجمل الدخل (الخسارة) من النشاط الرئيسي  |
| ٤٥٢,٢٧٠         | ٤٠٥,٠٦٦         | (١٦)  | إيرادات أخرى                            |
| ٢٣٩,٧٩١         | ١٢٦,٥١٢         | (١٧)  | إعانات الوزارة                          |
| (٢٩٠,٥٦٥)       | (٤٢٨,١٦٩)       |       | صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية |
| (٥٧,١١٢)        | (٤٨,٣٤١)        | (١٣)  | الزكاة شرعية                            |
| (٣٤٧,٦٧٧)       | (٤٧٦,٥١٠)       |       | صافي (الدخل) الخسارة                    |
| .               | .               |       | الدخل الشامل الاخر                      |
| (٣٤٧,٦٧٧)       | (٤٧٦,٥١٠)       |       | صافي الدخل (الخسارة) الشامل للعام       |

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

رئيس الجمعية  
 محمد بن محمد  
 م. م. م.

امم لصندم  
 عثمان بن  
 م. م. م.



رئيس الجمعية  
 م. م. م.

مسودة للمراجعة

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعشيرة سدير  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الاجمالي  | احتياطي بناء مقر | احتياطي نظامي | الإرباح المبقاة | رأس المال |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|-----------|
| ٧,٠٠٤,٠٣٧ | ٢,١١٧,١٧٢        | ١,١٩٩,٥٢١     | ١,٢٧٠,٥٤٤       | ٢,٤١٦,٨٠٠ |
| (٨٦,٥١٣)  | (٨٦,٥١٣)         | -             | -               | -         |
| (٢٧٩,٤٦٧) | -                | -             | (٢٧٩,٤٦٧)       | -         |
| ٦,٦٣٨,٠٥٧ | ٢,٠٣٠,٦٥٩        | ١,١٩٩,٥٢١     | ٩٩١,٠٧٧         | ٢,٤١٦,٨٠٠ |
| ٦,٦٣٨,٠٥٧ | ٢,٠٣٠,٦٥٩        | ١,١٩٩,٥٢١     | ٩٩١,٠٧٧         | ٢,٤١٦,٨٠٠ |
| (٨٦,٥١٣)  | (٨٦,٥١٣)         | -             | -               | -         |
| (٤٧٦,٥١٠) | -                | -             | (٤٧٦,٥١٠)       | -         |
| ٦,٠٧٥,٠٣٤ | ١,٩٤٤,١٤٦        | ١,١٩٩,٥٢١     | ٥١٤,٥٦٧         | ٢,٤١٦,٨٠٠ |



في  
الطريق  
٩٨

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية  
(٥)

