

**الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض
بالمدينة المنورة
سجل تعاوني (٨)
الميزانية العمومية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٣٣ هـ**



HAMZA A. BAKRI

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR
LICENSE 180

حمزة أحمد بكرى

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ١٨٠

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : ١٤٣٤/٢/٤ هـ

" تقرير المراجعة "

السادة المحترمين / مساهمي الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

- جمعية تعاونية سجل رقم (٨) -

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

وبعد

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة - جمعية تعاونية - كما هي عليه في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وفيما عدا ما ورد بفقرة التحفظات 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 .

أساس إعداد الميزانية العمومية والحسابات الختامية :

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

التحفظات :

- لم يتم حتى تاريخه إعادة افراغ ارض مبنى الجمعية من قبل مشتري الارض لصالح الجمعية وذلك طبقاً للتعهد الذي قدمه المشتري لكامل الارض باعادة افراغ مبنى الجمعية والارض المقام عليها كقطعة مستقلة بعد الانتهاء من عملية التخطيط منذ عام ١٤٢٤ هـ .
- لم يتم عمل محفظة استثمارية عن الاسهم المملوكة للجمعية لدى شركة طيبة للإستثمار والتنمية العقارية والبالغ قيمته الاسمية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ # ٣٥٠٠٠ ريال في أحد البنوك التجارية العاملة بالمملكة حسب التعليمات المنظمة لذلك .
- تتضمن الأصول الثابتة الآت ومعدات بمبلغ # ٣٣٧٠٠٠ ريال بمصنع الجمعية المؤجر للغير لا يتم حساب إهلاك لها منذ عام ١٤٢٤ هـ نظراً لتوقفها عن العمل وقد أظهر محضر الجرد في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ أن بها أضرار بلغت نسبتها ٨٠٪.



HAMZA A. BAKRI

AUTHORIZED ACCOUNTANT & AUDITOR
LICENSE 180

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني
ترخيص رقم ١٨٠

- مازال حساب مشروعات تحت التنفيذ يتضمن تكلفة المجمع الصناعي البالغة # ٣٦٩٩٧١٩,٩٥ ريال ويقابل ذلك اعانة بناء المقر البالغة # ٣٠٠٠٠٠٠ ريال ضمن حقوق الملكية للجمعية الامر الذي يتطلب الانتهاء من المشروع .
- وجود اعانة مخصصة للمشاريع بمبلغ # ٥٠٠٠٠٠٠ ريال ومخصص الخدمة الاجتماعية بمبلغ # ٥٥٣٥٧٩ ريال لم يتم استخدامه .
- بلغت الارباح المدورة # ١١٧٦٦٥٨,٧٦ ريال منها مبلغ # ٥٠٧٨٦٧,١٣ ريال موزعة عن فائض عام ١٤٣٣هـ والباقي # ٦٦٨٧٩١,٦٣ ريال تمثل ارباح تحت اعتماد التوزيع .
- تم اضافة مبلغ # ٣٦٥٠٠ ريال الى حساب الاحتياطي النظامي تمثل قيمة علاوة اصدار الاسهم الجديدة وهي عبارة عن الفرق بين القيمة الاسمية للسهم البالغة ١٠ ريال والقيمة البيعية البالغة ٦٣ ريال والمحددة بمعرفة ادارة الجمعية .

رأى متحفظ :

وفي رأينا باستثناء 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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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) .

حمزة أحمد بكري

محاسب ومراجع قانوني

محكم معتمد لدى وزارة العدل

ترخيص رقم (١٨٠)

التوقيع /



الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (أ)

