

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض رضا بمحافظة الجموم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣١٠ )  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٥٧٣,٨٤٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١٥٨,٦٣٦	(٤)	ذمم مدينة
١١٠,٢٨٧	(٥)	المخزون
١٥,٠٠٠	(٦)	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٥٧,٧٧١		مجموع الأصول المتداولة
		<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
١٠٠,٠٠٠	(٧)	الاستثمارات
١٠٠,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩٧,١٦٨	(٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٩٧,١٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١,١٥٤,٩٣٩		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٥٩٤	(١٠/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٣,٥٩٤		مجموع الالتزامات
		<u>حقوق المساهمين</u>
١,٢٥٧,٠٠١		رأس المال
(١٠٥,٦٥٦)		(الخسائر) المبقاه
١,١٥١,٣٤٥		مجموع حقوق المساهمين
١,١٥٤,٩٣٩		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
		<u>الإيرادات</u>
-		المبيعات
-		تكلفة البضاعة المباعة
-		مجمّل الخسارة
		<u>المصروفات</u>
(١٠٢,٠٦٢)	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٠٢,٠٦٢)		مجموع المصروفات
(١٠٢,٠٦٢)		صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٥٩٤)	(١٠/أ)	الزكاة الشرعية
(١٠٥,٦٥٦)		صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
-		الدخل الشامل الآخر
(١٠٥,٦٥٦)		صافي الدخل والدخل الشامل الاخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
(١٠٢,٠٦٢)	صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
(١٠٢,٠٦٢)	التغير في صافي (الخسارة) بعد التسويات
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>	
(١٥٨,٦٣٦)	الذمم المدينة
(١١٠,٢٨٧)	المخزون
(١٥,٠٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٣٨٥,٩٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>	
(١٠٠,٠٠٠)	استثمارات
(١٩٧,١٦٨)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٢٩٧,١٦٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>	
٧٢٩,٤٠١	زيادة رأس المال
(٨,٠٠٠)	م سحبات رأس المال
٧٢١,٤٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٨,٢٤٨	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥٣٥,٦٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٧٣,٨٤٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإجمالي	(الخسائر) المبقاه	رأس المال	
١,٢٦٥,٠٠١	-	١,٢٦٥,٠٠١	إيداع رأس المال
(٨,٠٠٠)	-	(٨,٠٠٠)	مسحوبات رأس المال
(١٠٥,٦٥٦)	(١٠٥,٦٥٦)	-	(خسائر) السنة
١,١٥١,٣٤٥	(١٠٥,٦٥٦)	١,٢٥٧,٠٠١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التنظيم والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض رضا بمحافظة الجموم - جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٠) وتاريخ ٠٨/٠٤/١٤٤٠ هـ ، ومركزها الرئيسي مدينة الجموم - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية ومسجلة بسجل تجاري رقم ٤٠٣١٢٢٤٦٢٧ وتاريخ ١٣/٠٧/١٤٤٠ هـ براس مال قدره ٥٠,٠٠٠٠ ريال .

فروع الجمعية :