رئيس الجمعية

محمد الزبيدي

أحمد الصنوبر  
مدير عام

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية             |
|-----------------|-----------------|---|
| ٢٢٢,٣٥٥         | ٤٢٨,١٦٩         | صافي الدخل ( الخسارة ) قبل الزكاة الشرعية         |
| ١٥٣,٣٤٩         | ١٥٣,٣٤٩         | إستهلاك الممتلكات الإستثمارية                     |
| ٣٥٦,٦٠٣         | ٣٣٥,٢٢٠         | إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات                |
| ٣١٦             | ٣١٦             | إطفاء الموجودات الغير ملموسة                      |
| ٣٨,٠٠٠          | ٣٧,١٠٩          | مخصص الخدمة الاجتماعية المكون                     |
| ٣٢٥,٩١٣         | ٩٧,٨٢٥          |   |
| ٦٨,٥٩٦          | (٣٧,٩٢٨)        | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| (٤٣٠,٤٥٥)       | (٥,٥٠٠)         | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى                     |
| ٩,٣٦٩           | (٢١,٩٦١)        | إيرادات مستحقة                                    |
| (٦٣١)           | -               | المخزون   |
| (٢٨,٠٠٠)        | (٣٩,٢٣٨)        | مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                   |
| -               | ٣٨,٩٩٧          | مخصص الخدمة الاجتماعية المسدد                     |
| (٤٧,٢٩٣)        | (٥٧,٢٧٨)        | مخصص نهاية الخدمة المكون                          |
| (١٠٢,٥٠١)       | (٢٥,٠٨٣)        | الزكاة الشرعية المسددة                            |
| -               | -               | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية        |
| (٣٠,٠٠٠)        | -               | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>    |
| -               | -               | شراء الممتلكات والألات ومعدات                     |
| -               | (٣٤١,٥١٣)       | استثمارات   |
| -               | ٣               | مشروعات تحت التنفيذ                               |
| (٣٠,٠٠٠)        | (٣٤١,٥١٠)       | استبعاد الممتلكات والألات والمعدات                |
| (١٣٢,٥٠١)       | (٣٦٦,٥٩٣)       | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية      |
| ١,٠٧٦,٦٦٠       | ٩٤٤,١٥٩         | صافي التغير في رصيد النقدية                       |
| ٩٤٤,١٥٩         | ٥٧٧,٥٦٦         | رصيد النقدية في بداية الفترة                      |
|                 |                 | رصيد النقدية في نهاية الفترة                      |



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية  
(٦)

مدير  
مراجعة

مدير  
مراجعة

**(١) التكوين والنشاط**

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

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 موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

**السنة المالية**

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م.

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية**

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها 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 مبادئ 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.



رئيس الجمعية  
م. م. م.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
المخزون السلمي

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 الاستهلاكالأصل

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| المباني                   | ٤%      |
| السيارات                  | ٢٠%     |
| أجهزة وآلات وعدد          | ٢٠%     |
| تحسينات على مباني مستأجرة | ١٠%     |
| اثاث ومفروشات             | ١٠%     |
| إبار مياه                 | ٤%      |
| خزائن وقود                | ١٠%     |
| عدد وادوات                | ١٠%-١٥% |
| طلبات وقود                | ١٠%     |
| برامج ومواقع الكترونية    | ١٠%-١٥% |

مزاي 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

تحتسب 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 تتكبدتها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة. تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية.



رئيس الجمعية  
مدير

مدير  
مدير



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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 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



ميسر العتيبي

أبي بصير  
في سدير  
رأب المحفوظ

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (٤) النقد وما في حكمه<br>بنك الرياض |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ٩٤٤,١٥٩         | ٥٧٧,٥٦٦         |                                     |
| ٩٤٤,١٥٩         | ٥٧٧,٥٦٦         |                                     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى<br>عملاء<br>مصنع كوكاكولا<br>شركة باجة للصناعات الغذائية<br>امانات لدى الغير<br>ضريبة القيمة المضافة |
|-----------------|-----------------|--|
| ٣١,٩٤٩          | -               |  |
| -               | ٧,٣٠٥           |  |
| -               | ٣٣,٨٤٠          |  |
| ٢٧,٦٦٧          | ٢٧,٦٦٧          |  |
| ٢,٢٣٤           | ٣٠,٩٦٦          |  |
| ٦١,٨٥٠          | ٩٩,٧٧٨          |  |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (٦) إيرادات مستحقة<br>ايراد مستحق عن المحطة<br>ايراد مستحق على المبنى التجارى |
|-----------------|-----------------|---|
| ٦٣٣,٣٣٠         | ٣٣٣,٣٣٠         |   |
| ٥٢٧,٧٥٠         | ٨٣٣,٢٥٠         |   |
| ١,١٦١,٠٨٠       | ١,١٦٦,٥٨٠       |   |

## (٧) استثمارات متاحة للبيع

لدى الجمعية استثمارات فى الجمعية المركزية بموجب شيك رقم ١٨٧٢ وتاريخ ٣٠/١٠/٢٠١٩م وهى عبارة عن ٣٠ سهم قيمة السهم ١٠٠٠ ريال باجمالى ٣٠٠٠٠ ريال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (٨) مشروعات تحت التنفيذ<br>محطة الوقود<br>مشروع السوق الاستهلاكي |
|-----------------|-----------------|--|
| -               | ٣٣٨,٥١٣         |  |
| ٣٣,٠٠٢          | ٣٦,٠٠٢          |  |
| ٣٣,٠٠٢          | ٣٧٤,٥١٥         |  |

(١٠)

رئيس لجنة  
مراجعة



مدير  
الجمعية  
اميلضوم

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٩) الممتلكات الاستثمارية، صافي

| صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | مجموع الإهلاكات المستبعد | إهلاكات العام | مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١/١م | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | الإستعدادات خلال العام | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١م | البيان   |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|----------|
| ٥٨,٣٩٤                          | ٥٨,٣٩٤                          | -                              | -                        | -             | -                            | ٥٨,٣٩٤                      | -                      | -                 | ٥٨,٣٩٤                    | الأراضي  |
| ٣,٤٢٣,٩٤٧                       | ٣,١٨٤,٠٨٥                       | -                              | -                        | ٢٣٩,٨٦٢       | ٢,٥٧٢,٦٠٠                    | ٥,٩٩٦,٥٤٧                   | -                      | -                 | ٥,٩٩٦,٥٤٧                 | المباني  |
| ٣,٤٨٢,٣٤١                       | ٣,٢٤٢,٤٧٩                       | -                              | -                        | ٢٣٩,٨٦٢       | ٢,٥٧٢,٦٠٠                    | 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.



استحسن الجمعية  
م. بن محمد

مخاضه  
إدارة بؤرس

٢٨

عبدالله بن محمد

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

| صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | مجموع الإهلاك المستبعد | إهلاك العام | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١م | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | الاستيعادات خلال العام | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١م | البيان                    |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| ٢,٠٠٠,٠٠٠                       | -                               | -                            | -                      | -           | -                          | ٢,٠٠٠,٠٠٠                   | -                      | -                 | ٢,٠٠٠,٠٠٠                 | الإراضي                   |
| ١                               | ٨٥٦,٦٤٩                         | ٨٥٦,٦٤٩                      | -                      | -           | ٨٥٦,٦٤٩                    | ٨٥٦,٦٥٠                     | -                      | -                 | ٨٥٦,٦٥٠                   | المباني                   |
| ٣٩٦,٨٨٠                         | ١٤٨,٨٣٠                         | ١٤٨,٨٣٠                      | -                      | ٤٩,٦١٠      | ٩٩,٢٢٠                     | ٤٩٦,١٠٠                     | -                      | -                 | ٤٩٦,١٠٠                   | تأمينات على مباني مستأجرة |
| ١                               | ١٩٩,٧٧٦                         | ١٩٩,٧٧٦                      | -                      | -           | ١٩٩,٧٧٦                    | ١٩٩,٧٧٧                     | -                      | -                 | ١٩٩,٧٧٧                   | الآثاث                    |
| ١                               | ١٢٣,٢٥٦                         | ١٢٣,٢٥٦                      | -                      | ١١,٦٧٤      | ١١١,٥٨٢                    | ١٢٣,٢٥٧                     | -                      | -                 | ١٢٣,٢٥٧                   | عدد والوات                |
| ١                               | -                               | -                            | ١١٥,٨١٩                | -           | ١١٥,٨١٩                    | -                           | -                      | -                 | ١١٥,٨٢٠                   | ابار مياه                 |
| ١                               | -                               | -                            | ١٤١,٥٢٤                | -           | ١٤١,٥٢٤                    | -                           | -                      | -                 | ١٤١,٥٢٥                   | طلاب وفرد                 |
| ١                               | -                               | -                            | ٧٤,٩٩٩                 | -           | ٧٤,٩٩٩                     | -                           | -                      | -                 | ٧٥,٠٠٠                    | خزائن وفرد                |
| ١٦١,٢٨٨                         | ٤٦٠,٠٤٧                         | ٤٦٠,٠٤٧                      | -                      | ١٠٣,٥٥٦     | ٣٥٦,٤٩١                    | ٥١٧,٧٧٩                     | -                      | -                 | ٥١٧,٧٧٩                   | اجهزة والات               |
| ٦٨,٦٠٩                          | ٦٣,٣٨٤                          | ٦٣,٣٨٤                       | -                      | ١١,٩٩٩      | ٥١,٣٨٥                     | ١١٩,٩٩٤                     | -                      | -                 | ١١٩,٩٩٤                   | اسطوانات الغاز            |
| ٣٤٩,٦٤١                         | ٦٠٠,٦٤٥                         | ٦٠٠,٦٤٥                      | -                      | ١٥٨,٣٨١     | ٤٤٢,٢٦٤                    | ٧٩١,٩٠٥                     | -                      | -                 | ٧٩١,٩٠٥                   | السيارات                  |
| ١,٠٠٨,٠٩٨                       | ٢,٤٥٢,٥٨٧                       | ٢,٤٥٢,٥٨٧                    | ٣٣٢,٣٤٢                | ٣٣٥,٢٢٠     | ٢,٤٤٩,٧٠٩                  | ٣,١٢٥,٤٦٢                   | ٣٣٢,٣٤٥                | -                 | ٣,٤٥٧,٨٠٧                 | الإجمالي                  |

(١١) الموجودات الغير ملموسة، صافي

| صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | مجموع الإهلاك المستبعد | إهلاك العام | مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١م | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م | الاستيعادات خلال العام | إضافات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١م | البيان                 |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|
| ٧,٣٣٠                           | ٧,٠١٤                           | ٨٩٦                          | -                      | ٣١٦         | ٥٨٠                        | ٧,٩١٠                       | -                      | -                 | ٧,٩١٠                     | برامج ومواقع الكترونية |
| ٧,٣٣٠                           | ٧,٠١٤                           | ٨٩٦                          | -                      | ٣١٦         | ٥٨٠                        | ٧,٩١٠                       | -                      | -                 | ٧,٩١٠                     | الإجمالي               |



مجلس إدارة  
(١٣)

امير لصندوق  
مجلس إدارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) مخصص الخدمة الاجتماعية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|------------------|------------------|
| ٣٠,٧٨٢           | ٤٠,٧٨٢           |
| ١٨,٠٠٠           | ٣٧,١٠٩           |
| ٢٠,٠٠٠           | -                |
| (٢٨,٠٠٠)         | (٣٩,٢٣٨)         |
| ٤٠,٧٨٢           | ٣٨,٦٥٣           |

١ يناير  
إعانة الوزارة للخدمة الاجتماعية  
تبرع شخص لدعم الخدمة الاجتماعية  
المستخدم خلال الفترة  
٣١ ديسمبر

(١٣) مخصص زكاة شرعية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|------------------|------------------|
| (٢٢٢,٣٥٥)        | (٤٢٨,١٦٩)        |
| ١٠,٠٠٠           | ٣٧,١٠٩           |
| (٢١٢,٣٥٥)        | (٣٩١,٠٦٠)        |

صافي الربح قبل الزكاة الشرعية  
مخصص الخدمة الاجتماعية المكون  
صافي الدخل (الخسارة) المعدل

يضاف اليه

|           |           |
|-----------|-----------|
| ٢,٤١٦,٨٠٠ | ٢,٤١٦,٨٠٠ |
| ١,٢٧٠,٥٤٤ | ٩٩١,٠٧٧   |
| ١,١٩٩,٥٢١ | ١,١٩٩,٥٢١ |
| ٢,٠٣٠,٦٥٩ | ١,٩٤٤,١٤٦ |
| ٣٧,٦٠١    | ٣٧,٦٠١    |
| ٣٠,٧٨٢    | ١,٥٤٤     |
| ٢,٥٧٤     | ٢,٤٠٨     |
| ٦,٧٧٦,١٢٦ | ٦,٢٠٢,٠٣٧ |