المبنية العمومية في ١٦/٢٦ / ١٤٣٣ هـ

المطلوبات				الموجودات				
مقارن	الرمز	البيان	ريال	مقارن	الرمز	البيان	مجموع الاستهلاك	المعاين
ريال			ريال	ريال		التكلفة	ريال	ريال
١٤٦.٤٩٠.٠٠	٢١.١	رأس المال: عدد (١٩٨٣٤٦.٤٠)	١٩٨٣٤٦.٤٠	١١.٠		الموجودات الثابتة:		
		قيمة السهم (عشرة) ريال		١١.٣		أراضي	١٤٥٣٣.٠٠	١٤٥٣٣.٠٠
		إحتياطي		١١.٤		المباني المعتاة	٢.٤٩٥١٧.٠٠	١٢٥٧٢٩.٠٠
١٤.٥٦٣١.٤٦	٢١.٢	إحتياطي نظائري	١٤٨٦٩٩.٠٠	١١.٥		المباني غير المعتاة	٣١٧.٦٢.٠٠	١٤٢٨٨١.٠٠
٢٩٧٣٨.٤.٠٤	٢١.٣	إحتياطي عام	٣.٦.٩٥٢.٨٦	١١.٦		الإثاث والأجهزة	٤١٩٨٩٤.٠٠	٢٣٧٥٢٦.٠٠
١٢٦.٠٠٠.٠٠	٢١.٥	إعتاة بناء مقر	١١٢.٠٠٠.٠٠	١١.٧		الألات والمكين	٥٣٥٢١٥.٠٠	١٧٨٤.٤.٠٠
٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢١.٥	إعتاة بناء مقر المجمع الصناعي	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١١.٨		عدد وآلات	٢.٥٨٢.٠٠٠.٠٠	٤٦١٦٢.٠٠
٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢١.٧	إعتاة مشاريع	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	١١.٩		سيارات	٢٨١٣٢٦.٠٠	٢٦٥٩٦٧.٠٠
٠.٠٠	٢١.٧	إعتاة برامج الإسر المنتجة	٤.٠٦٨.٠٠	١١.١١		أخرى	٨٣٨١.٠٠	١٥٨٢١.٠٠
٠.٠٠	٢١.٧	إعتات فنية	١٤.٢.٠٠.٠٠			مجموع الموجودات الثابتة	٤.٠٧١٧٧.٠٠	٢٢٤٤.٥١.٠٠
٥٢.٩٤٣٥.٥٠				١٨٣٦٢٨.٠٠				١٧٦٣١٢٦.٠٠
	٢٢.٠٠	مطلوبات متداولة	٥٦.٤٢١.٨٦					
				١٢٧٧١٤.٤٠	١١.١٢	مشروعات تحت التنفيذ		٢٦٩٧١٩.٩٥
					١٢.٠٠	الموجودات المتداولة:		
					١٢.٠١	بصاعة بالمستودعات		
		المخصصات				مستودع قطع الخيار	١٦٢٥.٠٠	
٨٥١٨٥٣.٠٠	٢٢.٢	مخصص الخدمة الإجتماعية	٥٥٣٥٧٩.٣٥			مستودع الأعلاف والشعير	٢١٢٧٨٩.٠٠	
٢٤٦٥٦.٣٨	٢٢.٣	مخصص زكاة شرعية مرحل	٢١٦٥٦.٣٨			مستودع المجمع الصناعي	٥١٦٧٦.٠٠	
	٢٢.٤	مخص زكاة شرعية	٢٦.٥٦.٠٠					٢٦٦.٩.٠٠٠
٥٨٥٢٩.٠٠	٢٢.٥	مخصص مكافأة برك خدمة	٤٣٤١٨.٤٠					
٢٣٧٩٧.٠٠	٢٢.٦	مخصص بدل اجازات	١٨٩٣٧.٠٠					
٩٧٦٨٥٠.٣٨				٦٧٦١٧.٩٢		مدينون متلوعون وأرصدة مدينة		
١٢٥٦٤٤.٠٠	٢٢.٧	قروض		٥٤٧٦٦٦٥.٧١	١٢.٢	إستثمارات	٥١٣٣٤٥٤.٧٣	
٢٨٤٩١٤.٠٠	٢٢.٨	دائنون		١٢١٥٦٩.٠٠	١٢.٣	ذمم مدينة اعضاء	٢٣٣٦١.٠٠	
٥٢٦٦٠.٨٠	٢٢.٩	مصرفات مستحقة	١٩٢١٤.٠٠	٤٦.٤٥.٠٠	١٢.٤	ذمم مدينة غير اعضاء	٢٨٣٩٥.٠٠	
٥١٧٤٣.٤٢	٢٢.١٠	أرصدة دائنة اخرى	٥.٩٤٢٣.٤٢	٥٥٤٦.٧١.٧١			٥٤٨٥٢١.٠٧٣	
٧٥٩٤.٠٠	٢٢.١١	أرباح اسهم وخاله معاملات مرحل	٧٥٢٤.٠٠					
٦٩.٠٢٦.٨٤	٢١.١٥	صافي ربح العام	٠.١٦١٧١.٠٢	٦٢٩.١٢.٠٠	١٢.٥	أرصدة مدينة اخرى	٧٤٧٧١٩.٠٠	
١.٠٦٠٥٦.٦٣	٢٢.١٦	صافي ربح مرحل	١.١٧٦٥٨.٧٦			لقد بالصندوق والمخز		
		مشروع توزيع الفلوس			١٢.٦	لقدية بالصندوق	٠.٠٠	
٥.٨٥٨.٥٤		إحتياطي نظائري	١.٠٢٢٢.٤٠	٢٤٣٦٤٧.٣٦	١٢.٧	لقدية بالمخز	١٩٧٢١٩.٦١	
٨٧١٤٨.٨٢		إحتياطي عام	٠.٠٠	٢٤٣٦٥٧.٣٦			١٩٧٢١٩.٦١	
١١.٠١٠.٨٩		أرباح الاسهم	١٦١٥٨٧.٣٦	١٨٢٥.٠٠	١٢.٨	مدينون متلوعون	٥٩.٠٠٠.٠٠	
٤٤١٦٢.٣٥		الخدمات الإجتماعية	٦٥.٣٤.٩٥			مجموع الموجودات المتداولة		٦٧١٢١٣٦.٣٤
٢٩٧٤١١.٤٤		عائد علي المعاملات	٥٨٥٢٤.٥١					
٦٩.٠٣٦.٨٤			١.١٦١٧١.٠٢					
		• الإبداعات المرفقة بنجمة لصد						
		المهذبة						
		• تقويم المراجعة بر ٥٥						
١١١.٥٦.٥٧				١١٧٤٩١.٢٩				١١٧٤٩١.٢٩



Handwritten signatures and stamps, including a blue circular stamp with Arabic text and a signature in blue ink.

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب الدخل والمنصرف العام للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

المقارن	الرمز	البيان	جزئي	كلي	المقارن	الرمز	البيان	جزئي	كلي
ريال			ريال	ريال	ريال			ريال	ريال
					٠.٠٠	٣١.٠٠	مجمّل عجز الأنشطة	٠.٠٠	
٧٩٤٠٨٨.٧٥	٤١.٠٠	مجمّل فوائض الأنشطة	٩٨٦٩١٥.٠٠	٥٣٢٧٩.٠٠٠	٣١.٠١	المصروفات العمومية والإدارية	٢٥٧٧٨٧.٨٠		
٥٢٧٧١٩.٤٧	٤١.٠٢	إيرادات أخرى	٤٠٦٥٦٤.٨٢	٦٤٣٢٥.٠٠٠	٣١.٠٢	استهلاكات	٩٣٤٦٥.٠٠٠		
									٣٥١٢٥٢.٨٠
					٦٩٠.٣٦.٨٤	٣١.٠٤	الفائض الصافي		١٠١٦١٧١.٠٢
					٣٤٦٥٦.٣٨	٣١.٠٥	الزكاة الشرعية		٢٦.٥٦.٠٠٠
١٣٢١٨.٠٨.٢٢			١٣٩٣٤٧٩.٨٢	١٣٢١٨.٠٨.٢٢					١٣٩٣٤٧٩.٨٢

• الإيداعات 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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

المقارن	الرمز	البيان	ريال	المقارن	الرمز	البيان	ريال
١٩٧٠٠٠,٠٠	٤٢٠١	إيرادات التأجير	١٥٢٠٠٠,٠٠	٧٧٨٢٦,٠٠	٣٢٠١	الإستهلاكات	٥٩٩١١,٠٠
				٠,٠٠	٣٢٠٢	مصروفات المباني	٢٧١١,٠٠
				١١٧٥٢٥,٠٠	٣٣٠١	الفائض الصافي	٨٩٣٧٨,٠٠
				١٦٤٩,٠٠	٣٤٠١	أطفاء مصاريف التأسيس	٠,٠٠
١٩٧٠٠٠,٠٠			١٥٢٠٠٠,٠٠	١٩٧٠٠٠,٠٠			١٥٢٠٠٠,٠٠

