

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مع تقرير المراجع المستقل



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

صفحة

فهرس

٣-١

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الدخل الشامل

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٧

قائمة التدفقات النقدية

٢٢-٨

إيضاحات حول القوائم المالية

مسودة للبحث

شركة الدفطانوخي الدهوساوي

محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة مهنية - ترخيص رقم 843/18/323

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
قائمة المركز المالي
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
4,926,090	4,157,434	5	نقدية وأرصدة لدى البنوك
6,000	-	6	ذمم مدينة تجارية
1,223,074	1,286,324	7	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
2,408,492	3,840,118	8	المخزون
8,563,656	9,283,876		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
9,401,892	9,023,167	9	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
33,022	29,452	10	أصول غير ملموسة - بالصافي
9,434,914	9,052,619		مجموع الموجودات غير المتداولة
17,998,570	18,336,495		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
126,154	372,605	11	ذمم دائنة تجارية
885,035	3,269,321	12	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
392,504	325,730	13	مخصص الزكاة
1,403,693	3,967,656		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
389,545	430,335	14	إلتزامات منافع الموظفين
450,333	563,333	15	مخصص الخدمة الاجتماعية
839,878	993,668		مجموع المطلوبات غير متداولة
2,243,571	4,961,324		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
3,821,500	3,821,500		رأس المال
3,803,353	3,803,353		إحتياطي نظامي
2,204,696	97,866		إحتياطي عام
3,000,000	3,000,000		إحتياطي إعانة
2,925,450	2,652,452		أرباح مبقاه
15,754,999	13,375,171		مجموع حقوق الملكية
17,998,570	18,336,495		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) الي رقم (21) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
 قائمة الدخل الشامل
 (كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	إيضاح	
18,584,134	13,773,198		الإيرادات
(15,220,567)	(12,491,000)	16	تكاليف الإيرادات
3,363,567	1,282,198		مجمّل الربح
(783,419)	(595,240)	17	مصروفات عمومية وإدارية
(130,599)	-		تسويات سنوات سابقة
634,800	873,053		إيرادات أخرى
3,084,349	1,560,011		ربح السنة قبل الزكاة
(251,502)	(233,009)	13	الزكاة
2,832,847	1,327,002		ربح السنة بعد الزكاة
			الدخل الشامل الأخر
-	-		بنود سوف يعاد تصنيفه في الفترة اللاحقة
-	-		بنود لن يعاد تصنيفه في الفترة اللاحقة
2,832,847	1,327,002		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) الي رقم (21) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكي
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
 (كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اعانة	أرباح مبقاه	مجموع حقوق الملكية	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م
3,821,500	3,236,784	2,204,696	3,000,000	878,347	13,141,327	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	(212,725)	(212,725)	المحول إلى أرباح اسهم
-	-	-	-	(6,450)	(6,450)	المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
-	-	-	-	2,832,847	2,832,847	اجمالي الدخل الشامل للسنة
-	566,569	-	-	(566,569)	-	المحول إلى احتياطي النظامي من أرباح الفترة
3,821,500	3,803,353	2,204,696	3,000,000	2,925,450	15,754,999	الرصيد في نهاية السنة

رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي اعانة	أرباح مبقاه	مجموع حقوق الملكية	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
3,821,500	3,803,353	2,204,696	3,000,000	2,925,450	15,754,999	الرصيد في بداية السنة
-	-	(2,106,830)	-	(1,600,000)	(3,706,830)	المحول من احتياطي العام إلى أرباح السنة
-	-	-	-	1,327,002	1,327,002	اجمالي الدخل الشامل للسنة
3,821,500	3,803,353	97,866	3,000,000	2,652,452	13,375,171	الرصيد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) إلى رقم (21) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
1,560,011	3,084,349	التعديلات لـ:
389,742	482,980	إستهلاك ممتلكات والألات ومعدات
3,570	2,678	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	(64,097)	تسويات سنوات سابقة
58,590	-	إلتزامات منافع الموظفين
128,000	-	مخصص الخدمة الاجتماعية
		التغيرات في رأس المال العامل:
6,000	2,000	ذمم مدينة تجارية
(63,250)	4,307,766	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(1,431,626)	(1,227,316)	المخزون
246,451	(3,569,503)	ذمم دائنة تجارية
2,384,286	26,072	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
(17,800)	-	إلتزامات منافع الموظفين مسددة
-	(212,725)	المسدد من عائد التعامل وإرباح الأسهم
(15,000)	(10,300)	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(299,783)	-	المسدد من الزكاة
2,949,191	2,821,904	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(11,017)	(592,571)	شراء الممتلكات و الألات و المعدات
-	(35,700)	شراء أصول غير ملموسة
(11,017)	(628,271)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(2,106,830)	-	إحتياطي عام
(1,600,000)	-	المحول من احتياطي العام إلى أرباح السنة
(3,706,830)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(768,656)	2,193,633	صافي التدفقات النقدية
4,926,090	2,732,457	نقدية وارصدة لدى البنوك في بداية السنة
4,157,434	4,926,090	نقدية وارصدة لدى البنوك في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من إيضاح (1) الي رقم (21) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

مسودة للبحث
شركة الدقطنية والذمويين
محاسبون ومراجعون قانونيون
شركة مهنية - ترخيص رقم 843/18/323

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

- 1- معلومات حول الشركة
مؤسسة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني سجل تجاري 4030360738 : بتاريخ 1440/11/11 هـ مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178) .
نوعها : مؤسسة فردية .
تتمثل الأنشطة الرئيسية للمؤسسة : الجمعية تعاونية .
فترة الحسابات
تبدأ السنة المالية للجمعية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وتغطي هذه القوائم المالية نشاط الجمعية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.
- 2- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة
2-1- أسس الإعداد
أعدت هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية" .
تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية . تحدد التكلفة التاريخية عادة على أساس القيمة العادلة للعرض المدفوع مقابل البضاعة والخدمات بتاريخ المعاملة.
القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم إستلامه عند بيع موجودات ما أو سداده عن تحويل مطلوبات ما بموجب معاملة نظامية تتم بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس بصرف النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو يمكن تقديره باستخدام طرق تقويم أخرى . وعند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات . تأخذ بعين الإعتبار عند تسعير الموجودات والمطلوبات بتاريخ القياس . ولأغراض قياس القيمة العادلة و/ أو الإفصاح في هذه القوائم المالية . تحدد القيمة العادلة وفق هذا الأساس . فيما عدا معاملات الإيجار التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي (16) - عقود الإيجار . وأن لطرق القياس بعض الخصائص المماثلة للقيمة العادلة . لكنها تعتبر قيمة عادلة مثل صافي القابلة للتحقق المذكورة في معيار المحاسبة الدولي 2: المخزون . وأن القيمة الحالية المذكورة في معيار المحاسبة الدولي 36: "الإنخفاض في قيمة الموجودات" .
- تصنف الجمعية موجوداتها و مطلوباتها المالية إلى ثلاث مستويات للقيمة العادلة ، وذلك على أساس مدخلات المستوى الأدنى القابلة للملاحظة و أهمية المدخلات لقياس القيمة العادلة ككل و طبقاً لما هي مبينة أدناه :
- المستوى الأول : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة .
- المستوى الثاني : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة .
- المستوى الثالث : طرق تقويم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير القابلة للملاحظة .



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

2-2 العملات الأجنبية

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي و الذي يعتبر العملة الوظيفية للجمعية. تحدد الجمعية العملة الوظيفية ، و يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام تلك العملة الوظيفية .

يتطلب إعداد القوائم المالية للجمعية من الإدارة إجراء الأحكام و التقديرات و الافتراضات بتاريخ إعداد القوائم المالية ، التي قد تؤثر علي مبالغ الإيرادات و المصاريف و الموجودات و المطلوبات المسجلة و الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . و قد يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات و التقديرات إجراء تعديل جوهري في المستقبل على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر بذلك .

