

الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
(جمعية تعاونية مسجلة برقم ١٦٢)

الجوف-المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٥١٤٤١
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل الشامل

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٦-٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان (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 (١٧) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل : تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تتمكن من الحصول على ما يكفي من ادلة المراجعة والمصادقات للتأكد من رصيد البنوك التجارية كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
- لم تتمكن من الحصول على ما يكفي من ادلة المراجعة والمصادقات للتأكد من رصيد المدينون التجاريون بمبلغ ٣,٨٥٩,٥٥٨ ريال كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 وقينا 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 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.



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 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 لمبدأ 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 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 تنفق 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية
٠٤ شعبان ١٤٤٢ هـ
١٧ مارس ٢٠٢١ م



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٨٥٠,٥٩٩	١,٢٥٤,٦٧٨	(٤)	النقد
٤,٠٤٥,٧٩٩	٣,٨٥٩,٥٥٨	(٥)	المديون التجاريون
٦٢٣,٠٨٢	٧٨٦,٧٣٢	(٦)	المخزون
١٦٤,٣٦٢	٢١٨,٨٥٤	(٧)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦,٦٨٣,٨٤٢</u>	<u>٦,١١٩,٨٢٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
٦٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
<u>٦٣,٠٠٠</u>	<u>٨٣,٠٠٠</u>		إجمالي الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٣٤١,٧٥٤	١,٠٢٤,٧٩٨	(٩)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٢٩٥,٣٤٦	١,٩٤٨,٦٧٥	(١٠)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>١,٦٣٧,١٠٠</u>	<u>٢,٩٧٣,٤٧٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨,٣٨٣,٩٤٢</u>	<u>٩,١٧٦,٢٩٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٢٣,٥٤١	١٦٠,٢٤٧	(١١)	الدائنون التجاريون
٢,٣٠٣,٥١٨	٢,٣٩٦,٥٣٦	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٩٤٦	١٤,٩٤٦		مخصص الخدمة الاجتماعية
٣٣٢,٢١٩	١٧٤,٥٢٩	(ب/١٧)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢,٦٨٤,٢٢٤</u>	<u>٢,٧٤٦,٢٥٨</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٢٣٣,١٠٠	٢,٢٣٣,١٠٠		رأس المال
١٥٥,٣٨١	٣٦١,٤٦١		الأرباح المبقاة
٢,٢٣٣,١٠٠	٢,٢٣٣,١٠٠		احتياطي نظامي
٢٢٥,٦٧٨	٢٢٥,٦٧٨		احتياطي عام
٥٣٣,٤٢٦	٢٩٢,٢٠٠		احتياطي اعانة فنية
٥٤,٩٦٦	٥٤,٩٦٦		أرباح اسهم
١٠,٧٢٥	١٠,٧٢٥		عائد تعاملات أعضاء مرحل
٢٥٣,٣٤٢	٢٥٣,٣٤٢		عائد تعاملات غير أعضاء مرحل
٠	٧٦٥,٤٦٥		اعانة الوزارة أراضي
<u>٥,٦٩٩,٧١٨</u>	<u>٦,٤٣٠,٠٢٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٨,٣٨٣,٩٤٢</u>	<u>٩,١٧٦,٢٩٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
 قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
٢,٣٦١,٠٨٥	٢,٧١٩,٩٢٤	(١٣)	الإيرادات
(١,٧١٧,٢١٨)	(١,٩٦٦,١٤٢)	(١٤)	تكلفة الإيرادات
٦٤٣,٨٦٧	٧٥٣,٧٨٢		مجمل الدخل
(٤٦١,٦٨٢)	(٤٧٩,٨٠٥)	(١٥)	المصاريف العمومية والإدارية
١٨٢,١٨٥	٢٧٣,٩٧٧		الدخل من العمليات الرئيسية
١٥٧,٦٠٨	٥٨,٠٣٧	(١٦)	الإيرادات الأخرى
٣٣٩,٧٩٣	٣٣٢,٠١٤		الدخل قبل الأعباء التمويلية والزكاة
٣٣٩,٧٩٣	٣٣٢,٠١٤		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٤٣,٩٧٧)	(١٧٤,٥٢٩)	(١٧/أ)	الزكاة الشرعية
١٩٥,٨١٦	١٥٧,٤٨٥		صافي الدخل
.	.		الدخل الشامل الآخر
١٩٥,٨١٦	١٥٧,٤٨٥		صافي الدخل الشامل



