

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بحوطة بنى تميم

(جمعية تعاونية مسجلة برقم ٦٦)

القوائم المالية للسنة المنتهية في

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم
حوطة بني تميم - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل: تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم، كما هي، في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة والمصادقات للتحقق من رصيد المدينون التجاريون بمبلغ ٩٣٣,٠٧١ ريال - لم نتمكن من حضور جرد المخزون في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ كما لم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة الرصيد. - لم يتم تزويدنا بمصادقة الرصيد المدين على الموظف / محمد الدغدي بمبلغ ١,٤٩٠,٤٠٩ ريال كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ. - لم يتم تزويدنا بمصادقات على الرصيد المستحق من أطراف ذات العلاقة بمبلغ ٣٥٤,٧٩٥ ريال للتحقق من صحة الرصيد في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ.

- لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة والمصادقات للتحقق من رصيد الدائنون التجاريون بمبلغ ٣٠٥,٣١٦ ريال - لم يتم تزويدنا بالمستندات للتحقق من صحة رصيد توزيع الأرباح وعائدات التعاملات بمبلغ ٣,١٧٣,١٣٤ ريال كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠هـ كما لم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة الرصيد. - لم يتم تزويدنا بمستندات للمبالغ التي تم اضافتها خلال العام على حساب المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٢٦,٠٨٤ ريال كما لم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة الرصيد.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.



مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فيما عدى الآثار المحتملة المشار إليها أعلاه في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
١٥ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ
٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الموجودات	ايضاح	١٤٤٠ هـ	١٤٣٩ هـ
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	(٤)	١,٣٥٥,٢٦٣	١,٣٦٨,٥٧٤
المدينون التجاريون		٩٣٣,٠٧١	٨٢٣,٧٥٨
المخزون	(٥)	٨٠١,٨٤٥	٢,٨٢٧,٢٥١
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	١,٩٤٥,٩٧٣	٦٧٧,٦٠٣
مستحق من جهات ذات علاقة	(٧)	٣٥٤,٧٩٥	-
إجمالي الموجودات المتداولة		٥,٣٩٠,٩٤٧	٥,٦٩٧,١٨٦
الموجودات الغير متداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٨)	٨١٦,٤٨٠	٢٩٠,٣٩٦
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٩)	١,٣٤٣,٥٨٣	١,٢٦٥,١٥٢
إجمالي الموجودات الغير متداولة		٢,١٦٠,٠٦٣	١,٥٥٥,٥٤٨
إجمالي الموجودات		٧,٥٥١,٠١٠	٧,٢٥٢,٧٣٤
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون	(١٠)	٣٠٥,٣١٦	-
توزيعات ارباح وعائد تعاملات		٣,١٧٣,١٣٤	٣,١٧٥,٣٧٦
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى	(١١)	٢٤٦,٧٦٦	٦٣,٤٦٤
مخصص الخدمة الاجتماعية	(١٢)	٤٩,٧٣٧	٤٩,٧٣٧
مخصص الزكاة الشرعية	(١٣)	٤٦٢,٧٩٤	٣٣٧,٩٩٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤,٢٣٧,٧٤٧	٣,٦٢٦,٥٦٧
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(١٤)	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٥)	٩١,٣١٦	١٠٥,٧١٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٩١,٣١٦	٣٠٥,٧١٥
إجمالي الالتزامات		٤,٥٢٩,٠٦٣	٣,٩٣٢,٢٨٢
حقوق المساهمين			
رأس المال		١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠
الأرباح (الخسائر) المتراكمة		(٢٠٦,٧٩٩)	٩١,٧٠٦
احتياطي نظامي		١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠
احتياطي عام		٣٥٤,٧٥٢	٣٥٤,٧٥٢
احتياطي اعانة فنية		٢١٤,٥٩٤	٢١٤,٥٩٤
إجمالي حقوق المساهمين		٣,٠٢١,٩٤٧	٣,٢٢٠,٤٥٢
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين		٧,٥٥١,٠١٠	٧,٢٥٢,٧٣٤



١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	ايضاح	
١٢,٩٠٠,١١٠	١٤,٢٤١,٥٦٧		المبيعات
(١٢,٣٠٨,٣٢٦)	(١٣,٧٠٩,٠٦٨)		تكلفة المبيعات
٥٩١,٧٨٤	٥٣٢,٤٩٩		مجمل الدخل
(٨٣٠,١٤٠)	(١,١٥٥,٩٤٧)	(١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣٨,٣٥٦)	(٦٢٣,٤٤٨)		مجمل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٣٤١,٣١٩	٢٤٤,٧٤٧	(١٧)	إيرادات أخرى
-	٢٠٥,٠٠٠		إعانات الوزارة
١٠٢,٩٦٣	(١٧٣,٧٠١)		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(١٣٤,٨٢٤)	(١٢٤,٨٠٤)	(١٣)	الزكاة شرعية
(٣١,٨٦١)	(٢٩٨,٥٠٥)		صافي الخسارة
-	-		الدخل الشامل الاخر
(٣١,٨٦١)	(٢٩٨,٥٠٥)		صافي (الخسارة) الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
(٤)



الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بحوطة بني تميم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأرباح (الخسائر) المتركمة	رأس المال	احتياطي نظامى	احتياطي عام	احتياطي اعانة فنية	الاجمالي
١٤٥,٧١٤	١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	٣٥٤,٧٥٢	٨٣,٤٨٥	٣,٢٤٣,٣٥١
-	-	-	-	٤٥٠,٠٢٤	٤٥٠,٠٢٤
-	-	-	-	(٣١٨,٩١٥)	(٣١٨,٩١٥)
(٢٢,١٤٧)	-	-	-	-	(٢٢,١٤٧)
(٣١,٨٦١)	-	-	-	-	(٣١,٨٦١)
٩١,٧٠٦	١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	٣٥٤,٧٥٢	٢١٤,٥٩٤	٣,٣٢٠,٤٥٢
٩١,٧٠٦	١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	٣٥٤,٧٥٢	٢١٤,٥٩٤	٣,٣٢٠,٤٥٢
(٢٩٨,٥٠٥)	-	-	-	-	(٢٩٨,٥٠٥)
(٢٠٦,٧٩٩)	١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	٣٥٤,٧٥٢	٢١٤,٥٩٤	٣,٠٢١,٩٤٧



إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
(٥)

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٢,٩٦٣	(١٧٣,٧٠١)	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٥٤,٤١٥	١٧٩,٦٩٤	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	ارباح راسمالية
٢٦,١٨٠	-	مصروف نهاية الخدمة
١٦٣,٥٥٨	٥,٩٩٣	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٤٦,٥٩٠)	(١,٢٦٨,٣٧٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٧,٨٥١)	(١٠٩,٣١٣)	المدينون التجاريون
٤٣٠,٥٢٥	٢,٠٢٥,٤٠٦	المخزون
-	(٣٥٤,٧٩٥)	مستحق الى جهات ذات علاقة
(٦,١٩١)	(٢,٢٤٢)	دائنو توزيعات ارباح
(٣,٣٤٣)	-	مخصص الخدمة الاجتماعية المسدد
(٦,٦٥٠)	-	المسدد من مخصص مكافاة مجلس الادارة
(٢,٤٠٤)	(١٤,٣٩٩)	المسدد من مخصص ترك الخدمة
-	٣٠٥,٣١٦	دائنون تجاريون
٤٥,٤٦٤	١٨٣,٣٠٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٢٦,٥١٨	٧٧٠,٨٩٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٨,٩١٦)	(٢٥٨,١٢٥)	شراء الممتلكات والألات ومعدات
(٢١٩,٨٩٦)	(٥٢٦,٠٨٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠,٠٠٠	-	بيع الممتلكات والألات والمعدات
(٥١٨,٨١٢)	(٧٨٤,٢٠٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢,١٤٧)	-	توزيعات الارباح
١٣١,١٠٩	-	المستخدم من احتياطي اعانة فنية
١٠٨,٩٦٢	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦,٦٦٨	(١٣,٣١١)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٣٥١,٩٠٦	١,٣٦٨,٥٧٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٣٦٨,٥٧٤	١,٣٥٥,٢٦٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة



(١) التكوين والنشاط

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بنى تميم، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦) وتاريخ ١٣٩٣/٢/٠١ هـ.

ومركزها - محافظة حوطة بنى تميم- المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الجمعية ١,٣٢٩,٧٠٠ ريال (عدد ١٣,٢٩٧ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

متعددة الأغراض.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر ٠١ محرم ١٤٤٠ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة ١٤٤٠ هـ.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها، ونشطت الديون المعدومة عند تكبدها.



المخزون السلعي

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة 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 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: -

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والات وعدد	١٥%

مزايا نهاية الخدمة للموظفين

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الزكاة الشرعية

تسبب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، وتجرى 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 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 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 كربح 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 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

		(٤) النقد وما في حكمه
		النقد بالصندوق
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	مصرف الراجحي
١٠١,٣٧٢	١٠١,٩٢٧	البنك العربي الوطني
١,٢٠٣,٠٢٢	٧٨٥,١٣٧	
٦٤,١٨٠	٤٦٨,١٩٩	
١,٣٦٨,٥٧٤	١,٣٥٥,٢٦٣	
		(٥) المخزون
		البذور والادوات الزراعية
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	الاسمدة والمبيدات
٦٣٩,٥٧٢	١٣٤,٣٩٨	الزيوت والشحوم
١,٤٢٧,٢٩١	٥٨٣,٨٩٩	الاعلاف
١٦٧,٨٢٨	٢٧,٨٨٨	
٥٩٢,٥٦٠	٥٥,٦٦٠	
٢,٨٢٧,٢٥١	٨٠١,٨٤٥	
		(٦) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		دفعات مقدمة للموردين
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	المهندس الزراعي محمد الدغيدى
٦٧٧,٦٠٣	٢٩٦,٨٦٠	تسوية ضريبة القيمة المضافة
-	١,٤٩٠,٤٠٩	
-	١٥٨,٧٠٤	
٦٧٧,٦٠٣	١,٩٤٥,٩٧٣	



(٧) جهات ذات علاقة

جهات ذات علاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ		الحركة خلال عام ١٤٤٠ هـ		٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	
			له	منه	له	منه	له	منه
محمد حسن باتل	مساهم	تجارى	-	١٥,٦٢١	-	١٢,٧٦٨	-	٢٨,٣٨٩
شاقى باتل الدوسرى	مساهم	تجارى	-	٩,١٣٥	-	-	-	٩,١٣٥
بداح فهد بن جديع	مساهم	تجارى	-	٤٤,٠٧٩	-	١٢٥,٨٦٩	-	١٦٩,٩٤٨
رجا بلهين ال بريك	مساهم	تجارى	-	٢٠,٦١٠	-	-	-	٢٠,٦١٠
محمد بداح فهد ال بريك	مساهم	تجارى	-	٤,٥٨٠	-	٢١,٦٩٧	-	٢٦,٢٧٧
بداح ناصر الزقروط	مساهم	تجارى	-	٧,٠٣٧	-	٩٣,٣٩٩	-	١٠٠,٤٣٦
عبدالرحمن الفواز	مساهم	تجارى	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-
الاجمالى			-	٣٥١,٠٦٢	-	٢٥٣,٧٣٣	٢٥٠,٠٠٠	٣٥٤,٧٩٥