تستند هذه التقديرات و الافتراضات علي الخبرة و عوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقا للظروف و تستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات و المطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى . يتم مراجعة التقديرات و الافتراضات المعنية بصورة مستمرة . يتم إثبات التعديلات علي التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر علي الفترات الحالية و الفترات المستقبلية .

3-1 التقديرات و الافتراضات

تم أدناه الإفصاح عن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل و المصار الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية ، و التي لها تأثير هام قد يؤدي إلي إجراء تعديل جوهري علي القيمة الدفترية للموجودات و المطلوبات خلال الفترة المالية التالية . استخدمت الجمعية هذه الافتراضات و التقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية ، ومع ذلك قد تتغير الظروف و الافتراضات القائمة و المتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة الشركة . تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها .

3-1-1 الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد ، و التي تمثل القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية ، أهمها أعلي . يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد علي أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة ، التي تتم بشروط تعامل عادل ، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل . تحدد القيمة الحالية علي أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة . تحدد التدفقات النقدية علي أساس الموازنة التقديرية و خطة العمل للسنوات الخمس القادمة و لا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الجمعية بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة . تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة و كذلك صافي التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة و معدل النمو المستخدم لأغراض الاستقرار . و قد تم الإفصاح عن الافتراضات الأساسية المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للإسترداد لمختلف الوحدات المدرة للنقدية .

3-1-2 معدل الاقتراض الإضافي لعقود الإيجار

لا يمكن للجمعية تحديد معدل العمولة الضمني في عقود الإيجار . يمثل معدل الاقتراض الإضافي معدل العمولة الذي يتعين علي الجمعية دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول علي أصل ذو قيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة ، و ذلك علي مدى فترة مماثلة و بضمان مماثل . و بالتالي ، فإن معدل الاقتراض الإضافي يعكس ما يتعين علي الجمعية دفعه ، و الذي يتطلب التقدير عند عدم توفر معدلات قابلة أو عندما يتعين تعديلها لتعكس شروط و أحكام الإيجار . تقوم الجمعية بتقدير معدل الاقتراض الإضافي باستخدام المدخلات القابلة للملاحظة مثل معدلات العمولات السائدة في السوق عند توفرها ، و يتعين عليها إجراء بعض التقديرات الخاصة بالمنشأة .



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

3-2 السياسات المحاسبية الهامة

3-2-1 تحديد مدة الإيجار للعقود التي تتضمن خيارات التجديد والإنهاء

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة عقد الإيجار غير القابلة للإلغاء ، إضافة إلي أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذا الخيار أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار ، إذا كان من المؤكد عدم ممارسته.

يوجد لدي الجمعية العديد من عقود الإيجار التي تشمل بنود التمديد والإنهاء . تقوم الجمعية بتطبيق الأحكام عند تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار أو إنهائه . حيث أنها تأخذ بعين الإعتبار كافة العوامل ذات العلاقة التي من شأنها إيجاد حافز اقتصادي لممارسة خيار التجديد أو الإنهاء . و بعد تاريخ بدء الإيجار ، تقوم الشركة بإعادة تقويم مدة عقد الإيجار في حالة وقوع حدث هام أو تغير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها و تؤثر علي قدرتها علي ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء العقد.

* النقد ومعادلات النقد

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، يتضمن النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والأرصدة المدينة لدى البنوك.

* تصنيف بنود المركز المالي كمتداولة وغير متداولة

تقوم الجمعية بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي ك"متداولة / غير متداولة". تعتبر الموجودات متداولة و ذلك :

* عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفاذها خلال دورة العمليات العادية.

* عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية ؛ أو .

* عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة

* تصنف كافة الموجودات الأخرى ك"غير متداولة".

* تصنف كافة الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة

* تعتبر المطلوبات متداولة و ذلك عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية . تصنف الجمعية كافة المطلوبات الأخرى كمطلوبات

* غير متداولة ومطلوبات المؤجلة كموجودات و مطلوبات غير متداولة .

* الزكاة والضريبة

* الزكاة

يتم جباية الزكاة علي أساس الدخل المعدل الخاضع للزكاة أو الوعاء الزكوي ، أهمها أعلي ، وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة و الدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية . تقوم الجمعية باحتساب الزكاة علي أساس الوعاء الزكوي . يحمل مخصص الزكاة علي قائمة الدخل . يتم تسوية الفروقات ، إن وجدت ، الناتجة عن الربوط النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار هذه الربوط .



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكاني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

4- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

* الممتلكات والألات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والألات والمعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والألات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

عدد السنوات	فئة الممتلكات والألات والمعدات	عدد السنوات	فئة الممتلكات والألات والمعدات
4 سنوات	سيارات	لا يوجد لها استهلاك	أراضي
5 سنوات	أجهزة وألات ومعدات	5 سنوات	مباني
10 سنوات	النظم المحاسبي اونيكس برو	10 سنوات	اثاث ومفروشات

و يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل. و تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة و القيم المتبقية و طريقة الاستهلاك في كل نهاية سنة، لاحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

و يتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والألات والمعدات في الميزانية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني.

عندما يتم إجراء اعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات، الألات، أو المعدات فإنه يتم إدخال قيمة الربح أو الخسارة الناتجة و هي الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد، في حال ظهورها، و القيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات بالميزانية في بيان الدخل الشامل.

* عقود الإيجار

* عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل ، هي عقود إيجار لها مدة إيجار تبلغ 12 شهر أو أقل . الموجودات منخفضة القيمة ، هي العناصر التي لا تلي حد الجمعية الأدنى للرسملة و تعتبر غير مهمة لقائمة المركز المالي للجمعية ككل . و يتم إثبات الدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة علي أساس القسط الثابت في قائمة الدخل.

* دفعات الإيجار المتغيرة

تحتوي بعض عقود الإيجار علي مدفوعات متغيرة مرتبطة باستخدام أو أداء الأصل المؤجر . يتم إدراج هذه المدفوعات في قائمة الدخل .

* خيار تجديد و إنهاء عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة كافة الحقائق و الظروف ذات العلاقة التي تحقق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء . يتم تضمين خيارات الإنهاء . يتم تضمين خيارات التجديد أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء في مدة عقد الإيجار في حال ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أن يتم تجديده أو لن يتم إنجائه . تقوم الشركة عند بدء الإيجار بتقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيارات التجديد . تقوم الشركة بإعادة تقويم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة هذه الخيارات إذا كان هناك حدث مهم أو تغيير مهم في الظروف التي تقع تحت سيطرتها.



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

* الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الجمعية، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقويم للتأكد من وجود دليل علي وقوع إنخفاض في قيمة أصل ما. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، أو عندما يكون من الضروري إجراء اختبار سنوي للتأكد من وجود انخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل، والتي تمثل القيمة الأعلى بين القيمة العادلة للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية ناقصة تكاليف البيع والقيمة الحالية، ويتم تحديدها للأصل بشكل فردي ما لم ينتج عن الأصل تدفقات نقدية واردة تعتبر مستقلة بشكل كبير عن الموجودات الأخرى أو مجموعات من الموجودات. وفي حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل، أو الوحدة المدرة للنقدية، عن القيمة القابلة للاسترداد، فإن الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، يعتبر منخفض القيمة ويخضع إلى القيمة القابلة للاسترداد له.

وعند تقدير القيمة الحالية، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الخصم لما بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الملازمة للأصل.

تقوم الجمعية باحتساب الانخفاض في القيمة علي أساس الموازنات التفصيلية والتوقعات والتي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من الوحدات المدرة للنقدية بالجمعية التي خصصت إليها الموجودات الفردية. تغطي هذه الموازنات والتوقعات عادة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو للمدى الطويل الأجل وتطبيقه علي التدفقات النقدية المستقبلية بعد فترة الموازنة باستخدام القيمة النهائية.

يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة للعمليات المستمرة بما في ذلك الإنخفاض في قيمة رأس المال العامل، إذا انطبق ذلك، في قائمة الدخل ضمن فئات المصاريف وبما يتماشى مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته.

بالنسبة للموجودات فيما عدا الشهرة يتم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل علي أن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقا لم تعد موجودة أو أنها نقصت. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية. يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقا فقط في حالة وجود تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد منذ تاريخ إثبات آخر خسارة انخفاض في القيمة. يتم إثبات عكس القيد هذا في قائمة الدخل.

يتم سنويا اختبار للشهرة للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها أو عندما تشير الظروف إلى إمكانية حدوث انخفاض في قيمتها الدفترية. يحدد الانخفاض في الشهره وذلك بتقدير القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة مدرة للنقدية (أو مجموعة الوحدات المدرة للنقدية) التي تتعلق بها الشهره، وعندما تنخفض القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية عن قيمتها الدفترية، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة. لا يمكن عكس قيد خسائر الانخفاض في الشهره في السنوات المستقبلية.

* الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تمثل هذه المبالغ المطلوبات المتعلقة بالبضاعة والخدمات المقدمة للجمعية. ولم يتم دفعها قبل نهاية الفترة المالية. إن هذه المبالغ غير مضمونة وتدفع عادة ما بين 30 إلى 60 يوما من تاريخ الإثبات. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية والأخرى في الأصل بالقيمة العادلة، وتقاس لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

* مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتردج بالصافي في قائمة المركز المالي، فقط عند وجود حق نظامي حالي ملزم لتسوية المبالغ المثبتة وعند وجود نية لسداد علي أساس الصافي، أو بتسييل الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

* المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو متوقعة) علي المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تنطوي علي منافع اقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ هذا الالتزام بشكل موثوق به . وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا ، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي و الذي يعكس ، عندما يكون ذلك ملائما ، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام . وعند استخدام الخصم ، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل.

* اثبات الإيرادات (من تقديم خدمات)

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض. ولا تعتبر عمليات تبادل البضائع والخدمات التي لها نفس النوع والقيمة بعمليات انتاج الإيرادات. وتخفض الإيرادات بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات والمخصصات المشابهة. يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقود تقديم الخدمات بالرجوع إلى نسبة انجاز العمليات في تاريخ بيان المركز المالي. و من الممكن قياس نتائج العمليات بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:

- أ يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة.
- ب يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية إلى الجمعية.
- ج يكون من الممكن قياس نسبة الإنجاز في تاريخ بيان المركز المالي بطريقة موثوقة.
- د يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة، أو التي سيتم تكبدها، ذات العلاقة بالعمليات بطريقة موثوقة.
- هـ عندما لا تستوفي المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من استرداد المصاريف المعترف بها.

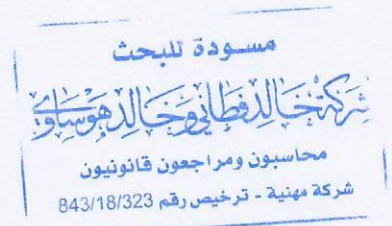
* الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا مخصص تدني الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها من خلال تطبيق المنهج المبسط لتقديم خسائر الائتمان المتوقعة المحددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ، و الذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة علي مدي العمر لكل الذمم المدينة التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، تم تصنيف الذمم المدينة التجارية بناء علي خصائص مخاطر الائتمان المشتركة و التأخير في التحصيل علاوة علي ذلك ، فإن خسائر الائتمان المتوقعة تتضمن أيضا معلومات مستقبلية.

* مصاريف عمومية وإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة ليست على وجه التحديد مرتبطة بتكلفة المبيعات. توزع المصاريف على أساس ثابت فيما بين مصاريف عمومية وإدارية وتكلفة مبيعات. إذا لزم الأمر.

تتكون مصاريف البيع و التسويق من التكاليف المتكبدة بشأن تسويق منتجات و خدمات الجمعية.



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكتي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

* الإيرادات المستحقة

تتكون الإيرادات المستحقة من الإيرادات المتحققة عن الخدمات المقدمة و البضاعة الموردة إلي العملاء و التي لم يصدر بها فواتير بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

* المصاريف المدفوعة مقدما

يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدما لقاء استئجار المكاتب و سكن الموظفين و خدمات أخرى. تطفأ المصاريف المدفوعة مقدما بطريقة القسط الثابت علي مدي فترات العقود ذات العلاقة.

* الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها ذات علاقة بسبب قدرتها على ممارسة نوع من السيطرة و التحكم بالجمعية أو بسبب قدرتها على ممارسة تأثير هام أو نوع من السيطرة المشتركة على قرارات الشركة المالية و التشغيلية. علاوة على ذلك، تعتبر أطراف معينة على أنها ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة السيطرة، تأثير هام ، أو سيطرة مشتركة على القرارات المالية و التشغيلية لهذه الأطراف.

أما المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، فهي تتألف من تحويل و نقل الموارد، و الخدمات و الالتزامات ما بين الأطراف المختلفة. في تاريخ بيان المركز المالي، يُفصح عن الندم المدينة للأطراف ذات العلاقة بصافي القيمة القابلة للتحقق.



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	
75,000	94,327	5- نقدية وأرصدة لدى البنوك
4,851,090	4,063,107	نقد في الصندوق
4,926,090	4,157,434	النقد لدى البنوك
		المجموع
6,000	-	6- ذمم مدينة تجارية
6,000	-	ذمم مدينة تجارية
		المجموع
-	32,075	7- مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
43,500	-	مصروف مدفوع مقدماً
99,574	-	ذمم موظفين - سلف
1,080,000	1,152,121	ذمم موظفين - عهد
-	102,128	ذمم مدينة أخرى
1,223,074	1,286,324	أمانات ضريبة القيمة المضافة
		المجموع
2,408,492	3,840,118	8- المخزون
2,408,492	3,840,118	مخزون سلع - المركز التجاري
		المجموع



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م
(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

9- ممتلكات والآلات ومعدات , بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أجهزة وآلات ومعدات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	2,342,500	7,447,944	140,850	619,392	4,950	10,555,636
إضافات خلال السنة	-	-	-	11,017	-	11,017
كما في 31 ديسمبر 2019 م	2,342,500	7,447,944	140,850	630,409	4,950	10,566,653
الامتلاك المتراكم	-	1,007,941	70,433	74,655	715	1,153,744
الرصيد في بداية السنة	-	297,918	28,170	63,159	495	389,742
إضافات خلال السنة	-	1,305,859	98,603	137,814	1,210	1,543,486
كما في 31 ديسمبر 2019 م	-	1,305,859	98,603	137,814	1,210	1,543,486
صافي القيمة الدفترية	2,342,500	6,142,085	42,247	492,595	3,740	9,023,167
كما في 31 ديسمبر 2019 م	2,342,500	6,440,003	70,417	544,737	4,235	9,401,892
كما في 31 ديسمبر 2018 م	2,342,500	6,440,003	70,417	544,737	4,235	9,401,892

10- الأصول الغير ملموسة , بالصافي

التكلفة	النظم المحاسبي اونيكس برو	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	35,700	35,700
إضافة خلال السنة	-	-
كما في 31 ديسمبر 2019 م	35,700	35,700
الانقضاء المتراكم	2,678	2,678
الرصيد في بداية السنة	3,570	3,570
إطفاء خلال السنة	6,248	6,248
كما في 31 ديسمبر 2019 م	6,248	6,248
صافي القيمة الدفترية	29,452	29,452
كما في 31 ديسمبر 2019 م	33,022	33,022
كما في 31 ديسمبر 2018 م	33,022	33,022

مسودة للبحث
شركة الدفترية والادوية
محاسبون ومراجعون قانونيون
شركة مهنية - ترخيص رقم 843/18/323

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	11- ذمم الدائنة التجارية
126,154	372,605	دائنون تجاريون
126,154	372,605	المجموع
كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	12- مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
819,692	2,649,485	عائد مساهمين الجمعية
-	416,232	دائنون متنوعون
25,833	64,245	إيرادات مدفوعة مقدما
13,438	-	مصروفات مستحقة
26,072	137,363	أمانات ضريبة القيمة المضافة
-	1,996	ذمم موظفين - دائنة
885,035	3,269,321	المجموع



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

		13- مخصص الزكاة
		أ- <u>التعديل على نتيجة النشاط</u>
كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	الربح قبل الزكاة
3,084,349	1,560,011	يضاف: مخصص منافع الموظفين المكون
389,545	430,335	يضاف: مخصص الخدمة الاجتماعية المكون
450,333	563,333	صافي الدخل المعدل
3,924,227	2,553,679	
		ب- <u>الإضافات إلى الوعاء</u>
كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	رأس المال
3,821,500	3,821,500	احتياطي نظامي
3,236,784	3,803,353	احتياطي عام
2,204,696	97,866	احتياطي إعانة
3,000,000	3,000,000	أرباح مرحلة
659,172	1,325,450	مخصص منافع الموظفين المدور
309,072	371,745	مخصص الخدمة الاجتماعية المدور
443,883	435,333	مخصص زكاة شرعية مدوره
141,002	92,721	عائد مساهمين أعضاء الجمعية
819,692	2,649,485	إجمالي الإضافات إلى الوعاء
14,635,801	15,597,453	ج- <u>الحسميات من الوعاء</u>
(9,401,892)	(9,023,167)	صافي ممتلكات وآلات ومعدات
(33,022)	(29,452)	صافي أصول غير ملموسة
5,200,887	6,544,834	وعاء الزكاة
9,301,415	9,320,372	وعاء الزكاة المعدل
232,535	233,009	مخصص الزكاة الشرعية طبقاً للوعاء
232,535	233,009	الزكاة المستحقة
		الوضع الزكوي
		د- قدمت المؤسسة القوائم المالية والاقرار الزكوي للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م وحصلت على شهادة الزكاة من الهيئة العامة للزكاة و الدخل رقم 1030888797 في 1441/08/04 هـ.
		هـ- <u>حركة مخصص الزكاة</u>
كما في 31 ديسمبر 2018م	كما في 31 ديسمبر 2019م	أول المدة
141,002	392,504	المكون
232,535	233,009	المسدد
18,967	(299,783)	آخر المدة
392,504	325,730	

مسودة للبحث
شركة الدفاتر والمحاسبة
محاسبون ومراجعون قانونيون
شركة مهنية - ترخيص رقم 843/18/323

شركة الانشاء المتقن للمقاولات
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (178)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 م
 (كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

14- إلتزامات منافع الموظفين

فيما يلي التغيرات في القيمة الحالية لإلتزام المكافأة المحددة :

كما في 31 ديسمبر 2018 م	كما في 31 ديسمبر 2019 م	
453,642	389,545	الرصيد في بداية المدة
80,473	58,590	صافي مصروف المنافع
(144,570)	(17,800)	منافع مدفوعة
389,545	430,335	الرصيد في نهاية المدة

15- مخصص الخدمة الاجتماعية

فيما يلي التغيرات في القيمة الحالية لإلتزام الخدمة الاجتماعية المحددة :

كما في 31 ديسمبر 2018 م	كما في 31 ديسمبر 2019 م	
454,183	450,333	الرصيد في بداية المدة
6,450	128,000	صافي مصروف الخدمة
(10,300)	(15,000)	خدمة مدفوعة
450,333	563,333	الرصيد في نهاية المدة



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م	
2,566,317	2,347,383	16- تكلفة البضاعة المباعة
9,924,683	12,873,184	مصروفات تشغيلية (*)
12,491,000	15,220,567	تكلفة البضاعة المباعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م	* مصاريف تشغيلية
939,361	1,568,345	رواتب واجور وما في حكمها
34,182	60,963	تأمينات إجتماعية
18,138	2,338	محروقات وصيانة سيارات
269,364	155,483	كهرباء ومياه
47,074	62,833	صيانة عامة
61,042	64,068	علاج
279,710	224,368	رسوم حكومية
65,680	80,473	مصروف نهاية الخدمة
116,152	128,512	مصاريف متنوعة
688,678	-	مصاريف سنوات سابقة
7,465	-	ملابس عمال و تدريب وتأهيل
39,471	-	مصروفات بيع وتوزيع
2,566,317	2,347,383	

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م	للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م	17- مصاريف عمومية وإدارية
289	48,000	الإيجارات
-	25,320	بدلات
7,410	1,975	مصاريف بريد وهاتف
580	52,886	رسوم بنكية
64,513	-	مصاريف إجازة
-	-	صيانة عامة
75,750	126,000	هدايا و اكراميات
29,758	38,580	مصاريف سفر و انتدابات
-	5,000	غرامات
693	-	مطبوعات وقرطاسية
19,060	-	مصاريف رخص بلدية
3,875	-	مصاريف اشتراكات و تصاديق
393,312	485,658	استهلاك ممتلكات و آلات ومعدات
595,240	783,419	محاسبون و مرادون

مسودة بيان
شركة الدفطان
محاسبون و مرادون
شركة مهنية - ترخيص رقم 843/18/323

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

18- الأحداث اللاحقة

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد- 19) في مطلع عام 2020م وتفشيته في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد صدور قائمة المركز المالي والتي لا تتطلب تعديلات. في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة قامت الشركة بتكوين فريق عمل لتقييم الآثار المتوقعة على أعمال الشركة ولإجراء دراسة أولية بغرض مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة والمتعلقة بسلسلة إمدادات المواد الخام والموارد البشرية، حيث أنه يصعب علينا تقديم أي تقرير حسابي للآثار المحتملة فان الشركة لا تتوقع حدوث آثار جوهرية على عملياتها وذلك في حال عودة الأمور الى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

ان الادارة ستستمر في مراقبة الوضع وتزويد اصحاب المصالح بالتطورات وفقاً لما تتطلبه الأنظمة واللوائح. وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفترات اللاحقة خلال العام المالي 2020م بخلاف ذلك لم تكن هناك احداث لاحقة هامة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م قد يكون لها تأثير هام على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية وفقاً لمبادئ الادارة.

19- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية في الشركة بشكل رئيسي من النقدية وأرصدة لدى البنوك وذمم مدينة تجارية ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى وذمم دائنة تجارية ومصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى . إن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة وتبين بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (2) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات المالية .



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكي

شركة ذات مسؤولية محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م

(كافة المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

* مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما قد يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر خسارة مالية. تحتفظ الشركة بأرصدة النقد لدى مؤسسات مالية وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

* مخاطر السيولة

تمثل المخاطر التي تواجه الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. إن مخاطر السيولة تخضع لرقابة كافية حيث يتم مراجعة التزامات الشركة بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بها بتواريخ إستحقاقها.

* القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة بالمبلغ الذي يتم على أساسه تبادل أصل أو تسديد إلتزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. وحيث أن القوائم المالية يتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فقد تنتج فروقات ما بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره. وتعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

-20- إعتداد القوائم المالية

تم إعتداد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ 07 جمادى الآخرة 1442هـ الموافق 20 فبراير 2021م

-21- عام

- إن الأرقام الواردة في القوائم المالية مقربة لأقرب ريال سعودي.
- تم إعادة تنصيف بعض ارقام القوائم المالية المقارنة للعام السابق لتتلائم مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- القوائم المالية للسنة المالية السابقة تم مراجعتها من قبل زميل آخر.

