

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الراي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الراي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ موقفاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الراي المتحفظ:

لم يرد لنا مصادقات لتأكيد صحة الارصدة المدينة والملاء كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩هـ.

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا نتزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وولفت الانتباه إلى أننا لم نحضر جرد المخزون ولم نتمكن من إجراء المراجعة عليه.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي في الجمعية.

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 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 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 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية 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 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 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 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 المصاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم - 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

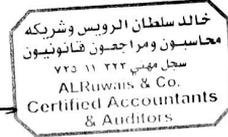
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الرياض : ٣ شعبان ١٤٤٠هـ

الموافق : ٨ أبريل ٢٠١٩م

كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٥١,٩٠٦	١,٣٦٨,٥٧٤	(٣)	النقد بالبنك و لدى البنوك
٧٧٥,٩٠٧	٨٢٣,٧٥٨		العقلاء
٥٣١,٠١٣	٦٧٧,٦٠٣	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٢٥٧,٧٧٦	٢,٨٢٧,٢٥١	(٥)	المخزون
٥,٩١٦,٦٠٢	٥,٦٩٧,١٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧,٥٠٠	٢٩٠,٣٩٦		مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٠٠,٦٥١	١,٢٦٥,١٥٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١,٥٧١,١٥١	١,٥٥٥,٥٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٩٨٧,٧٥٣	٧,٢٥٢,٧٣٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
			الدائنين
١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠		توزيعات أرباح وعائد التعامل
٣,١٨١,٥٦٧	٣,١٧٥,٣٧٦		مخصص الزكاة الشرعية
٢,٣١,٦٦٦	٣٣٧,٩٩٠	(ب/١١)	ضريبة القيمة المضافة
-	٤٥,٤٦٤		مخصص مكافأة مجلس الادارة
٦,٦٥٠	-		مخصص الخدمة الإجتماعية
٥٢,٥٠٨	٤٩,٧٣٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٣,٤٦٢,٤٦٣	٣,٦٢٦,٥٦٧		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨١,٩٣٩	١,٥٥,٧١٥		قروض طويلة الأجل
٢,٠٠,٥٠٠	٢,٠٠,٥٠٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢٨١,٩٣٩	٣,٥٥,٧١٥		مجموع الالتزامات
٣,٧٤٤,٤٠٢	٣,٩٣٢,٢٨٢		<u>حقوق الملكية</u>
			رأس المال
١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠		الأرباح المبقاة
١,٤٥,٧١٤	٩١,٧٠٦		احتياطي نظامي
١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠		احتياطي عام
٣٥٤,٧٥٢	٣٥٤,٧٥٢		احتياطي إعانة فنية
٨٣,٤٨٥	٢١٤,٥٩٤		مجموع حقوق الملكية
٣,٢٤٣,٣٥١	٣,٣٢٠,٤٥٢		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية
٦,٩٨٧,٧٥٣	٧,٢٥٢,٧٣٤		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	إيضاح	
			<u>المبيعات</u>
١٣٠٧٥٦٠٧٤١	١٢٠٩٠٠٠١١٠	(٧)	المبيعات
(١٢٠٨٢٨٠١٩١)	(١٢٠٣٠٨٠٣٢٦)	(٨)	تكلفة البضاعة المباعة
٩٢٨٠٥٥٠	٥٩١٠٧٨٤		مجمل ربح النشاط
			<u>المصروفات</u>
(٧٢٦٠٦٢٩)	(٧٧٥٠٧٢٥)	(٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٠٠٧٦٢)	(٥٤٤٤١٥)	(٦)	استهلاك الأصول الثابتة
(٧٧٧٠٣٩١)	(٨٣٠٠١٤٠)		مجموع المصروفات
١٥١٠١٥٩	(٢٣٨٠٣٥٦)		مجمل الربح (الخسارة) من النشاط الرئيسي
١٧٧٠٦٩٠	٣٤١٠٣١٩	(١٠)	إيرادات أخرى
٣٢٨٠٨٤٩	١٠٢٠٩٦٣		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(١٤٦٠٧٠٧)	(١٣٤٠٨٢٤)	(/١١)	الزكاة الشرعية
١٨٢٠١٤٢	(٣١٠٨٦١)		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨٢,١٤٢	(٣١,٨٦١)	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
٥٠,٧٦٢	٥٤,٤١٥	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٢٠,٠٠٠)	أرباح رأسمالية
١٤٦,٧٠٧	١٣٤,٨٢٤	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
٣٠,٣١٧	٢٦,١٨٠	المكون من مخصص ترك الخدمة
٤٠٩,٩٢٨	١٦٣,٥٥٨	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٢٥,٥٣١)	(٤٧,٨٥١)	العملاء
(٥١٣,٠١٣)	(١٤٦,٥٩٠)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٦١٦,٨٣٨)	٤٣٠,٥٢٥	المخزون
-	(٦,١٩١)	دائنو توزيعات أرباح
-	(٣,٢٤٣)	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
١٨,٠٠٠	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٦,٦٥٠)	المسدد من مخصص مكافأة مجلس الإدارة
-	(٢,٤٠٤)	المسدد من مخصص ترك الخدمة
-	٤٥,٤٦٤	ضريبة القيمة المضافة
(٨٢٧,٤٥٤)	٤٢٦,٥١٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٠,٥٠٠)	(٢١٩,٨٩٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٩,٢٠٩)	(٣١٨,٩١٦)	شراء أصول ثابتة
-	٢٠,٠٠٠	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢١٩,٧٠٩)	(٥١٨,٨١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٤,٠٨٠)	(٢٢,١٤٧)	توزيعات أرباح
(٧٧,٦٩٠)	١٣١,١٠٩	التغير في الاعانة الفنية
(٩١,٧٧٠)	١٠٨,٩٦٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,١٣٨,٩٣٣)	١٦,٦٦٨	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٤٩٠,٨٣٩	١,٣٥١,٩٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٥١,٩٠٦	١,٣٦٨,٥٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بعمولة بني تميم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦)
قائمة التغييرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	إعادة تقييم	احتياطي عام	احتياطي نظامي	الأرباح المحتقة	رأس المال	
٣١,٢٣١,٢٦١	١١١,١٧٥	٣١٨,٣٢٤	١,٣٢٩,٧٠٠	٩٢٢,٣٦٢	١,٣٢٩,٧٠٠	الرصيد في ١ محرم ١٤٣٨ هـ
(٧٧,٦٩٠)	(٧٧,٦٩٠)	-	-	-	-	المستخدم من الإصاحات
(٩٢,٣٦٢)	-	-	-	(٩٢,٣٦٢)	-	توزيعات أرباح
١٨٢,١٤٢	-	-	-	١٨٢,١٤٢	-	أرباح العام ١٤٣٨ هـ
-	-	٣١,٤٧٨	-	(٣١,٤٧٨)	-	المحول الى الاحتياطي العام
٣,٢٤٣,٣٥١	٨٣,٤٨٥	٣٥٤,٧٥٢	١,٣٢٩,٧٠٠	١,٤٥,٧١٤	١,٣٢٩,٧٠٠	الرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٨ هـ
٤٥٠,٠٢٤	٤٥٠,٠٢٤	-	-	-	-	إعادة التقييم
(٣١,٨,٩١٥)	(٣١,٨,٩١٥)	-	-	-	-	المستخدم من الإصاحات
(٢٢,١٤٧)	-	-	-	(٢٢,١٤٧)	-	توزيعات أرباح
(٣١,٨٦١)	-	-	-	(٣١,٨٦١)	-	خسائر العام ١٤٣٩ هـ
٣,٢٣٠,٤٥٢	٢١٤,٥٩٤	٣٥٤,٧٥٢	١,٣٢٩,٧٠٠	٩١٧,٠٠٦	١,٣٢٩,٧٠٠	الرصيد في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٩ هـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) تملك جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١)

