

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالعيون
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالعيون
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٣٩,٤٢٧	٩٠٤,٥٤٩	٣	النقد وما في حكمه
-	٤٧٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٩,٤٢٧	٩٠٥,٠٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧٣,٣٥٤	٦٠,٥٢٠	٤	ممتلكات و آلات ومعدات، بالصافي
١٠,٧٣٠,٤٦٨	١١,٤٦٢,١٣٤	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٨٠٣,٨٢٢	١١,٥٢٢,٦٥٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١,١٤٣,٢٤٩	١٢,٤٢٧,٦٧٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٩٢,٤٢٢	٢١٤,٨١٥	٦	مخصص الزكاة الشرعية
٦٦,٢٤٨	١٦٣,٤٧٩	٧	مخصص الخدمة الاجتماعية
٥,٧٥٠,٠٠٠	٥,٤٨٠,٠٠٠	٨	أطراف ذات علاقة دائنة
٦,٠٠٨,٦٧٠	٥,٨٥٨,٢٩٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير متداولة
١٠,٤٥٠	١٣,٩٥٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٤٥٠	١٣,٩٥٠		إجمالي المطلوبات غير متداولة
			حقوق المساهمين
٧٦٣,٥٠٠	٧٦٦,٥٠٠		رأس المال
١,٠٣٣,٠٠٠	١,٠٣٩,٣٠٠		علاوة إصدار
٢٤١,٥٧٧	٥٤٥,٤٢٤		إحتياطي نظامي
٨٤٦,٧٣٤	٨٤٦,٧٣٤		إحتياطي عام
١,٥١٤,٩١١	١,٥١٤,٩١١		إحتياطيات إعانة مشاريع
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		إحتياطي رأسمالي
١٦٣,١٤٦	٤٠٦,٢٢٣		أرباح الأسهم
٥٤١,٢٦١	١,٤١٦,٣٣٩		أرباح مبقاة
٥,١٢٤,١٢٩	٦,٥٥٥,٤٣١		إجمالي حقوق المساهمين
١١,١٤٣,٢٤٩	١٢,٤٢٧,٦٧٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس إدارة
عبد الرحمن محمد صالح السبيعي

المصدر
نواز محمد علي الحريم

مدير الجمعية التعاونية
لؤي بن محمد السبيعي



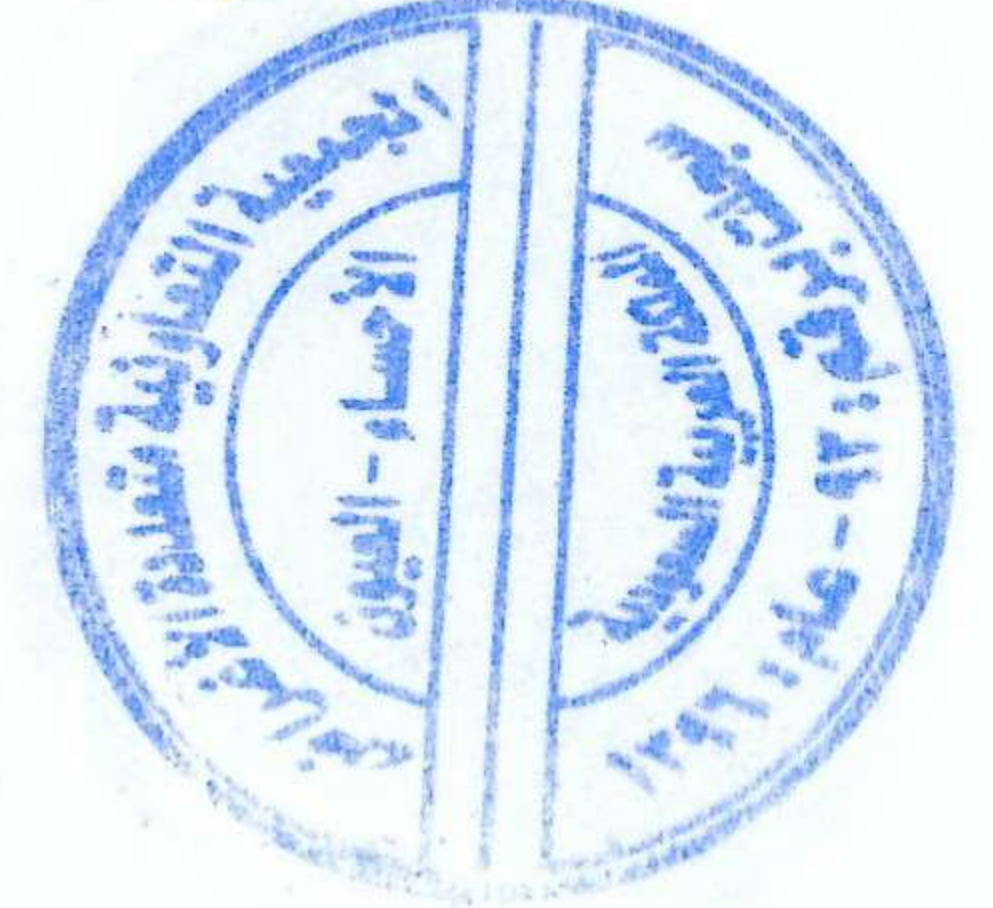
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالعيون
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

المجموع	أرباح مبقاة	أرباح الأسهم	إحتياطي رأسمالي	إحتياطات إعانة مشاريع	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
٤,٥٩٦,٣٠٨	٢٦٥,٠٩٤	٨٦,٤٣٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٤,٩١١	٨٤٦,٧٣٤	١٤٥,٦٨٦	٩٧٩,٤٥٠	٧٣٨,٠٠٠
٢٥,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٥,٥٠٠
٥٣,٥٥٠	-	-	-	-	-	-	٥٣,٥٥٠	-
٤٧٩,٤٥٦	٤٧٩,٤٥٦	-	-	-	-	-	-	-
-	(٩٥,٨٩١)	-	-	-	-	٩٥,٨٩١	-	-
-	(٧٦,٧١٣)	٧٦,٧١٣	-	-	-	-	-	-
(٣٠,٦٨٥)	(٣٠,٦٨٥)	-	-	-	-	-	-	-
٥,١٢٤,١٢٩	٥٤١,٢٦١	١٦٣,١٤٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٤,٩١١	٨٤٦,٧٣٤	٢٤١,٥٧٧	١,٠٣٣,٠٠٠	٧٦٣,٥٠٠
١,٥١٩,٢٣٣	١,٥١٩,٢٣٣	-	-	-	-	-	-	-
٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٠٠
٦,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	٦,٣٠٠	-
-	(٣٠,٣٨٤٧)	-	-	-	-	٣٠,٣٨٤٧	-	-
-	(٢٤٣,٠٧٧)	٢٤٣,٠٧٧	-	-	-	-	-	-
(٩٧,٢٣١)	(٩٧,٢٣١)	-	-	-	-	-	-	-
٦,٥٥٥,٤٣١	١,٤١٦,٣٣٩	٤٠٦,٢٢٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٤,٩١١	٨٤٦,٧٣٤	٥٤٥,٤٢٤	١,٠٣٩,٣٠٠	٧٦٦,٥٠٠

صافي الدخل
إضافات رأس المال
علاوة إصدار
المحول للإحتياطي النظامي
المحول إلى أرباح الأسهم
المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
الرصيد كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

صاحب الجمعية لمصادره
بدر
ليصف به هدية كسائم

أحمد لصدر
فاطمة
مؤيد محمد علي جريه



عبد الرضا
عبد الرضا

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة
٤٩١,٧٩٥	١,٥٤١,٦٢٦	
		تسويات مطابقة صافي دخل السنة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
		إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٧١٨	٦٩,٧٥٠	
١,٧٥٠	٣,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣٠,٢٦٣	١,٦١٤,٨٧٦	صافي الدخل المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٤٧٢)	أطراف ذات علاقة دائنة
١٣٠,٠٠٠	(٢٧٠,٠٠٠)	المستخدم من مخصص الخدمة الاجتماعية
(٢,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٦٥٨,٢٦٣	١,٣٤٤,٤٠٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		المسدد لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠,٥٨٠)	(٥٦,٩١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤٣٣,١٩٦)	(٧٣١,٦٦٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
(٤٥٣,٧٧٦)	(٧٨٨,٥٨٢)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		زيادة رأس المال
٢٥,٥٠٠	٣,٠٠٠	علاوة إصدار
٥٣,٥٥٠	٦,٣٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٩,٠٥٠	٩,٣٠٠	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢٨٣,٥٣٧	٥٦٥,١٢٢	النقد وما في حكمه بداية السنة
٥٥,٨٩٠	٣٣٩,٤٢٧	النقد وما في حكمه نهاية السنة
٣٣٩,٤٢٧	٩٠٤,٥٤٩	

أصدر المصدر
رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن بن صالح السبيعي
مدير عام الجمعية



مجلس الجمعية
رئيس
عبد الرحمن بن صالح السبيعي

١ - نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالعيون بموجب السجل التعاوني رقم ٩٣ والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٦/١/١٣٩٦ هـ.

وتمارس نشاطها في تأمين المواد الغذائية والإستهلاكية وإقامة روضة أطفال ومشروع الخياطة والحلاقة وقد توقفت الجمعية عن مزاوله جميع الأنشطة من تاريخ ١٤١٠/١١/٣٠ هـ وتم إنهاء عقود العاملين وفي نهاية ١٤١٢ هـ بدأ تجهيز وترتيب المحلات التجارية والعقارات لتأجيرها وتم تأجير المشروعات في عام ١٤١٣ هـ لتستفيد الجمعية من إيرادات تأجير العقارات وتغطية جزء من الخسائر تمارس الجمعية تجارة الأعلاف والشعير في الوقت الحالي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها حتى السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الممتلكات والآلات والمعدات

تعترف الجمعية بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

٤%

مباني

٢٠%

سيارات

١٤%

أثاث وتجهيزات

٢٠%

أجهزة ومعدات



الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في " ذمم مدينة تجارية " تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقدر الغير قابلة للتحويل؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقدر الغير قابلة للتحويل من الرصيد المدور من السنة السابقة ، وكذلك عندم يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية - مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية - يتم تسجيل تلك المخصصات في قائمة الدخل الشامل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية . يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة ، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد . يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، أو القروض . عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض . يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الدخل الشامل .

الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم إثبات الزكاة في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل الشامل ، كذلك تسجيل أي تعديلات عن الربط النهائي للزكاة ضمن قائمة الدخل الشامل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، وبناء عليه يتم تسوية المخصص .

ضريبة القيمة المضافة

تسجل ضريبة القيمة المضافة المحصلة من العملاء كإلتزام على الجمعية لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد مقاصة القيمة المضافة التي تدفعها الجمعية على مشترياتها من السلع والخدمات . يتم الخصم من الإلتزام في حال قامت الجمعية بسداد وتقديم دفعات الضريبة.

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للقواعد المنظمة لنظام العمل السعودي ، ويتم إثبات مصروف نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمبدأ الإستحقاق في نهاية السنة المالية .

تحقيق الإيرادات

تشمل الإيرادات قيمة الخدمات المقدمة من قبل الجمعية خلال السنة ناقصاً أي خصومات مقدمة . يتم تقييد الإيراد في السجلات على الحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى المنشأة ، ويمكن قياس الإيراد بطريقة يمكن الإعتماد عليها بغض النظر عن وقت السداد . يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعوض المحصل أو المستحق وفقاً لشروط الدفع المحددة مع الأخذ في الحسبان إستثناء أي ضرائب أو رسوم أو حسميات.