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

١ محرم
اضافات خلال العام
المحول للاصول
٢٩ ذو الحجة

١٤٤٠ هـ	١٤٣٩ هـ
٢٩٠,٣٩٦	٢٩٠,٣٩٦
٥٢٦,٠٨٤	-
-	-
٨١٦,٤٨٠	٢٩٠,٣٩٦



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بحوطة بني تميم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) الممتلكات والآت والمعدات ,صافي

البيان	تكلفة الأصول في ١٤٤٠/١/١ هـ	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	مجمع الإهلاكات في ١٤٤٠/١/١ هـ	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	صافي قيمة الأصول في ١٤٤٠/١٢/٢٩ هـ	صافي قيمة الأصول في ١٤٣٩/١٢/٣٠ هـ
الأراضي	١٢٩,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٣٧٩,٥٠٠	-	-	-	٣٧٩,٥٠٠	١٢٩,٥٠٠
المباني	١,٧٩٨,٦٦٥	-	١,٧٩٨,٦٦٥	١,٣٧٨,٣٧٧	٣٧,٦٥١	١,٤١٦,٠٢٨	٣٨٢,٦٣٧	٤٢٠,٢٨٨
السيارات	٩٢٧,٩٤٥	-	٩٢٧,٩٤٥	٢٣٦,٦٤٨	١٣٨,٢٥٩	٣٧٤,٩٠٧	٥٥٣,٠٣٨	٦٩١,٢٩٧
الأثاث والمفروشات	٩٩,٣٦٨	٤,٠٢٥	١٠٣,٣٩٣	٩٦,٤٣٠	٣,٧٨٤	١٠٠,٢١٤	٣,١٧٩	٢,٩٣٨
أجهزة وآلات وعدد	١٧١,٨٠٧	٤,١٠٠	١٧٥,٩٠٧	١٥٠,٦٧٨	-	١٥٠,٦٧٨	٢٥,٢٢٩	٢١,١٢٩
الإجمالي	٣,١٢٧,٢٨٥	٢٥٨,١٢٥	٣,٣٨٥,٤١٠	١,٨٦٢,١٣٣	١٧٩,٦٩٤	٢,٠٤١,٨٢٧	١,٣٤٣,٥٨٣	١,٢٦٥,١٥٢



		(١٠) دائنون تجاريون
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	
-	٣٠٥,٣١٦	الموردين
-	٣٠٥,٣١٦	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١١) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٣٧,٦٠٠	مستحقات الموظفين
-	٦٠,٧٦٧	دفعات مستلمة من العملاء
٤٥,٤٦٤	١٣٠,٣٩٩	ضريبة القيمة المضافة
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	ارصدة دائنة أخرى
٦٣,٤٦٤	٢٤٦,٧٦٦	
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٢) مخصص الخدمة الاجتماعية
٤٩,٧٣٧	٤٩,٧٣٧	١ محرم
-	-	المكون خلال الفترة
-	-	المستخدم خلال الفترة
٤٩,٧٣٧	٤٩,٧٣٧	٢٩ ذو الحجة



١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٣) مخصص زكاة شرعية
١٠٢,٩٦٣	(١٧٣,٧٠١)	صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
١٠٢,٩٦٣	(١٧٣,٧٠١)	صافي الدخل (الخسارة) المعدل
		يضاف اليه
١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	راس المال
١٢٣,٥٦٧	٩١,٧٠٦	الارباح المبقة
١,٣٢٩,٧٠٠	١,٣٢٩,٧٠٠	الاحتياطي النظامي
٣٥٤,٧٥٢	٣٥٤,٧٥٢	احتياطي عام
-	٢١٤,٥٩٤	احتياطي إعانة فنية
٧٩,٥٣٥	٩١,٣١٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٩,٧٣٧	٤٩,٧٣٧	مخصص خدمة اجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
٢٠٣,١٦٦	٣٣٧,٩٩٠	مخصص الزكاة الشرعية الغير مسدد
٣,١٧٥,٣٧٦	٣,١٧٥,٣٧٦	توزيع ارباح وعائد تعاملات
٦,٩٤٨,٤٩٦	٧,٠٠١,١٧٠	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		يخصم منه
(١,٢٦٥,١٥٢)	(١,٣٤٣,٥٨٣)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
(٢٩٠,٣٩٦)	(٨١٦,٤٨٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٥٥٥,٥٤٨)	(٢,١٦٠,٠٦٣)	إجمالي الخصومات
٥,٣٩٢,٩٤٨	٤,٨٤١,١٠٧	وعاء الزكاة الشرعية
١٣٤,٨٢٤	١٢٤,٨٠٤	الزكاة الشرعية
		حركة المخصص
١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	رصيد المخصص اول المدة
٢٠٣,١٦٦	٣٣٧,٩٩٠	المكون خلال العام
١٣٤,٨٢٤	١٢٤,٨٠٤	المسدد خلال العام
-	-	رصيد المخصص اخر المدة
٣٣٧,٩٩٠	٤٦٢,٧٩٤	

(١٤) قروض طويلة الاجل

حصلت الجمعية على قرض من مجلس الجمعيات بمبلغ ٢٠٠٠٠٠ ريال وكانت حركة القروض الاجلة كالتالي

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٤) قروض طويلة الاجل
-	-	الجزء المتداول
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٩ ذو الحجة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٥) مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠٥,٧١٥	١٠٥,٧١٥	١ محرم
-	-	المكون خلال الفترة
-	(١٤,٣٩٩)	المستخدم خلال الفترة
١٠٥,٧١٥	٩١,٣١٦	٢٩ ذو الحجة

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٥٤,٢٥٠	٤٤٩,٠٠٧	رواتب ومكافآت وما في حكمها
١١,٠٠٠	٨,٨٧٦	بدل مشاركة وانتداب
٣٢,١٠٤	٤١,١٥٨	التأمينات الاجتماعية
١,٩٢٦	٨٧٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٢٥٣	١٢,٨٣٥	اجور نقل وبدل سفر
٥,١٥٢	١١,٤١٦	بريد وبرق وهاتف
١٩,٣١٦	٢٠,٣٤٢	كهرباء ومياه
٥٠٠	٥,١٠٠	مخالفات مرورية
-	١٣,١٥٤	تنزيل وتحميل
-	٥,٠٠٠	بدل اجازة
-	١٣,٠٠٠	بدل سكن
-	١٠,١٤٠	تجديد رخص
-	٦٨,٤٧٣	رسوم مكتب عمل
-	٢٣,٧٣١	اقامة وخروج وعودة
٣,٦١٢	١٧٦,٩١٤	مصاريف صيانة
٣٧,٦١٦	٦٩,٠٧٧	بنكية ونقاط البيع
٤٠٦	١,٢٣٢	تعبئة وتغليف
٣٦,٦٣٧	٢٨,٨١٠	مصاريف سائقين
٧,٥٩٨	١٦,٤٣١	تأمين صحي
٦١٨	٦٨٥	ضيافة
١,٠٠٠	-	عمولة مجلس الجمعيات
٨٠٠	-	دعاية وعلان
١٩,٨٢١	-	ايجارات
٨٧,٠١٥	-	رسوم واشترابات
١,٠٠٠	-	غرامات تاخير
٤,٧١٤	-	مصاريف ضريبة
٢٦,١٨٠	-	مصروف نهاية الخدمة
٥٤,٤١٥	١٧٩,٦٩٤	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١٥,٦٤٠	-	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢,٥٦٧	-	مصروفات أخرى
٨٣٠,١٤٠	١,١٥٥,٩٤٧	

١٤٣٩ هـ	١٤٤٠ هـ	(١٧) الإيرادات الأخرى
٢٠٠٠٠	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٣٢١٣١٩	-	المستخدم من الإعانة الفنية
-	٥,٠٠٠	إيرادات إيجار
-	٢٣٩,٧٤٧	إيرادات أخرى
٣٤١,٣١٩	٢٤٤,٧٤٧	

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