الخبرة العمومية الواردة بوابق السداد
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (١٦٦)
 قاعة الطيور في حقوق المساهمين للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	إعادة أراضي	عقد تعاملات غير أعضاء مرحلة	عقد تعاملات أعضاء مرحلة	أرباح أسهم	إحتياطي اعادة خلية	إحتياطي عام	إحتياطي تقاسمي	الأرباح (الخسائر) المتبقية	رأس المال
٤,٩٧٤,٠٤١	-	٢٥٣,٣٤٢	١٠,٧٢٥	٥٤,٩٦٦	٣٥,٠٠٠	٢٢٥,٦٧٨	٢,٢٣٣,١٠٠	(٣٨٦,٨٧٠)	٢,٢٣٣,١٠٠
٣٤٦,٤٣٥	-	-	-	-	-	-	-	٣٤٦,٤٣٥	-
(٢١,٥٧٤)	-	-	-	-	(٢١,٥٧٤)	-	-	-	-
٢,٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٥٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٩٥,٨١٦	-	-	-	-	-	-	-	١٩٥,٨١٦	-
٥,٢٤٩,٧١٨	-	٢٥٣,٣٤٢	١٠,٧٢٥	٥٤,٩٦٦	٥٣٣,٤٢٦	٢٢٥,٦٧٨	٢,٢٣٣,١٠٠	١٥٥,٣٨١	٢,٢٣٣,١٠٠
٥,٢٤٩,٧١٨	-	٢٥٣,٣٤٢	١٠,٧٢٥	٥٤,٩٦٦	٥٣٣,٤٢٦	٢٢٥,٦٧٨	٢,٢٣٣,١٠٠	١٥٥,٣٨١	٢,٢٣٣,١٠٠
٤٨,٥٩٥	-	-	-	-	-	-	-	٤٨,٥٩٥	-
(٢٤١,٢٢٦)	-	-	-	-	(٢٤١,٢٢٦)	-	-	-	-
٧٦٥,٤٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٧,٤٤٥	-	-	-	-	-	-	-	١٥٧,٤٤٥	-
٦,٤٣٠,٠٣٧	-	٢٥٣,٣٤٢	١٠,٧٢٥	٥٤,٩٦٦	٢٩٢,٢٠٠	٢٢٥,٦٧٨	٢,٢٣٣,١٠٠	٣٦١,٤٦١	٢,٢٣٣,١٠٠

١١ سبتمبر ٢٠١٨ م
 تسويات سنوات سابقة (إ.ك.ز)
 المستفاد من الإعادة الخلية
 مكشحات الإعادة الخلية
 صافي (الخسائر) الفترة
 30 أغسطس ٢٠١٩ م

٣١ أغسطس ٢٠٢٠ م
 تسويات سنوات سابقة
 المستفاد من الإعادة الخلية
 اعادة الأرباح الرأسي
 صافي أرباح السنة الحالية
 31 ديسمبر ٢٠٢٠ م



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٣٩,٧٩٣	٣٣٢,٠١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل العام قبل الزكاة
٨٨,٨٤٢	١١٢,١٣٦	التعديلات للبيود الغير نقدية
٣٤٦,٤٣٥	٤٨,٥٩٥	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		تسويات سنوات سابقة (زكاة)
٣٦١,٠٠٤	١٨٦,٢٤١	التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٧,٠٧٨)	(١٦٣,٦٥٠)	المدينون التجاريون
(١٥٠,٥٦٢)	(٥٤,٤٩٢)	المخزون
١٥,٠٠٥	١٢٦,٧٠٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٠٥)	٩٣,٠١٨	الدائنون التجاريون
(١١٦,٩٢٥)	.	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٧٧٩)	.	مستحق من جهات ذات علاقة
(٣٤٦,٤٣٥)	(٣٣٢,٢١٩)	المسدد من الخدمة الاجتماعية
٥١٤,٥٩٥	٣٤٨,٣٤٩	الزكاة الشرعية المسددة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
.	(٧٦٥,٤٦٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٤١,٧٥٤)	(٦٨٣,٠٤٤)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
.	(٢٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٤١,٧٥٤)	(١,٤٦٨,٥٠٩)	استثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٢٠٥,٠٠٠	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١,٥٧٤)	(٢٤١,٢٢٦)	متحصلات الاعانة الفنية
.	٧٦٥,٤٦٥	المستخدم من اعانة الفنية
١٨٣,٤٢٦	٥٢٤,٢٣٩	اعانة الوزارة أراضي
٣٥٦,٢٦٧	(٥٩٥,٩٢١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٤٩٤,٣٣٢	١,٨٥٠,٥٩٩	صافي الزيادة (النقص) بالنقد
١,٨٥٠,٥٩٩	١,٢٥٤,٦٧٨	النقد أول المدة
		النقد آخر المدة



١- معلومات عامة

١.١ نبذة عن الجمعية:

الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان هي جمعية تعمل بموجب السجل التعاوني رقم (١٦٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٠٣/٠٥/٢٠ هـ. سجل تجاري رقم ٣٤٥٢٠١٠٤٠٨ بتاريخ ١٤٣٧/١٢/١٨ هـ.

يتمثل أهداف الجمعية في توفير الآليات الزراعية ومستلزمات الزراعة ، مساعدة المزارعين وحفر آبارهم ، توفير الوسائل الكافية وتمويق منتجاتها غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحه توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

رأس مال الجمعية

بلغ رأس مال الجمعية مبلغ ٢,٢٣٣,١٠٠ ريال (عدد ٢٢,٣٣١ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال)

يقع المركز الرئيسي للجمعية في: القرية - الجوف - المملكة العربية السعودية

٢.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠٨/٣١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢.٢ أسس الإعداد

١.٢ الالتزام بالمعايير

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستهقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣.٢ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسية.

٤.٢ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفترضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على المبالغ والأرصدة الظاهرة في القوائم المالية للموجودات والمطلوبات والبرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفترضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية

أ- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي على أن الجمعية لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية لحسابات المدينين. وتعد الصعوبات المالية التي يتعرض لها المدين وإحتمالية إفلاسه أو إعادة الهيكلة المالية لديه أو إخفائه في أو تأخره عن سداد الدفعات المستحقة مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. ويتم إجراء تقدير مستقل للمبالغ الهامة بعد ذاتها. وبالنسبة للمبالغ غير الجوهريه بعد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد إستحقاقها، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

ب- مخصص مخزون متقدم

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقدم وبطء الحركة. وتستخدم تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالإعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالتقدير الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية السنة.

ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بنرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التقدير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية ذات الغرض الخاص. تم تطبيق السياسات المذكورة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١.٢ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تتحقق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والمتوفرة للجمعية بدون أي قيود.

- محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة.

- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهر بعد تاريخ إعداد القوائم المالية.

- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول أو غير متداول (تتمة)

يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة.

كما يتم تصنيف أصول والالتزامات الضريبية المؤجلة كأصول والالتزامات غير متداولة.



٢.٢ ممتلكات وألات ومعدات

يتم قياس الممتلكات والالات والمعدات بتكلفة بعد خصم الإهلاك المتراكم والخسارة المترتبة لانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصل. يتم رسلة تكاليف التمويل للقروض التي استخدمت مباشرة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال تلك الموجودات وإعدادها للاستخدامات المحدد لها.

يتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المدافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والالات والمعدات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكديدها.

