

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقرينة
(جمعية تعاونية مسجلة برقم ٩٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس القوانم العالفة

صفحة

٢٠١

تقرفر المراجع المسقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيراء في حقوق المساهمين

٦

قائمة التدفقات النقدفة

١٤٠٧

إفصاءاء حول القوانم العالفة

تقرير المراجع المستقل

المادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقرينة

المرافعة

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقرينة (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 بالقرينة، كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وتلتاح 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 مستقلون 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 لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم فترة 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 جوهري 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 جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ولتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

خالد الأبيض





تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقريفة

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقريفة (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 بالقريفة، كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونسائج 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 تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي:

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 قمنا أيضاً بمسؤوليتنا 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 تعتمدها 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 فترة الجمعية على النقاء 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 جوهري 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 جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، ونشأت جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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، 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 لراينا. وبعد حظر عدم اكتشاف تعريف جوهرية 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.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمدى الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية. فإننا مطابون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطابون بتعديل رأينا، ونستند 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 أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المنطقة العربية السعودية
٠١ شعبان ١٤٤٢ هـ
١٤ مارس ٢٠٢١ م



التعاونية متعددة الأغراض بالقرينة
بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
حقة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٣)	١,٤٦٣,١٠٤	١,٤٣٩,٢١١
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٠١,٧٦٤	٨٦,٧٩٧
المخزون	(٥)	٥٨٨,٩٣٤	٤٠٧,٦٢٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٢٥٣,٨٠٢	١,٩٣٣,٦٣٦
أصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١٥,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
الممتلكات والآلات والمعدات - صافي	(٧)	١,٥٨٠,٨١٣	١,٥٥٩,١٩٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٥٩٥,٨١٣	١,٦٢٢,١٩٨
إجمالي الأصول		٣,٨٤٩,٦١٥	٣,٥٥٥,٨٣٤
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	٨٠,٨٢٠	٣٠,٤٩٣
مخصص الخدمة الاجتماعية		٧٢,٧٢٣	٧٢,٧٢٣
مخصص الزكاة الشرعية	٩	٥٦,٠١٩	٥٠,٤٦٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٠٩,٥٦٢	١٥٣,٦٨٤
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	١٠	٢٢,٩٠٠	١٤,٢٥٠
القروض		٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٢٢,٩٠٠	٢١٤,٢٥٠
مجموع الالتزامات		٤٣٢,٤٦٢	٣٦٧,٩٣٤
حقوق المساهمين			
رأس المال		٨٧١,١٠٠	٨٧١,١٠٠
عائد تعامل		٦٥٤,٥١١	٦٥٤,٥١١
أرباح سهم		٧٢,٤١٥	١٨١,٨٠٨
احتياطي نظامي		٥١٨,٧٨٧	٤٥١,٠٥٨
أرباح منقاه		١,٣٠٠,٣٣٩	١,٠٢٩,٤٢٣
إجمالي حقوق المساهمين		٣,٤١٧,١٥٣	٣,١٨٧,٩٠١
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٣,٨٤٩,٦١٥	٣,٥٥٥,٨٣٤

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

التعاونية متعددة الأغراض بالقريفة
مكة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
حالة الدخل والدخل الشامل الآخر
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
١٢,٨٤٦,٦٦٣	١٤,٦٧٦,٤٣٣	(١١)	الإيرادات
(١٢,٤٣٩,٩٥٠)	(١٤,٢١٤,٠٣٣)	(١٢)	تكلفة الإيرادات
٤٠٦,٧١٣	٤٦٢,٤٠٠		مجمعل الربح
(١٤٧,٩٩٢)	(١٥١,٨١٧)	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٩٢٢١)	(٩٣,٣٨٥)		معسروف الأهلاك الأصول
١٤٩,٥٠٠	٢١٧,١٩٨		مجمعل الربح من النشاط الرئيسي
١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧	(١٤)	إيرادات أخرى
٢٠٥,٠٠٠	١٠,٨٠٠		اعانة الوزارة
٥٢١,١٦٧	٣٩٤,٦٦٥		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤٨,٦٤١)	(٥٦,٠١٩)	(٩)	الزكاة شرعية
٤٧٢,٥٢٦	٣٣٨,٦٤٦		صافي الربح
.	.		الدخل الشامل الآخر
٤٧٢,٥٢٦	٣٣٨,٦٤٦		صافي الدخل الشامل



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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بشقربة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبلغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	احتياطي نظمي	عائد التعامل	ارباح اسهم	الارباح المبقة	رأس المال	
٢,٨١٨,٠٠٩٧	٣٥٦,٥٥٣	-	-	١,٥٦٠,٤٤٤	٩,١١,١٠٠	٠١ يناير ٢٠١٩م
(٧٢,٧٢٣)	-	٦٥٤,٥١١	١٨١,٨٠٨	(٩,٩٠,٠٤٢)	-	توزيع ارباح
(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٣٠,٠٠٠)	تخصير رأس المال
٤٧٢,٥٢٦	٩٤,٥٠٥	-	-	(٩٤,٥٠٥)	-	المكون في الاحتياطي النظمي
٣,١٨٧,٩٠٠	٤٥١,٠٥٨	٦٥٤,٥١١	١٨١,٨٠٨	٤٧٢,٥٢٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣,١٨٧,٩٠٠	٤٥١,٠٥٨	٦٥٤,٥١١	١٨١,٨٠٨	١,٠٢٩,٤٢٣	٨٧١,١٠٠	٠١ يناير ٢٠٢٠م
(١٠٩,٣٩٣)	-	-	(١٠٩,٣٩٣)	١,٠٢٩,٤٢٣	٨٧١,١٠٠	توزيع ارباح اسهم
٣٣٨,٦٤٦	٦٧,٧٢٩	-	-	(٦٧,٧٢٩)	-	المكون في الاحتياطي النظمي
٣,٤١٧,١٥٣	٥١٨,٧٨٧	٦٥٤,٥١١	٧٢,٤١٥	٣٣٨,٦٤٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
				١,٣٠٠,٣٣٩	٨٧١,١٠٠	صافي ارباح العام الحالي بعد الزكاة



إن الإيصالات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٢١,١٦٧	٣٩٤,٦٦٥	صافي الدخل قبل بعد الزكاة الشرعية
١٠٩,٢٢١	٩٣,٣٨٥	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٢٥٠	٨,٦٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٤٤,٦٣٨	٤٩٦,٧٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢٩,٨٤٢)	(١١٤,٩٦٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١٢٨,٣٣٥	(١٨١,٣٠٦)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٥,٧٤٤	٥٠,٣٢٧	المخزون
(٤٩,٧٩٤)	(٥٠,٤٦٨)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٩٩,٠٨١	٢٠٠,٢٨٦	زكاة مسددة
(٥,٦٦٥)	(١١٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٨,٠٠٠)	٤٨,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,٦٦٥)	(٦٧,٠٠٠)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٠,٠٠٠)	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	(١٠٩,٣٩٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٠٠٠)	(١٠٩,٣٩٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦١٥,٤١٦	٢٣,٨٩٣	تخفيض رأس المال
٨٢٣,٧٩٥	١,٤٣٩,٢١١	الموزع من أرباح الأسهم
١,٤٣٩,٢١١	١,٤٦٣,١٠٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٤٨,٠٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية العام
		رصيد النقدية في نهاية العام
		معاملات غير نقدية
		المحول من المشاريع تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة



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

التعاونية متعددة الأغراض بالقريظة
م.هـ بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
مباحثات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقريظة . جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨) وتاريخ ١٣٩٦/٧/٣٠ هـ .

ومركزها الرئيسي : القريظة - الرياض - المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس مال الجمعية ٨٧١,١٠٠ ريال (عدد ٨٠,٧١١ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي

* متعددة الأغراض.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر 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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
و فيما 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، وتنشط الديون المعدومة عند تكبدها .



هاوتية متعددة الاغراض بالقرب
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
حات حول القوائم المالية
السنه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبلغ بالريالات السعودية)

المسؤولون السعي

يظهر المدروس بالتكلفة أو مضافي القيمة الدفعية المقدرة ايها أقل . تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح .

الاصول الثابتة

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق مبالغ اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة . ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الاصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال . وتلك التكلفة التاريخية لتلك الاصول بطريقة القسط الثالث على عمرها الإنتاجي المقرر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبني	١%
تحسينات على المبني	١٠%
اجهزة والات معدات	١٠%
المسارات	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠%

مخصص ترك الخدمة

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمال 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 و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لنوعاء الزكوي . و تجري تسجيل أي فروقات بين المخصص و الربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء . بينما يتم اثبات 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 .



تعاونية متعددة الأغراض بالقرينة
بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
بمقتضى القرار رقم ٣١/٢٠٢٠م (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 عن (٢٠٪) من باقي الأرباح بصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال .
 - ٣- مبلغ لا يزيد عن (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 (١٩) 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 ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
النقد بالصندوق		٦٥,٥٢٤	٤٨,٧٣٣
مصرف الراجحي		١,٣٩٧,٥٨٠	١,٣٩٠,٤٧٨
		١,٤٦٣,١٠٤	١,٤٣٩,٢١١

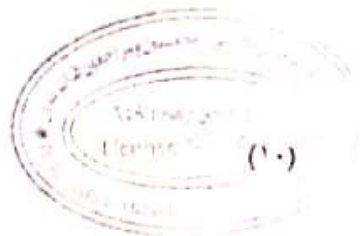


معاونية متعددة الأغراض بالقرينة
بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
أحات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مقدمة اوارصدة مدينة اخرى
١٩,٥٩٧	٣٨,٨٨٩	عملاء
٦٧,٢٠٠	١٥٢,٣٧٥	دفعات مقدمة صوامع الاغلال
-	١٠,٥٠٠	سلف العاملين
٨٦,٧٩٧	٢٠١,٧٦٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) المخزون
٤٠٧,٦٢٨	٥٨٨,٩٣٤	مستودع القرينة الرئيسي
٤٠٧,٦٢٨	٥٨٨,٩٣٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
٦٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقرينة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبلغ بالريالات السعودية)
(٧) المستندات والآلات والمعدات. صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيانات
١٠٠,٢١١,٤٠١	١٠٣,٥١٣,٣٠٧	٤٠,١٠٠,٠٠١	٧٠,٠٠٠,٩٠٤	٣٣,٠٩٥,٧	١,٧٥٢,٣٥٨	-	١,٧٥٢,٣٥٨	المعاشي
١٥,٢٥٠	١٢,٢٠٠	١٨,٣٠٠	٣,٠٠٠	١٥,٢٥٠	٣,٠٥٠	-	٣,٠٥٠	تحسينات على المعاشي
١٠٩,٠٩٧	١٠٣,٥٨٤	٥٦,٢١٨	١٨,٥١٣	٣٧,٧٠٥	٢٦١,٨٠٢	١١٥,٠٠٠	١٥٦,٨٠٢	أجهزة وآلات وعدة
١	١	٨٩,٩٩٩	-	٨٩,٩٩٩	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	سيارات
١٣,٥٥٩	١١,٧٢١	٥,٥٥٩	١,٧٢٨	٣,٨٣١	١٧,٢٨٠	-	١٧,٢٨٠	آلات ومفروشات
١,٥٥٩,١٩٨	١,٥٨٠,٨١٣	٥٧١,١٢٧	٩٣,٣٨٥	٤٧٧,٧٥٢	٢,١٥١,٩٤٠	١١٥,٠٠٠	٢,٠٣٦,٩٤٠	الإجمالي



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقرينة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات. صافي

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١/١ م	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١ م	البيان
١,٤٢١,٤٠١	١,٣٥١,٣٠٧	٤١١,٠٥١	٧٠٠,٩٤٤	٣٣,٩٥٧	١,٧٥٢,٣٥٨	-	١,٧٥٢,٣٥٨	المباني
١٥,٢٥٠	١٢,٢٠٠	١٨,٣٠٠	٣,٠٥٠	١٥,٢٥٠	٣,٠٥٠	-	٣,٠٥٠	تجهيزات على المباني
١٠٩,٠٩٧	٢٠٥,٥٨٤	٥٦,٢١٨	١٨,٥١٣	٣٧,٧٠٥	٢٦١,٨٠٢	١١٥,٠٠٠	١٤٦,٨٠٢	أجهزة والآلات وعقد
١	١	٨٩,٩٩٩	-	٨٩,٩٩٩	٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	سيارات
١٣,٤٤٩	١١,٧٢١	٥,٥٥٩	١,٧٢٨	٣,٨٣١	١٧,٢٨٠	-	١٧,٢٨٠	آلات ومفروشات
١,٥٥٩,١٩٨	١,٥٨٠,٨١٣	٥٧١,١٢٧	٩٣,٣٨٥	٤٧٧,٧٤٢	٢,١٥١,٩٤٠	١١٥,٠٠٠	٢,٠٣٦,٩٤٠	الإجمالي



وثيقة متعددة الأغراض بالقرينة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
حات حول القوائم المالية
المدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٧,٣١٧	٨٠,٠١٢	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٧٥	-	موسسة الصيانة الخضراء للزراعة
١,٦٠٠	٨٠٨	الموردين
١	-	ارصدة دائنة أخرى
٣٠,٤٩٣	٨٠,٨٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) مخصص زكاة شرعية
٥٢١,١٦٧	٣٩٤,٦٦٥	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
١٤,٢٥٠	٨,٦٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٥٣٥,٤١٧	٤٠٣,٣١٥	صافي الدخل المعدل
٨٧١,١٠٠	٨٧١,١٠٠	يضاف اليه :-
٣٥٦,٥٥٣	٤٥١,٠٥٨	راس المال
-	١٤,٢٥٠	احتياطي نظامي
١٨١,٨٠٨	٧٢,٤١٥	مخصص نهاية الخدمة
٦٥٤,٥١١	٦٥٤,٥١١	ارباح اسهم
٦٥١,٤٠٢	١,٠٢٩,٤٢٣	عائد تعامل
٧٢,٧٢٣	٧٢,٧٢٣	ارباح مقدرة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصص الخدمة الاجتماعية
١,٨٢٧	-	طويلة الاجل القروض
٣,٥٢٥,٣٤١	٣,٧٦٨,٧٩٥	مخصص الزكاة الشرعية الغير مسددة
(١,٥٥٩,١٩٨)	(١,٥٨٠,٨١٣)	اجمالي عناصر الوعاء الزكوي
(٦٣,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	يخصم منه :-
١,٩٠٣,١٤٣	٢,١٧٢,٩٨٢	الممتلكات والآلات والمعدات صافي
٤٨,٦٤١	٥٦,٠١٩	مشروعات تحت التنفيذ
		وعاء الزكاة الشرعية
		الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥٪) من صافي الوعاء
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	حركة المخصص
٥١,٦٢١	٥٠,٤٦٨	رصيد المخصص اول المدة
(٤٩,٧٩٤)	(٥٠,٤٦٨)	المسدد خلال العام
٤٨,٦٤١	٥٦,٠١٩	المكون خلال العام
٥٠,٤٦٨	٥٦,٠١٩	رصيد المخصص اخر المدة

ملوئية متعددة الأغراض بالفريضة
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مخصص نهاية الخدمة
-	١٤,٢٥٠	الرصيد اول الفترة
١٤,٢٥٠	٨,٦٥٠	المكون خلال العام
-	-	المدفوع خلال العام
١٤,٢٥٠	٢٢,٩٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) الإيرادات
١٢,٨٨٤,٠٣٥	١٤,٧٣٢,٩٤٢	المبيعات
-	٤١,١٠٠	حوافز الشركات
(٣٧,٣٧٢)	(٩٧,٦٠٩)	مردودات المبيعات
١٢,٨٤٦,٦٦٣	١٤,٦٧٦,٤٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) تكلفة الإيرادات
٥٣٥,٩٦٣	٤٠٧,٦٢٨	مخزون اول الفترة
١١,٥٣٦,٨٢٦	١٣,٥١٧,٧٣٣	المشتريات
(١,٦٨٠)	(٣٢٠)	مردودات المشتريات
(٨٠,٤١٤)	(٣٢,٨٠٥)	الخصم المكتسب
٨٥٦,٨٨٣	٩١٠,٧٣١	المصروفات التشغيلية (١٢/١)
(٤٠٧,٦٢٨)	(٥٨٨,٩٣٤)	مخزون اخر العدة
١٢,٤٣٩,٩٥٠	١٤,٢١٤,٠٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١/٢) المصروفات التشغيلية
٢١٨,٦٩٩	٢٣٦,٤٢٨	رواتب السائقين
٤٩,٣١٠	٦٠,٧٦٠	ترب محروقات
٣١٩,٠٠٧	٣٢٠,٧١٣	م النقل
١٨,٩١١	٢٣,٥٣٣	قطع غيار
٣٠,٢٩٩	٣٢,٦٦٢	تأمينات
٩,٩٣٣	٦,٨٦٣	م سفر
١٤,٢٥٠	٨,٦٥٠	مخصص نهاية الخدمة
٧٨,٣٠٠	-	رخصة العمل
-	١٠٥,٣١٥	المقابل المالي للعمال رخصة العمل
٣٠,٢٥١	٣٠,٦٣٢	كهرباء ومياة شحن حوال
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	الإيجار
١٠,١٢	٤٩٤	غاز
٢,٩١٠	-	عقد صيانة
٣٦,٤٥٦	٣٧,٠٨٠	رسوم حكومية وإقامات العمال
٢٣,٥٤٥	٢٢,٦٠١	اخرى
٨٥٦,٨٨٣	٩١٠,٧٣١	

معاونية متعددة الأغراض بالقرينة
 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
 بيانات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٩,٠٩٥	١٣٣,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥,٢٥٣	-	تأمينات
١,٣٠٠	٥,٠٠٠	اتعاب استشارات
٣٧٨	١,٠١٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٧٤٤	٢,٥١٥	مصاريف هاتف وبرق وبريد
٦٢٠	-	ضيافة ونظافة
٣,٩٢٥	٣,٢١٢	محروقات وصيانة سيارات
-	١,٩٢٦	اشتراك الغرفة التجارية
-	٣,٢٧٥	دعاية واعلان
١,٣٠٧	٨٧٠	عمولات بنكية
٨٥١	-	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٥١٩	١,٠٠٣	مصروفات أخرى
١٤٧,٩٩٢	١٥١,٨١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) إيرادات أخرى
١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧	إيرادات الإيجارات
١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧	

