

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

جمعية تعاونية مسجلة برقم (٨)

مركز التنمية الإجتماعية - بالمدينة المنورة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

### أساس الرأي المتحفظ :

- لم نتمكن من التحقق من القيمة السوقية للاستثمارات المالية للجمعية لدى شركة طيبة القابضة في تاريخ إصدار القوائم المالية.
- لم يتم موافاتنا بصك الملكية الخاص بالأرض المقام عليها مبني الجمعية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠ م

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

### مسئوليتنا 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 المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافٍ وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.







# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة للعام ١٤٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣

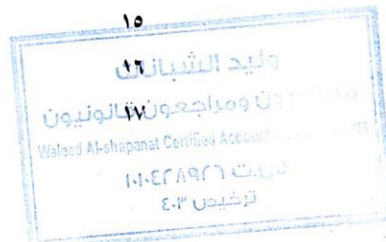


التاريخ في: ٢٣ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٠٤ / ٠٥ / ٢٠٢١ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (أ)  
قائمة المركز المالي  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

| في ٢٩ ذوالحجة<br>١٤٤٠ هـ | في ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٠ م | إيضاح | الموجودات                                  |
|--------------------------|------------------------|-------|--------------------------------------------|
| ريال سعودي               | ريال سعودي             |       |                                            |
| ٥,١٩٥,٥٨٥                | ٦,٣٥٧,٦١٢              | ٤     | الموجودات غير المتداولة                    |
| ١,٠٤١,٨٢٧                | .                      | ٥     | ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)              |
| ٤,٤٩١,٠٠٦                | ٤,٤٥١,٥٨٦              | ٦     | مشروعات تحت التنفيذ                        |
| ١٣٦,٦٤٣                  | ١٣٦,٦٤٣                | ٧     | إستثمارات في شركات زميلة                   |
| ١٠,٨٦٥,٠٦١               | ١٠,٩٤٥,٨٤١             |       | إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع       |
|                          |                        |       | مجموع الموجودات غير المتداولة              |
|                          |                        |       | الموجودات متداولة                          |
| ٤٨,٠٨٤                   | ٧٨,٢١٣                 | ٨     | المخزون                                    |
| ١٣٧,٧٣٦                  | ٨,١٩٨                  | ٩     | ذمم مدينة تجارية                           |
| ١,٨٣٧,٧٨١                | ٢,٦٧٦,٨٣٥              | ١٠    | مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى      |
| ٣٨,٧٠٥                   | ١١٩,٨٧٣                | ١١    | مستحق من أطراف ذات علاقة                   |
| ١,٢٣٦,١٩٣                | ٤٠١,٤٤٣                | ١٢    | النقد وما في حكمه                          |
| ٣,٢٩٨,٤٩٩                | ٣,٢٨٤,٥٦٦              |       | مجموع الموجودات المتداولة                  |
| ١٤,١٦٣,٥٦٠               | ١٤,٢٣٠,٤٠٧             |       | مجموع الموجودات                            |
|                          |                        |       | حقوق المساهمين والمطلوبات                  |
|                          |                        |       | حقوق المساهمين                             |
| ٢,٤٢٣,٦١٦                | ٢,٣٥٦,٥٣٧              |       | رأس مال                                    |
| ٢,٢٦٥,٣٨٤                | ٢,٢٦٥,٣٨٤              |       | إحتياطي نظامي                              |
| ١,٤٥٩,٦٣٦                | ٢,٢٧٤,٠٣٩              |       | إحتياطي عام                                |
| ٧٢٣,٥٢٧                  | ٧٢٤,١٢٤                |       | أرباح أسهم                                 |
| ٢٧,٢٤٦                   | ١٨,١٥٩                 |       | إحتياطي إعانة مشاريع                       |
| (٢٤,٤٧٠)                 | (٢٤,٤٧٠)               |       | (خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع |
| ٣,٥٢٩,٧١٩                | ٣,٦٠١,٣٣١              |       | الأرباح المبقاة                            |
| ١٠,٤٠٤,٦٥٨               | ١١,٢١١,١٠٢             |       | إجمالي حقوق المساهمين                      |
|                          |                        |       | المطلوبات الغير المتداولة                  |
| ٢٥٦,١٨٢                  | ١٩٣,٧٢٤                | ١٣    | التزامات منافع الموظفين                    |
| ٢٥٦,١٨٢                  | ١٩٣,٧٢٤                |       | إجمالي المطلوبات الغير المتداولة           |
|                          |                        |       | المطلوبات المتداولة                        |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠                | ٢,٢٢٩,٦٩٠              | ١٤    | قروض قصيرة الأجل                           |
| ١٢,٣٧٩                   | ٦,٣٧٩                  | ١٥    | مخصص الخدمات الإجتماعية                    |
| ٣,٠١٢                    | ٣,٠٥٣                  |       | مخصص الزكاة الشرعية                        |
| ٤٨٧,٣٢٩                  | ٥٨٦,٤٥٧                |       | أرصدة دائنة أخرى                           |
| ٣,٥٠٢,٧٢٠                | ٢,٨٢٥,٥٨٠              |       | مجموع المطلوبات المتداولة                  |
| ٣,٧٥٨,٩٠٢                | ٣,٠١٩,٣٠٤              |       | مجموع المطلوبات                            |
| ١٤,١٦٣,٥٦٠               | ١٤,٢٣٠,٤٠٧             |       | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات            |