- جمعية اعمار الرضا للمقالات المسجل برقم ٤٠٣١٠٧٤٣٧٠ بتاريخ ١٠/٠٣/١٤٣٤ هـ ونشاطه الانشاءات العامة للمباني السكنية .
- مؤسسة الرضا للمواشي مسجل برقم ٤٠٣١٢٢٤٦٣٥ بتاريخ ١٣/٠٧/١٤٤٠ هـ ونشاطها البيع بالجملة للفواكه والثمار الزيتية ، البيع بالجملة للزهور ، البيع بالجملة للنباتات الخارجية ، البيع بالجملة للنباتات الداخلية ، البيع بالجملة للطيور ، البيع بالجملة للدواجن الحية ، البيع بالجملة للأغنام ، البيع بالجملة للأبقار ، البيع بالجملة للجمال ، البيع بالجملة للنحل .
- مؤسسة ثلاجة الرضا المتقدمة للمواد الغذائية مسجلة برقم ٤٦٢٢١٠٠٢٣٢ بتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٠ هـ ونشاطها البيع بالجملة للفواكه ، البيع بالجملة للخضراوات ، البيع بالجملة للتمور ، البيع بالجملة لمنتجات الالبان ، البيع بالجملة للبيض ومنتجاته ، البيع بالجملة للزيوت والشحوم الحيوانية ، البيع بالجملة لمنتجات الاسماك ، البيع بالجملة للحوم والدواجن المجمدة ، البيع بالجملة لمنتجات القهوة والشاي ، البيع بالجملة للمياه الغازية والعصائر ، البيع بالجملة للتلج .
- مؤسسة الرضا متعددة الأغراض التجارية مسجلة برقم ٤٦٢٢١٠٠٢٣٣ بتاريخ ١٤/١٠/١٤٤٠ هـ ونشاطها البيع بالتجزئة عن طريق البريد ، البيع بالتجزئة عن طريق الانترنت .
- مؤسسة الرضا الزراعية مسجلة برقم ٤٠٣١٢٣٢٦٢٣ بتاريخ ٠١/٠٣/١٤٤١ هـ ونشاطها أنشطة محاصيل بعد الحصاد .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- توفير المواد الغذائية و الإستهلاكية .
  - تخفيض الأسعار للمواطنين .
  - مساعدة الناس قدر الإمكان .
  - إيجاد فرص عمل للسعوديين والسعوديات .
  - تلبية إحتياجات المواطنين .
  - تأمين مواد البناء وأدوات السباكة والكهرباء .
  - أن يتم العمل عن طريق التجارة الإلكترونية .
  - أن يتم العمل بالأغنام داخل المملكة وخارجها والأعلاف وما يتعلق بها .
  - أن يتم العمل في الخدمة التشغيلية كتشغيل الفنادق وقصور الأفراح وحملات الحج والعمرة .
  - أن يتم العمل في الأجهزة الإلكترونية والحاسب الآلى وما يتعلق به وتطبيقاته .
- السنة المالية :
- تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة ، وبالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلي:

يتم تقييم مخزون آخر المدة وفقاً لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما أقل على أساس " طريقة المتوسط المرجح " .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تسحب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، وتجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

أثبات الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلي العملاء ، بينما يتم إثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة والغير مباشرة التي تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة . تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية .

توزيع الأرباح :

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

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي العام .

٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- مبلغ لا يزيد علي (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.

٥- تخصص باقي الأرباح للعائد علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإعانات والتسهيلات :

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

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥,٨٤٧	النقد بالصندوق
٥٦٨,٠٠١	مصرف الراجحي
<b>٥٧٣,٨٤٨</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) ذمم مدينة
١٥٨,٦٣٦	العهد النقدية
<b>١٥٨,٦٣٦</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
١١٠,٢٨٧	مستودع الثلجة
<b>١١٠,٢٨٧</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
١٥,٠٠٠	إيجارات مدفوعة مقدما
<b>١٥,٠٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) الاستثمارات
١٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية الاستهلاكية المركزية
<b>١٠٠,٠٠٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	تجهيزات و ديكورات	اجهزة كهربائية و المعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات
					<u>التكلفة</u>
١٩٧,١٦٨	٦١,١٠١	٣٧,٤٤٤	٣١,٠٧٣	٦٧,٥٥٠	الإضافات خلال السنة
١٩٧,١٦٨	٦١,١٠١	٣٧,٤٤٤	٣١,٠٧٣	٦٧,٥٥٠	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
-	-	-	-	-	أهلاك السنة
-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
١٩٧,١٦٨	٦١,١٠١	٣٧,٤٤٤	٣١,٠٧٣	٦٧,٥٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٥,٢٥٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٠,٠٠٠	ايجارات
١١,٦٢٥	ادوات كتابية ومطبوعات
١٩,٦٤٧	رسوم حكومية
٢,٠٨١	مصروفات ضيافة
٧٨٣	كهرباء
٨,٢٣٣	الدعاية و الاعلان
٣٧٢	مصروفات السيارات
١,٢٢٤	تدريب و تأهيل
٨٤٠	علاجات وادوية
٢,٠٠٤	مصروفات متنوعة
<u>١٠,٢٠,٦٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) الزكاة الشرعية

(١٠/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(١٠٢,٠٦٢)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
	<u>يضاف إليه :-</u>
٥٣٥,٦٠٠	رأس المال
٥٣٥,٦٠٠	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
	<u>يخصم منه :-</u>
(١٠٠,٠٠٠)	الاستثمارات
(١٩٧,١٦٨)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(٢٩٧,١٦٨)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة
١٤٣,٧٧٩	وعاء الزكاة الشرعية
٣,٥٩٤	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠/ب) حركة المخصص
٣,٥٩٤	المكون خلال السنة
٣,٥٩٤	رصيد المخصص نهاية السنة

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ .....