

الجمعية التعاونية للنحالين بأبها

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٢٥٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

وتقرير المراجع المستقل

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية التعاونية للنحالين بابها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية للنحالين بابها - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل, من كافة النواحي الجوهرية, المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨, وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية, كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى , تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م وتعتبر ارقام السنة المقارنة عن الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية , فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم , عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية , وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة , ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها , أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

٢٤
٢٠١٩



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية للتحالين بابها – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٦ رجب ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ مارس ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرئيس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغييرات في حقوق المساهمين
١٨ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



الجمعية التعاونية للنحالين بأبها
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠٣,٦٠٩	٢٥٧,١٩٣	(٤)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
١,٦٢٨	١,٤٤٠		عهد
٧٢,٢٨٥	٧٦,٣٧٣		مخزون
-	١٤,٢٣٤	(٥)	مدينون
-	١٠,٤٦٧		مصروفات مدفوعه مقدما
٢٧٧,٥٢٢	٣٥٩,٧٠٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٠٨٤	٥٢,٦٦٩	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	٤,٣٢٣	(٧)	صافي اصول غير ملموسة
١١,٠٨٤	٥٦,٩٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨٨,٦٠٦	٤١٦,٦٩٩		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	١٥,٩٢٨	(٨)	دائنون
١٦,٨٦٤	١٦,٥٩٠	(١٣/ب)	مخصص الزكاه الشرعيه
١٦,٨٦٤	٣٢,٥١٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٦٨,١٠٠	٢٧٩,١٠٠		رأس المال
٨٠١	٢١,٠٨٩		احتياطي نظامي
٢,٨٤١	٨٣,٩٩٢		الارباح المرحله
٢٧١,٧٤٢	٣٨٤,١٨١		مجموع حقوق المساهمين
٢٨٨,٦٠٦	٤١٦,٦٩٩		إجمالي الإلتزامات و حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معه



الجمعية التعاونية للنحالين بأبها
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)

قائمة الدخل والدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
٣٦,١٠٠	٤١٠,٩٦٨	(٩)	الإيرادات
(١٩,٥٥٤)	(٤١١,٠٥٩)	(١٠)	تكلفة البضاعة المباعة
١٦,٥٤٦	(٩١)		مجموع ربح أو (الخسارة) النشاط
			<u>المصروفات</u>
(٦,٩٤٩)	(١٤٨,٠٤٤)	(١١)	المصروفات الإدارية و العمومية
(١,٣٤١)	(٢,٤٣٥)	(٦)	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٦٧٧)	(٧)	اطفاء اصول غير ملموسة
(٨,٢٩٠)	(١٥١,١٥٦)		مجموع المصروفات
٨,٢٥٦	(١٥١,٢٤٧)		صافي (الخسائر) الربح من النشاط الرئيسي
-	٢٥٠,٠٠٠		إعانات وزارة العمل والتنمية
-	١١,٠٠٥	(١٢)	ايرادات اخرى
٨,٢٥٦	١٠٩,٧٥٨		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٨,٦٢١)	(٨,٣١٩)	(١٣/أ)	الزكاة الشرعية
(٣٦٥)	١٠١,٤٣٩		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل
(٣٦٥)	١٠١,٤٣٩		صافي الدخل و الدخل الشامل

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

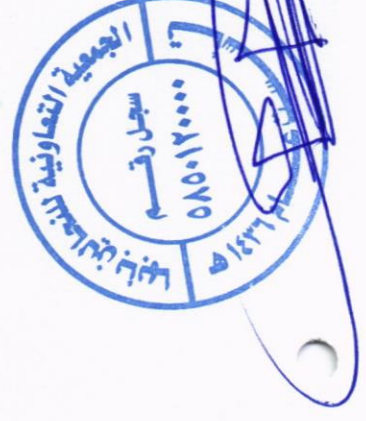
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٦٥)	١٠١,٤٣٩	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
١,٣٤١	٢,٤٣٥	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٦٧٧	اطفاء اصول غير ملموسة
٨,٦٢١	٨,٣١٩	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
٩,٥٩٧	١١٢,٨٧٠	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٢,٢٨٥)	(٤,٠٨٨)	مخزون
(١,٦٢٨)	١٨٨	عهد
-	(١٤,٢٣٤)	مدينون
-	(١٠,٤٦٧)	مصروفات مدفوعه مقدما
(١٥,٨٣٥)	١٥,٩٢٨	دائنون
-	(٨,٥٩٣)	مسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٨٠,١٥١)	٩١,٦٠٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٧٨٠)	(٤٤,٠٢٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات
	(٥,٠٠٠)	اضافات اصول غير ملموسة
(٨,٧٨٠)	(٤٩,٠٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	١١,٠٠٠	اضافات راس المال
(٥٣,٠٠٠)	-	اعانه الوزارة التأسيسيه
(٥٣,٠٠٠)	١١,٠٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(١٤١,٩٣١)	٥٣,٥٨٤	التغير في النقدية خلال الفترة
٣٤٥,٥٤٠	٢٠٣,٦٠٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٠٣,٦٠٩	٢٥٧,١٩٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الأجمالي	الإرباح المرحله	ارباح اعانة (خسائر) الفترة	احتياطي اعانة تأسيسية	احتياطي نظامي	راس المال	الرصيد في ١ أكتوبر ٢٠١٦ م
٣٢٥,١٠٧	٣,٢٠٦	-	٥٣,٠٠٠	٨٠١	٢٦٨,١٠٠	
(٥٣,٠٠٠)	-	-	(٥٣,٠٠٠)	-	-	تخفيض الاعانه التأسيسيه من المصروفات
(٣٦٥)	-	(٣٦٥)	-	-	-	صافي (خسارة) الفترة
-	(٣٦٥)	٣٦٥	-	-	-	المحول للإرباح المبقاه من صافي (خسارة) الفترة
٢٧١,٧٤٢	٢,٨٤١	-	-	٨٠١	٢٦٨,١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٠١,٤٣٩	-	١٠١,٤٣٩	-	-	-	ارباح العام ٢٠١٨ م
-	-	(٢٠,٢٨٨)	-	٢٠,٢٨٨	-	احتياطي نظامي
-	٨١,١٥١	(٨١,١٥١)	-	-	-	محول الي ارباح مرحله
١١,٠٠٠	-	-	-	-	١١,٠٠٠	زياده راس المال
٣٨٤,١٨١	٨٣,٩٩٢	-	-	٢١,٠٨٩	٢٧٩,١٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الجمعية التعاونية للتحالين بأبها
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية للتحالين بأبها جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨) بتاريخ ٠٨/٠٧/١٤٣٦هـ و مركزها الرئيسي عسير - المملكة العربية السعودية .
- بلغ رأس مال الجمعية ٢٧٩,١٠٠ ريال (عدد ٢٧٩١ سهم بقيمة اسميه للسهم بلغت ١٠٠ ريال) .

و تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* توفير جميع احتياجات التحالين بسعر التكلفة او بهامش ربح معقول .

* السنته الماليه:

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م وتعتبر ارقام السنة المقارنة عن الفترة من ٢ اكتوبر ٢٠١٦ م وتنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض واعداد القوائم المالية طبقا 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :-

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

استخدام التقديرات :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيصاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . و بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

التقنية وشبه التقنية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل التقنية وشبه التقنية من أرصدة التقنية في الخزينة و الحسابات الجارية و ورائع البنوك.

الذمم المدينة:

ثبتت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و شطب الديون المعنومة عند تكديدها.





(v)

- تعلیمی اداروں میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔
- تعلیمی اداروں میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور:

- تعلیمی اداروں میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔
- تعلیمی اداروں میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور:

تعمیراتی امور

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور:

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور:

تعمیراتی امور	۵۱%
تعمیراتی امور	۵۱%
تعمیراتی امور	۵۱%
تعمیراتی امور	۵۱%
تعمیراتی امور	۵۱%

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور:

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

تعمیراتی امور میں تعلیمی اہلیت کے معیار کو یقیناً تسلیم کیا جائے گا۔

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي.

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	المعرضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	كما في ٢ اكتوبر ٢٠١٦ م
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٤٥,٥٤٠	-	٣٤٥,٥٤٠	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣٤٥,٥٤٠	-	٣٤٥,٥٤٠	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٦٤٥	-	٣,٦٤٥	صافي العقارات والالات والمعدات
٣,٦٤٥	-	٣,٦٤٥	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٤٩,١٨٥	-	٣٤٩,١٨٥	إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٥,٨٣٥	-	١٥,٨٣٥	دائنون
٨,٢٤٣	-	٨,٢٤٣	مخصص الزكاه الشرعيه
٢٤,٠٧٨	-	٢٤,٠٧٨	مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٢٦٨,١٠٠	-	٢٦٨,١٠٠	رأس المال
٨٠١	-	٨٠١	احتياطي نظامي
٥٣,٠٠٠	-	٥٣,٠٠٠	احتياطي اعانه تأسيسيه
٣,٢٠٦	-	٣,٢٠٦	الارباح المرمله
٣٢٥,١٠٧	-	٣٢٥,١٠٧	مجموع حقوق المساهمين
٣٤٩,١٨٥	-	٣٤٩,١٨٥	إجمالي الإلتزامات و حقوق المساهمين



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي (بتبع)

تأثير اعتماد التحول	المعرضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية		
		الأصول المتداولة
		النقد بالصندوق ولدي البنوك
	٢٠٣,٦٠٩	٢٠٣,٦٠٩
	-	عهد
	١,٦٢٨	١,٦٢٨
	-	مخزون
	٧٢,٢٨٥	٧٢,٢٨٥
	-	مجموع الأصول المتداولة
	٢٧٧,٥٢٢	٢٧٧,٥٢٢
		الأصول غير المتداولة
		صافي العقارات والالات والمعدات
	١١,٠٨٤	١١,٠٨٤
	-	مجموع الأصول غير المتداولة
	١١,٠٨٤	١١,٠٨٤
	-	إجمالي الأصول
	٢٨٨,٦٠٦	٢٨٨,٦٠٦
		الإلتزامات وحقوق المساهمين
		الإلتزامات المتداولة
		مخصص الزكاه الشرعيه
	١٦,٨٦٤	١٦,٨٦٤
	-	مجموع الإلتزامات المتداولة
	١٦,٨٦٤	١٦,٨٦٤
		حقوق المساهمين
		رأس المال
	٢٦٨,١٠٠	٢٦٨,١٠٠
	-	احتياطي نظامي
	٨٠١	٨٠١
	-	الارياح المرجه
	٢,٨٤١	٢,٨٤١
	-	مجموع حقوق المساهمين
	٢٧١,٧٤٢	٢٧١,٧٤٢
	-	إجمالي الإلتزامات و حقوق المساهمين
	٢٨٨,٦٠٦	٢٨٨,٦٠٦



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).
(٣/٣) تسوية الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	
٣٦,١٠٠	-	٣٦,١٠٠	الإيرادات
(١٩,٥٥٤)	-	(١٩,٥٥٤)	الإيرادات
١٦,٥٤٦	-	١٦,٥٤٦	تكلفة البضاعة المباعة
			مجموع ربح أو (الخسارة) النشاط
			المصروفات
(٦,٩٤٩)	-	(٦,٩٤٩)	المصروفات الادارية و العمومية
(١,٣٤١)	-	(١,٣٤١)	استهلاك العقارا والالات والمعدات
(٨,٢٩٠)	-	(٨,٢٩٠)	مجموع المصروفات
٨,٢٥٦	-	٨,٢٥٦	صافي ربح الفتره قبل الزكاة الشرعية
(٨,٦٢١)	-	(٨,٦٢١)	الزكاة الشرعية
٣٦٥	-	٣٦٥	صافي ربح (خسارة) الفتره بعد الزكاة الشرعية
-		-	الدخل الشامل
٣٦٥		٣٦٥	صافي الدخل و الدخل الشامل



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد بالصندوق و لدى البنوك
٥,٩٠٠	٢٩,٣٢٠	النقديه بالصندوق
١٩٧,٧٠٩	٢٢٧,٨٧٣	بنك الراجحي
٢٠٣,٦٠٩	٢٥٧,١٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مدينون
-	٩,٨٣٤	مردودات مشتريات مؤسسه زهور الناجح للتجاره
-	٤,٤٠٠	مردودات مشتريات مؤسسه مناحل الوادى للتجاره
-	١٤,٢٣٤	



الجمعية التعاونية للتعالين بأبها
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

الأجمالي	اجهزة	جوال	اثاث ومفروشات	لوحات	حاسب الى وطابعات
١٢,٤٢٥	-	١,٤٥٠	١,٨٥٠	٤,٤٥٠	٤,٦٢٥
٤٤,٠٢٠	٣٩,٢٢٠	-	٣٠٠	-	٤,٥٠٠
٥٦,٤٤٥	٣٩,٢٢٠	١,٤٥٠	٢,١٥٠	٤,٤٥٠	٩,١٢٥
١٠,٣٤١	-	١٥٤	١٤٧	٣٥٢	٦٨٨
٢,٤٣٥	٥٠٩	٢١٨	١٩٨	٤٥٠	١,٠٦٠
٣,٧٧٦	٥٠٩	٣٧٢	٣٤٥	٨٠٢	١,٧٤٨
٥٢,٦٦٩	٣٨,٧١١	١,٠٧٨	١,٨٠٥	٣,٦٩٨	٧,٣٧٧
١١,٠٨٤	-	١,٢٩٦	١,٧٠٣	٤,١٤٨	٣,٩٣٧

القيمة الدفترية
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



الجمعية التعاونية للتعالين بأبها
 مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
 (٧) صافي الأصول الغير ملموسة:-

التكلفة	برنامح محاسبي	الاجمالي
الإضافات خلال العام	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
الرصيد في نهاية العام	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>	-	-
الرصيد بداية العام	٦٧٧	٦٧٧
أهلاك العام	٦٧٧	٦٧٧
الرصيد في نهاية العام	٤,٣٢٣	٤,٣٢٣

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة الدفترية

(٨) دائنون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
-	٨,٥٩٣
-	٧,٣٣٥
-	١٥,٩٢٨

رئيس مجلس الشيخ مشيب ثابت القطامي على سداد الزكاة والدخل
 استاذ فالح الشواربي عضو المجلس - مشتريات أجلة

(٩) الإيرادات

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥,٩٠٠	٣٦,٠٦١٦
-	(٢٤٨)
٣٠,٢٠٠	٥٠,٦٠٠
٣٦,١٠٠	٤١٠,٩٦٨

مبيعات العمل

مردودات مبيعات

إيجار مخيم العمل



من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) تكلفه البضاعة المباعة
-	٧٢,٢٨٥	مخزون اول المده
٨٣,٢٣٩	٣٨٦,٨٧٤	مشتريات
-	(١٤,٢٣٤)	مردودات مشتريات
٨,٦٠٠	٤٢,٥٠٧	مصروفات مخيم العسل
(٧٢,٢٨٥)	(٧٦,٣٧٣)	مخزون اخر المده
<u>١٩,٥٥٤</u>	<u>٤١١,٠٥٩</u>	



الجمعية التعاونية للنحالين بأبها
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)
إيضاحات حول القوائم المائية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المصروفات الادارية و العمومية
٣,٠٠٠	٤٢,٩٧٠	رواتب
١,٧٣٨	١٢٨١٦	التأمينات الاجتماعية
-	١٥٠	رسوم التسجيل بالزكاة والدخل
-	٣٧٥	تصديقات الغرف التجارية
-	٨٩٧	رسوم فرع وزارة التجارة
-	١٤,٠٠٠	رسوم استخراج تأشيرات
-	١٠٠	صيانته اجهزه
٢,١٠٠	-	هدايا علب العسل
-	٧٠٠	رسوم السجل التجاري
-	٣٢,٨٠٠	دعايه و اعلان
-	٣٠٠	اشترك الغرفه
-	٢٨,٢٧٣	صيانته مبانى
-	٣,٩٩٦	نقل بضاعه
-	٧,٥٠٥	هاتف و نت
-	٣٨٢	شحن
-	٢٤٧	تغليظ مواد
٦٥	-	ضيافه
٤٦	٥٦٠	ادوات مكتبيه
-	١,٥٣٣	ايجارات
-	٤٤٠	تحميل و تنزيل
٦,٩٤٩	١٤٨,٠٤٤	

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إيرادات اخرى
-	١١,٠٠٥	ايجار جهاز تخفيف رطوبة
-	١١,٠٠٥	



الجمعية التعاونية للتحالفين بأبها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) الزكاة الشرعية:

(١/١٣) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٨,٢٥٦	١٠٩,٧٥٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		يضاف اليه :-
٣٣٥,١٢٥	٢٦٨,١٠٠	رأس المال
٤,٠٠٨	٢,٨٤١	ارباح مرحله
١٠,٣٠٤	٨,٢٧١	مخصص الزكاة الشرعية
١,٠٠١	٨٠١	احتياطي نظامي
٣٥٨,٦٩٤	٣٨٩,٧٧١	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه :-
(١٣,٨٥٥)	(٥٢,٦٦٩)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	(٤,٣٢٣)	صافي الاصول الغير ملموسة
٣٤٤,٨٣٩	٣٣٢,٧٧٩	وعاء الزكاة الشرعية
٨,٦٢١	٨,٣١٩	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣/ب) حركة المخصص
٨,٢٤٣	١٦,٨٦٤	رصيد المخصص بداية العام
-	(٨,٥٩٣)	المسدد خلال العام
٨,٦٢١	٨,٣١٩	المكون خلال العام
١٦,٨٦٤	١٦,٥٩٠	رصيد المخصص نهاية العام

(١٤) علم

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ