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦) بتاريخ ١٣٩٣/٠٢/٠١ هـ ومركزها الرئيسي محافظة بني تميم -الرياض- المملكة العربية السعودية. وبلغ رأس مال الجمعية ١,٣٢٩,٧٠٠ ريال (عدد ١٣,٢٩٧ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* متعددة الأغراض .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٣٩ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٩ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً 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 و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنة . 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

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

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تصحب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، و تجري تسجيل أي فروقات بين المخصص و الربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

إثبات 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 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 .

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.

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٢٠٦٣٣	١٠١٠٣٧٢	النقد بالصندوق
١٠٢٢٨٠٨٧٧	١٠٢٠٣٠٢٢	النقد لدى مصرف الراجحي
٧٠٠٣٩٦	٦٤٠١٨٠	النقد لدى البنك العربي الوطني
<u>١٠٣٥١٠٩٠٦</u>	<u>١٠٣٦٨٠٥٧٤</u>	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٤) الأرصدة المدينة الأخرى
٥٣١٠١٣	٦٧٧٠٦٠٣	موردون دفعات مقدمة
<u>٥٣١٠١٣</u>	<u>٦٧٧٠٦٠٣</u>	
١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٥) المخزون
١٠١٠٧٠٥٧٧	٦٣٩٠٥٧٢	البذور والأدوات الزراعية
١٠٠١٤٠٤٢٨	١٠٤٢٧٠٢٩١	الأسمدة والمبيدات
٤٧٢٠١١	١٦٧٠٨٢٨	الزيوت والشحوم
٦٦٣٠٧٦٠	٥٩٢٠٥٦٠	الأعلاف
<u>٣٠٢٥٧٠٧٧٦</u>	<u>٢٠٨٢٧٠٢٥١</u>	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٧) المبيعات
١,٩٥٩,٤٢١	١,٨٦٨,٦٨١	بذور وادوات
٧,٧٣٠,٧٩٨	٦,٥٩٩,٨٧١	اعلاف
٣,١٧٢,٦٩٩	٣,٧٤٦,٢٩٦	اسمدة
٨٩٣,٨٢٣	٦٨٥,٢٦٢	زيوت وشحوم
<u>١٣,٧٥٦,٧٤١</u>	<u>١٢,٩٠٠,١١٠</u>	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٨) تكلفة البضاعة المباعة
٢,٦٤٠,٩٣٨	٣,٢٥٧,٧٧٦	مخزون أول المدة
١٧٧,٢٥٣	١٨٦,٣٢٧	مصروفات تشغيلية
١٣,٢٦٧,٧٧٦	١١,٦٩١,٤٧٤	المشتريات (١/٨)
(٣,٢٥٧,٧٧٦)	(٢,٨٢٧,٢٥١)	مخزون آخر المدة
<u>١٢,٨٢٨,١٩١</u>	<u>١٢,٣٠٨,٣٢٦</u>	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١/٨) المشتريات
١,٨٩١,٠٨٦	١,٧٣٤,٠٦٥	بذور وادوات
٣,٥٥٩,٣٠٠	٤,٢٠٩,٧٩١	اسمدة
١,٠٣١,١٥٠	٣٦٥,٨٥٠	زيوت وشحوم
٦,٧٨٦,٢٤٠	٥,٣٨١,٧٦٨	اعلاف
<u>١٣,٢٦٧,٧٧٦</u>	<u>١١,٦٩١,٤٧٤</u>	