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٠

| في ٢٩ ذوالحجة<br>١٤٤٠ هـ | في ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٠ م |    |                                                 |
|--------------------------|------------------------|----|-------------------------------------------------|
| ريال سعودي               | ريال سعودي             |    |                                                 |
| ٢,١١٣,٨٢٨                | ٣,٧٥٠,٣٢٦              | ١٨ | الإيرادات                                       |
| (١,٤٦٨,١٩٦)              | (٣,٠٤٧,١٩٧)            | ١٩ | تكلفة الإيرادات                                 |
| ٦٤٥,٦٣٢                  | ٧٠٣,١٢٩                |    | مجموع الربح                                     |
|                          |                        |    | يخصم:                                           |
|                          |                        |    | المصروفات والأعباء الأخرى                       |
| (١٩٦,٥٣٠)                | (٣١٢,٦٢٠)              | ٢٠ | المصروفات العمومية والإدارية                    |
| (٣٤٣,٧٥٥)                | (٣١٧,٨٧٥)              | ٤  | إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات             |
| (٥٤٠,٢٨٥)                | (٦٣٠,٤٩٥)              |    | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى                 |
| ١٠٥,٣٤٧                  | ٧٢,٦٣٥                 |    | صافي الدخل من النشاط الرئيسي                    |
|                          |                        |    | يضاف: الإيرادات الأخرى                          |
| ٧,٧٥٦                    | ٢,٠٢٨                  | ٢١ | متنوعه                                          |
| ٧,٧٥٦                    | ٢,٠٢٨                  |    | إجمالي الإيرادات الأخرى                         |
| ١١٣,١٠٣                  | ٧٤,٦٦٣                 |    | صافي الربح (الخسائر) قبل الزكاة                 |
| (٣,٠١٢)                  | (٣,٠٥٣)                |    | يخصم: مصروف الزكاة الشرعية                      |
| ١١٠,٠٩١                  | ٧١,٦١٠                 |    | صافي ربح (خسائر) الفترة                         |
|                          |                        |    | بنود الدخل الشامل الأخرى:                       |
| (٢٤,٤٧٠)                 |                        |    | الخسائر من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٨٥,٦٢١                   | ٧١,٦١٠                 |    | إجمالي الدخل الشامل الأخرى                      |



الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

جانب

3315-

3315-

صبيح أول السنة

التغير في رأس المال

05/11/2020

فإنه لا بد من

2013

مطهره من ارجاح ۱۸۱

المصروف من الاحتياذ

مضافات الإحسانات

لنصرف من الإعلانات

وزیعات ارباح عام

لحول. لخص الغرض

عبد الله أخو الحسن

تعد في أسماء الأسماء

في الاصل

تیز فیہ سستی

مختبر في الاحياء انما هي

نعم في ربح الألف

غير في احتياطي الاع

تغير في الخدمة أنز المصنف

تغير في التوزيع المرحلي

لا في ربح الفجرة

Y. 112-51, 24-00

•

Downloaded At: 11:53 11 September 2009

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (أ)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

| في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
|---------------------|-------------------|
| ريال سعودي          | ريال سعودي        |
| ١١٣,١٠٣             | ٧٤,٦٦٣            |
| (٣,٠١٢)             | (٣,٠٥٣)           |
| ٣٤٣,٧٥٥             | ٣١٧,٨٧٥           |
| ٧,٣٨٥               | ٤٧,٤٥٠            |
| (٣,٩٥٥)             | !                 |
| ٥٣,٤٧٨              | (٣٠,١٢٩)          |
| ١٠,٧٥١              | ١٢٩,٥٣٨           |
| (٥٨٣,٣٨١)           | (٨٣٩,٠٥٨)         |
| ١٥,٣٣٠              | (٨١,١٦٨)          |
| (٣٠,١٠٧)            | (١٠٩,٩٠٧)         |
| .                   | (٦,٠٠٠)           |
| (٢٦٦,٣٤٣)           | ٤١                |
| (١٤,٧١٩)            | ٩٩,١٢٨            |
| (٣٥٧,٧١٥)           | (٤٠٠,٦١٨)         |
| (١٠٩,٢٩٣)           | (١,٦٠٩,١٦٠)       |
| ١٦,٠٠٣              | ٣١١,٩٦٦           |
|                     | (١٨٢,٧٠٨)         |
| (٨,٠٠٠)             | ١,٠٤١,٨٢٧         |
| .                   | ٣٩,٤٢٠            |
| (١٠١,٢٩٠)           | (٣٩٨,٦٥٤)         |
| (٥٤,٥٢٢)            | (٦٧,٠٧٩)          |
| ١,٠٠٠,٠٠٠           | (٧٧٠,٣١٠)         |
| ٢٢,٠١٨              | .                 |
| (٦,٤٧٤)             | ٨١٤,٤٠٣           |
| (٣٩,٦٣٣)            | .                 |
| ١٤,٦١٣              | (٣,٤٠٤)           |
| ٢٤,٧٧٤              | (٩,٠٨١)           |
| ٩٦٠,٧٧٦             | (٣٥,٤٧٧)          |
| ٥٠١,٧٧١             | (٨٣٤,٧٥٩)         |
| ٧٣٤,٤٢٢             | ١,٢٣٦,٩٩٣         |
| ١,٢٣٦,١٩٣           | ٤٠١,٤٤٣           |

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات للبنود غير النقدية

مصرف الزكاة الشرعية

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

التزامات منافع الموظفين

تسويات زكاة

التغير في رأس المال العامل

المخزون

ذمم مدينة تجارية

مصرفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

التزامات منافع الموظفين

مخصص الخدمات الإجتماعية

مخصص الزكاة الشرعية

أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والآلات ومعدات

استيعادات ممتلكات والآلات ومعدات

مخصص أهلاك الاستيعادات

مشروعات تحت التنفيذ

إستثمارات في شركات زميلة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

رأس مال

قروض قصيرة الأجل

إحتياطي نظامي

إحتياطي عام

توزيعات أرباح مدفوعة

أرباح أسهم

إحتياطي اعانة مشاريع

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

جمعية تعاونية مسجلة برقم (٨)

مركز التنمية الإجتماعية - بالمدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى رقم (٤٦٥٠٠٦٧٨٥٤) الصادر من وزارة التجارة والإستثمار بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠١٢ م.

ب. نشاط الجمعية:

تنمية القطاع الزراعى وتأمين مستلزماتة وتوفير وسائل الرى الحديثة وتوفير وسائل النقل التعاونى وخدمات العمالة الزراعية وخدمات الأسر المنتجة واقامة المهرجانات واستيراد وتصدير المنتجات الزراعية والتموينية والإستهلاكية والادوات المنزلية والصحية والكهربائية والملابس وانشاء وتشغيل رياض الأطفال والمرافق التعليمية والإسكان التعاونى والمقاولات

تمارس الجمعية نشاطها من خلال تلك الفروع

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٢٠٥٧) بتاريخ ١٤٣٥/٦/٢١ هـ.

نشاط الفرع

إدارة وتشغيل المشاريع الزراعية

• فرع الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٩٥٧٤) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

نشاط الفرع

توفير المواد التموينية والاستهلاكية والادوات المنزلية والصحية والكهربائية.

• فرع الجمعية التعاونية لتقنية المعلومات هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٩٦٧٣) بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٩ هـ.

نشاط الفرع

تجارة التجزئة والجملة فى أجهزة الحاسب الالى والاجهزة الالكترونية وتصميم البرامج وشبكات البيانات وصيانتها.

• فرع الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٩٥٧٥) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

نشاط الفرع

صالة خضار صحية

• معهد الجمعية التعاونية متعددة الأغراض للتدريب هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٨١٢٠١) بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٦ هـ.



## نشاط الفرع

معهد تدريب بموجب الموافقة المبدئية من المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني رقم ١٦-٣٠١-٨-١-١٤٥٨٠٠٥ و تاريخ ١٤٣٧/٩/١ هـ

• فرع الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجاري الفرعي رقم (٤٦٥٠٠٧٩٥٧٣) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

## نشاط الفرع

إنشاء و ادارة و تشغيل المرافق السياحية و مرافق الخدمات العامة (الأسواق و الحدائق و المنتزهات - محطات الوقود - مجمعات الورش - المسالخ) و إنشاء المباني السكنية و التجارية و المستشفيات و المراكز الطبية و مخازن الأدوية .  
المركز الرئيسي للجمعية بالمدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

### إيضاح (٢) : أسس الإعداد :

#### ٢-١ الالتزام بالمعايير :

تم إعداد القوائم المالية المبينة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

#### ٢-٢ أسس القياس :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

#### ٢-٣ عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

#### ٢-٤ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجواب الإفصاح عن الإلتزامات الطارئة ، إن عدم التيقن بخصوص هذه الإفتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الإفتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد في إفتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم إيضاها عند حدوثها.

#### أ- مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاها خلاف ذلك .



#### ب- العمر المقدر للعقارات، وسائل النقل

يتم إستهلاك تكلفة العقارات، وسائل النقل على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع .  
والتقادم لكل منها، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقادم التقني وإعتبارات القيمة المستردة للأصل، إن إدارة المنشأة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

#### ج- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك تحصيلها بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك إجمالي جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمانات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة

#### ٢-٥ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبوبة إلى متداولة وغير متداولة. وتكون الأصول متداولة عندما:

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.

- تحتفظ المنشأة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة.

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن

اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

وتبويب جميع الأصول الأخرى . على أنها أصول غير متداولة.

تكون الالتزامات متداولة عندما :

- يتوقع أن تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.

- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.

- تكون الالتزامات وأجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.

- لا يكون للمنشأة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تبويب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

#### ٢-٦ إنخفاض قيمة الأصول

تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من أصولها، قد انخفضت قيمته، وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الأصول، وفي حال استحالة تقدير القيمة القابلة للإسترداد الموجود بشكل منفصل عن باقي الأصول فإن المنشأة تقوم بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصغر وحدة مدرة للنقد والتي تقوم بتوليد النقد من الاستخدام المستمر لها والتي لا تعتمد على النقد المولد من أصول أخرى أو أية وحدة أخرى تقوم بتوليد النقد. إن القيمة القابلة للإسترداد لأي أصول أو أي وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الاعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحا منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للإسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .



يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

## ٢٠٧ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم المؤسسة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها. تقوم المؤسسة بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

### فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

| الأراضي                      |          |
|------------------------------|----------|
| مباني معانة - النسبة ٥%      | ٢٠ سنة   |
| مباني غير معانة - النسبة ٥ % | ٢٠ سنة   |
| تحسينات على المباني          | ١٠ سنوات |
| السيارات                     | ٢٠ سنة   |
| الأجهزة والآلات              | ١٥ سنة   |
| الأثاث والمفروشات            | ١٠ سنوات |
| العدد والأدوات               | ١٥ سنة   |
| اللوحات الإعلانية            | ٢٠ سنة   |
| البرامج والشبكات             | ٢٠ سنة   |
| وسائل امن وسلامه             | ٢٠ سنة   |
| مشتل و ابار                  | ٢٠ سنة   |

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل (في قائمة الدخل للفترة التي يتم التوقف عن الاثبات فيها).

يتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية، وطرق إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

## ٢-٨ ذمم مدينة تجارية

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن المؤسسة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

## ٢-٩ النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

## ٢-١٠ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى المؤسسة أم لا .

## ٢-١١ منافع موظفين

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم إعادة القياس الاكتواري منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار المؤسسة من ضمن المؤسسات متوسطة وصغيرة الحجم.

## ٢-١٢ ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها ، وضريبة القيمة المضافة المحتسبة من قبل المورد يتم استردادها في خلال خمس سنوات .

## ٢-١٣ عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية للمؤسسة بالريال السعودي ، وتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي مالم يرد خلاف ذلك .

## ٢-١٤ الإيرادات

### إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للمؤسسة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

### الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

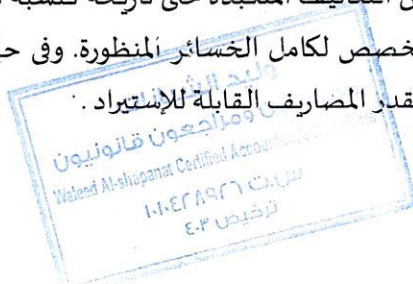
يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به ، تقاس الإيرادات فقط بقدر المضاريف القابلة للإستيراد .

### إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

### إيرادات توزيع أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشوء الحق في إستلامها .





## ٢-١٥ المصاريف العمومية والإدارية

مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور موظفي المبيعات والتوزيع والحملات التسويقية والتكاليف المتعلقة بعملية البيع وغيرها من المصاريف المماثلة. جميع المصاريف الأخرى لا تتعلق بالإنتاج أو المبيعات يتم اعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية.

## ٢-١٦ عقود الإيجار

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية هي (أو فحواها) عقد إيجار يستند إلى جوهر الاتفاقية في تاريخ بداية العقد. يتم تقييم الاتفاقية لتحديد ما إذا كان الوفاء بالاتفاقية يعتمد على استخدام أصل ما (أو موجودات) أو أن الاتفاقية تنقل الحق في استخدام الأصل (أو موجودات) حتى لو لم يتم تحديد الأصل (أو تلك الموجودات) بشكل صريح في الاتفاقية. يتم تصنيف عقد الإيجار الذي بموجبه تنتقل بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية المأجور إلى المؤسسة كعقد إيجار تمويلي.

عقد الإيجار التشغيلي هو عقد بخلاف عقد الإيجار التمويلي. يتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي كمصروف تشغيلي على قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

## ٢-١٧ توزيعات الأرباح

وفقا 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 و عندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- مبلغ لا يزيد ٢٠٪ من باقي الأرباح يصرف كريح 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

## ٢-١٨ الإعانات والتسهيلات

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

## ٢-١٩ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين المبالغ والموجودات والمطلوبات المالية و يدرج 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 لسديد المطلوبات في ان واحد .

٣- تم إعادة تبويب بعض الأرقام لتتماشى مع أرقام العام الحالي





الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
بمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (٤) الموجودات والألت والمعدات (الصافي):

| صافي القيمة | مجموع الأهلاك | مجموع الإهلاك | الرصيد في  | إستيعادات  | إضافات    | أول العام | النسبة | البيان              |
|-------------|---------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|--------|---------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١  | ٢٠٢٠/١٢/٣١    | ٢٠١٩/٩/٠١     | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٩/٠١ | ٢٠١٩/٩/٠١ |        |                     |
| ١٨,٠٣٤      | ١,٣٦٢,٨١٧     | ١,٣٦٢,٨١٧     | ١,٣٦٢,٨١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ١,١٤٤,٧٨٣ | ١٨,٠٣٤    | %٠     | الأراضي             |
| ٣٤٥,٤٢٤     | ٣٦٣,٤٤٤       | ١,٧٨٦,٠٧٣     | ١,٧٨٦,٠٧٣  | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ٢,٠٤٩,٥١٧ | %٤     | مبانى معانه         |
| ١٩٢,٠٨٠     | ٢٠٤,١٨٨       | ٢٥٠,٨٧٤       | ٢٥٠,٨٧٤    | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ٢,٠٤٩,٥١٧ | %٤     | مبانى غير معانه     |
| ١,٢٠٢,٥٢٣   | ٢,١٤٨,٢٩٣     | ١٥٤,١٧٢       | ١,١٤٨,٣٩٢  | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ١,٣٥٦,٧٩٤ | %١٠    | تجهيزات على المباني |
| ٤٧٦,١٥٥     | ٧١٣,٨٠٨       | ٧٥٨,٥٩٣       | ١,٤٧٢,٤٠١  | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ١,١٤٦,٧٥٢ | %٢٠    | السيارات            |
| ١,٦٣٣,٣٨٢   | ١,٥٥٦,١٧٠     | ٩٨٦,٣٨٢       | ٩١٠,٧٢١    | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ٢,٠٤٩,٥١٧ | %١٥    | الأجهزة والألت      |
| ١,٠٦٤,٢٣٢   | ١,٠٣٦,٠٤٦     | ٣٣٦,٥٥٣       | ٣٣٦,٣١٧    | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ١,٣٧٧,٥٩٩ | %١٠    | الاتات والمروشات    |
| ٨٤,٣٣٢      | ٧١,٢٤٩        | ١٩٣,٠٥٠       | ١٨٠,٠٦٧    | ٢,٠٤٩,٥١٧  | ٢,٠٤٩,٥١٧ | ٢٦٤,٢٩٩   | %١٥    | العدد والأدوات      |
| ١٣٨,٩٠٤     | ٧١,٦٨٥        | ٥٥,٥٥٥        | ٦٨,٢٠١     | ١,١٣٨,١    | ٨٠,٩٢٥    | ٢٠٧,١٦٥   | %٢٠    | اللوحات الاعلانيه   |
| ١٨,٤١٣      | ١٠,٩٦١        | ٦٤,٦٧٥        | ٥٧,٢٠٣     | ٧٤,٧٢      | ٠         | ٧٥,٦٣٥    | %٢٠    | البرامج والشبكات    |
| ١٣,٢٢٠      | ٠             | ٤,٤٠٩         | ٤,٤٠٩      | ١٧,٦٣٩     | ١٧,٦٣٩    | ١٧,٦٣٩    | %١٠    | وسائل أمن وسلامة    |
| ٢٠,٨٩٧      | ١٩,٨٥٢        | ٢,٢٦٩         | ٢٦,١٢١     | ٠          | ٢٦,١٢١    | ٢٦,١٢١    | %١٠    | مشغل وبار           |
| ٥,١٨٥,٥٨٥   | ٦,٣٥٧,٦١٢     | ٤,٤٢٨,٠٢٣     | ٦,١٧٥,٨٧٥  | ٤,٣٠٢,٥٦٦  | ٣,١٩,٩٦٦  | ٤,٤٩٨,٤٤١ |        | الإجمالي            |

المدينة المنورة  
مجلس إدارته  
١٤٤٢ هـ  
٢٠٢١ م

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١,٠٣٣,٨٢٧  | .          |
| ٨,٠٠٠      | .          |
| ١,٠٤١,٨٢٧  | .          |

مشروع البيوت المحمية بالعشيرة  
مشروع تطوير أعمال الارشاد الزراعي

الإجمالي

إيضاح (٦) إستثمارات في شركات زميلة

يتم قياس الإستثمارات غير المدرجة على أساس التكلفة حيث أنه لا يمكن في مثل هذا النوع من الشركات نظرا لعدم توافر أسعار سوقية مدرجة للإستثمارات في الشركات ذات المسئولية المحدودة .

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤,٤٧١,٠٠٦  | ٤,٣٨١,٥٨٦  |
| ٢٠,٠٠٠     | ٧٠,٠٠٠     |
| ٤,٤٩١,٠٠٦  | ٤,٤٥١,٥٨٦  |

استثمار لدى المكاتب الخاصة لصاحب السمو الملكي الأمير محمد الفيصل آل سعود  
مساهمات في جمعيات تعاونية

الإجمالي

إيضاح (٧) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

| ٣٠ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|
| ريال سعودي         | ريال سعودي |
| ١٣٦,٦٤٣            | ١٣٦,٦٤٣    |
| ١٣٦,٦٤٣            | ١٣٦,٦٤٣    |

أ/٧

شركة طيبة للإستثمارات و التنمية العقارية

الإجمالي

إيضاح (أ/٧) شركة طيبة للاستثمارات و التنمية العقارية

| ٣٠ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|--------------------|------------|
| ريال سعودي         | ريال سعودي |
| ١٦١,١١٣            | ١٣٦,٦٤٣    |
| (٢٤,٤٧٠)           | .          |
| ١٣٦,٦٤٣            | ١٣٦,٦٤٣    |

القيمة العادلة في بداية السنة  
أرباح / خسائر غير محققة

الإجمالي



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (٨) المخزون

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                                 |
|------------|------------|---------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                 |
| ٤٥,٦٥٣     | .          | مخزون البضاعة بالمحل الاستهلاكي |
| ٢,٤٣١      | ٧٨,٢١٣     | مخزون الأعلاف                   |
| ٤٨,٠٨٤     | ٧٨,٢١٣     | الإجمالي                        |

إيضاح (٩) ذمم مدينة تجارية

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                         |
|------------|------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                         |
| ٩٩,٧٣٦     | ٨,١٩٨      | عملاء أعلاف             |
| ٣٨,٠٠٠     | .          | عملاء القطاع الإستهلاكي |
| ١٣٧,٧٣٦    | ٨,١٩٨      | الإجمالي                |

إيضاح (١٠) مصروفات مدفوعه مقدما وارصدة مدينة أخرى

| ٣٠ ذوالحجة ١٤٤٠ هـ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                      |
|--------------------|------------|----------------------|
| ريال سعودي         | ريال سعودي |                      |
| ١,٣٧٤,٩٢٨          | ٢,٢٤٨,٦٤٩  | قروض قسم التمويل     |
| ٣٤,٨٠٠             | ٦٤,٦٧٢     | سلف وعهد نقديه       |
| ٣٨٤,٩٤٦            | ٣٥٩,٩٩٨    | ايرادات مستحقه       |
| ٤٣,١٠٧             | .          | ضريبة القيمة المضافة |
| .                  | ٣,٥٢١      | دفعات مقدمه للموردين |
| ١,٨٣٧,٧٨١          | ٢,٦٧٦,٨٣٩  | الإجمالي             |



#### ١١- الأرصدة والمعاملات المستحقة من جهات ذات علاقة:

قامت الجمعية خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

| الاسم                   | العلاقة | طبيعة العلاقة |
|-------------------------|---------|---------------|
| حمود عليته المحمدي      | مساهم   | معاملات       |
| حامد عيسى الفريدي       | مساهم   | معاملات       |
| عبد الكريم حامد الحديدي | مساهم   | معاملات       |

إن شروط وأسعار المعاملات المذكورة أعلاه قد لا تعكس بالضرورة الشروط والأسعار التي كان من الممكن أن تسود فيما لو تمت مع جهات ذات علاقة.

تتمثل المعاملات مع اطراف ذات علاقة بصفة أساسية والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة

#### يتكون المستحق من جهات ذات علاقة كما في ٢٩ ذوالحجة مما يلي:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١٤٤٠/١٢/٢٩ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣٨,٧٠٥     | ٥٤,٠٣٥     |
| ١٢١,١٤٠    | .          |
| ٣٩,٩٧٣     | (١٥,٣٣٠)   |
| ١١٩,٨٧٣    | ٣٨,٧٠٥     |

رصيد بداية العام  
المنصرف خلال العام  
المسدد خلال العام  
الإجمالي

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١٤٤٠/١٢/٢٩ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦٧,٤٤٢     | ٥٦,٠١٢     |
| ١٧٥        | ١٧٥        |
| ٣١١,٦٧٤    | ١,١٨٠,٠٠٦  |
| ١٠,٧٩٢     | .          |
| ١١,٣٦١     | .          |
| ٤٠١,٢٢٣    | ١,٢٣٦,١٩٣  |

#### ايضاح (١٢) النقد وما في حكمه

مصرف الراجحي  
البنك الاهلي التجاري  
بنك البلاد - ١  
بنك البلاد - ٢  
نقدية بالصندوق  
الإجمالي



### إيضاح (١٣) التزامات منافع الموظفين

| ١٤٤٠/١٢/٢٩  | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|-------------|------------|
| ريال سعودي  | ريال سعودي |
| ٢٧٨,٩٠٤,٠٠٠ | ٢٥٦,١٨١    |
| ٧,٣٨٥,٠٠٠   | ٤٧,٤٥٠     |
| (٣٠,١٠٧)    | (١٠٩,٩٠٧)  |
| ٢٥٦,١٨٢,٠٠٠ | ١٩٣,٧٢٤    |

رصيد الالتزام في أول السنة  
تكلفة منافع موظفين عن السنة  
يخصم: منافع موظفين مدفوعة خلال السنة  
رصيد الالتزام في آخر السنة

### إيضاح (١٤) قروض قصيرة الأجل

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠  | ٣,٠٠٠,٠٠٠  |
| .          | (٧٧٠,٣١٠)  |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠  | ٢,٢٢٩,٦٩٠  |

١/١٤

قرض من بنك التنمية الاجتماعية  
المسدد خلال العام  
الإجمالي

تم عرض القروض قصيرة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠  | ٣,٠٠٠,٠٠٠  |
| .          | (٧٧٠,٣١٠)  |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠  | ٢,٢٢٩,٦٩٠  |

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة  
المسدد خلال العام  
الإجمالي

### إيضاح (١٤/أ) بنك التنمية الاجتماعية

تم الحصول على هذا القرض من بنك التنمية الاجتماعية وفقاً للتمويل الاسلامي . بتاريخ ١٢-٧-١٤٣٨ هـ بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال بهدف إقراضة للمستفيدين تحصل عليها الجمعية على دفعات بواقع ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال شريطة إقراض ما لا يقل عن ٩٠ % من قيمة الدفعة بموجب اتفاقية التعاون المشترك بين بنك التنمية الاجتماعية والجمعية بتاريخ ١٢-٧-١٤٣٨ وقد ردت الجمعية مبلغ ٧٧٠,٣١٠ ريال خلال عام ٢٠٢٠ والجمعية ملزمة بتحصيل المبالغ وتوريدها للبنك

### إيضاح (١٥) مخصص الخدمة الاجتماعية

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٥,٣٣٣      | ١٢,٣٧٩     |
| ٣١,٠٤٦     | .          |
| (٢٤,٠٠٠)   | (٦,٠٠٠)    |
| ١٢,٣٧٩     | ٦,٣٧٩      |

رصيد بداية العام  
المكون خلال العام  
المصرف خلال العام  
الإجمالي



#### ١٦- مخصص الزكاة الشرعية

| ١٤٤٠/١٢/٢٩   | ٢٠٢٠/١٢/٣١   |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| ١٤٦,٣٦٨      | ١٢٢,١١٣      |
| ١٠,٤٢٩,١٢٨   | ١٠,٦٩٧,٦٨٨   |
| (١٢,٠٢٧,٠٨٨) | (١٠,٨٧٥,٨٤١) |
| (١,٥٩٧,٩٦٠)  | (١٧٨,١٥٣)    |
| ٣,٦٥٩        | ٣,٠٥٣        |

صافي الربح المعدل  
إجمالي البنود الملحوبة  
إجمالي البنود السالبة  
وعاء الزكاة الشرعية  
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ %

#### حركه مخصص الزكاة الشرعية

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢٦٩,٣٥٥    | ٣,٠١٢,٢١   |
| ٣,٠١٢      | ٣,٠٥٣      |
| (٢٧٣,٣١٠)  | (٣,٠١٢)    |
| ٣,٩٥٥      | ٠          |
| ٣,٠١٢      | ٣,٠٥٣      |

الرصيد في بداية السنة  
المكون خلال السنة  
المسدد خلال السنة  
تسويات زكاة  
الرصيد في نهاية السنة

#### ١٧- أرصدة دائنة أخرى

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٤,٨٠٠      | ٠          |
| ٤٧٥,٨٢٩    | ٤٧٥,٨٢٩    |
| ٦,٧٠٠      | ١٤         |
| ٠          | ١٠,٦١٤     |
| ٠          | ١٠٠,٠٠٠    |
| ٤٨٧,٣٢٩    | ٥٨٦,٤٥٧    |

تأمينات المرارعين  
مستحقات أعضاء  
إيرادات متقدمة  
امانات ضريبة القيمة  
دائنون متنوعون  
الإجمالي





