

الجمعية التعاونية الزراعية بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

الميزانية العمومية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ



HAMZA A. BAKRI

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR
LICENSE 180

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ١٨٠

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ: ١٥/٤/١٤٢٩هـ

"تقرير المراجعة"

السادة المحترمين / مساهمي الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

- جمعية تعاونية سجل رقم (٨) -

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 ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ وحساب الدخل والمنصرف العام للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات رقم (١) ، (٢) المعتبرة جزءاً من الميزانية العمومية والحسابات الختامية المعدة من قبل الجمعية ، وفقاً للأساس المحاسبي المعتمد من وزارة الشؤون الإجتماعية والمقدمة لنا كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على الميزانية والحسابات الختامية .

أساس إعداد القوائم :

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢) فقد أعدت الميزانية العمومية والحسابات الختامية وفقاً للأساس المحاسبي المعتمد من وزارة الشؤون الإجتماعية وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها .

رأي مطلق

وفي رأينا المبني على ماتقدم بعاليه 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 ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ ونتائج أعمالها 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 الوارد في الإيضاح رقم (٢) .

لفت الإنتباه :

نود لفت الإنتباه إلى حساب الإستثمارات الظاهر بالميزانية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ والذي يتضمن مبلغ # ٥٠٠٠٠٠ ريال قيمة ما قامت إدارة الجمعية بإستثماره في مجال الصرافة للعملة الأجنبية، لدى أفراد غير مصرح لهم رسمياً بالإستثمار ، وفقاً لما هو وارد تفصيلاً ببيان الإستثمارات .

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم (١٨٠)



الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (أ)

الميزانية العمومية في ١٢٣٠ / ١٤٢٨ هـ

المطلوبات					الموجودات					
مقارن	الرمز	البيان	جزئي	كلي	مقارن	الرمز	البيان	التكلفة	مجم الاستهلاك	الصافي
ريال			ريال	ريال	ريال			ريال	ريال	ريال
١٢٥١٦٦٠	٢١٠١	رأس المال : عدد (١٢٦٥٦٦)		١٢٦٥٦٦٠	١١٠٠		الموجودات الثابتة:			
		قيمة السهم (عشرة) ريال			١١٠٣	١٤٥٣٣	أراضي	١٤٥٣٣	-	١٤٥٣٣
		إحتياطيات			١١٠٤	١١٣٥٥١٣	المباني المعانة	١٩٢٦٥٦٦	-	١٠٥٨٤٥٠
١٤٠٩٦٣١	٢١٠٢	احتياطي نظامي	١٤٠٩٦٣١	٤٦	١١٠٥	٢٦٩٢٩٩	المباني غير المعانة	٣١٧٠٦٢	-	٢٥٣٤٤٦
٤٦١٤٢٣٨	٢١٠٣	احتياطي عام	٤٤٩٤٣١٧	٣٧	١١٠٦	٦٦٧٩٨	الأثاث والاجهزة	٢٣٥٣٠١	-	٨٥٦٥٩
١٩٦٠٠٠	٢١٠٥	إعانة بناء مقر	١٨٢٠٠٠	-	١١٠٧	٤٧٥٧٤٣	الألات والمكائن	٥٣٥٢١٥	-	٤٥٥٩٢١
٥٠٠٠٠٠	٢١٠٧	إعانة مشاريع	٥٠٠٠٠٠	-	١١٠٨	١	عدد وأدوات	٥٠٠٠	-	١
		مطلوبات متداولة		٦٥٨٥٩٤٨	١١٠٩	١٥٩٨٤٩	سيارات	٣٦٤٨٢٦	-	١١٧٦٨٥
	٢٢٠٠	المخصصات		٨٣	١١١١	٥٩٢٣	أخرى	٩٥٩٥	-	٤٩٢٢
		مخصص الخدمة الإجتماعية	٤٢٤٦٦٠	٦٧		٢١٢٧٦٥٩	مجموع الموجودات الثابتة	٣٤٠٨٠٩٨	-	١٤١٧٤٨١
٤٢٩٦٦١	٢٢٠٢	مخصص زكاة شرعية مرحل	٤٥٥١٩	١٨			الموجودات المتداولة:			
٣٢٩٤٨٨	٢٢٠٣	الزكاة شرعية للعام الحالي	٢٠٢٣٣	-	١٢٠٠		بضاعة بالمستودعات			
٢٧٣٢٣	٢٢٠٤	مخصص صيانة و إصلاح و إحلال	-	-	١٢٠١	١٦٢٥	مستودع قطع الغيار	١٦٢٥		
٢٨٦٧٧٥	٢٢٠٦	موردون		٤٩٠٤١٢			مستودع الأدوات الكتابية	٢٢٧٥		
١٩٠٦	٢٢٠٧	مصروفات مستحقة		٨٥	١٢٠٢	٥٢٢٢٩٢٧	إستثمارات		٣٩٠٠	-
١٠٠٠٠	٢٢٠٩	أرصدة دائنة اخرى		١٩٠٦			مدينون متنوعون وأرصدة مدينة		٥٥٠٨٩٤٠	٢٣
٣٥٢٢٥	٢٢١٠	أرباح أسهم وعائد معاملات مرحل		١٠٠٠٠	١٢٠٣	٤٢١٧٦	نعم مدينة أعضاء	٣٢١١١	-	
١٣٥٦٨٦	٢٢١١	صافي ربح العام		٢٩٤٧٩	١٢٠٤	٣٠٩٢٦	نعم مدينة غير أعضاء	١٣٧٤٦	-	
٥٤٢٥٩٦	٢٢١٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		١١٠٣٣٨			أرصدة مدينة أخرى		٤٥٨٥٧	-
١٥٤٦٣	٢٢١٧	الإيضاحات المرفقة متممة لهذه الميزانية .		٣٦٦٨٠٤			نقدية بالبنوك		٤٣٦٦٦٩	-
		تقرير المراجعة مرفق .		١٣٤٧٦			مدينون متنوعون		٣٢٧٦٥٤	٨٥
							مجموع الموجودات المتداولة		٢٢٧٦٥	٥٠
							إجمالي أخرى			٦٣٤٥٧٨٦
							صافي مصاريف التأسيس		٥١٦١٠	-
							خسائر مرحلة		٤٨٦٠١٢	١٥
										٥٣٧٦٢٢
										٨٨٧٤٠٢٥
٩٧٨٥٦٥٣				٨٨٧٤٠٢٥	٧٣	٩٧٨٥٦٥٣				٧٣