يتم الإعتراف بالإيرادات من واقع الفواتير الصادرة عند تسليم البضاعة للعملاء وتفيد بالصافي بعد الحسومات.

عقود الإيجار

تصنف العقود على أنها عقود إيجار في تاريخ نشأتها إذا كان هناك حق في إستخدام الأصل أو أصول محددة أو نقل حق الإستخدام . يصنف الإيجار على أنه إيجار تمويلي في حال تم تحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية بشكل جوهري . وإذا لم يتم العقد بتحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية بشكل جوهري فيتم تصنيف العقد على أنه إيجار تشغيلي.

الأصول المستأجرة

تسجل عقود الإيجار التمويلي على أنها أصول والتزامات في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار ، أيهما أقل ، ثم تتم توزيع دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والتخفيض في التزامات الإيجار التمويلي للوصول للرصيد المتبقي من الإلتزام . تثبت تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

يتم إستهلاك الأصل المستأجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل المقدر في حال وجود تأكيد بانتقال ملكية الأصل في نهاية العقد إلى المستأجر ، وفي حال عدم وجود تأكيد بانتقال الأصل إلى المستأجر فإنه يتم إستهلاك الأصل على العمر الإنتاجي أو فترة الإيجار أيهما أقل.

يتم تسجيل دفعات الإيجار التشغيلي على أساس ثابت على فترة الإيجار ويعترف بها كمصروف في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا وجد أساساً آخر أفضل في إستنفاد المنافع الاقتصادية للأصل المستأجر . كذلك يتم تجزئة المنافع والحوافز على أساس القسط الثابت - إلا إذا وجد أساساً آخر أفضل - لفترة الإيجار ويعترف بها كتخفيض لمصروف الإيجار.



الأصول المستأجرة

تسجل عقود الإيجار التمويلي على أنها أصول والتزامات في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار ، أيهما أقل ، ثم تتم توزيع دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والتخفيض في التزامات الإيجار التمويلي للوصول للرصيد المتبقي من الإلتزام . تثبت تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

يتم إستهلاك الأصل المستأجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل المقدر في حال وجود تأكيد بانتقال ملكية الأصل في نهاية العقد إلى المستأجر ، وفي حال عدم وجود تأكيد بانتقال الأصل إلى المستأجر فإنه يتم إستهلاك الأصل على العمر الإنتاجي أو فترة الإيجار أيهما أقل.

يتم تسجيل دفعات الإيجار التشغيلي على أساس ثابت على فترة الإيجار ويعترف بها كمصروف في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا وجد أساساً آخر أفضل في إستنفاد المنافع الإقتصادية للأصل المستأجر . كذلك يتم تجزئة المنافع والحوافز على أساس القسط الثابت - إلا إذا وجد أساساً آخر أفضل - لفترة الإيجار ويعترف بها كتخفيض لمصروف الإيجار.

المصرفوات الإدارية والعمومية

تتضمن المصرفوات الإدارية والعمومية المصرفوات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ، ويتم توزيع المصرفوات إذا دعت الحاجة لذلك بين المصرفوات الإدارية والعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت ، يتم إعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصرفوات إدارية وعمومية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملة العملية للجمعية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي بالإسعار السائدة في نهاية السنة ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

توزيعات أرباح

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

* (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي الى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام .

* مبلغ لا يزيد عن (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 تقررره الجمعية العمومية من مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الجمعية وفق مانصت عليه المادة (١٤) من هذا النظام ، تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفق ما تحدد اللائحة .

الأعانات والتسهيلات

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



٢ - النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ
٣٣٩,٤٢٧	٩٠٤,٥٤٩
٣٣٩,٤٢٧	٩٠٤,٥٤٩

النقدية بالبنوك

الإجمالي

٣ - ممتلكات و آلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الإجمالي	أجهزة ومعدات	أثاث وتجهيزات	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
١,٥٥٤,٨٢٤	٢٧,٦٩٥	٢٤٧,٨٨٥	١٣٠,٠٠٠	١,١٤٤,٢٤٤	٥,٠٠٠	كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٥٦,٩١٦	٩,٦٩٦	٤٧,٢٢٠	-	-	-	إضافات
١,٦١١,٧٤٠	٣٧,٣٩١	٢٩٥,١٠٥	١٣٠,٠٠٠	١,١٤٤,٢٤٤	٥,٠٠٠	كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
١,٤٨١,٤٧٠	١٩,٩٤٧	١٨٧,٢٨١	١٢٩,٩٩٩	١,١٤٤,٢٤٣	-	مجمع الإستهلاك كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
٦٩,٧٥٠	٧,٤٧٨	٦٢,٢٧٢	-	-	-	إستهلاك السنة
١,٥٥١,٢٢٠	٢٧,٤٢٥	٢٤٩,٥٥٣	١٢٩,٩٩٩	١,١٤٤,٢٤٣	-	كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
٦٠,٥٢٠	٩,٩٦٦	٤٥,٥٥٢	١	١	٥,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
٧٣,٣٥٤	٧,٧٤٨	٦٠,٦٠٤	١	١	٥,٠٠٠	كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ
٣,٣١٢,٢٧٢	٣,٣١٢,٢٧٢
٣,٨١٤,٠٠٠	٤,٥٤٠,٦٦٦
١,٣٥٥,٠٠٠	١,٣٥٥,٠٠٠
١,٨٢٣,٠٠٠	١,٨٢٣,٠٠٠
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٤١٦,١٩٦	٤١٦,١٩٦
-	٥,٠٠٠
١٠,٧٣٠,٤٦٨	١١,٤٦٢,١٣٤

السوق التعاوني الإستهلاكي

قاعة المناسبات

المطبخ الفني

روضة الأطفال والحضانة

المبنى السكني ومحلات تجارية

الصراف الآلي

مشروع الملاعب الرياضية

تجديد مخطط مشاريع الجمعية

الإجمالي



٦ - مخصص الزكاة الشرعية

(أ) فيما يلي ملخص لعناصر وعاء الزكاة وفقاً لإحتساب إدارة الجمعية كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ:

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
٤٩١,٧٩٥	١,٥٤١,٦٢٦	صافي دخل السنة
		تعديلات
١,٧٥٠	٣,٥٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩٣,٥٤٥	١,٥٤٥,١٢٦	صافي الدخل المعدل
		الإضافات إلى الوعاء الزكوي :
٧٣٨,٠٠٠	٧٦٣,٥٠٠	رأس المال
٩٧٩,٤٥٠	١,٠٣٣,٠٠٠	علاوة إصدار
١٤٥,٦٨٦	٢٤١,٥٧٧	إحتياطي نظامي
٨٤٦,٧٣٤	٨٤٦,٧٣٤	إحتياطي عام
١,٥١٤,٩١١	١,٥١٤,٩١١	إحتياطيات إعانة مشاريع
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إحتياطي رأسمالي
٨٦,٤٣٣	١٦٣,١٤٦	أرباح الأسهم
٢٦٥,٠٩٤	٥٤١,٢٦١	أرباح مبقاة
١٨٠,٠٨٣	١٩٢,٤٢٢	مخصص الزكاة
٣٥,٥٦٣	٦٦,٢٤٨	مخصص الخدمة الاجتماعية
٨,٧٠٠	١٠,٤٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٤٨٠,٠٠٠	أطراف ذات علاقة دائنة
٩,٨٧٠,٦٥٤	١٠,٨٧٣,٢٤٩	إجمالي الإضافات
		الحسميات من الوعاء الزكوي :
(٧٣,٣٥٤)	(٦٠,٥٢٠)	ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
(١٠,٧٣٠,٤٦٨)	(١١,٤٦٢,١٣٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٨٠٣,٨٢٢)	(١١,٥٢٢,٦٥٤)	إجمال الحسميات
(٩٣٣,١٦٨)	(٦٤٩,٤٠٥)	الوعاء الزكوي
		الزكاة المستحقة
(٩٣٣,١٦٨)	(٦٤٩,٤٠٥)	الوعاء الزكوي بدون صافي (خسارة) السنة المعدل
٤٩٣,٥٤٥	١,٥٤٥,١٢٦	صافي دخل السنة المعدل
(٤٣٩,٦٢٣)	٨٩٥,٧٢١	إجمالي الوعاء الزكوي
١٢,٣٣٩	٢٢,٣٩٣	الزكاة المستحقة
١٨٠,٠٨٣	١٩٢,٤٢٢	الرصيد في بداية السنة
١٢,٣٣٩	٢٢,٣٩٣	المكون خلال السنة
١٩٢,٤٢٢	٢١٤,٨١٥	الرصيد في نهاية السنة

(ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة



معية التعاونية متعددة الأغراض بالعيون
معية تعاونية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣)
باحث حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١هـ (تتمة)
مع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٧ - مخصص الخدمة الاجتماعية
يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
٣٧,٥٦٣	٦٦,٢٤٨	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٦٨٥	٩٧,٢٣١	المكون خلال السنة
(٢,٠٠٠)	-	المسدد خلال السنة
٦٦,٢٤٨	١٦٣,٤٧٩	الرصيد في نهاية السنة

٨ - أطراف ذات علاقة دائنة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية والمصاريف المدفوعة نيابة عن الأطراف ذات علاقة والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها.

الرصيد كما في ١٤٤١/١٢/٢٩ هـ	حجم التعامل		الرصيد كما في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	نوع التعامل	نوع العلاقة	صاحب العلاقة
دائن	دائن	مدين	دائن			
٣,٧٨٠,٠٠٠	-	-	٣,٧٨٠,٠٠٠	تمويلي	آخر	عبدالرحمن أحمد السبيعي
١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	١,٧٠٠,٠٠٠	تمويلي	آخر	مجلس الجمعيات التعاونية
-	-	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	تمويلي	آخر	مؤسسة خالد أحمد السبيعي
٥,٤٨٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠	المجموع		

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
٨,٧٠٠	١٠,٤٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٧٥٠	٣,٥٠٠	المكون خلال السنة
١٠,٤٥٠	١٣,٩٥٠	الرصيد في نهاية السنة

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الإلتزام المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الإستعانة بخبير إكتواري.



معية التعاونية متعددة الأغراض بالعيون
معية تعاونية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٣)
ساحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (تتمة)
ع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١ - مصروفات إدارية وعمومية
يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
١٦١,٤٠٠	١٦١,٤٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
٣٠٠	٧,٠٠٠	مصاريف حكومية
-	٢٢,٧٩١	مكافأة مجلس الإدارة
٥,٣٠٧	١,٦٩٦	ضيافة ونظافة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	رسوم عضوية بالمجلس
١,٤١١	١,٢٦٨	بريد وهاتف وإنترنت
٩,٢٨٢	٩,٥٢٦	كهرباء ومياه
٣,٦٨٦	٣,٣٥٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٥٠	٢,٩٧١	محروقات ومصروفات السيارات
٨,٤٧٠	١٢,٨٨٣	التأمينات الاجتماعية
١,٥٥٨	٦,٦٢٤	صيانة عامة
١,٧٥٠	٣,٥٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٠,٩١٨	التأمين الصحي التعاوني
٤,٩٢٣	١٠٤	أخرى
٢١٥,٤٣٧	٢٧٠,٠٣٩	الإجمالي

١ - إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

١٤٤٠ هـ	١٤٤١ هـ	
٤٥٧,٨٠٠	٢٦٩,٠٨٣	إيجارات شقق ومحلات
٤٥٧,٨٠٠	٢٦٩,٠٨٣	



١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الجمعية تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة ، تدار مخاطر السيولة بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية .

مخاطر الإئتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١ - اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٦ يونيو ٢٠٢١ م.

١ - عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