يتم تعديل الإهلاك على قائمة الدخل واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والالات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

عدد السنوات	مبلي
١٥	الات ومعدات
١٠	أثاث ومعدات مكتبية
٥	سيارات

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي التقديري للأصل في المصروفات.

٥.٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكاملته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.

- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات.

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالتفصيل في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٦.٢ مشروعات تحت الإنشاء

تتضمن تكاليف المشروعات تحت الإنشاء - التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت الإنشاء لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك إظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الممتلكات والالات والمعدات ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

٧.٢ القروض

يتم قيد القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة إن وجد ذلك. يتم رسلة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤجلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٨.٢ ذمم دائنة تجارية ومستحقات

يتم قيد المملوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء صدرت أم لم تصدر بها فاتورة.

٩.٢ مخصصات

يتم قيد المخصصات عندما يكون لدى الجمعية إلزام حالي لغضائي أو ضمني ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال نشوء تكاليف لتسوية الإلزام، ومن الممكن تقدير المبلغ بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

١٠.٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

لم يتم قيد استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل، وذلك لعدم وجود موظفين بالجمعية و يتم احتساب هذا الإلزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

١١.٢ الهبوط في القيمة

أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الأجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغييرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية يتم احتساب القيمة المستخدمة بطريقة الدخل والتي تعتبر بدلا للقيمة العادلة لغرض تقييم الهبوط في القيمة يتم جميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد نفقات نقدية مستقلة قليلة للتحتيد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت لانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة الشهرية.

ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الدخل.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل.

١٢.٢ الاحتياطي النظامي

- تمسكياً مع نظام الجمعيات التعاونية فإنه يتم تجليب ٢٠% من صافي الربح لتكوين الاحتياطي النظامي

١٣.٢ الزكاة

تخضع الجمعية وللزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة")، ويتم احتساب مملوبات الزكاة الإسلامية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.



١٤-٢ الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للجمعية.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد مدادها.
 - إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المسلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقبياً. ويجب كذلك استيفاء معيار التحقق المحددة أثناء قبل تحقق الإيرادات.

مبيعات بضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

إيرادات توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشر الحق في استلامها.

١٥-٢ المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

١٦-٢ توزيعات أرباح

وفقاً لنص المادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:-

- * (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- * مبلغ لا يزيد (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال
- * مبلغ لا يزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- * مع مراعاة ما قد تقرره الجمعية العمومية من مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الجمعية وفق ما نصت عليه المادة (١٤) من هذا النظام. تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفق ما تحدده اللائحة.
- * يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لنص المادة رقم (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

١٧-٢ الإعانات والتسهيلات

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

١٨-٢ عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار عندما يحتفظ المزرع فعلياً بكافة المخاطر والمنافع ذات الصلة بملكية أصل مالي وذلك كعقود إيجار تشغيلية. يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية في قائمة الدخل بطريقة التوسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

١٩-٢ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويذكر المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في أن واحد.



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) النقد

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٠	٨,٧٣٤	الصندوق
١,٨٥٠,٥٥٩	١,٢٤٥,٩٤٤	بنك الرياض
١,٨٥٠,٥٩٩	١,٢٥٤,٦٧٨	الإجمالي

(٥) المدينون التجاريون

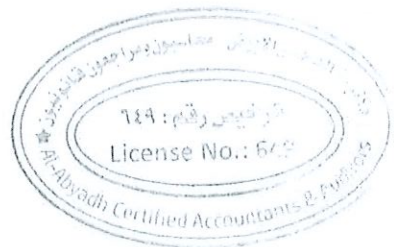
٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤,٠٤٥,٧٩٩	٣,٨٥٩,٥٥٨	العملاء المدينون
٤,٠٤٥,٧٩٩	٣,٨٥٩,٥٥٨	الإجمالي

(٦) المخزون

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٢٣,٠٨٢	٧٨٦,٧٣٢	مواد وأدوات زرعية
		مخزون المعصرة
٦٢٣,٠٨٢	٧٨٦,٧٣٢	الإجمالي

(٧) مقدمات وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧٩,٠٤٥	٧٩,٠٤٥	مصنع صاف للمنتجات البلاستيكية
٢٦,٨٠٠	٢٦,٨٠٠	شركة المطاحن الرابعة
.	٥٣,٢٩٢	مؤسسة مفاتيح
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	مصنع سنابل الخير
.	١٦,٢٤٩	شركة ديماس
١٠,٠٠٠	.	عهد نقدية
	٣٠,٠٠٠	ذمم عاملين (سلف)
٣١,٩٥٣	.	ضريبة القيمة المضافة
٣,٣٦٤	٢٦٨	إيرادات مستحقة
١٦٤,٣٦٢	٢١٨,٨٥٤	الإجمالي



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) استثمار متاحة للبيع

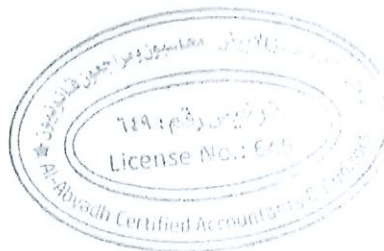
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠
٠	٢٠,٠٠٠
٦٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠

استثمارات في شركة الشمال لإنتاج الفحم النباتي
استثمارات في الجمعية الزراعية المركزية بالرياض

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٠	٣٤١,٧٥٤
٣٤١,٧٥٤	٦٨٣,٠٤٤
٠	٠
٣٤١,٧٥٤	١,٠٢٤,٧٩٨

١ يناير
المكون خلال العام
المحول إلى الأصول
٣١ ديسمبر

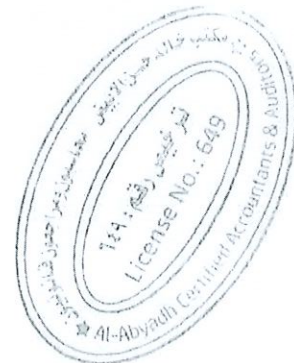


الجمعية التعاونية الزراعية بواحي السرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
 إحصاءات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٠) الممتلكات والآلات والمعدات

البيان	التكلفة في ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م				مجموع الإستهلاك في ٢٠٢٠ م				صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر	
	١ يناير	إضافات	إستيعادات	٣١ ديسمبر	٣١ أغسطس ٢٠١٩ م	إضافات	إستيعادات	٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر
الأراضي	٢٥٧,٠٠٠	٧٦٥,٤٦٥	-	١,٠٢٢,٤٦٥	-	-	-	-	١,٠٢٢,٤٦٥	١,٠٢٢,٤٦٥
مباني	٦٤٧,١٩٤	-	-	٦٤٧,١٩٤	٦٢٤,٤٨٢	١,٢١١	-	٦٢٥,٦٩٣	٢١,٥٠١	٢٢,٧١٢
البيات المعصرة الجديدة	١,٠١٩,٨١١	-	-	١,٠١٩,٨١١	١٥٥,٣٧٢	١,٢٠,٥٨٢	-	٢٥٨,٩٥٤	٨٥٠,٨٥٧	٩٥٥,٤٣٩
الآليات والمعدات	١,٤٨٨,٥٣٢	-	-	١,٤٨٨,٥٣٢	١,٤٨٨,٥٣١	-	-	١,٤٨٨,٥٣١	١	١
اثاث ومفروشات	٨٩,٦٩٥	-	-	٨٩,٦٩٥	٨٩,٦٣٨	٤٥٦	-	٨٩,٦٩٤	١	٤٥٧
عدد وأبواب	٢٦,٧٢٩	-	-	٢٦,٧٢٩	٢٦,٧٢٨	-	-	٢٦,٧٢٨	١	١
معدات زراعية	٧٨,٨٠٠	-	-	٧٨,٨٠٠	١٩,٧٠٠	٥,٢٥٢	-	٢٤,٩٥٢	٥٢,٨٤٧	٥٢,٨٤٧
الإبر	١٩,٠٩٠	-	-	١٩,٠٩٠	١٩,٠٨٩	-	-	١٩,٠٨٩	١	١
الأجهزة والبراج	٢٥,٨١٣	-	-	٢٥,٨١٣	٢٤,٢٢٨	١,٦٢٤	-	٢٥,٨٧٢	١	١,٦٢٥
الإجمالي	٣,٧٥٦,٧٢٤	٧٦٥,٤٦٥	-	٤,٥٢٢,١٨٩	٢,٤٥٧,٣٧٨	١١٢,١٣٦	-	٢,٥٦٩,٥١٤	١,٩٤٨,٦٧٥	١,٩٤٨,٦٧٥

شهادتك بالتمام
 شهادتك بالتمام
 شهادتك بالتمام



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) الدائنون التجاريون

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
.	١٥٤,٦٣٨	الشركة الأردنية لصناعة الصفايح
٣,٤٢٥	٣,٤٢٥	مؤسسة مسرة الزراعة
.	١,٧٨٤	شركة أبناء عبدالمحسن التويجري
٣٠٠	٣٠٠	شركة اراسكو
٨٠	٨٠	مؤسسة كلنثين
٢٠	٢٠	مصنع العقيد
٢١,٠٨٦	.	شركة ديماس
٨,٦٣٠	.	شركة المهر الدولية
٣٣,٥٤١	١٦٠,٢٤٧	الإجمالي

(١٢) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢,٣٠٣,٥١٨	٢,٣٠٣,٥١٨	دائنون توزيعات عائد تعاملات غير أعضاء
.	٦٠,٠٠٠	امانات للغير (محكمة القريات)
.	٣٣,٠١٨	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣٠٣,٥١٨	٢,٣٩٦,٥٣٦	الإجمالي



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٣) الإيرادات

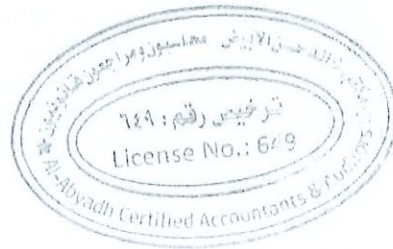
٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٥٦٤,٨٤٢	١,٥٩٦,٩٥٥	مبيعات
٧٩٧,٢٩٣	١,١٢٢,٩٦٩	إيرادات المعصرة
(١,٠٥٠)	.	خصم مسموح به
<u>٢,٣٦١,٠٨٥</u>	<u>٢,٧١٩,٩٢٤</u>	صافي الإيرادات

(١٤) تكلفة المبيعات
 (أ) المواد المستخدمة

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٠٦,٠٠٤	٦٢٣,٠٨٢	مخزون أول المدة
١,٥٤٥,٠٥١	١,٨٣٩,٨١٣	المشتريات
(٦٥,١١٧)	(٣,٢٤٤)	الخصم المكتسب
(٦٢٣,٠٨٢)	(٧٨٦,٧٣٢)	مخزون آخر المدة
<u>١,٤٦٢,٨٥٦</u>	<u>١,٦٧٢,٩١٩</u>	إجمالي (أ)

(ب) المصاريف التشغيلية

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
.	٢٨,٦٤٧	مصروفات نقل مشتريات
٢٥٤,٣٦٢	٢٦٤,٥٧٦	مصروفات تشغيل المعصرة
٢٥٤,٣٦٢	٢٩٣,٢٢٣	إجمالي (ب)
<u>١,٧١٧,٢١٨</u>	<u>١,٩٦٦,١٤٢</u>	الإجمالي (أ+ب)



الجمعية التعاونية الزراعية بوادي السرحان

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٢٠٢,٤٦٠	٢٣١,٨٤٥	رواتب وأجور ومافي حكمها
٦٠,٠٠٠	.	راتب العضو المنتدب
٣,٥٠٠	٩,١٠٠	مكافآت وبدل انتداب
.	٢٩,٨٠٠	بدل سكن
٤,٨٣٧	٥,٣٠٥	تأمين طبي وعلاج
١٦,٣٣٢	١٨,٦١٧	التأمينات الاجتماعية
١,٣٣٢	١,٢١٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,١٥٦	١١٢,١٣٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٧,٩٣٢	٣,٨٨٩	مصارييف الكهرباء والمياه والغاز
٦,٦٥٧	٦,٤٣٢	مصارييف بريد و برق وهاتف
٧,٢٠٥	٤,٤٧٢	صيانة وإصلاح وترميم
٣٢,٦٢٠	٤٠,٧٠٨	مصارييف رسوم واشتراكات
٥٨,٨٦٩	١٣,٩٨٨	أجور عمال تحميل وتنزيل وشحن
٣,٧٤٠	٢٤٠	مصارييف بيع وتوزيع
٢٥,٠٠٠	١,٢٠٠	اتعاب مهنية
٢٠,٠٤٢	٨٥٦	أخرى
٤٦١,٦٨٢	٤٧٩,٨٠٥	الاجمالي

(١٦) إيرادات أخرى

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
١٥٧,٦٠٨	٥٨,٠٣٧	إيرادات أخرى
١٥٧,٦٠٨	٥٨,٠٣٧	الاجمالي



(١٧) الزكاة الشرعية

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٣٩,٧٩٣	٣٣٢,٠١٤	أ- مصروف الزكاة الشرعية
.	.	صافي الدخل قبل الزكاة
٣٣٩,٧٩٣	٣٣٢,٠١٤	مزاييا نهاية الخدمة للموظفين المكون
		صافي الدخل المعدل
		يضاف إليه :
٢,٢٣٣,١٠٠	٢,٢٣٣,١٠٠	رأس المال
(٣٨٦,٨٧٠)	١٥٥,٣٨١	أرباح مبقاة
٢,٢٣٣,١٠٠	٢,٢٣٣,١٠٠	احتياطي نظامي
٢٢٥,٦٧٨	٢٢٥,٦٧٨	احتياطي عام
٣٢٨,٤٢٦	٢٩٢,٢٠٠	احتياطي اعانة فنية
٥٤,٩٦٦	٥٤,٩٦٦	أرباح اسهم
١٠,٧٢٥	١٠,٧٢٥	عائد تعاملات أعضاء مرحل
٢٥٣,٣٤٢	٢٥٣,٣٤٢	عائد تعاملات غير أعضاء مرحل
١٤,٩٤٦	١٤,٩٤٦	مخصص الخدمة الاجتماعية
٢,٣٠٣,٥١٨	٢,٣٩٦,٥٣٦	عائد تعاملات
١٨٨,٢٤٢	.	مخصص الزكاة الغير مسدد
٧,٤٥٩,١٧٣	٨,٢٠١,٩٨٨	مجموع الاضافات
		يخصم منه :
(٣٤١,٧٥٤)	(١,٠٢٤,٧٩٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٢٩٥,٣٤٦)	(١,٩٤٨,٦٧٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
(٦٣,٠٠٠)	(٨٣,٠٠٠)	استثمارات في رؤوس أموال
(١,٧٠٠,١٠٠)	(٣,٠٥٦,٤٧٣)	مجموع الخصومات
٥,٧٥٩,٠٧٣	٥,١٤٥,٥١٥	وعاء الزكاة
١٤٣,٩٧٧	١٧٤,٥٢٩	الزكاة الشرعية ٢,٥%

ب- مخصص الزكاة الشرعية

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٣٤,٦٧٧	٣٣٢,٢١٩	١ يناير
١٤٣,٩٧٧	١٧٤,٥٢٩	المكون خلال العام
(٣٤٦,٤٣٥)	(٣٣٢,٢١٩)	المسدد خلال العام
٣٣٢,٢١٩	١٧٤,٥٢٩	٣١ ديسمبر