Handwritten signatures and notes in blue ink at the bottom of the page, including a large signature and some illegible text.

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب الدخل والمنصرف العام للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

المقارن	الرمز	البيان	جزئي		كلي		المقارن	الرمز	البيان	جزئي		كلي	
			ريال	د	ريال	د				ريال	د	ريال	د
ريال													
٦٩١٠٨	٤١٠٠	مجمّل فوائض الأنشطة			٧٥٨٢٢	-	٢٢٠٠٧٧	٣١٠١	المصروفات العمومية والإدارية			٢٦٤٥٨٤	٦٩
٣٠٠٠٠٠	٤١٠١	إعانة خسائر			-	-	-	-					
-	٤١٠١	إعانة مجلس الإدارة			١٠٨٠٠٠	-	٤٥٧٨٥	٣١٠٢	استهلاكات	٦٥٦٨٢	-		
							٤٦١٤٤	٣١٠٣	مصروفات الإرشاد الزراعي	٤٢٧٤٠	-		
٥١٢٨١٧	٤١٠٢	إيرادات أخرى			٦٨٤٢٢٢	٣٢	-	٣١٠٣	مكافأة مجلس الإدارة	١٠٨٠٠٠	-		
												٢١٦٤٢٢	-
							٥٤٢٥٩٦	٣١٠٤	الفائض الصافي			٣٦٦٨٠٤	٦٣
							٢٧٣٢٢٣	٣١٠٥	الزكاة الشرعية			٢٠٢٣٣	-
٨٨١٩٢٥					٨٦٨٠٤٤	٣٢	٨٨١٩٢٥					٨٦٨٠٤٤	٣٢

• الإيضاحات المرفقة متممة لهذه الميزانية .

• تقرير المراجعة مرفق .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب إيرادات ومصروفات نشاط المباني المؤجرة للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

المقارن	الرمز	البيان	ريال	المقارن	الرمز	البيان	ريال
١٧٥٥٠٠	٤٢٠١	إيرادات التأجير	١٧٥٥٠٠	١٠٦٣٩٢	٣٢٠١	الإستهلاكات	٨٧٤٧٣
					٣٤٠١	أطفاء مصاريف التأسيس	١٢٢٠٥
				٦٩١٠٨	٣٣٠١	الفائض الصافي	٧٥٨٢٢
<u>١٧٥٥٠٠</u>			<u>١٧٥٥٠٠</u>	<u>١٧٥٥٠٠</u>			<u>١٧٥٥٠٠</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****الإيضاحات المتممة للميزانية العمومية والحسابات الختامية في ٣٠/١٢/١٤٢٨ 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 ١/٢٦/١٣٨٣ 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 :

