

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض

بالمدينة المنورة

سجل تعاوني ( ٨ )

الميزانية العمومية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٢٧ هـ

## الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

الميزانية العمومية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٢٧ هـ

## المطلوبات

## الموجودات

مقارن	الرمز	البيان	جزئي		كلي		مقارن	الرمز	البيان	التكلفة		مجموع الاستهلاك		الصافي	
			ريال	هـ	ريال	هـ				ريال	هـ	ريال	هـ	ريال	هـ
ريال															
١٢٥١٦٦٠	٢١٠١	رأس المال : عدد (١٢٥١٦٦)			١٢٥١٦٦٠		١١٠٠		<b>الموجودات الثابتة:</b>						
		قيمة السهم (عشرة) ريال					١٤٥٣٣	١١٠٣	أراضي	١٤٥٣٣	-	-	-	١٤٥٣٣	-
		<b>احتياطيات</b>					١٢١٢٥٧٦	١١٠٤	المباني المعانة	١٩٢٦٥٦٦	-	٧٩١٠٥٣	-	١١٣٥٥١٣	-
١٤٠٩٦٣١	٢١٠٢	احتياطي نظامي	١٤٠٩٦٣١	٤٦			٢٨٥١٥٢	١١٠٥	المباني غير المعانة	٣١٧٠٦٢	-	٤٧٧٦٣	-	٢٦٩٢٩٩	-
٤٦١٤٢٣٨	٢١٠٣	احتياطي عام	٤٦١٤٢٣٨	٣٧			٧٦١٢٢	١١٠٦	الأثاث والاجهزة	٢٠٥٤٤٨	-	١٣٨٦٥٠	-	٦٦٧٩٨	-
٢١٠٠٠٠	٢١٠٥	إعانة بناء مقر	١٩٦٠٠٠	-			٤٩٥٥٦٥	١١٠٧	الآلات والمكائن	٥٣٥٢١٥	-	٥٩٤٧٢	-	٤٧٥٧٤٣	-
٢٠٠٠٠٠	٢١٠٧	إعانة مشاريع	٥٠٠٠٠٠	-			٥٠٠	١١٠٨	عدد وأدوات	٥٠٠٠	-	٤٩٩٩	-	١	-
	٢٢٠٠	<b>مطلوبات متداولة</b>			٦٧١٩٨٦٩	٨٣	٢٠٢٢٦٤	١١٠٩	سيارات	٣٦٤٥٦٦	-	٢٠٤٧١٧	-	١٥٩٨٤٩	-
		<b>المخصصات</b>					٦٩٢٤	١١١١	أخرى	٩٥٩٥	-	٣٦٧٢	-	٥٩٢٣	-
		مخصص الخدمة الإجتماعية	٤٢٩٦٦٠	٦٧			٢٢٩٣٦٣٦		مجموع الموجودات الثابتة	٣٣٧٧٩٨٥	-	١٢٥٠٣٢٦	-	٢١٢٧٦٥٩	-
٣١١٢٩٢	٢٢٠٣	مخصص زكاة شرعية مرحل	٣٢٩٤٨٨	١٢					<b>الموجودات المتداولة:</b>						
١٨١٩٦	٢٢٠٤	الزكاة شرعية للعام الحالي	٢٧٣٢٣	١٨			١٠٩٣٧٥	١٢٠١	<b>بضاعة بالمستودعات</b>						
٢٨٦٧٧٥	٢٢٠٦	مخصص صيانة و إصلاح و إحلال	٢٨٦٧٧٥	-			٣٧٧٠٦		مستودع الانتاج التام	-	-	-	-	-	-
					١٠٧٣٢٤٦	٩٧	١٦٢٥		مستودع الخامات	-	-	-	-	-	-
									مستودع قطع الغيار	١٦٢٥	-	-	-	١٦٢٥	-
١٥٣٤٩٨	٢٢٠٧	موردون			١٩٠٦	-	٤٨٦٠٨٣٣	١٢٠٢	إستثمارات			٥٢٢٢٩٢٦	٩١		
٢٠٥٨١	٢٢٠٩	مصرفات مستحقة			١٠٠٠٠	-			<b>مدينون متنوعون وأرصدة مدينة</b>						
٦٩٢٣٦	٢٢١٠	أرصدة دائنة اخري			٣٥٢٢٤	٥٤	٥١٨٩٤	١٢٠٣	ذمم مدينة أعضاء	٤٢١٧٦	-	-	-		
١٤٦٣٧٦	٢٢١١	أرباح أسهم وعائد معاملات مرحل			١٣٥٦٨٦	-	٥٦٠٨٣	١٢٠٤	ذمم مدينة غير أعضاء	٣٠٩٢٦	-	-	-		
-	٢٢١٥	صافي ربح العام			٥٤٢٥٩٦	١٩			أرصدة مدينة أخرى			٧٣١٠٢	-		
-	٢٢١٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها			١٥٤٦٣	-	١١٧٧٠٠	١٢٠٥	<b>نقدية بالصندوق والبنوك:</b>			٩٣٨٧٥	-		
							٨٩٨٤	١٢٠٦	الصندوق	-	-	-	-		
							٥١١٠٩٠	١٢٠٧	البنوك	١١٨٠١٩٠	٧٨	-	-	١١٨٠١٩٠	٧٨
							١٠٤٠٩	١٢٠٨	مدينون متنوعون			٣٢٧٦٥	٥٠		
		<b>* الإيضاحات المرفقة متممة لهذه الميزانية .</b>							مجموع الموجودات المتداولة					٦٦٠٤٤٨٥	١٩
		<b>* تقرير مراقب الحسابات مرفق .</b>							<b>إجمالي أخرى</b>						
							٣٣٢٠٠	١٣٠٠	صافي مصاريف التأسيس			٢٤٩٠٠	-		
							٧١٦٧٠٩	١٣٠٢	خسائر مرحلة			١٠٢٨٦٠٨	٣٤		
							٣١١٩٠٠	١٣٠٣	صافي خسائر العام الحالي			-	-		
٩١٢١١٤٤					٩٧٨٥٦٥٢	٥٣	٩١٢١١٤٤							١٠٥٣٥٠٨	٣٤
														٩٧٨٥٦٥٢	٥٣

## الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

## سجل تعاوني (٨)

## حساب الدخل والمنصرف العام للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

المقارن	الرمز	البيان	جزئي		كلي		المقارن	الرمز	البيان	جزئي		كلي	
			ريال	هـ	ريال	هـ				ريال	هـ	ريال	هـ
ريال													
٣٩٠٩٧	٤١٠٠	مجمّل إيرادات الأنشطة " الفوائض "			٦٩١٠٨	-	١٧٧٤٩١	٣١٠٠	مجمّل خسارة مصنع البلاستيك			-	-
							١٨٥٠٨١	٣١٠١	المصروفات العمومية والإدارية			٢٢٠٠٧٧	٠٢
٥٠٠٠٠	٤١٠١	إعانة خسائر			٣٠٠٠٠٠	-							
							٤٥٧٨٥	٣١٠٢	استهلاكات	٤٥٧٨٥	-		
							٧٣٤٥٠	٣١٠٣	مصروفات الارشاد الزراعي ومجلة الارشاد الزراعي	٤٦١٤٤	٣٥		
١٤٩٠٠٦	٤١٠٢	إيرادات أخرى			٥١٢٨١٧	٧٤	٥٠٠٠٠	٣١٠٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة				
٣١١٩٠٠	٤١٠٣	صافي الخسارة										٩١٩٢٩	٣٥
												٥٤٢٥٩٦	١٩
												٢٧٣٢٣	١٨
							١٨١٩٦	٣١٠٥	الزكاة الشرعية				
٥٥٠٠٠٣					٨٨١٩٢٥	٧٤	٥٥٠٠٠٣					٨٨١٩٢٥	٧٤

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني (٨)**

**حساب إيرادات ومصروفات نشاط المباني المؤجرة للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

رقم المقارن	الرمز	البيان	ريال	هـ	رقم المقارن	الرمز	البيان	ريال	هـ
ريال					ريال				
١٠٢١٦٠	٤٢٠١	إيرادات التأجير	١٧٥٥٠٠	-	٦٣٠٦٣	٣٢٠١	الإستهلاكات	١٠٦٣٩٢	-
					٣٩٠٩٧	٣٣٠١	الفائض الصافي	٦٩١٠٨	-
١٠٢١٦٠			١٧٥٥٠٠	-	١٠٢١٦٠			١٧٥٥٠٠	-

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة****سجل تعاوني (٨)****الإباضات المتممة للميزانية العمومية والحسابات الختامية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ****١ - نبذة عن الجمعية :**

- اسم الجمعية : الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة .
- الكيان القانوني : جمعية تعاونية
- الموقع : طريق الأمير عبد المجيد - المملكة العربية السعودية .
- السجل التعاوني : رقم : (٨) وتاريخ ١٣٨٣/١/٢٦ هـ .
- أغراض الجمعية : تنمية روح التعاون بين أعضائها ومن يتعاملون معهم من الجماعات والأفراد لتحسين أحوالهم الاقتصادية والاجتماعية من خلال أنشطة تعاونية متعددة .
- نشاط الجمعية :
١. تقديم خدمات الإرشاد الزراعي عن طريق المتابعة الميدانية و مجلة الإرشاد الزراعي .
  ٢. مصنع الجمعية للبلاستيك و الليات الزراعية .
- السنة المالية : تبدأ السنة المالية في أول محرم وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من كل عام هجري .
- العملة واللغة
- الممسوك بها السجلات : تُسجل الجمعية حساباتها بالريال السعودي و باللغة العربية.

**٢ - أهم السياسات المحاسبية :**

- تسجل الجمعية أصولها وخصومها طبقاً للتكلفة الفعلية ، كما تسجل إيراداتها ومصروفاتها طبقاً لمبدأ الاستحقاق وكذا إعداد حساباتها الختامية . فيما عدا عائد الإستثمارات لدي المكاتب الخاصة فيتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي .
- يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت و بالنسب التالية :

مباني	هناجر	أثاث وأجهزة	الآلات والمكائن	سيارات نقل	سيارات ركوب	مكيفات فريون	وسائل الأمن والسلامة	لوحات إعلانية
%٤	%٥	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٤,٣٣	%٢٠	%١٥	%١٠

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**  
**سجل تعاوني ( ٨ )**

**تابع : الإيضاحات المتممة للميزانية العمومية والحسابات الختامية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

**تابع : ٢- أهم السياسات المحاسبية :**

- لا يتم احتساب إستهلاك للآلات و المكائن المتوقفة عن العمل بمصنع الجمعية وهي ( ماكينات الأفلام ، المقصات الخاصة بها ، ماكينات الإنجيكشن ، التخريز ، لفاف السفر ، ماكينة ليات المياه ) و تقدر قيمة هذا الآلات بمبلغ # ٣٣٧٠٠٠ ريال طبقاً لمحضر تقييم أصول المصنع عند شرائه في ١٤٢٤/١٢/٢٣ هـ .
- تم تأجير مصنع البلاستيك و الليات الزراعية التابع للجمعية للسيد / محمد سالم الهاللي بعقد مدته عشر سنوات يبدأ من ١٤٢٧/١/١ هـ و بقيمة ايجارية سنوية # ٦٥٠٠٠ ريال .
- يتم إستهلاك إعانة بناء المقر البالغة # ٣٥٠٠٠٠ ريال بنسبة ٤ ٪ سنوياً وهي نفس نسبة إستهلاك المباني المتبعة بالجمعية ويتم خصمها من مصروف إستهلاك المباني مقابل تخفيض قيمة أعانة بناء المقر .

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني (٨)**

**بيان الأصول الثابتة لمقر الجمعية واستهلاكاتها في ٢٩ / ١٢ / ١٤٢٧ هـ**

أصول أخرى								
الإجمالي	لوحات إعلانية	باراديكس كارت ١٨ خانة	سيارات	عدد وأدوات	الأثاث والأجهزة	مباني معاينة	أراضي	البيان
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
٢٤٨٢٥١٧	٤٠٠٠	٩٢٠	٣٣٢٣٥٠	٥٠٠٠	١٩٩١٤٨	١٩٢٦٥٦٦	١٤٥٣٣	التكلفة في ١٤٢٧/١/١ هـ
٢٠٠	-	-	-	-	٢٠٠	-	-	إضافات العام
٢٤٨٢٧١٧	٤٠٠٠	٩٢٠	٣٣٢٣٥٠	٥٠٠٠	١٩٩٣٤٨	١٩٢٦٥٦٦	١٤٥٣٣	إجمالي التكلفة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ
٩٩٧٨١٧	٧٠٠	٩١٩	١٤٩٣٨٣	٤٥٠٠	١٢٨٣٢٥	٧١٣٩٩٠	-	مجموع الاستهلاك في ١٤٢٧/١/١ هـ
١٢٢٨٤٨	٤٠٠	-	٣٥٩٧٢	٤٩٩	٨٩١٤	٧٧٠٦٣	-	استهلاك العام
١١٢٠٦٦٥	١١٠٠	٩١٩	١٨٥٣٥٥	٤٩٩٩	١٣٧٢٣٩	٧٩١٠٥٣	-	مجموع الإستهلاك ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ
١٣٦٢٠٥٢	٢٩٠٠	١	١٤٦٩٩٥	١	٦٢١٠٩	١١٣٥٥١٣	١٤٥٣٣	صافي التكلفة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني (٨)**

**بيان الأصول الثابتة واستهلاكاتها لمصنع الجمعية للبلاستيك و اللبات الزراعية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٢٦ هـ**

الإجمالي	أصول أخرى		سيارات	آلات ومكائن	الأثاث والأجهزة	مباني غير معانة	البيان
	لوحات إعلانية	وسائل أمن وسلامة					
ريال ٨٩٥٢٦٨	ريال ٢٠٠٠	ريال ٢٦٧٥	ريال ٣٢٢١٦	ريال ٥٣٥٢١٥	ريال ٦١٠٠	ريال ٣١٧٠٦٢	التكلفة في ١٤٢٧/١/١ هـ
-	-	-	-	-	-	-	إضافات العام
٨٩٥٢٦٨	٢٠٠٠	٢٦٧٥	٣٢٢١٦	٥٣٥٢١٥	٦١٠٠	٣١٧٠٦٢	إجمالي التكلفة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ
٨٦٣٣٢	٣٥٠	٧٠٢	١٢٩١٩	٣٩٦٥٠	٨٠١	٣١٩١٠	مجموع الاستهلاك في ١٤٢٧/١/١ هـ
٤٣٣٢٩	٢٠٠	٤٠١	٦٤٤٣	١٩٨٢٢	٦١٠	١٥٨٥٣	استهلاك العام
١٢٩٦٦١	٥٥٠	١١٠٣	١٩٣٦٢	٥٩٤٧٢	١٤١١	٤٧٧٦٣	مجموع الإستهلاك ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ
٧٦٥٦٠٧	١٤٥٠	١٥٧٢	١٢٨٥٤	٤٧٥٧٤٣	٤٦٨٩	٢٦٩٢٩٩	صافي التكلفة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

## الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

## سجل تعاوني (٨)

## بيان الإستثمارات في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	ـ	ريال	ـ
إستثمارات في مجال الصرافة للعملة الأجنبية لدى السيد / لافي عواض البركاني			٥٠٠٠٠٠	-
القيمة الأسمية لعدد (٣٧٥٠) سهم من أسهم شركة طيبة للإستثمار والتنمية العقارية .			٣٥٠٠٠	-
• جاري عمل محفظة استثمارية لهذا الإستثمار لدى أحد البنوك التجارية العاملة بالمملكة حسب تعليمات شركة تداول بخصوص التعامل في أسهم الشركات المساهمة.				
الإستثمارات لدى المكاتب الخاصة :				
الرصيد في ١/١/١٤٢٧	٤٣٢٥٨٣٣	١٧		
<u>يضاف إليه</u>				
عائد الإستثمار عن عام ١٤٢٦ هـ	١٨١٩١٦	٢٨		
عائد الإستثمار عن عام ١٤٢٧ هـ	١٨١١٤٩	٤٦		
<u>يخصم منه :</u>				
ما تم سحبه خلال العام لسداد قيمة أرباح الأسهم وعائد المعاملات لمساهمي الجمعية عن أرباح عام ١٤٢٤ هـ وما قبلها .	(٩٧٢)	-		
			٤٦٨٧٩٢٦	٩١
الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ .			٥٢٢٢٩٢٦	٩١

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**  
**سجل تعاوني ( ٨ )**

**بيان الذمم المدينة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

البيانات	الأعضاء	غير الأعضاء	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال
محمد سليمان الراددي	٨٧٩٠	-	٨٧٩٠
خالد حمزة غوث	٢٨٥	-	٢٨٥
فالح بنية السراني	٣٠٩٠	-	٣٠٩٠
محمد غزاي الحربي	-	١٣٧٤٦	١٣٧٤٦
محمد عيد	-	٥٧٠٥	٥٧٠٥
طارق الدخيل	٢٣٩٩٩	-	٢٣٩٩٩
أحمد بركة الراددي	-	١١٤٧٥	١١٤٧٥
عبد العزيز مسلم	٦٠١٢	-	٦٠١٢
الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	٤٢١٧٦	٣٠٩٢٦	٧٣١٠٢

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني ( ٨ )**

**بيان الأرصدة المدينة الأخرى في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

- يتمثل رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى البالغ # ٩٣٨٧٥ # ريال في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ فيما يلي :

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	ـ	ريال	ـ
<b>الإيجارات المستحقة :</b>				
شقة ( ١ ) فيصل مرزوق العلوي عن عام ١٤٢٦ هـ .	١٣٠٠٠	ـ		
شقة ( ١ ) فيصل مرزوق العلوي عن عام ١٤٢٧ هـ .	١٣٠٠٠	ـ		
شقة ( ٣ ) طلال منور العوفي عن عام ١٤٢٧ هـ .	٦٥٠٠	ـ		
محل البنشر - خالد محمد صديق - عن عام ١٤٢٦ هـ .	١٥٠٠٠	ـ		
محل البنشر - خالد محمد صديق - عن عام ١٤٢٧ هـ .	١٥٠٠٠	ـ		
محل البقالة فهد منور الصاعدي عن عام ١٤٢٧ هـ .	٥٠٠٠	ـ		
المخبز - احمد حمود المحمادي عن عام ١٤٢٧ هـ .	٢٠٠٠٠	ـ		
			٨٧٥٠٠	
عائد استثمار الجمعية لدي شركة طيبة للإستثمار والتنمية العقارية			٦٣٧٥	ـ
			٩٣٨٧٥	ـ
				الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان المدينون المتنوعون في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

يتمثل رصيد المدينون المتنوعون البالغ في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ # ٣٢٧٦٥,٥٠ ريال في مستحقات الجمعية لدي مستأجر مصنع البلاستيك و الليات الزراعية .

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة****سجل تعاوني (٨)****بيان النقدية بالصندوق و لدى البنوك في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

البيان	ريال	هـ	ريال	هـ
<b>نقدية بالصندوق:</b>			-	-
<b>نقدية لدى البنوك:</b>				
البنك الأهلي التجاري حساب رقم: ٣٢٦١٠٤٠٠٠٠٠٠١٠٨	١١٣٨٢٥٩	-		
البنك السعودي الفرنسي حساب رقم: ١٥٦٢٩٨٠٠١٢٠	٤١٩١٦	٧٨		
مصرف الراجحي حساب رقم: ٢ ٠٠٦٠٨٠٠٨٠٠٨	١٥	-		
			١١٨٠١٩٠	٧٨
			١١٨٠١٩٠	٧٨
			الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	١١٨٠١٩٠
				٧٨

• لم تتم أية عمليات سحب أو إيداع في حساب الجمعية لدى البنك السعودي الفرنسي و الرصيد الظاهر أعلاه هو رصيد مدور من عام ١٤٢٥ هـ

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة****سجل تعاوني (٨)****بيان مصاريف التأسيس في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

تتمثل مصاريف التأسيس في قيمة مادفة مصنع الجمعية في بداية عام ١٤٢٦ هـ في نقل كفالة وتجديد إقامات عدد (٩) من العاملين بالمصنع .

علي أن يتم إطفاء مصاريف التأسيس البالغة # ٤١٥٠٠ ريال علي خمس سنوات وفق البيان التالي :

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
أجمالي مصاريف التأسيس <u>يُخصم منه</u> <u>مجموع إطفاء مصاريف التأسيس</u>		٤١٥٠٠
الرصيد في ١/١/١٤٢٧ هـ	٨٣٠٠	
إطفاء العام	٨٣٠٠	
مجموع إطفاء مصاريف التأسيس في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ		(١٦٦٠٠)
صافي مصاريف التأسيس في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ		٢٤٩٠٠

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني ( ٨ )**

**بيان إعانة بناء المقر في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	هـ	ريال	هـ
قيمة إعانة بناء المقر			٣٥٠٠٠٠	-
يخصم منه : مجمع إستهلاك الإعانة				
الرصيد في ١٤٢٧/١/١ هـ	١٤٠٠٠٠	-		
إستهلاك العام	١٤٠٠٠	-		
رصيد مجمع إستهلاك الإعانة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ			( ١٥٤٠٠٠ )	
الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ			١٩٦٠٠٠	-



## الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

## سجل تعاوني ( ٨ )

## بيان الزكاة الشرعية للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	هـ	ريال	هـ
ربح العام قبل الزكاة الشرعية			٥٦٩٩١٩	٣٧
يُضاف : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون			١٥٤٦٣	-
ربح العام قبل الزكاة الشرعية المعدل			٥٨٥٣٨٢	٣٧
<b>الوعاء الزكوي :</b>				
رأس مال الأسهم			١٢٥١٦٦٠	-
<b>يضاف إليه :</b>				
<b>الإحتياطيات</b>				
الإحتياطي نظامي	١٤٠٩٦٣١	٤٦		
الإحتياطي عام	٤٦١٤٢٣٨	٣٧		
إعانة بناء مقر	١٩٦٠٠٠	-		
إعانة مشاريع مدورة	٢٠٠٠٠٠	-		
			٦٤١٩٨٦٩	٨٢
<b>المخصصات</b>				
مخصص الخدمة الإجتماعية المدور لعام ١٤٢٨ هـ	٤٢٩٦٦٠	٦٧		
مخصص زكاة شرعية مرحل المدور لعام ١٤٢٨ هـ	٣٢٩٤٨٨	١٢		
مخصص صيانة وإصلاح وإحلال المدور لعام ١٤٢٨ هـ	٢٨٦٧٧٥	-		
			١٠٤٥٩٢٣	٧٩
داننو أرباح أسهم مقرر توزيعها من سنوات سابقة ولم تخرج من حيازة الجمعية حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ			٣٤٧٧٢٤	٥٤
داننو شراء أسهم			٥٠٠	-
أرباح أسهم وعائد معاملات مرحل			١٣٥٦٨٦	-
ربح العام قبل الزكاة الشرعية المعدل			٥٨٥٣٨٢	٣٧
			٩٤٧٣٧٤٦	٥٣
<b>يخصم منه :</b>				
صافي الموجودات الثابتة في حدود حقوق حدود الملكية	٢١٢٧٦٥٩	-		
مخزون قطع الغيار	١٦٢٥	-		
الاستثمارات	٥٢٢٢٩٢٦	٩١		
الخسائر المرحلة	١٠٢٨٦٠٨	٣٤		
			(٨٢٨٠٨١٩)	(٢٥)
وعاء الزكاة			١٠٩٢٩٢٧	٢٨
الزكاة الشرعية ( ٢,٥ % ) من الوعاء الزكوي			٢٧٣٢٣	١٨

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة****سجل تعاوني (٨)****بيان مخصص الإصلاح والصيانة والإحلال في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

- تم تكوين هذا المخصص في نهاية عام ١٤٢٥ هـ نتيجة تعرض مصنع الجمعية لأضرار بالغة في الآلات والمكائن ووسائل الأمن والسلامة و المباني من آثار السيل الذي تعرض له مصنع الجمعية خلال أجازة عيد الأضحى المبارك عام ١٤٢٥ هـ .

البيان	المبلغ	
	ريال	هـ
رصيد المخصص في ١٤٢٧/١/١ هـ	٢٨٦٧٧٥	-
يُخصم منه المستخدم من المخصص خلال عام ١٤٢٧ هـ.	(-)	(-)
رصيد المخصص في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	٢٨٦٧٧٥	-

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان الموردون في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

البيان	ريال	هـ
مؤسسة ألفا البيطرية	١٩٠٦	-
الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	١٩٠٦	-

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان المصروفات المستحقة في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

البيان	ريال	د
المستحق للمراجع الخارجي عن مراجعة ميزانية الجمعية عن العام المالي ١٤٢٤ هـ	١٠٠٠٠	-
الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	١٠٠٠٠	-

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني (٨)**

**بيان الأرصدة الدائنة الأخرى في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

البيانات	جزئي		كلي	
	ريال	هـ	ريال	هـ
أرباح الأسهم المقرر توزيعها من سنوات سابقة ولم يحضر أصحابها لإستلامها .			٣٤٧٢٤	٥٤
المدفوع من السيد / عبد المحسن بن نافع من تحت حساب شراء أسهم بالجمعية وهو رصيد مدور من عام ١٤٢٦ هـ			٥٠٠	-
الرصيد في ١٤٢٦/١٢/٢٩ هـ			٣٥٢٢٤	٥٤

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان أرباح الأسهم وعائد المعاملات المرحل في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	هـ	ريال	هـ
الرصيد في ١٤٢٧/١/١ هـ			١٤٦٣٧٦	-
<u>يخصم منه :</u>				
الموزع نقداً علي بعض مساهمي الجمعية خلال العام	٩٧٢	-		
ما تم خصمه من نصيب بعض مساهمي الجمعية في	٩٧١٨	-		
ارباح الأسهم وعائد المعاملات المرحل مقابل جزء من				
رصيدهم في حساب الذمم المدينة للأعضاء وذلك بناء				
على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين في				
١٤٢٧/١١/٢٢ هـ.			(١٠٦٩٠)	-
الرصيد في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ			١٣٥٦٨٦	-

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

يتمثل رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ # ١٥٤٦٣ ريال في قيمة المخصص المكون خلال العام بنسبة ٥٠٪ من رصيد حساب الذمم المدينة لغير الأعضاء البالغ في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ # ٣٠٩٢٦ ريال وذلك بناءً على قرار الجمعية العمومية للمساهمين في ١٤٢٧/١١/٢٢ هـ .

## الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

## سجل تعاوني ( ٨ )

بيان المصروفات العمومية والإدارية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ

البيان	ريال	هـ
راتب	١٢١٢٠٠	-
بدل سكن	٦٠٠٠	-
مكافأة ترك الخدمة	٦٢٥٠	-
بدل الأجازة	٤٥٥٠	-
تأمينات اجتماعية	٨٦٠	-
كهرباء ومياه	٥٣٠٤	٥٥
برق وبريد وهاتف	٣٠٧٢	٤٧
إصلاح وصيانة مباني	٢٥٠٠	-
محروقات إصلاح وصيانة سيارات	٤٤٤٩	-
مصروفات سفر و إلتداب	٤٨٤٠	-
قرطاسية ومطبوعات	١٤٦٤	-
مصاريف ضيافة	٣٩٦٥	-
دعاية و إعلان	٧٤٢٠	-
تأشيرات و أقامات	١٠٥٠	-
عمولات بنكية ورسوم الغاء خطاب الضمان	٥٣٠	-
إطفاء مصاريف التأسيس	٨٣٠٠	-
ديون معدومة	١٩١٥٧	-
مصروف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٥٤٦٣	-
أخري	٣٧٠٢	-
الإجمالي حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ	٢٢٠٠٧٧	٠٢

بيان مصروفات الإرشاد الزراعي للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٦/١٢/٣٠ هـ :

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	هـ	ريال	هـ
مصروفات الإرشاد الزراعي :				
رواتب	٣٣٠٠٠	-		
بدل سكن	٦٠٠٠			
بدل أجازة	٣٠٠٠			
تذاكر سفر	١٨٠٠			
تأشيرات و إقامات	١٧٨٠			
كهرباء	٣٢٤	٢٥		
هاتف	٢٤٠	١٠		
			٤٦١٤٤	٣٥
الإجمالي حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ			٤٦١٤٤	٣٥

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني (٨)**

**بيان الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ**

البيان	جزئي		كلي	
	ريال	د	ريال	د
<b>عائدات الاستثمارات:</b>				
عائد إستثمارات شركة طيبة للإستثمار و التنمية العقارية	٦٣٧٥	-		
عائد استثمار الصرافة	١٢٠٠٠٠	-		
عائد استثمارات لدى المكاتب الخاصة	٣٦٣٠٦٥	٧٤	٤٨٩٤٤٠	٧٤
خصم ممنوح من موردين الجمعية بموجب المخالصات النهائية معهم			٢٣٣٧٧	-
<b>الإجمالي حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ</b>			<b>٥١٢٨١٧</b>	<b>٧٤</b>

## الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني ( ٨ )

## تقييم الوضع العام للجمعية

حققت الجمعية هذا العام صافي ربح قدره # ٥٤٢٥٩٦ ريال بزيادة قدرها # ٨٥٤٤٩٦ ريال ونسبة زيادة قدرها ٢٧٤ % عن صافي الخسارة الذي حققتها الجمعية عام ١٤٢٦ هـ البالغة # ٣١١٩٠٠ ريال . و الجدول التالي يوضح قيمة ونوع التغيرات التي طرأت علي إيرادات ومصروفات الجمعية عام ١٤٢٧ هـ بالمقارنة بعام ١٤٢٦ هـ والتي أدت إلي تحقيق هذه النتيجة .

النسبة التغير لأقرب رقم صحيح	قيمة ونوع التغير	البيانات		
		١٤٢٦ هـ	١٤٢٧ هـ	
%	ريال	ريال	ريال	
(١٠٠)	١٧٧٤٩١	(١٧٧٤٩١)	-	محمل خسارة مصنع الجمعية لليات والبلاستيك
٧٢	٧٣٣٤٠	١٠٢١٦٠	١٧٥٥٠٠	إيرادات التأجير
٦٩	(٤٣٣٢٩)	(٦٣٠٦٣)	(١٠٦٣٩٢)	الإستهلاكات
٧٧	٣٠٠١١	٣٩٠٩٧	٦٩١٠٨	صافي فائض نشاط المباني المؤجرة
(١٠٠)	(٥٠٠٠٠)	٥٠٠٠٠	-	أعانة مجلس الإدارة
٢٤٤	٣٦٣٨١٢	١٤٩٠٠٦	٥١٢٨١٨	الإيرادات الأخرى
١٩	(٣٤٩٩٦)	(١٨٥٠٨١)	(٢٢٠٠٧٧)	المصروفات العمومية والإدارية
-	-	(٤٥٧٨٥)	(٤٥٧٨٥)	الإستهلاكات بحساب الدخل و المنصرف العام
(٣٧)	٢٧٣٠٥	(٧٣٤٥٠)	(٤٦١٤٥)	مصروفات الإرشاد الزراعي و مجلة الإرشاد الزراعي
(١٠٠)	٥٠٠٠٠	(٥٠٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٣٠٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠٠	إعانة الخسائر
٥٠	(٩١٢٧)	(١٨١٩٦)	(٢٧٣٢٣)	الزكاة الشرعية
(٢٧٤)	٨٥٤٤٩٦	(٣١١٩٠٠)	٥٤٢٥٩٦	صافي الربح (الخسارة)

من الجدول السابق يتضح لنا ما يلي :

- ١- على الرغم من زيادة استهلاكات نشاط المباني المؤجرة بمبلغ # ٤٣٣٢٩ ريال وذلك بسبب إضافة استهلاك الأصول الثابتة لمصنع الجمعية المؤجرة للتغير إلا أن زيادة إيرادات التأجير بمبلغ # ٧٣٣٤٠ ريال بسبب عائد تأجير مصنع الجمعية البالغ # ٦٥٠٠٠ ريال وكذلك زيادة إيرادات تأجير الشقق ومحلات بمبني الجمعية بمبلغ # ٨٣٤٠ ريال قد أدى إلى زيادة صافي فائض نشاط المباني المؤجرة عام ١٤٢٧ هـ عن عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٣٠٠١١ ريال ونسبة زيادة قدرها ٧٧ % .

من الجدول السابق يتضح لنا ما يلي :

٢ - زادت الإيرادات الأخرى عام ١٤٢٧ هـ عن عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٣٦٣٨١٢ ريال ونسبة زيادة ٢٤٤٪ وفيما يلي تحليل ذلك :-

أ - تتضمن حساب الإيرادات الأخرى هذا العام عوائد استثمارات لدى الجمعية عن عام ١٤٢٦ هـ وعام ١٤٢٧ هـ بمبلغ # ١٨١٩١٦ ريال ، # ١٨١١٥٠ ريال على التوالي في حين لم يتضمن هذا الحساب عام ١٤٢٦ هـ أية عوائد لتلك الإستثمارات .

ب - زيادة عائد استثمار الصرافة عام ١٤٢٧ هـ عن عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ١٩٠٠٠ ريال وحيث بلغ عائد استثمار الصرافة عام ١٤٢٧ هـ بمبلغ # ١٢٠٠٠٠ ريال في حين بلغ عام ١٤٢٦ هـ # ١٠١٠٠٠ ريال .

ج - زيادة عائد استثمار الجمعية لدى شركة طيبة للإستثمار والتنمية العقارية عام ١٤٢٧ هـ عن عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٢٦٢٥ ريال حيث بلغت تلك العوائد عام ١٤٢٧ هـ # ٦٣٧٥ ريال حيث بلغت عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٣٧٥٠ ريال .

د - لم تتضمن حسابات الإيرادات الأخرى هذا العام إيرادات إعلانات مجلة الإرشاد نظرا لتوقف طباعة المجلة في حين بلغت إيرادات الإعلانات عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٤٥٠٠ ريال .

هـ - لم تتضمن حسابات الإيرادات الأخرى هذا العام عائد استثمار التمور نظرا لتصفية الإستثمار في بداية هذا العام في حين بلغ عائد استثمار التمور عام ١٤٢٦ هـ # ٣٩٧٥٦ ريال .

و - بلغ خصم السداد الممنوح من موردين الجمعية هذا العام # ٢٣٣٧٧ ريال في حين لم يتضمن حسابات الإيرادات الأخرى عام ١٤٢٦ هـ أية خصومات سداد .

٣- زادت المصروفات العمومية والإدارية عام ١٤٢٧ هـ عن عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٣٤٩٩٦ ريال ونسبة زيادة قدرها ١٩٪ .

٤- إنخفضت مصروفات الارشادات عام ١٤٢٧ هـ عن عام ١٤٢٦ هـ بمبلغ # ٢٧٣٠٥ ريال ونسبة إنخفاض قدرها ٣٧٪ وذلك بسبب توقف طباعة مجلة الارشاد الزراعي عام ١٤٢٧ هـ .

٥ - تلقت الجمعية هذا العام من مقام الوزارة أعانة خسائر قدرها # ٣٠٠٠٠٠ ريال بموجب القرار الوزاري رقم (٦/٧٤٩٩/ش) وذلك بسبب الخسائر الاستثنائية التي تعرضت لها الجمعية في نهاية العام المالي ١٤٢٥ هـ الناتجة من الأضرار البالغة التي لحقت بمبني وأصول مصنع الجمعية بسبب السيول .

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**

**سجل تعاوني (٨)**

**التوصيات**

١. نوصي إدارة الجمعية بدراسة الملاحظات المبلغة لها من خلال تقاريرنا الدورية عام ١٤٢٧ هـ والعمل على تلافيتها كما نوصي بالأخذ بالتوصيات الواردة فيها .
٢. نظراً لضخامة إستثمارات الجمعية البالغة # ٥٢٢٢٩٢٦,٩١ ريال في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ فإننا نوصي إدارة الجمعية بضرورة الحصول على الضمانات الكاملة لتلك الإستثمارات و تقييم ومراجعة تلك الإستثمارات بصورة دورية من ناحية الجدوي و المخاطر حفاظاً على حقوق الجمعية و مساهميتها كما نوصي بهذا الخصوص بضرورة تزويدنا بكشوف حساب تفصيلية لكافة إستثمارات الجمعية خلال الربع الأول من عام ١٤٢٨ هـ .
٣. نوصي إدارة الجمعية بالعمل علي تحصيل الإيجارات المستحقة عن عامي ١٤٢٦ هـ و ١٤٢٧ هـ . التي بلغت # ٥٩٥٠٠ ريال ، # ٢٨٠٠٠ ريال على التوالي .



**HAMZA A. BAKRI**

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR  
LICENSE 180

عمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني  
ترخيص رقم ١٨٠

**بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ**

التاريخ: ١٤٢٨/٢/٢٥ هـ

**" تقرير مراقب الحسابات "**

**السادة المحترمين / مساهمي الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة  
- جمعية تعاونية -**

وبعد

**السلام عليكم ورحمة الله وبركاته**

**نطاق المراجعة:** لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة - جمعية تعاونية - كما هي عليه في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ وحساب الدخل والمنصرف العام للسنة المالية المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات رقم ( ١ ) ، ( ٢ ) المعتبرة جزءاً من الميزانية العمومية والحسابات الختامية المعدة من قبل الجمعية والمقدمة لنا كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وهي من مسئولية إدارة الجمعية وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه الميزانية العمومية والحسابات الختامية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما ورد بفقرة التحفظ كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على الميزانية والحسابات الختامية .

**التحفظ:**

• تتضمن استثمارات الجمعية الظاهرة بميزانية عام ١٤٢٧ هـ استثمارات بمبلغ # ٥٠٠٠٠٠٠ ريال في مجال الصرافة للعملة الأجنبية لدى أفراد غير مصرح لهم رسمياً بالاستثمار وتجميع أموال من المواطنين ، كما إننا لم نوافق بشهادة بقيمة الإستثمار في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ وكذلك نوافق بكشف حساب دوري لهذا الإستثمار الذي يوضح حركة الإستثمار خلال العام وكيفية تقسيم عائد الإستثمار بين كلاً من الجمعية والمستثمر كما أوصينا به بميزانتي العام المالي ١٤٢٥ هـ والعام المالي ١٤٢٦ هـ وتقاريرنا الدورية عن عام ١٤٢٧ هـ .

**رأي متحفظ:** وفي رأينا بإستثناء ماورد بفقرة التحفظ فإن الميزانية العمومية والحسابات الختامية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي للجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة - جمعية تعاونية - كما هو عليه في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعمالها ومقبوضاتها ومدفوعاتها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها الميزانية والحسابات الختامية المرفقة ووفقاً للأساس المحاسبي المعتمد من وزارة الشؤون الإجتماعية والملائم لظروف الجمعية .

**حمزة أحمد بكري**

**محاسب ومراجع قانوني**

**التوقيع /**





**HAMZA A. BAKRI**

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR  
LICENSE 180

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني  
ترخيص رقم ١٨٠

### تعهد

أتعهد أنا مكتب المحاسب القانوني / حمزة أحمد بكري أن جميع الفقرات المشتمل عليها العقد لإنجاز مراجعة وتدقيق حسابات الفترة المالية من ١٤٢٧/١/١ هـ حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ قد قمت باستيفائها وفي رأيي وبعد الأخذ في الحسبان جميع الملاحظات الواردة بتقاريرنا المرسلة لكم خلال العام فإن الفترة المُعد عنها التقرير للجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة - جمعية تعاونية - تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية خلال هذه الفترة وتعطي صورة واضحة عن نتائج نشاطها في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي يحتوي عليها التقرير وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة والمتعارف عليها والملائمة لطبيعة نشاط الجمعية .

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني

التوقيع :