راس المال  
الارباح المبقة  
الاحتياطي النظامي  
احتياطي اعانة بناء مقر  
داننو توزيعات أرباح المساهمين  
مخصص خدمة اجتماعية  
مخصص الزكاة الشرعية الغير مسدد  
إجمالي عناصر الوعاء الزكوي

يخصم منه

|             |             |
|-------------|-------------|
| (٣٠,٠٠٠)    | (٣٠,٠٠٠)    |
| (٣,٤٨٢,٣٤١) | (٣,٢٤٢,٤٧٩) |
| (١,٠٠٨,٠٩٨) | (٦٧٢,٨٧٥)   |
| (٧,٣٣٠)     | (٧,٠١٤)     |
| (٣٣,٠٠٢)    | (٣٧٤,٥١٥)   |
| (٤,٥٦٠,٧٧١) | (٤,٣٢٦,٨٨٣) |
| ٢,٢١٥,٣٥٥   | ١,٨٧٥,١٥٤   |
| ٥٧,١١٢      | ٤٨,٣٤١      |

إستثمارات  
الممتلكات الإستثمارية، صافي  
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي  
الموجودات الغير ملموسة، صافي  
مشاريع تحت التنفيذ  
إجمالي الخصومات  
وعاء الزكاة الشرعية  
الزكاة الشرعية

حركة المخصص

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م |
|------------------|------------------|
| ٤٩,٨٦٧           | ٥٩,٦٨٦           |
| ٥٧,١١٢           | ٤٨,٣٤١           |
| (٤٧,٢٩٣)         | (٥٧,٢٧٨)         |
| ٥٩,٦٨٦           | ٥٠,٧٤٩           |

رصيد المخصص اول المدة  
المكون خلال العام  
المسدد خلال العام  
رصيد المخصص اخر المدة

مدير الجمعية  
سدير

(١٣)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض  
بعشيرة سدير  
تجاري ٢٣٥٣ - ١٢٢٠  
عن تعاوني ٠٦٨ - ١٥٧٠  
التاسيس ٠٩١ - ٠٣٩١  
مدير الجمعية  
سدير

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (١٤) تكلفة البضاعة المباعة |
|-----------------|-----------------|----------------------------|
| ٥٧,٦٣٥          | ٤٨,٢٦٦          | مخزون اول الفترة           |
| ٨٥٢,٠٩٤         | ١,٣٨٧,٤٨٢       | المشتريات                  |
| ٣١٦,٦٩٩         | ٢٩٧,٩٠٥         | مصاريف تشغيلية (١/١٤)      |
| (٤٨,٢٦٦)        | (٧٠,٢٢٧)        | مخزون اخر المدة            |
| ١,١٧٨,١٦٢       | ١,٦٦٣,٤٢٦       |                            |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (١/١٤) مصاريف تشغيلية     |
|-----------------|-----------------|---------------------------|
| ٤٤,٢٤٣          | ٧٨,١٣٥          | راتب سائقين               |
| ٤٢,٣٠٠          | ١٩,١٠٠          | راتب عمال                 |
| ٣٣,٠٣٢          | ٥٨,٧٥٣          | صيانة معدات ثقيلة         |
| ٨,٢١٧           | ٧,٦١٠           | تامين مركبات              |
| ٢,٧٧١           | ٢,٧٧٢           | ايجار الاقفاص             |
| ٨٣,٦٠٤          | ٥,٧٩٠           | صيانة واصلاح وترميم       |
| ٥٩,٧٩٩          | ٢٠,٥٥٣          | رسوم واشتراكات            |
| ٥,٣٧١           | -               | رخصة محل الغاز            |
| ٨,١٥٧           | ٨,١٠٦           | ضيافة ونقلات              |
| -               | ٣٧,١٣٤          | تجديد اقامات              |
| -               | ٥,٦٤٠           | اجار ارض المحلات التجارية |
| -               | ٩,٨٠٣           | انظمة السلامة والاعلاف    |
| -               | ١,٨٤١           | رخصة محل الاعلاف          |
| ٣,٠٠٠           | -               | اعمال مهنية               |
| ١٠,٦٦٩          | ٢٠,٢٨٠          | تفريغ وتحميل              |
| ١٤,٧٨٦          | ٢٢,٣٨٨          | محروقات                   |
| ٧٥٠             | -               | مخالفات حكومية            |
| ٣١٦,٦٩٩         | ٢٩٧,٩٠٥         |                           |

مستلمة  
[Signature]



حساب  
[Signature]

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (١٥) المصروفات العمومية والإدارية |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ٦٢,٣٤٠          | ٤٥,٨٤٠          | راتب المدير                       |
| ٣٦,٠٠٠          | ٣٦,٠٠٠          | راتب المحاسب                      |
| ٣,٣٧٠           | -               | أجور                              |
| -               | ٥٤٦             | رسوم بنكية                        |
| -               | ٥,٩٢٦           | رسوم اشتراكات                     |
| ٩,٥٠٠           | ٧,١٣٣           | تأمينات                           |
| ١,٨٢٤           | ٢,٢٢٨           | تأمين صحي وعلاج وفحص              |
| ٣,٨١٥           | -               | تذاكر سفر                         |
| ٧٠,٠٠٠          | -               | ايجارات                           |
| ١,١٥٦           | ٣,٠١٩           | ادوات كتابية ومطبوعات             |
| ٥,١٨٠           | ٣,٢٠٤           | بريد وبرق وهاتف                   |
| ٩,٩٩٦           | ١١,٧٤٣          | كهرباء ومياه                      |
| ٣,٥٤٦           | -               | دعاية و اعلان                     |
| -               | ٣٨,٩٩٧          | مصروف نهاية الخدمة                |
| -               | ٥٠,٠٠٠          | اتعاب مهنية محاماة                |
| -               | ٥,٢٥٠           | مخالفات مرورية                    |
| ١,٣١٧           | -               | تسويات سنوات سابقة                |
| -               | ١٤,٠٠٠          | مصروفات أخرى                      |
| ٢٠٨,٠٤٤         | ٢٢٣,٨٨٦         |                                   |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
|-----------------|-----------------|
| ٧,٠٠٠           | ٧,٥٠٠           |
| -               | ٨,٩٩٨           |
| -               | ٤٩,٣٣٨          |
| ٤٣٠,٤٥٥         | ٣٠٥,٥٠٠         |
| ٢,٨١٥           | ١٠,٢٣٠          |
| ١٢,٠٠٠          | ٢٣,٥٠٠          |
| ٤٥٢,٢٧٠         | ٤٠٥,٠٦٦         |

(١٦) الإيرادات الأخرى  
ايرادات ايجارات محلات تجارية  
ارباح بيع اصول ثابتة  
تبرع مشروع سقيا لدعم الخدمة الاجتماعية  
ايرادات ايجارات سكنية  
ايراد نقل  
ايرادات متنوعه

رئيس الجمعية  
مدير

(١٥)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض  
بعشيرة سدير  
عن تجاري ٢٣٥٣  
م تعاوني ٢٠٢٠  
التاسيس ١٤٠٠

مدير الجمعية  
مدير

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | (١٧) اعانة الوزارة                       |
|-----------------|-----------------|--|
| ٢٧,٠٠٠          | -               | اعانة مدير ومحاسب الجمعية                |
| ٢٠٥,٠٠٠         | -               | احتياطي اعانة الوزارة الفنية             |
| ٧,٧٩١           | ١٢٦,٥١٢         | اعانة الوزارة لمكافاة اعضاء مجلس الادارة |
| ٢٣٩,٧٩١         | ١٢٦,٥١٢         |  |

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

رئيس الجمعية  
[Signature]

(١٦)