- تم اعداد الميزانية العمومية و الحسابات الختامية وفقا للأساس المحاسبي المعتمد من وزارة الشؤون الإجتماعية وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها .
- تسجل الجمعية أصولها وخصومها طبقاً للتكلفة الفعلية ، كما تسجل إيراداتها ومصروفاتها طبقاً لمبدأ الاستحقاق وكذا إعداد حساباتها الختامية .
- يتم استهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت و بالنسب التالية :

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

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

تابع : الأيضاحات المتممة للميزانية العمومية والحسابات الختامية في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ

تابع : ٢- أهم السياسات المحاسبية :

- لا يتم احتساب إستهلاك للآلات و المكنان المتوقفة عن العمل بمصنع الجمعية منذ العام ١٤٢٤ هـ 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 .
- يتم إستهلاك إعانة بناء المقر البالغة # ٣٥٠٠٠٠ ريال بنسبة ٤ ٪ سنوياً وهي نفس نسبة إستهلاك المباني التابعة بالجمعية ويتم خصمها من مصروف إستهلاك المباني مقابل تخفيض قيمة أعانة بناء المقر ويتم توزيع صافي إستهلاك المباني المعانة - مقر الجمعية - على كل من حساب الدخل والمنصرف العام ونشاط المباني المؤجرة بنسبة ٧٠ ٪ ، ٣٠ ٪ على التوالي .
- يتم توزيع أطفاء مصاريف التأسيس - بند مصروفات الصيانة و الإصلاح - على كل من حساب المصروفات العمومية و الإدارية و نشاط المباني المؤجرة بنسبة ٧٠ ٪ ، ٣٠ ٪ على التوالي .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الأصول الثابتة واستهلاكاتها لمقر الجمعية في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ

الإجمالي	أصول أخرى			عدد وأدوات	الأثاث والأجهزة	مباني معاينة	أراضي	البيان
	لوحات إعلانية	باراديكس كارت ١٨ خانة	سيارات					
ريال ٢٤٨٢٧١٧	ريال ٤٠٠٠	ريال ٩٢٠	ريال ٣٣٢٣٥٠	ريال ٥٠٠٠	ريال ١٩٩٣٤٨	ريال ١٩٢٦٥٦٦	ريال ١٤٥٣٣	التكلفة في ١/١/١٤٢٨هـ
٣٠١١٣	-	-	٢٦٠	-	٢٩٨٥٣	-	-	إضافات العام
٢٥١٢٨٣٠	٤٠٠٠	٩٢٠	٣٣٢٦١٠	٥٠٠٠	٢٢٩٢٠١	١٩٢٦٥٦٦	١٤٥٣٣	إجمالي التكلفة في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ
١١٢٠٦٦٥	١١٠٠	٩١٩	١٨٥٣٥٥	٤٩٩٩	١٣٧٢٣٩	٧٩١٠٥٣	-	مجمع الاستهلاك في ١/١/١٤٢٨هـ
١٢٣٨٢٦	٤٠٠	-	٣٥٩٨١	-	١٠٣٨٢	٧٧٠٦٣	-	استهلاك العام
١٢٤٤٤٩١	١٥٠٠	٩١٩	٢٢١٣٣٦	٤٩٩٩	١٤٧٦٢١	٨٦٨١١٦	-	مجمع الإستهلاك ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ
١٢٦٨٣٣٩	٢٥٠٠	١	١١١٢٧٤	١	٨١٥٨٠	١٠٥٨٤٥٠	١٤٥٣٣	صافي التكلفة في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الأصول الثابتة واستهلاكاتها لمصنع الجمعية للبلاستيك و الليات الزراعية في ٣٠ / ١٢ / ١٤٢٨ هـ