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(٩) مصاريف عمومية وإدارية
١١٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	راتب المدير العام
٥٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	راتب المحاسب السعودي
٢٥٠,٤٣٢	٢٦٩,٦٥٠	مرتبات و أجور العاملين
-	١١,٠٠٠	بدل مشاركة و انتداب
٤١,٧٦٠	٣٢,١٠٤	التأمينات الاجتماعية
٢,٣٨٢	١,٩٢٦	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠٠,٦٤٢	٦,٢٥٣	أجور نقل وبدل سفر
٤,٧٨٨	٥,١٥٢	مصاريف بريد و برق وهاتف
٩٠,١٩	١٩,٣١٦	مصاريف كهرباء ومياه
٦٠٠	٥٠٠	مخالفات مرورية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	عمولة مجلس الجمعيات
١,٧٥٠	٨٠٠	دعاية وإعلان
٢,٥٠٠	٤,٦٠٠	مكافآت
٣,٠٣٦	٣,٦١٢	مصاريف صيانة
٤٤,٢٣٢	٣٧,٦١٦	مصاريف بنكية ونقاط البيع
٣٢,١٤٢	١٩,٨٢١	إيجارات
٧١٠	٤٠٦	تعبئة وتغليف
٣١,٤٠٠	٣٦,٦٣٧	مصاريف سائقين
٢١,٠٠٠	-	سوفت وير وبرمجيات
٤,٩٠٠	٧,٥٩٨	تأمين صحي
٤٦,٤٠٦	٨٧,٠١٥	مصاريف رسوم واشتراكات
-	١,٠٠٠	غرامات تأخير
-	٤,٧١٤	مصاريف ضريبة
١,٠٧٨	٦١٨	ضيافة
٣٠,٣١٧	٢٦,١٨٠	مصاريف ترك الخدمة
١٩,٥١٢	١٥,٦٤٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢,٠٢٣	٢,٥٦٧	مصروفات أخرى
٧٢٦,٦٢٩	٧٧٥,٧٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١٠) إيرادات أخرى
١٠٠,٠٠٠	-	إيجارات
-	٢٠,٠٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٧٧,٦٩٠	٣٢١,٣١٩	المستخدم من الإعانة الفنية
١٧٧,٦٩٠	٣٤١,٣١٩	

(١١) الزكاة الشرعية :

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١١) مخصص الزكاة الشرعية
٣٢٨,٨٤٩	١٠٢,٩٦٣	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		يضاف إليه
١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	رأس المال
-	١٢٣,٥٦٧	الأرباح المبقاة
٦,٦٥٠	-	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٥١,٦٢٢	٧٩,٥٣٥	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٣,٠٨٠	٤٩,٧٣٧	مخصص الخدمة الإجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	احتياطي نظامي
٣١٨,٣٢٤	٣٥٤,٧٥٢	احتياطي عام
٥٦,٤٥٩	٢٠٣,١٦٦	مخصص الزكاة الشرعية المرحل
٣٠,١٨١,٥٦٧	٣,١٧٥,٣٧٦	توزيعات أرباح وعائد تعاملات
٨٣,٤٨٥	-	احتياطي اعانة فنية
٦,٩٣٩,٤٣٦	٦,٩٤٨,٤٩٦	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه :-
(٧٠,٥٠٠)	(٢٩٠,٣٩٦)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٠٠,٦٥١)	(١,٢٦٥,١٥٢)	صافي الأصول الثابتة
٥,٨٦٨,٢٨٥	٥,٣٩٢,٩٤٨	وعاء الزكاة الشرعية
١٤٦,٧٠٧	١٣٤,٨٢٤	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

١٤٣٨ هـ	١٤٣٩ هـ	(١١/ب) حركة المخصص
٥٦,٤٥٩	٢٠٣,١٦٦	رصيد المخصص بداية السنة
١٤٦,٧٠٧	١٣٤,٨٢٤	المكون خلال العام
٢٠٣,١٦٦	٣٣٧,٩٩٠	رصيد المخصص نهاية السنة

(١٢) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .