

الجمعية التعاونية الزراعية بلجرشي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء
الجمعية التعاونية الزراعية ببلجرشي
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية الزراعية ببلجرشي - مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ان الخسائر المبقاة قد تجاوزت نصف راس المال مما يتعارض مع فرضية استمرار المنشأة.

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.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

نائب الرئيس

أحمد العبدون



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية 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 تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , 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 المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية الزراعية ببلجرشي - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

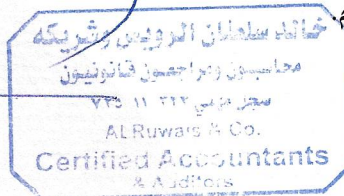
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

الرياض : ٦ شوال ١٤٤٢ هـ

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢١ م



ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٨٦,٥٧٥	٨٠٩,٦١٧	(٣)	النقد لدي البنوك
٥,٧٢٧	٦,٢٢٧	(٤)	ذمم وارصده مدينه
٢١,٥١٨	٢٤,٧٩٠	(٥)	المخزون
٧١٣,٨٢٠	٨٤٠,٦٣٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	(٦)	الاستثمارات
٢٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,١٤٩	٢٣٨,٩٦٥	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	٦٥,٦٠٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,١٤٩	٣٠٤,٥٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٤٩,٩٦٩	١,١٩٠,٢٠٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢١٤,٣٣٧	١,٠١٧,٩٢١		دعم المدرجات الزراعية
-	٢٠,٣٤٥	(٩)	ذمم وارصده دائنة
١٢,٤٨٧	١٢,٤٨٧	(١٦/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٦,٨٢٤	١,٠٥٠,٧٥٣		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٦٧٧,٢٠٠	٧٢٠,٧٠٠		رأس المال
(١٦٢,٠٥٥)	(٥٨١,٢٤٨)		(الخسائر) المبقاة
٥١٥,١٤٥	١٣٩,٤٥٢		مجموع حقوق المساهمين
٧٤٩,٩٦٩	١,١٩٠,٢٠٥		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
<u>الإيرادات</u>		
٨٠,٣٥	٢,٢٣٢	(١٠) المبيعات
-	(٢,٨٣٥)	(١١) تكلفة البضاعة المباعة
٨٠,٣٥	(٦٠٣)	مجمّل الربح
<u>المصروفات</u>		
(١٠٠,٠٠٠.٨)	(٢٧٣,٤٩٣)	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
(١٠٠,٠٠٠.٨)	(٢٧٣,٤٩٣)	مجموع المصروفات
(٩١,٩٧٣)	(٢٧٤,٠٩٦)	صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
(١٨٢,٢٠٠)	(٣٨٦,٧٩٤)	(١٣) مصروفات أخرى
١٢٤,٦٠٥	٢٣٩,٢٧٧	(١٤) دعم الوزارة
-	٢,٤٢٠	(١٥) إيرادات أخرى
(١٤٩,٥٦٨)	(٤١٩,١٩٣)	صافي (الخسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
(١٢,٤٨٧)	-	(١٦) الزكاة الشرعية
(١٦٢,٠٥٥)	(٤١٩,١٩٣)	صافي (الخسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
-	-	الدخل الشامل الآخر
(١٦٢,٠٥٥)	(٤١٩,١٩٣)	صافي الدخل والدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٤٩,٥٦٨)	(٤١٩,١٩٣)	صافي (الخسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
٧٣	٢٠,٧١٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١٤٩,٤٩٥)	(٣٩٨,٤٧٤)	التغير في صافي (الخسارة) بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥,٧٢٧)	(٥٠٠)	ذمم وارصده مدينه
(٢١,٥١٨)	(٣,٢٧٢)	المخزون
٢١٤,٣٣٧	٨٠٣,٥٨٤	دعم المدرجات الزراعية
-	٢٠,٣٤٥	ذمم وارصده دائنة
٣٧,٥٩٧	٤٢١,٦٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٢٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	الاستثمارات
(٨,٢٢٢)	(٢٥١,٥٣٥)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
	(٦٥,٦٠٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨,٢٢٢)	(٣٤٢,١٤١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٦٧٧,٢٠٠	٤٣,٥٠٠	اكتتاب اسهم
٦٧٧,٢٠٠	٤٣,٥٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٨٦,٥٧٥	١٢٣,٠٤٢	صافي التغير في النقدية خلال السنة
-	٦٨٦,٥٧٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٨٦,٥٧٥	٨٠٩,٦١٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية الزراعية بلجرشي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	(الخسائر) المبقاة	رأس المال	
٦٧٧,٢٠٠	-	٦٧٧,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
(١٦٢,٠٥٥)	(١٦٢,٠٥٥)	-	(خسائر) السنة
٥١٥,١٤٥	(١٦٢,٠٥٥)	٦٧٧,٢٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٤٣,٥٠٠	-	٤٣,٥٠٠	اكتتاب اسهم
(٤١٩,١٩٣)	(٤١٩,١٩٣)	-	(خسائر) السنة
١٣٩,٤٥٢	(٥٨١,٢٤٨)	٧٢٠,٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية الزراعية ببلجرشي ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩) ، ومركزها الرئيسي: محافظة الباحة - المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس مال الجمعية ٧٢٠،٧٠٠ ريال .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠ م .

(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 .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة . وبالرغم من أن 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 وفقاً للمعدلات التالية:-

٢٠ %	أجهزة وآلات وعدد
١٠ %	أثاث ومفروشات

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تحسب 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 إلى العملاء ، بينما يتم إثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

المصاريف:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

توزيع الأرباح :

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

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

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

٣- مبلغ لا يزيد على (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 على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة الموارد البشرية 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 ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
		٨٠٩,٦١٧	٦٨٦,٥٧٥	مصرف الراجحي ح / ٩٩٩٩
		٨٠٩,٦١٧	٦٨٦,٥٧٥	
		٦,٢٢٧	٥,٧٢٧	(٤) ذمم وارصده مدينه
		٦,٢٢٧	٥,٧٢٧	العهد النقدية
		٢٤,٧٩٠	٢١,٥١٨	(٥) المخزون
		٢٤,٧٩٠	٢١,٥١٨	مخزون السوبر ماركت
		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	(٦) الاستثمارات
		٢٥,٠٠٠	-	الجمعية التعاونية المركزية
		٤٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	جمعيه الإسكان التعاونية بالباحة

الجمعية التعاونية الزراعية ببجرشي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	أثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة وآلات وعدد
٨,٢٢٢	-	٢,١٥٠	-	٦,٠٧٢
٢٥١,٥٣٥	٣٣,٣٢٤	-	٢١٧,٠٦٧	١,١٤٤
٢٥٩,٧٥٧	٣٣,٣٢٤	٢,١٥٠	٢١٧,٠٦٧	٧,٢١٦
٧٣	-	٥٣	-	٢٠
٢٠,٧١٩	١,٤٧١	٢١٥	١٨,٠٨٩	٩٤٤
٢٠,٧٩٢	١,٤٧١	٢٦٨	١٨,٠٨٩	٩٦٤
٢٣٨,٩٦٥	٣١,٨٥٣	١,٨٨٢	١٩٨,٩٧٨	٦,٢٥٢
٨,١٤٩	-	٢,٠٩٧	-	٦,٠٥٢

التكلفة
الرصيد في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم
الرصيد في بداية السنة
أهلاك السنة
الرصيد في نهاية السنة
القيمة التقديرية
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٥,٦٠٦	المزرعة النموذجية
-	٦٥,٦٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) ذمم وارصده دائنة
-	٢٠,٣٤٥	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٠,٣٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المبيعات
٨,٠٣٥	١,٥٦٤	مبيعات الشتلات
-	٦٦٨	مبيعات الكراتين
٨,٠٣٥	٢,٢٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) تكلفة البضاعة المباعة
-	٢١,٥١٨	مخزون اول المدة
٢١,٥١٨	٦,١٠٧	المشتريات
-	(٢٤,٧٩٠)	مخزون اخر المدة
٢١,٥١٨	٢,٨٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٦٣,٨٠٠	١٤١,٩٥٠	رواتب واجور
٥,٧٢١	١٨,٥٣٠	التأمينات الاجتماعية
٧٦٣	-	تأجير سيارات
-	٣,٣٢٩	بريد وهاتف ونت
-	٢,٩٦٠	دعاية وإعلان
-	٢٧٠	ضيافة ونظافة
-	١٥,٠٠٠	دراسات جدوى
-	٧٥٠	دروع وهدايا
-	١,٩٢٠	مصاريف سفر وانتقالات
-	٩,٨٠٠	الإيجارات
-	٣٨,٢٥٠	مكافآت وانتدابات
١٣١	-	محروقات وصيانه سيارات
٦,٥٤٠	-	عقود تجاربه
٣,٠٢٠	١٠,٥٠٠	اتعاب مهنيه
٢,٧٤٤	١,٥٨٨	ادوات مكتبيه ومطبوعات
٤٠٠	-	ادوات الامن والسلامة
٦,٧٨٢	١,٣٢٩	رخص ورسوم حكومية
١٠,٠٠٠	-	صيانه وترميم
٣٤	١١٠	مصاريف بنكيه
-	١,٠٠٠	مصاريف حفل افتتاح السوق الأسبوعي
-	٢,٥٨٨	ضيافة وفد صندوق التنميه الزراعيه
-	٢,٩٠٠	ضيافة مجلس الجمعيات
٧٣	٢٠,٧١٩	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
<u>١٠٠,٠٠٨</u>	<u>٢٧٣,٤٩٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) مصروفات اخرى
١٣٠,٠٠٠	١٧٤,٢٥٦	الارشاد الزراعي
٥٢,٢٠٠	-	سقيا شدا
-	١,٥٠٠	مصاريف منصة اعتماد
-	٥,٠٠٠	دوره الرمان بالباحة
-	١٠٩,٦٠٠	مصاريف برنامج الشتلات الزراعية
-	١٠,٠٠٠	دعم الهلال الأحمر
-	٧٦,٤٣٨	السوق الأسبوعي
-	١٠,٠٠٠	حملة بيئي
<u>١٨٢,٢٠٠</u>	<u>٣٨٦,٧٩٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) دعم الوزارة
٧٤,٦٠٥	١٤٢,٦١٧	دعم مجلس الجمعيات للإرشاد الزراعي
٥٠,٠٠٠	-	اعانه تأسيسيه
-	١٨,٤٦٠	دعم مجلس الجمعيات
-	٧٠,٢٠٠	دعم سقيا شدا
-	٨,٠٠٠	اعانه الموارد البشرية
<u>١٢٤,٦٠٥</u>	<u>٢٣٩,٢٧٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) ايرادات اخرى
-	٢,٤٢٠	ايراد ايجار الحراثة
-	٢,٤٢٠	
<u>-</u>	<u>٢,٤٢٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) الزكاة الشرعية

(أ/١٦) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
(١٤٩,٥٦٨)	(٤١٩,١٩٣)	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه :-</u>
٦٧٧,٢٠٠	٦٧٧,٢٠٠	رأس المال
٦٧٧,٢٠٠	٦٧٧,٢٠٠	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
		<u>يخصم منه :-</u>
(٢٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	الاستثمارات
(٨,١٤٩)	(٢٣٨,٩٦٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	(٦٥,٦٠٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٦٢,٠٥٥)	(الخسائر) المبقاة
(٢٨,١٤٩)	(٥١١,٦٢٦)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة
٤٩٩,٤٨٣	(٢٤٨,٠٠٦)	وعاء الزكاة الشرعية
١٢,٤٨٧	-	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء
		(ب/١٦) حركة المخصص
	١٢,٤٨٧	الرصيد بداية السنة
١٢,٤٨٧	-	المكون خلال السنة
١٢,٤٨٧	١٢,٤٨٧	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٨