الإجمالي	أصول أخرى		سيارات	آلات ومكانن	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 ١٤٢٨/١/١ هـ
-	-	-	-	-	-	-	إضافات العام
٨٩٥٢٦٨	٢٠٠٠	٢٦٧٥	٣٢٢١٦	٥٣٥٢١٥	٦١٠٠	٣١٧٠٦٢	إجمالي التكلفة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ
١٢٩٦٦١	٥٥٠	١١٠٣	١٩٣٦٢	٥٩٤٧٢	١٤١١	٤٧٧٦٣	مجمع الاستهلاك في ١٤٢٨/١/١ هـ
٤٣٣٢٩	٢٠٠	٤٠١	٦٤٤٣	١٩٨٢٢	٦١٠	١٥٨٥٣	استهلاك العام
١٧٢٩٩٠	٧٥٠	١٥٠٤	٢٥٨٠٥	٧٩٢٩٤	٢٠٢١	٦٣٦١٦	مجمع الإستهلاك ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ
٧٢٢٢٧٨	١٢٥٠	١١٧١	٦٤١١	٤٥٥٩٢١	٤٠٧٩	٢٥٣٤٤٦	صافي التكلفة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الإستثمارات في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
إستثمارات في مجال الصرافة للعملة الأجنبية لدى السيد / لافي عواض البركاني		٥٠٠٠٠٠
القيمة الاسمية لعدد (٤٧٥٠) 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.		
<u>الإستثمارات لدى شركة الإستثمار الخليجي - إحدى الشركات التابعة للمكاتب الخاصة :</u>		
الشاملة (٣) سنوات حساب رقم : ١١٠٠٠٦٥٨٩٤٠٠٧		
الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ	٣٥٤٦٧١٩,٨٤	
<u>يضاف إليه</u>		
عائد الإستثمار عن عام ١٤٢٨ هـ	٢٤٦٠٧١,٣٢	
		٣٧٩٢٧٩١,١٦
الشاملة (٣) شهور حساب رقم : ١١٠٠٠٠٦٥٨٩٤٠٠٨		
الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ	١١٤١٢٠٧,٠٧	
<u>يضاف إليه</u>		
عائد الإستثمار عن عام ١٤٢٨ هـ	٣٩٩٤٢	
		١١٨١١٤٩,٠٧
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ .		٥٥٠٨٩٤٠,٢٣

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

بيان الذمم المدينة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيانات	الأعضاء	غير الأعضاء	الإجمالي
	ريال	ريال	ريال
محمد سليمان الراددي	٨٧٥٠	-	٨٧٥٠
طارق عبد الوهاب الدخيل	١٨٩٢٧	-	١٨٩٢٧
عبد العزيز مسلم	٤٤٣٤	-	٤٤٣٤
محمد غزالي الحربي	-	١٣٧٤٦	١٣٧٤٦
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٣٢١١١	١٣٧٤٦	٤٥٨٥٧

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الأرصدة المدينة الأخرى في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

- يتمثل رصيد حساب الأرصدة المدينة الأخرى البالغ في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ # ٤٣٦٦٦٩ ريال فيما يلي :

البيانات	جزئي ريال	كلي ريال
الإيجارات المستحقة :		
شقة (١) فيصل مرزوق العلوي عن عام ١٤٢٦ هـ .	٥٠٠٠	
شقة (١) فيصل مرزوق العلوي عن عام ١٤٢٧ هـ .	١٣٠٠٠	
شقة (١) فيصل مرزوق العلوي عن عام ١٤٢٨ هـ .	١٣٠٠٠	
شقة (٣) طلال منور العوفي عن عام ١٤٢٨ هـ .	٦٥٠٠	
محل البنشر - عبد الله تركي صالح - عن عام ١٤٢٧ هـ .	٩١٥٠	
محل البنشر - عبد الله تركي صالح - عن عام ١٤٢٨ هـ .	١٥٠٠٠	
محل البقالة - فهد منور الصاعدي - عن عام ١٤٢٨ هـ .	٣٥٨٥	
محل المخبز - احمد حمود الحمادي عن عام ١٤٢٨ هـ .	١٥٠٠٠	
		٨٠٢٣٥
عوائد الإستثمار المستحقة :		
عائد إستثمار الجمعية لدى شركة طيبة للإستثمار والتنمية العقارية .	٩٢٣٤	
باقي عائد استثمار الصرافة عن عام ١٤٢٨ هـ .	٤٧٢٠٠	
		٥٦٤٣٤
قيمة خطاب ضمان نهائي رقم ٠٦٦٣٢٧ B بتاريخ ١٤٢٨/٨/١٦ هـ ساري حتى ٢٠١٠/٨/٢٧ م لدى البنك الأهلي التجاري لصالح مكتب العمل والعمال لقيام الجمعية بفتح مكتب إستقدام وتأجير العمالة الزراعية .		٣٠٠٠٠٠
		٤٣٦٦٦٩
	الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	

- حُصل مبلغ # ٢٠٠٠٠ ريال خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ من إجمالي المستحق على شقة رقم (١) .
- حُصل مبلغ # ٢٩٠٠ ريال خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ من إجمالي المستحق على محل البنشر .
- حُصل مبلغ # ٦٥٠٠ ريال خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ وهو يمثل إجمالي المستحق على شقة رقم (٣) .
- حُصل مبلغ # ٣٥٨٥ ريال خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ وهو يمثل إجمالي المستحق على محل البقالة .
- حُصل مبلغ # ١٥٠٠٠ ريال خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ وهو يمثل إجمالي المستحق على المخبز .
- حُصل مبلغ # ٤٧٢٠٠ ريال خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ وهو يمثل إجمالي عائد استثمار الصرافة المستحق .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان المدينون المتنوعون في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

يتمثل رصيد المدينون المتنوعون البالغ في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ # ٢٢٧٦٥,٥٠ ريال في مستحقات الجمعية لدي مستأجر مصنع البلاستيك و الليات الزراعية .

• حُصل الرصيد خلال الربع الأول من العام ١٤٢٩ هـ...

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****بيان النقدية لدى البنوك في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ**

البيان	ريال
البنك الأهلي التجاري حساب رقم : ٣٢٦١٠٤٠٠٠٠٠١٠٨	٢٨٥٧٢٣,٠٧
البنك السعودي الفرنسي حساب رقم : ١٥٦٢٩٨٠٠١٢٠	٤١٩١٦,٧٨
مصرف الراجحي حساب رقم : ٢ ٠٠٦٠٨٠٠٨٠٠٨	١٥
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٣٢٧٦٥٤,٨٥

• لم تتم أية عمليات سحب أو إيداع خلال عام ١٤٢٨ هـ في حساب الجمعية لدي كلاً من البنك السعودي الفرنسي ، مصرف الراجحي و الأرصدة الظاهر أعلاه أرصدة مدورة من عام ١٤٢٧ هـ .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****بيان مصاريف التأسيس في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ**

تتمثل مصاريف التأسيس في قيمة مادفئة الجمعية من مصروفات وقررت إطفائها على خمس سنوات بدلا من تحميل السنة التي صرفت فيها بإجمالي قيمة المصروفات وهي كالتالي :

البيان	ريال
نقل كفالة وتجديد إقامات عدد (٩) من العاملين بالمصنع تم سدادها في بداية عام ١٤٢٦ هـ .	٤١٥٠٠
مصروفات الصيانة والإصلاح الشاملة التي أجريت بمبنى الجمعية خلال العام ١٤٢٨ هـ	٤٠٥٨٩
أجمالي مصاريف التأسيس في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٨٢٠٨٩

وفيما يلي جدول يبين أجمالي مصاريف التأسيس ومجمع الإطفاء والصافي في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	جزئي ريال	كلي ريال
رصيد ١/١/١٤٢٨ هـ		٤١٥٠٠
يضاف إليها		
مصروفات الصيانة والإصلاح خلال عام ١٤٢٨ هـ :		
مواد وأجور سباكة	١٩٥٤١	
مواد وأجور دهانات	١٢٩٥٩	
مواد وأجور كهرباء	١٥٣٤	
أسمنت وطوب ورمل وبلاط	٢٧٠٤	
أجرة المليس	١٠٣٠	
تركيب وإصلاح ابواب	١٧٩٩	
أخري	١٠٢٢	
		٤٠٥٨٩
أجمالي مصاريف التأسيس في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		٨٢٠٨٩
يُخصم منها		
مجمع إطفاء مصاريف التأسيس		
الرصيد في ١/١/١٤٢٨ هـ	١٦٦٠٠	
إطفاء العام	١٣٨٧٩	
مجمع إطفاء مصاريف التأسيس في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		(٣٠٤٧٩)
صافي مصاريف التأسيس في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		٥١٦١٠

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان رأس مال الأسهم في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
الرصيد في ١/١/١٤٢٨ هـ		١٢٥١٦٦٠
الإضافات التي تمت على رأس مال الأسهم خلال العام		
مهندس / عمر الرحيلي عدد (٢٠٠) سهم	٢٠٠٠	
الشيخ / غالب الصقيري عدد (١٠٠) سهم	١٠٠٠	
الشيخ / علي الصقيري عدد (٢٠٠) سهم	١٠٠٠	
الأستاذ / خالد الصاعدي عدد (١٠٠) سهم	١٠٠٠	
الأستاذ / عواد شحات عدد (١٠٠) سهم	١٠٠٠	
الأستاذ / عبد الله سالم دقاق عدد (٦٠٠) سهم	٦٠٠٠	
الأستاذ / مبارك فهاد السهلي عدد (١٠٠) سهم	١٠٠٠	
الأستاذ / بركي فهاد السهلي عدد (١٠٠) سهم	١٠٠٠	
١٤٠٠ سهم		١٤٠٠٠
الرصيد في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ		<u>١٢٦٥٦٦٠</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الإحتياطي العام في ٣٠/١٢/١٤٢٨هـ

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
الرصيد في ١/١/١٤٢٨ هـ		٤٦١٤٢٣٨,٣٧
يخصم منه :		
ما تم توزيعه على بعض مساهمين الجمعية بواقع ريالين لكل سهم وذلك بناء على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين في ٢٢/١١/١٤٢٧ هـ وبيانه كالتالي :	(١١٢٧٤٦)	
الموزع نقداً		
ما تم خصمه من نصيب بعض مساهمي الجمعية مقابل جزء من رصيدهم في حساب الذمم المدينة للأعضاء .	(٧١٧٥)	
		(١١٩٩٢١)
الرصيد في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ		٤٤٩٤٣١٧,٣٧

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان إعانة بناء المقر في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
قيمة إعانة بناء المقر		٣٥٠٠٠٠
يخصم منه : مجمع إستهلاك الإعانة		
الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ	١٥٤٠٠٠	
أطفاء العام	١٤٠٠٠	
رصيد مجمع إستهلاك الإعانة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		(١٦٨٠٠٠)
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		١٨٢٠٠٠

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان مخصص الخدمة الإجتماعية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	ريال
رصيد ١/١/١٤٢٨ هـ يخصم منه:	٤٢٩٦٦٠,٦٧
تبرع لجمعية طببة النسائية الخيرية	(٥٠٠٠)
<u>الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ</u>	<u>٤٢٤٦٦٠,٦٧</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان مخصص الزكاة الشرعية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	ريال
رصيد ١/١/١٤٢٨ هـ	٣٥٦٨١١,٣٠
<u>يخصم منه :</u>	
المسدد لمصلحة الزكاة والدخل خلال العام	(٣١١٢٩٢,١٢)
<u>الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ</u>	<u>٤٥٥١٩,١٨</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الزكاة الشرعية للسنة المالية المنتهية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
ربح العام قبل الزكاة الشرعية		٣٨٧٠٣٧,٦٣
يُضاف : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون		١٣٤٧٦
ربح العام المعدل قبل الزكاة الشرعية		٤٠٠٥١٣,٦٣
<u>الوعاء الزكوي :</u>		
رأس مال الأسهم أول العام		١٣٥١٦٦٠
<u>يضاف إليه :</u>		
<u>الإحتياطيات</u>		
الإحتياطي نظامي	١٤٠٩٦٣١,٤٦	
الإحتياطي عام	٤٤٩٤٣١٧,٣٧	
إعانة بناء مقر	١٨٢٠٠٠	
إعانة مشاريع	٥٠٠٠٠٠	
		٦٥٨٥٩٤٨,٨٣
<u>المخصصات</u>		
مخصص الخدمة الإجتماعية المدور لعام ١٤٢٨ هـ	٤٢٤٦٦٠,٦٧	
مخصص زكاة شرعية مرحل المدور لعام ١٤٢٨ هـ	٤٥٥١٩,١٨	
		٤٧٠١٧٩,٨٥
دائنو أرباح أسهم مقرر توزيعها من سنوات سابقة ولم تخرج من		٢٨٩٧٩,٤٢
حيازة الجمعية حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		
دائنو شراء أسهم		٥٠٠
أرباح أسهم وعائد معاملات مرحل		١١٠٣٣٨
ربح العام المعدل قبل الزكاة الشرعية		٤٠٠٥١٣,٦٣
		٨٨٤٨١١٩,٧٣
<u>يخصم منه :</u>		
صافي الموجودات الثابتة	١٩٩٠٦١٧	
صافي مصاريف التأسيس	٥١٦١٠	
مخزون قطع الغيار	١٦٣٥	
الاستثمارات	٥٥٠٨٩٤٠,٢٣	
الخسائر المرحلة	٤٨٦٠١٢,١٥	
		(٨٠٣٨٨٠٤,٣٨)
وعاء الزكاة		٨٠٩٣١٥,٣٥
الزكاة الشرعية (٢,٥ ٪) من الوعاء الزكوي		٢٠٢٣٣

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****بيان مخصص الإصلاح والصيانة والإحلال في ١٤٢٨/١٢/٣٠ 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 .

المبلغ	البيان
ريال	
٢٨٦٧٧٥	رصيد المخصص في ١٤٢٨/١/١ هـ
(٢٨٦٧٧٥)	تعليمة الرصيد على حساب الإيرادات الأخرى لإنهاء الغرض منه
-	رصيد المخصص في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان الموردون في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيانات	ريال
مؤسسة ألفا البيطرية	١٩٠٦
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	١٩٠٦

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****بيان المصروفات المستحقة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ**

البيان	ريال
المستحق للمراجع الخارجي عن مراجعة ميزانية الجمعية عن العام المالي ١٤٢٤ هـ	١٠٠٠٠
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	١٠٠٠٠

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الأرصدة الدائنة الأخرى في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	كلي ريال
أرباح الأسهم المقرر توزيعها من سنوات سابقة ولم يمحض أصحابها لاستلامها :	
رصيد ١٤٢٨/١/١ هـ	٣٤٧٢٤,٥٤
يخصم منه :	
الموزع على المساهمين خلال العام ١٤٢٨ هـ	(٥٧٤٥,١٢)
المتبقي في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٢٨٩٧٩,٤٢
المدفوع من السيد / عبد المحسن بن نافع من تحت حساب شراء أسهم بالجمعية وهو رصيد مدور من عام ١٤٢٦ هـ	٥٠٠
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٢٩٤٧٩,٤٢

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****بيان أرباح الأسهم وعائد المعاملات المرحل في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ**

البيان	ريال
الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ يخصم منه :	١٣٥٦٨٦
الموزع علي بعض مساهمي الجمعية خلال العام	(٢٥٣٤٨)
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	١١٠٣٣٨

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورةسجل تعاوني (٨)بيان صافي الخسارة المرحلة في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيانات	ريال
رصيد ١/١/١٤٢٨ هـ	١٠٢٨٦٠٨,٣٤
<u>يخصم منها</u>	
صافي ربح عام ١٤٢٧ هـ المرحل	(٥٤٢٥٩٦,١٩)
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	(٤٨٦٠١٢,١٥)

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****بيان مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ**

البيان	ريال
الرصيد في ١٤٢٨/١/١ هـ يخصم منه :	١٥٤٦٣
المستخدم خلال العام يضاف إليه	(١٥٤٦٣)
المكون خلال العام	١٣٤٧٦
الرصيد في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	١٣٤٧٦

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان المصروفات العمومية و الإدارية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	ريال
راتب	١٤٩٧٦٦
بدل سكن	٦٠٠٠
تذاكر سفر	٢٠٠٠
مكافآت - ندوات وترك خدمة -	٧٢٥٠
تأمينات اجتماعية	١٩٨٠
كهرباء ومياه	٢٥٠١
برق وبريد وهاتف	٣٤٩٥,٦٩
إصلاح وصيانة	١٥٩٦
محروقات إصلاح وصيانة سيارات	٤٢٧٢
مصروفات سفر و إنتداب	١٩٣٦٠
قرطاسية ومطبوعات	٢٨٢٣
مصاريف ضيافة - إستضافة ندوات -	٢١٣٧٢
دعاية و إعلان - ندوات -	١٦٩٣٢
تأشيرات و أقامات	٢٤٢٠
عمولات بنكية ورسوم خطاب الضمان	٢٢٦٥
إطفاء مصاريف التأسيس	١٦٧٤
ديون معدومة	١٧١٧
مصروف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٣٤٧٦
مصروفات موقع الجمعية على الإنترنت	١٣٠٠
هدايا - دروع تكريم	١٥٠٠
أخري	٨٨٥
الإجمالي حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٢٦٤٥٨٤,٦٩

بيان مصروفات الإرشاد الزراعي للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ :

البيان	ريال
رواتب	٣١٥٠٠
بدل سكن	٦٠٠٠
مكافأة وبدل أجارة	٢٠٠٠
تذاكر سفر	١٨٠٠
هاتف	٢٤٠
تأشيرات	٢٠٠
الإجمالي حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ	٤٢٧٤٠

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية في ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ

البيان	جزئي	كلي
	ريال	ريال
عائد الإستثمارات :		
عائد الإستثمارات لدى شركة طيبة للإستثمار و التنمية العقارية	٩٢٣٤	
عائد إستثمار الصرافة	١٠٢٢٠٠	
عائد الإستثمارات لدى شركة الإستثمار الخليجي أحدي الشركات التابعة للمكاتب الخاصة	٢٨٦٠١٣,٣٢	
		٣٩٧٤٤٧,٣٢
رصيد مخصص الصيانة و الإصلاح المكون عام ١٤٢٥ هـ لإنهاء الغرض منه		٢٨٦٧٧٥
الإجمالي حتى ١٤٢٨/١٢/٣٠ هـ		٦٨٤٢٢٢,٣٢

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة**سجل تعاوني (٨)****تقييم الوضع المالي للجمعية**

حققت الجمعية هذا العام فائضاً صافياً قدره # ٣٦٦٨٠٤,٦٣ ريال بنقص قدره # ١٧٥٧٩١,٥٦ ريال بنسبة ٣٢,٤٠٪ عن الفائض الصافي الذي حققته الجمعية عام ١٤٢٧ هـ البالغ # ٥٤٢٥٩٦,١٩ ريال .

ويرجع السبب الرئيسي لهذا الانخفاض إلى عدم حصول الجمعية خلال العام ١٤٢٨ هـ لإعانة الخسائر كالتالي تم منحها للجمعية من مقام الوزارة خلال العام ١٤٢٧ هـ وتتضمنها حساب الإيرادات الأخرى للعام ١٤٢٧ هـ .

و الجدول التالي يوضح قيمة ونوع التغيرات التي طرأت علي إيرادات ومصروفات الجمعية عام ١٤٢٨ هـ بالمقارنة بعام ١٤٢٧ هـ والتي أدت إلي تحقيق هذه النتيجة .

النسبة التغيير	قيمة التغيير	١٤٢٧ هـ	١٤٢٨ هـ	البيان
٪	ريال	ريال	ريال	
٩,٧٢	٦٧١٤	٦٩١٠٨	٧٥٨٢٢	صافي فائض نشاط المباني المؤجرة
-	١٠٨٠٠٠	-	١٠٨٠٠٠	أعانة مجلس الإدارة
٣٣,٤٢	١٧١٤٠٤,٥٨	٥١٢٨١٧,٧٤	٦٨٤٢٢٢,٣٢	الإيرادات الأخرى
(١٠٠)	(٣٠٠٠٠٠)	٣٠٠٠٠٠	-	إعانة الخسائر
٢٠,٢٢	٤٤٥٠٧,٦٧	٢٢٠٠٧٧,٠٢	٢٦٤٥٨٤,٦٩	المصروفات العمومية والإدارية
٤٣,٤٦	١٩٨٩٧	٤٥٧٨٥	٦٥٦٨٢	الإستهلاكات بحساب الدخل و المنصرف العام
(٧,٣٨)	(٣٤٠٤,٣٥)	٤٦١٤٤,٣٥	٤٢٧٤٠	مصروفات الإرشاد الزراعي و مجلة الإرشاد الزراعي
-	١٠٨٠٠٠	-	١٠٨٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥,٩٥)	(٧٠٩٠,١٨)	٢٧٣٢٣,١٨	٢٠٢٣٣	الزكاة الشرعية
(٣٢,٤٠)	(١٧٥٧٩١,٥٦)	٥٤٢٥٩٦,١٩	٣٦٦٨٠٤,٦٣	الفائض الصافي

من الجدول السابق يتضح لنا ما يلي :

- ١- زاد صافي فائض نشاط المباني المؤجرة خلال عام ١٤٢٨ هـ عن عام ١٤٢٧ هـ بمبلغ # ٦٧١٤ ريال بنسبة ٩,٧٢٪ .
- ٢- زادت الإيرادات الأخرى خلال عام ١٤٢٨ هـ عن عام ١٤٢٧ هـ بمبلغ # ١٧١٤٠٤,٥٨ ريال بنسبة ٣٣,٤٢٪ .
- ٣- زادت المصروفات العمومية والإدارية خلال عام ١٤٢٨ هـ عن عام ١٤٢٧ هـ بمبلغ # ٤٤٥٠٧,٦٧ ريال بنسبة ٢٠,٢٢٪ .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

تابع : تقييم الوضع المالي للجمعية

٤- إنخفضت مصروفات الارشاد الزراعي خلال عام ١٤٢٨هـ عن عام ١٤٢٧هـ بمبلغ #٣٤٠٤,٣٥ ريال
بنسبة ٧,٣٨٪ .

٥- تلقت الجمعية هذا العام من مقام الوزارة أعانة مجلس الإدارة قدرها #١٠٨٠٠٠ ريال تم توزيعها
بالتساوي على أعضاء المجلس .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

التوصيات

١. نوصي إدارة الجمعية بدراسة الملاحظات المبلغة لها من خلال تقاريرنا الدورية عام ١٤٢٨ هـ والعمل على تلافيتها كما نوصي الأخذ بالتوصيات الواردة فيها .
٢. نوصي إدارة الجمعية بضرورة الحصول على الضمانات الكاملة لإستثماراتها لدى الأفراد و تقييم ومراجعة هذا الإستثمار بصورة دورية من ناحية الجدوي و المخاطر حفاظاً على حقوق الجمعية و مساهميتها .
٣. نوصي إدارة الجمعية إستمرار العمل على تحصيل الإيجارات المستحقة .



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 الجمعية التعاونية الزراعية بالمدينة متعددة الأغراض المنورة - جمعية تعاونية - عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/١٢/١٤٢٨ هـ قد قمت باستيفائها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأيي وبعد الأخذ في الحسبان جميع الملاحظات الواردة بتقاريرنا المرسلة لكم خلال العام فإن السنة المعد عنها التقرير للجمعية التعاونية الزراعية بالمدينة متعددة الأغراض المنورة تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية خلال هذه السنة وتعطي صورة واضحة عن نتائج نشاطها في ضوء العرض والإفصاح الكاملين للمعلومات التي يحتوي عليها التقرير وذلك وفقاً للأساس المحاسبي المعتمد من وزارة الشؤون الإجتماعية وهو أساس شامل للمحاسبة .

حمزة أحمد بكري
محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم (١٨٠)

