

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 2019/12/31م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة
ترخيص رقم (81)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 2019/12/31م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

رقم الصفحة	بيان
(1-3)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
4	قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31م
5	قائمة الدخل الشامل عن السنة المنتهية في 2019/12/31 م.
6	قائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المنتهية في 9/12/31
7	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في 2019/12/31م
(8-19)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (1) الي ايضاح رقم)

(4)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31م

2018/12/31م	2019/12/31م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول غير المتداولة:
1,469,855	1,503,537	(4)	العقارات و المعدات بالصافي
1,469,855	1,503,537		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
26,045	8,265	(5)	مدينون وأرصدة مدينة اخري
10,000	0		ايرادات مستحقة - ايجارات
269,121	226,108		المحزون
1,092,214	1,850,726	(6)	النقد وما في حكمه
1,397,380	2,085,099		إجمالي الأصول المتداولة
2,867,235	3,588,636		إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			حقوق الملكية:
383,950	383,950	(7)	رأس المال
127,500	233,057	(8)	احتياطي نظامي
950,000	1,171,330		احتياطي عام
409,185	409,185		احتياطي بناء مقر
117,764	117,764	(9)	احتياطي استبدال عقارات ومعدات
353,849	43,913	(10)	ارباح مبقاة
2,342,248	2,359,199		إجمالي حقوق الملكية
			الخصوم غير متداولة:
200,000	200,000	(11)	قروض طويل الاجل
200,000	200,000		إجمالي الخصوم غير المتداولة
			الخصوم متداولة:
0	1,946		دائنون تجاريون
0	52,863	(12)	دائنون متنوعون
22,500	31,500	(13)	مصروفات مستحقة
0	75,000		ايرادات مقدمة - ايجارات
66,165	118,028	(14)	ارباح اسهم مرحلة
69,083	0	(15)	عائد المعاملات مرحلة
0	30,266	(16)	مخصص خدمة اجتماعية
0	16,058	(17)	مخصص مكافأة مجلس الادارة
0	500,000	(18)	دائنو اعانات وزارية
167,239	203,776	(22-1)	مخصص الزكاة الشرعية
324,987	1,029,437		إجمالي الخصوم المتداولة
524,987	1,229,437		إجمالي الخصوم
2,867,235	3,588,636		إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الي رقم 25 جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



رئيس المجلس
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب

المجلس
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب

عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م

2018م	2019م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<u>الإيرادات والمكاسب:</u>
242,404	184,937		صافي المبيعات
85,000	338,000		إيرادات اجارات
10,000	0		إيرادات اخري
337,404	522,937		<u>إجمالي الإيرادات</u>
			<u>يخصم تكلفة المبيعات :-</u>
173,996	179,108	(19)	تكلفة المبيعات
(173,996)	(179,108)		<u>إجمالي مصروفات النشاط</u>
163,408	343,829		<u>مجمّل الربح</u>
			<u>يخصم : المصروفات والأعباء :</u>
(39,000)	(39,000)	(20)	مصروفات البيعية و التسويقية
(72,536)	(183,437)	(21)	مصاريف عمومية وإدارية
(111,536)	(222,437)		<u>مجموع المصروفات والأعباء</u>
51,872	121,392		<u>الدخل من الأعمال الرئيسية المستمرة</u>
			<u>نتائج الأعمال الأخرى</u>
0	95,000		إيرادات متنوعة - ارباح رأسمالية
0	95,000		<u>إجمالي نتائج الأعمال الأخرى</u>
51,872	216,392		<u>صافي ربح العام قبل الزكاة</u>
(34,372)	(36,537)	(22)	الزكاة الشرعية المستحقة
0	0		الدخل الشامل الاخر
17,500	179,855		صافي ربح العام

الإيضاحات المرفقة من رقم 1 الي رقم 25 جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

عبدالله بن محمد
علي احمد بن محمد

عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد
عبدالله بن محمد





عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب
 امير لعضوية

(6) الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
 ترخيص رقم (81)
 صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 2019/12/31م

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المبقاة	ريال سعودي	احتياطي استبدال عقارات ومعدات	احتياطي بناء مقر	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي رأسي سعودي	رأس المال	البينان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
2,324,748	336,349	117,764	409,185	950,000	127,500	383,950	383,950	رصيد 2018/1/1	أرباح العام
17,500	17,500	0	0	0	0	0	0	الرصيد في 2018/12/31م	رصيد 2019/1/1
2,342,248	353,849	117,764	409,185	950,000	127,500	383,950	383,950	المحول الي الاحتياطيات عن عام 1435هـ	المحول الي الاحتياطيات عن عام 1436هـ
2,342,248	353,849	117,764	409,185	950,000	127,500	383,950	383,950	المحول الي الاحتياطيات عن عام 1437هـ	المحول الي ارباح اسهم مرحلة
0	(130,945)	0	0	94,490	36,455	0	0	المحول الي مخصص الخدمة الاجتماعية	المحول الي مكافأة مجلس الإدارة
0	(125,990)	0	0	90,915	35,075	0	0	تسويات سنوات سابقة	ريج العام
0	(82,793)	0	0	59,744	23,049	0	0	المحول الي الاحتياطي النظامي	الرصيد في 2019/12/31م
(75,663)	(75,663)	0	0	0	0	0	0		
(30,266)	(30,266)	0	0	0	0	0	0		
(27,239)	(27,239)	0	0	0	0	0	0		
(29,736)	(5,917)	0	0	(23,819)	0	0	0		
179,855	179,855	0	0	0	0	0	0		
0	(10,978)	0	0	0	10,978	0	0		
2,359,199	43,913	117,764	409,185	1,171,330	233,057	383,950	383,950		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الي رقم (25) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب
 امير لعضوية

علي احمد بن محمد بن عبدالمطلب
 امير لعضوية

(7)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة
ترخيص رقم (81)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2019/12/31م

2018م	2019م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
17,500	179,855	صافي ربح العام
		<u>التعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
14,118	6,818	مصروفات إهلاكات العقارات و المعدات
34,372	36,537	مخصص الزكاة المكون خلال العام
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(55,145)	43,013	التغير في ارصدة المخزون
35,000	10,000	التغير في ارصدة إيرادات مستحقة
5,892	17,780	التغير في ارصدة المدينون و ارصدة مدينة اخري
0	1,946	التغير في ارصدة الدائنون التجاريون
(1,231)	52,863	التغير في ارصدة دائنون متنوعون
9,000	9,000	التغير في ارصدة مصروفات مستحقة
0	75,000	التغير في ارصدة إيرادات مقدمة
0	51,863	التغير في ارصدة ارباح الاسهم المرحلة
0	(69,083)	التغير في عائد المعاملات
0	30,266	التغير في مخصص الخدمة الاجتماعية
0	16,058	التغير في مخصص مكافأة مجلس الادارة
0	500,000	التغير في مخصص اعانات وزارية
59,506	961,916	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (1)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(6,565)	(70,500)	اضافات العقارات و المعدات
0	30,000	عقارات و معدات مستبعدة (بالصافي)
(6,565)	(40,500)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (2)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
0	315,909	التغير في الاحتياطات
0	(478,813)	التغير في الفائض المرحل
0	(162,904)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (3)
52,941	758,512	صافي التغير في رصيد النقد و مافي حكمه (3+2+1)
1,039,273	1,092,214	رصيد النقد و مافي حكمه في اول العام
1,092,214	1,850,726	رصيد النقد و مافي حكمه في اخر العام

الإيضاحات المرفقة من 1 الى 25 جزء لا يتجزء من القوائم المالية



رئيس المجلس

المحاسب
عبدالله بن يحيى

أ. م. منصور
عبدالله بن يحيى

عبدالله بن يحيى

(8)

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (4) كشف العقارات و المعدات ومجمع استهلاكاتها في 2019/12/31 م.:

القيمة الدفترية في	مجمع الاستهلاك				النسبة			التكلفة		البيان	
	2018/12/31	2019/12/31	الرصيد في	استهلاكات	2019/12/31	الاستهلاك	الرصيد في	استهلاكات	2019/01/01		الرصيد في
1061618	1031618	0	0	0	0	1031618	30000	0	1061618	1061618	اراضي
32625	25875	19125	0	6750	15%	45000	0	0	45000	45000	ابار
1	1	524047	0	0	15%	524048	0	0	524048	524048	مباني المحطة (اعانة)
1	1	79199	0	0	15%	79200	0	0	79200	79200	مباني على ارض الغير
1	1	26002	0	0	15%	26003	0	0	26003	26003	اثاث ومفروشات
316	269	2861	0	47	15%	3130	0	0	3130	3130	الات ومعدات مكتبية
1	1	98399	0	0	20%	98400	0	0	98400	98400	الات ومعدات - طابعات
1	480	21570	0	21	25%	22050	0	500	21550	21550	اجهزة كمبيوتر و ملحقاته
1	1	7479	0	0	25%	7480	0	0	7480	7480	اجهزة تادئة و تبريد
1094565	1058247	778682	0	6818		1836929	30000	500	1866429	1866429	الإجمالي
375290	445290	0	0	0		445290	0	70000	375290	375290	وصاف : مستزو على طبق الشيفر (1/4)
1469855	1503537	778682	0	6818		2282219	30000	70500	2241719	2241719	الاجملي للمعدات والالات



عبدالله محمد علي

عبدالله محمد علي

عبدالله محمد علي

(9)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة . جازان . المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31م

إيضاح رقم (1) عام :

1/1 : البيانات العامة :

اسم الجمعية : الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

الكيان القانوني : جمعية تعاونية

الترخيص : تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (81) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ 1393/1/28 هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات التعاونية بالمملكة العربية السعودية .

العنوان : صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية .

الاهداف : تهدف الجمعية الي بيع وشراء الاعلاف والاسمدة و البذور الزراعية - بيع قطع غيار المعدات الزراعية - التسويق الزراعي وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

سريان الترخيص : ساري .

1/2 : الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني اخر .

إيضاح رقم (2) اسس الاعداد :

تم إعداد القوائم المالية للجمعية طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أ- العملة الوظيفية و عملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بـريال سعودي وهو العملة الوظيفية وايضا عملة العرض وتدعم بـريال حاتم الارحام بالقوائم المالية لاقاب بالاسم .

ب- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (3) السياسات المحاسبية :

ملخص لاهم السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجد فيتم بالقيمة العادلة .

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعايير المحاسبة الدولية (المنشآت الصغيرة و المتوسطة) يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية , وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ اعداد القوائم اله إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .



(10)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31م

العقارات والألات والمعدات :

تظهر العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم , و يجري احتساب الاستهلاك عليها علي الإنتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول العقار وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية, أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل , تتضمن اعمال رأسم المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند العقارات والالات والمعدات عند الانتهاء من

المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ويتم استخدام سياسة المتوسط المره تقييم المخزون بالتكلفة .

المدنيون التجاريون :

يظهر رصيد المدنيون التجاريون بالمبالغ الاصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن ال من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الدخل الشامل وعندما تكون الذمم قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص.

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الاخرى عالية السيولة والتي ا خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاس ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الدخل

منافع الموظفين :

لا تقوم الجمعية باحتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قان لاحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية ويتم اثباتها عند الصرف .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها

(11)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31م

المخصصات :

يتم إثبات مبالغ المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها .



مخصص الزكاة الشرعية :

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقا لأحكام وقواعد وتعليمات هيئة الزكاة والدخ
المخصص على قائمة الدخل الشامل ويتم اثبات المبالغ الاضافية التي تستحق -ان وجدت- عندما يتم اسد
وتقيد في حسابات السنة التي يستكمل الربط خلالها .

الإيرادات :

ويتحقق الإيراد عند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالمنتجات او الخدمة الى العملاء وتظهر بالصافي
بعد الخصم التجاري او خصم الكميات ويتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها .

المصاريف :

فتعتبر مصروفات بيعية و تسويقية ، أما المصاريف الأخرى الغير متعلقة بالنشاط و البيعية و التسويقية
فهي مصاريف عمومية وإدارية .

الاحتياطي النظامي :

الجمعيات التعاونية .

توزيعات الأرباح :

وفقا للمادة رقم (28) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم
توزيع ارباح الجمعية على النحو التالي :-

1-(20%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية الى ان يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع
رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة الى الاحتياطي العام

2-مبلغ لايزيد على (20%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال

3-مبلغ لا يزيد على (10%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

4-ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لاعضاء مجلس الادارة بنسبة لا تزيد عن (10%) من باقي
الأرباح وفقا للمادة رقم (14) من نظام الجمعيات التعاونية

5- تخصص باقى الأرباح للعائد على المعاملات وفقا للمادة رقم (49) من اللائحة التنفيذية للجمعيات
التعاونية واذا لم يتم ضبط المعاملات يوزع ما لايزيد عن 5% منه على الاعضاء بنسبة اسهم كل منهم
والباقي يعلى على الاحتياطي العام والذي يجوز توزيعه فيما بعد بحسب نقاط اقدمية الاسهم.

(12)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2019/12/31م

الإعانات والتسهيلات :

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقا لما نصت
عليه المادة (52) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية

المعاملات بالعملة الأجنبية :



يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجر
المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك
فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل الشامل لنفس السنة .

تسجيل الحسابات:

تستخدم الجمعية برنامج حسابات الي في تسجيل معاملاتها المالية .

التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة الغير مباشرة .

اعادة التبويب:

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير و تنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام و القوائم المالية المرفقة تمثل

عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 م .



مدى الاعمار
ات والألات والمعدات
الارباح والخسائر الناتجة
الفة تحت التنفيذ التكاليف
ها وتصبح جاهزة للاستخدام .

بح وقد تم

ان
منشأة
غير

تستحق

عن الانخفاض في قيمة أي
ترداد لذلك الأصل ،
ال شامل .

ة المركز المالي وفقا

وأن تكاليف سداد هذه



ل ويتم تحميل
كمال الربط

اء هذه
، التاريخ وتدرج

ل نشاط الجمعية

(13)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

4- العقارات والآلات والمعدات ومجمع استهلاكاتها : " جدول مرفق "

1/4- مشروعات تحت التنفيذ :

2018/12/31م	2019/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
369,040	369,040	مبنى الجمعية
6,250	6,250	مصنع الاعلاف
0	30,000	الجمعية التعاونية الزراعية المركزية
0	30,000	الجمعية التعاونية الاستهلاكية المركزية
0	10,000	الجمعية التعاونية للتسويق الزراعي بجازان
375290	445290	الاجمالي

5- مدينون وارصدة مدينة اخري :

2018/12/31م	2019/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
25,000	0	عجز العاملين
1,045	8,265	دائنون تجاريون - ارصدة مدينة
26045	8265	الاجمالي

6- النقد وما في حكمه :

2018/12/31م	2019/12/31م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	0	نقدية بالصندوق
1,092,214	1,850,726	البنك الاهلي حـ / 12000102
1092214	1850726	الاجمالي

7- رأس المال :

حدد رأس مال الجمعية بمبلغ 383950 ريال مقسم إلى 7679 حصة نقدية متساوية القيمة قيمة كل منها 50 ريال على النحو التالى

النبيان	نسبة المساهمين	عدد الحصص - قيمة الحصص	رصيد 2019/12/31م
راس مال الجمعية (383950ريال)	%100	50 7679	383,950
الاجمالي			383,950

(14)



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة
ترخيص رقم (81)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

8 - احتياطي نظامي :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
127,500	127,500
0	36,455
0	35,075
0	23,049
0	10,978
127500	233057

البيان

رصيد اول العام
المكون من الاحتياطي عن عام 1435 هـ
المكون من الاحتياطي عن عام 1436 هـ
المكون من الاحتياطي عن عام 1437 هـ
المكون من الاحتياطي خلال العام
رصيد اخر العام

9- احتياطي استبدال عقارات ومعدات :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
117,764	117,764
117,764	117,764

البيان

رصيد اول العام
رصيد اخر العام

10- الارباح (الخسائر) المبقة :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
336,349	353,849
0	(5,917)
0	(130,945)
0	(125,990)
0	(82,793)
0	(75,663)
0	(30,266)
0	(27,239)
336,349	(124,964)
17,500	179,855
0	(10,978)

البيان

رصيد أول العام
تسويات سنوات سابقة
المحول الي الاحتياطيات عن عام 1435 هـ
المحول الي الاحتياطيات عن عام 1436 هـ
المحول الي الاحتياطيات عن عام 1437 هـ
المحول الي ارباح اسيم مرحلة
المحول الي مخصص الخدمة الاجتماعية
المحول الي مخصص مكافأة مجلس الادارة
رصيد أول العام بعد التغيرات
ارباح العام
المحول الي الاحتياطي النظامي خلال العام



353,849

43,913

رصيد آخر العام



11- قروض طويلة الأجل:

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
200,000	200,000
200000	200000

البيان

قرض مجلس الجمعيات
الاجمالي

12- داننون متنوعون :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
0	25,303
0	27,560
0	52,863

البيان

ذمم دائنة
هيئة الزكاة والدخل (ضريبة القيمة المضافة)
الاجمالي

13- مصروفات مستحقة :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
22,500	31,500
22,500	31,500

البيان

ايجارات مستحقة
الاجمالي

14- ارباح الاسهم المبقاة :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
66,165	66,165
0	29,164
0	28,060
0	18,439
0	(23,800)
66,165	118,028

البيان

رصيد أول المدة
المضاف من الفائض المرحل عن عام 1435هـ
المضاف من الفائض المرحل عن عام 1436هـ
المضاف من الفائض المرحل عن عام 1437هـ
الموزع خلال العام
الاجمالي

15- عائد المعاملات المرحلة :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
69,083	69,083
0	(69,083)
69083	0

البيان

رصيد اول العام
المستخدم خلال العام
الاجمالي

(16)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة

ترخيص رقم (81)

صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

16 - مخصص خدمة اجتماعية :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
0	0
0	30,266
0	30266

البيان

رصيد اول العام

المكون من المخصص خلال العام

رصيد اخر العام

17 - مخصص مكافأة مجلس الادارة :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
0	0
0	51,058
0	(35,000)
0	16058

البيان

رصيد اول العام

المكون من المخصص خلال العام

المستخدم من المخصص خلال العام

رصيد اخر العام

18 - دائنوا اعانات وزارية :

2018/12/31م	2019/12/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
0	500,000
0	500000

البيان

اعانة الوزارة الفنية

رصيد اخر العام

اعانة فنية لمساعدة الجمعية عند الضرورة علي تطوير عملها ويشمل ذلك تكليف بعض موظفي الوزارة للعمل لدي الجمعيات ولمدد محددة .

19- تكلفة المبيعات :

عام 2018م	عام 2019م
ريال سعودي	ريال سعودي
213,976	269,121
226,890	134,359
2,251	1,736
(269,121)	(226,108)

البيان

مخزون اول المدة

المشتریات

مصرفات نقل المشتریات

يخصم مخزون اخر المدة



الاجمالي

173,996

179,108

20- مصروفات البيعة والتسويقية :

البيان

اجور ورواتب ومكافآت

ايجارات

الاجمالي

2018م	2019م
ريال سعودي	ريال سعودي
30,000	30,000
9,000	9,000
39,000	39,000



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بصامطة
ترخيص رقم (81)
صامطة - جازان - المملكة العربية السعودية

21- مصروفات عمومية وادارية :

2018م	2019م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
7,500	22,500	اجور ورواتب ومكافآت
4,901	5,538	كهرباء
2,000	3,020	اشتراكات وتصديقات
1,129	5,773	تأمينات اجتماعية
18,000	50,000	تعويضات نهاية خدمة
485	4,075	بدل مواصلات
1,500	2,000	مكافات وحوافز اخري
9,500	8,500	تكاليف عمالة مؤقتة
3,934	29,939	مصاريف حكومية - رسوم
682	711	مستلزمات مكتبية
731	1,251	مصروفات ضيافة
1,257	15,525	اتعاب استشارية
1,275	1,550	ادوات النظافة
988	2,650	صيانة مباني
850	1,298	هاتف وفاكس
236	289	مصروفات بنكية وعمولات
3,450	22,000	سفریات عمل - داخلية
14,118	6,818	مصروفات الاهلاك
72,536	183,437	الاجمالي



22- الزكاة الشرعية المستحقة :

عام 2019 م	عام 2018 م
ريال	ريال
216,392	51,872
216,392	51,872
216,392	51872.00
383,950	383,950
1,920,358	1,604,449
(124,964)	336,349
164,352	135,248
200,000	200,000
167,239	132,867
2,927,327	2,844,735
(1,503,537)	(1,469,855)
(1,503,537)	(1,469,855)
1,423,790	1,374,880
5,410	34,372
31,127	0
36,537	34,372

البيان**تعديلات على صافي الخسارة الدفترية**

ربح العام الدفترية طبقا للحسابات قبل الزكاة
يضاف / يخصم تعديلات على صافي الخسارة الدفترية
ربح العام المعدلة لأغراض احتساب الزكاة (1)

أحتساب الوعاء الزكوي**أ - عناصر الزكاة الموجبة**

صافي الربح المعدل لأغراض الزكاة كما في (أ)

رأس المال

احتياطيات

ارباح (خسائر) مبقاة

ارباح اسهم وعائد معاملات مرحل

قرض طويل الاجل

ديون مستحقة - مخصص الزكاة الغير مسدد

إجمالي عناصر الزكاة الموجبة (ا)**ب - يخصم منه عناصر الزكاة السالبة :**

صافي قيمة العقارات و الآلات و المعدات آخر العام

إجمالي عناصر الزكاة السالبة (ب)**صافي الوعاء الزكوي (أ-ب)****حساب الزكاة الشرعية :-**

الزكاة الشرعية بواقع 70٪ من صافي الربح المعدل و حراس

الزكاة الشرعية بواقع 70٪ من الوعاء بدون صافي

إجمالي الزكاة الشرعية المستحقة = (2+1)

1/22 : حركة مخصص الزكاة :

عام 2019 م	عام 2018 م
ريال	ريال
167,239	132,867
167,239	132,867
0	0
167,239	132,867
36,537	34,372
203,776	167,239

البيان

رصيد مخصص الزكاة الشرعية في اول المدة

رصيد مخصص الزكاة الشرعية المعدل

يخصم : ما تم سداده خلال العام

رصيد مخصص الزكاة بعد السداد

يضاف : الزكاة المستحقة عن العام

رصيد مخصص الزكاة الشرعية في اخر المدة

موقف الربط الزكوي :-

آخر شهادة حصلت عليها الجمعية من هيئة الزكاة و الدخل كانت عن الفترة المنتهية في 30 / 8 / 2019 م بموجب



صالحه حتي 12/14 /2020 م .

5409.8

1,207,398

31126.72

36536.52

شهاده رقم 2490824081

ايضاح رقم (23) الادوات المالية وادارة المخاطر :

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة اخرى واستثمار وموجودات غير متداولة ومستحقات ومطلوبات متداولة اخرى . ان طرق التطبيق الخاصة بعرض السياسات لكل منها قد ادرجت ضمن السياسات المحاسبية لمهام ادارة المخاطر ومنها على سبيل المثال :-

مخاطر العملة :

- ان مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الاداة المالية بسبب التقلبات في اسعار صرف العملات الاجنبية .
- ان معظم معاملات الجمعية تتم بشكل رئيسي بالريال السعودي وتعتقد ادارة الجمعية ان مخاطر العملة غير جوهرية .

مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة :

ان مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة هي التعرض لمخاطر مختلفة متعلقة بتأثير تقلبات اسعار الفائدة وبتدفقاتها النقدية . ان مخاطر سعر الفائدة على الجمعية تنتج من الفروض طويلة الاجل واستثمار مرابحة-ان وجدت- والتي تقيم بشكل دوري . تراقب الادارة التغيرات في معدلات الفائدة بشكل مستمر وتعتقد ان مخاطر اسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة:

مخاطر السعر :

هي مخاطر تعرض قيمة الاداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في اسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل مدعومة على جميع الادوات المتاجر بها في السوق . وأن موجودات ومطلوبات الجمعية غير معرضة لمخاطر السعر .

مخاطر الائتمان :

ان مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية وان الجمعية بالتزاماتهم . كما يقوم الجمعية بايداع النقد الخاص بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع .

مخاطر السيولة :

ان مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تامين السيولة اللازمة لمقابلة الارتباطات المتعلقة بالادوات المالية . و على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة . تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من مستقبلية عند استحقاقها .

القيمة العادلة :

ان القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل اصل او تسوية التزام بين اطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك ويتم بنفسه . وحيث انه يتم تجميع ادوات الجمعية المالية على اساس طريقة التكلفة التاريخية فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرا تعتقد الادارة ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الجمعية المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

ايضاح رقم (24) اعتماد القوائم المالية :

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل : مجلس الادارة بتاريخ : 1441 / هـ الموافق : 2020 / م

ايضاح رقم (25) الأحداث اللاحقة :

تم تأكيد وجود فيروس في اوائل عام 2020م و انتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطيل العديد من الشركات و الانشطة الاقتصادية ، تعتبر الادارة أن هذا التفشي حدث لا يتطلب التعديل في القوائم المالية نظرا لان الوضع متغير و سريع التطور ، كما ان الادارة لا تعتقد انه من الممكن في الوقت الراهن تقدير اثر كمي على البيانات المالية المستقبلية للجمعية .