### إيضاح (١٨) الإيرادات

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                |
| ١,٣٨٨,٢٥١  | ٣,١٦٩,٦٤٤  | إيرادات الاعلاف                |
| ٥٠,٨٠٠     | ٧١,١٤٠     | إيرادات العماله الزراعيه       |
| ١٩٧,٠٨٨    | ٣٥٨,٩٧٤    | إيرادات إيجارات الشقق والمحلات |
| ٨,٦٠٠      | ٩,٧٠٠      | إيرادات مؤسسه تقنيه المعلومات  |
| ١١٠,٠٠٠    | ٧٠,٠٠٠     | إيرادات المحل الاستهلاكي       |
| ٢٢٧,٠٤٠    | ٣٩,١٤٠     | إيرادات معالجه فسائل النخيل    |
| ٣,٤٤٠      |            | إيرادات معهد الجمعيه           |
| ١٤,٦٩٠     | ٩,٥٣٠      | إيراد مشروع خدمات المزارعين    |
| ١٠٥,٢٣٦    | ١٥,٨٠٠     | إيراد مشروع التمويل التعاوني   |
| ٨,٦٨٣      | ٦,٣٩٨      | إيراد الاستثمارات المالية      |
| ٢,١١٣,٨٢٨  | ٣,٧٥٠,٣٢٦  | الإجمالي                       |

### إيضاح (١٩) تكلفة الإيرادات

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                                |
|------------|------------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                |
| ١,٣٠٠,٤٠٥  | ٢,٨٤١,٧٠٢  | مصرفوات نشاط الاعلاف           |
| ٩,٧٥١      | ٣١,٨٣٤     | مصرفوات مشروع العماله الزراعيه |
|            | ١٧,٧٦٦     | مصرفوات مصنع البلاستيك         |
| ٤٥,٦٥٤     |            | مصرفوات القطاع الاستهلاكي      |
| ٢٤,٢٥٥     | ٢٧,٤٢٧     | مصرفوات مشروع التمويل التعاوني |
| ١٠,٦٦٢     | ١٠٧,٥٤٨    | مصرفوات مركز معالجه الفسائل    |
| ٣٨,٤٣٧     | ٣٨,٦١٠     | مصرفوات معهد الجمعيه للتدريب   |
| ١٢,٠٥٧     | ٢٨,٥٢٥     | مصرفوات مشروع خدمات المزارعين  |
| ٧٥,٠٥٩     | ٣١,٩٩٨     | مصرفوات مؤسسة تقنية المعلومات  |
| (٤٨,٠٨٤)   | (٧٨,٢١٣)   | يخصم / مخزون اخر العام         |
| ١,٤٦٨,١٩٦  | ٣,٠٤٧,١٩٧  | الإجمالي                       |



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                                  |
|------------|------------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                                  |
| ١٢٩,٢٠٥    | ١٧٩,٣٩٢    | رواتب وأجور وما في حكمها         |
| .          | ١,٣٥٨      | قرطاسيه ومطبوعات                 |
| ١٦,١١٥     | ١١,٨٠٠     | هاتف وبريد                       |
| ١٦,٤٧٩     | ٥,٤٦١      | كهرباء ومياه                     |
| .          | ١٥,٨٥٢     | مكافأة ترك الخدمة                |
| ١٨,٩٨٩     | ٥,٦٨٤      | تأمينات اجتماعية                 |
| ١٣,٠٤٩     | ١٠,٥٧٤     | مصاريف بنكية                     |
| .          | ٢,٢٨٦      | ضيافه ونظافة                     |
| .          | ٣,٥٩١      | اصلاح وصيانة مباني               |
| .          | ٦,٠٦٣      | اصلاح وصيانة آلات وأجهزة وسيارات |
| .          | ٢١,٦٣٨     | اقامات وتأشيرات                  |
| .          | ٢٥,٣٦٨     | اتعاب مهنية واستشارات قانونية    |
| .          | ١,٨٢٠      | مصاريف ورسوم حكومية              |
| .          | ٥,٩٥٠      | مخالفات مرورية                   |
| .          | ٥,٥٨٥      | م سفر وانتداب                    |
| ٢,٦٩٣      | ٢٠٠        | متنوعه                           |
| ١٩٦,٥٣٠    | ٣١٢,٦٢٠    | الإجمالي                         |

إيضاح (٢١) إيرادات متنوعة

| ١٤٤٠/١٢/٢٩ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |                         |
|------------|------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |                         |
| .          | .          | دعم صندوق تنمية الموارد |
| ٧,٧٥٦      | ٢,٠٢٨      | متنوعه                  |
| ٧,٧٥٦      | ٢,٠٢٨      | الإجمالي                |



إيضاح (٢٢) القضايا المنظورة

قامت الجمعية برفع دعوى قضائية برقم ٣٧/٢٣٨٥١٣١ أمام الدائرة رقم ٣ محكمة الجبل بتاريخ ١٤٣٧-٦-٢٨ هـ ضد السيد / زعل بن فهد المطيري لافراغ أرض المقر وقد صدر حكم نهائي لصالح الجمعية بالصك ٤١١٢٤٥٨٢٧ وتاريخ ١٤٤١/٦/١ هـ المتضمن ((الزام المشتري بإفراغ قطعة الأرض المقام عليها مبنى الجمعية الموصوفة بالمخطط برقم م ١٢-٣ ومساحتها الاجمالية ستمائة وأربعة واربعون مترا وثمانية وسبعون سنتمتر