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب إيرادات ومصروفات نشاط الشعير للسنة المالية المنتهية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٣٣ هـ

الرمز	البيان	ريال	الرمز	البيان	ريال
٤١٠٢	المبيعات	١٧٣١١٩,٠٠	٢١٠١	مخزون أول العام	٠,٠٠
			٥٢٠١	المشتريات	١٨٠٠٠٠,٠٠
			٥٤٠١	المصروفات	٠,٠٠
٦٣٠١	مخزون آخر العام	١١١٢٤,٠٠		الفائض الصافي	٤٢٤٣,٠٠
		<u>١٨٤٢٤٣,٠٠</u>			<u>١٨٤٢٤٣,٠٠</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب إيرادات ومصروفات نشاط الاعلاف للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

المقارن	الرمز	البيان	ريال	المقارن	الرمز	البيان	ريال
٢٢٠٢٤٨٨,٠٠	٤١٠٢	المبيعات	٣١٥٩٢١٦,٠٠	٢٣٩٣٠,٠٠	٢١٠١	مخزون أول العام	٣٨٥٦٧٩,٠٠
				١٨١٤٣٧٥,٠٠	٥٢٠١	المشتريات	٢١٤٤٧٠٠,٠٠
				٣٩٠٣٨٧,٠٠	٥٤٠١	المصروفات	٥٤٥٣٧٧,٠٠
٣٨٥٦٧٩,٠٠	٦٣٠١	مخزون آخر العام	٢٠١٦٦٥,٠٠	٣٥٩٤٧٥,٠٠	٥٦٠١	الفائض الصافي	٢٨٥١٢٥,٠٠
٢٥٨٨١٦٧,٠٠			<u>٣٣٦٠٨٨١,٠٠</u>	٢٥٨٨١٦٧,٠٠			<u>٣٣٦٠٨٨١,٠٠</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب إيرادات ومصروفات مكتب الاستقدام للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

المقارن	الرمز	البيان	ريال	المقارن	الرمز	البيان	ريال
٧٤٧٥٩٢,٠٠	٤١٠٢	ايرادات مكتب الاستقدام	١١٤٨٧٠٧,٠٠	٥٠٣١٨٥,٢٥	٣١٠٣	مصروفات مكتب الاستقدام	٩٣٦٦٧٦,٠٠
٠,٠٠	٤٣٠١	العجز		٢٤٤٤٠٦,٧٥	٣٣٠١	الفائض الصافي	٢١٢٠٣١,٠٠
٧٤٧٥٩٢,٠٠			<u>١١٤٨٧٠٧,٠٠</u>	٧٤٧٥٩٢,٠٠			<u>١١٤٨٧٠٧,٠٠</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

حساب تشغيل المجمع الصناعي للسنة المالية المنتهية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٣٣ هـ

الرمز	البيان	ريال	الرمز	البيان	ريال
٤١٠٢	ايرادات المجمع الصناعي	٣٩٤٢٦٥,٠٠	٣١٠١	مصروفات المجمع الصناعي	٤٩٨٠٣,٠٠
		٥١٦٧٦,٠٠		صافي الفائض	٣٩٦١٣٨,٠٠
		<u>٤٤٥٩٤١,٠٠</u>			<u>٤٤٥٩٤١,٠٠</u>

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

الإيضاحات المتممة للميزانية العمومية والحسابات الختامية في ١٤٣٣/١٢/٢٩ 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 التعاون : 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 .
٣. نشاط بيع الاعلاف للمساهمين .
٤. نشاط استقدام العمالة من الخارج للمزارعين .
٥. مهرجان التمور السنوي بالمدينه المنوره .

- السنة المالية : تبدأ السنة المالية في أول محرم وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من كل عام هجري .
 العملة واللغة المعموك 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 والمكائن	عدد وأدوات	سيارات نقل	سيارات ركوب	مكيفات فريجون	وسائل الأمن و السلامة	لوحات إعلانية
%٤	%٥	%١٠	%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 ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ

تابع : ٢- أهم السياسات المحاسبية :

- لا يتم احتساب إستهلاك الآلات و المكنان المتوقفة عن العمل بمصنع الجمعية منذ العام ١٤٢٤ هـ وهي (ماكينات الأفلام ، المقصات الخاصة بها ، ماكينات الإنجيكشن ، التخريز ، لفاف السُفر ، ماكينة ليات المياه) و تقدر قيمة هذا الآلات بمبلغ # ٣٣٧٠٠٠ ريال طبقاً لمحضر تقييم أصول المصنع عند شرائه في ١٤٢٤/١٢/٢٣ هـ .
- تم تحميل حساب مشروعات تحت التنفيذ بقيمة مصروفات المجمع الصناعي حيث انه مازال في مراحل التشغيل التجريبي وقد تم حساب الإيرادات ضمن حساب تشغيل المجمع مقابل مستحقات بعض العملات عن شهر ذي الحجة ١٤٣٣ 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 .
- يتم تقويم الإستثمارات في نهاية العام طبقاً للأسعار الواردة من المكاتب الخاصة ويتم إضافة العوائد إلى الإيرادات .

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

بيان الأصول الثابتة واستهلاكاتها لمقر الجمعية في ٢٩ / ١٢ / ١٤٣٣ هـ

البيان	أراضي	مباني معامنة	الأثاث و الأجهزة	عدد وأدوات	سيارات	أصول أخرى			الإجمالي
						باراديكس كارت ١٨ خانة	لوحات إعلانية	برامج وشبكات	
التكلفة في ١/١/١٤٣٣ هـ	٢١٤٥٣٣,٠٠	١٩٤٧٢٦٦,٠٠	٣٠٥١١٨,٠٠	٢٠٣٧٤٠,٠٠	٣٣٢٦١٠,٠٠	٩٣٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠١٧٦٨٧,٠٠
إضافات العام	٠,٠٠	١٠٢٣٥١,٠٠	١٠٨٦٧٦,٠٠	٢٠٨٠,٠٠	١٦٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٤٢٣٢٢,٠٠
الإستبعادات	(٢٠٠٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠٠٠٠,٠٠)
إجمالي التكلفة في ٢٩/١٢/١٤٣٣ هـ	١٤٥٣٣,٠٠	٢٠٤٩٥١٧,٠٠	٤١٣٧٩٤,٠٠	٢٠٥٨٢٠,٠٠	٣٤٩١١٠,٠٠	٩٣٠,٠٠	١٣٥٠٠,٠٠	٦٤٧١٥,٠٠	٣١١١٩٠٩,٠٠
مجمع الاستهلاك في ١/١/١٤٣٣ هـ	٠,٠٠	١١٧٧٢٠٤,٠٠	٢٠٨٧٧٣,٠٠	٢٥٦٣٢,٠٠	٣٣٢٦٠٥,٠٠	٩١٩,٠٠	٥٠٣٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٥٠١٦٣,٠٠
استهلاك العام	٠,٠٠	٨٠٠٨٦,٠٠	٢٣٦٨٢,٠٠	٢٠٥٣٠,٠٠	١١٤٦,٠٠	٠,٠٠	١٣٥٠,٠٠	٤٠٩٧,٠٠	١٣٠٨٩١,٠٠
مجمع استهلاك الإستبعادات	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
مجمع الإستهلاك في ٢٩/١٢/١٤٣٣ هـ	٠,٠٠	١٢٥٧٢٩٠,٠٠	٢٣٢٤٥٥,٠٠	٤٦١٦٣,٠٠	٣٣٣٧٥١,٠٠	٩١٩,٠٠	٦٣٨٠,٠٠	٤٠٩٧,٠٠	١٨٨١٠٥٤,٠٠
صافي التكلفة في ٢٩/١٢/١٤٣٣ هـ	١٤٥٣٣,٠٠	٧٩٢٣٢٧,٠٠	١٨١٣٣٩,٠٠	١٥٩٦٥٨,٠٠	١٥٣٥٩,٠٠	١,٠٠	٧١٢٠,٠٠	٦٠٦١٨,٠٠	١٢٣٠٨٥٥,٠٠

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

تقييم الوضع المالي للجمعية

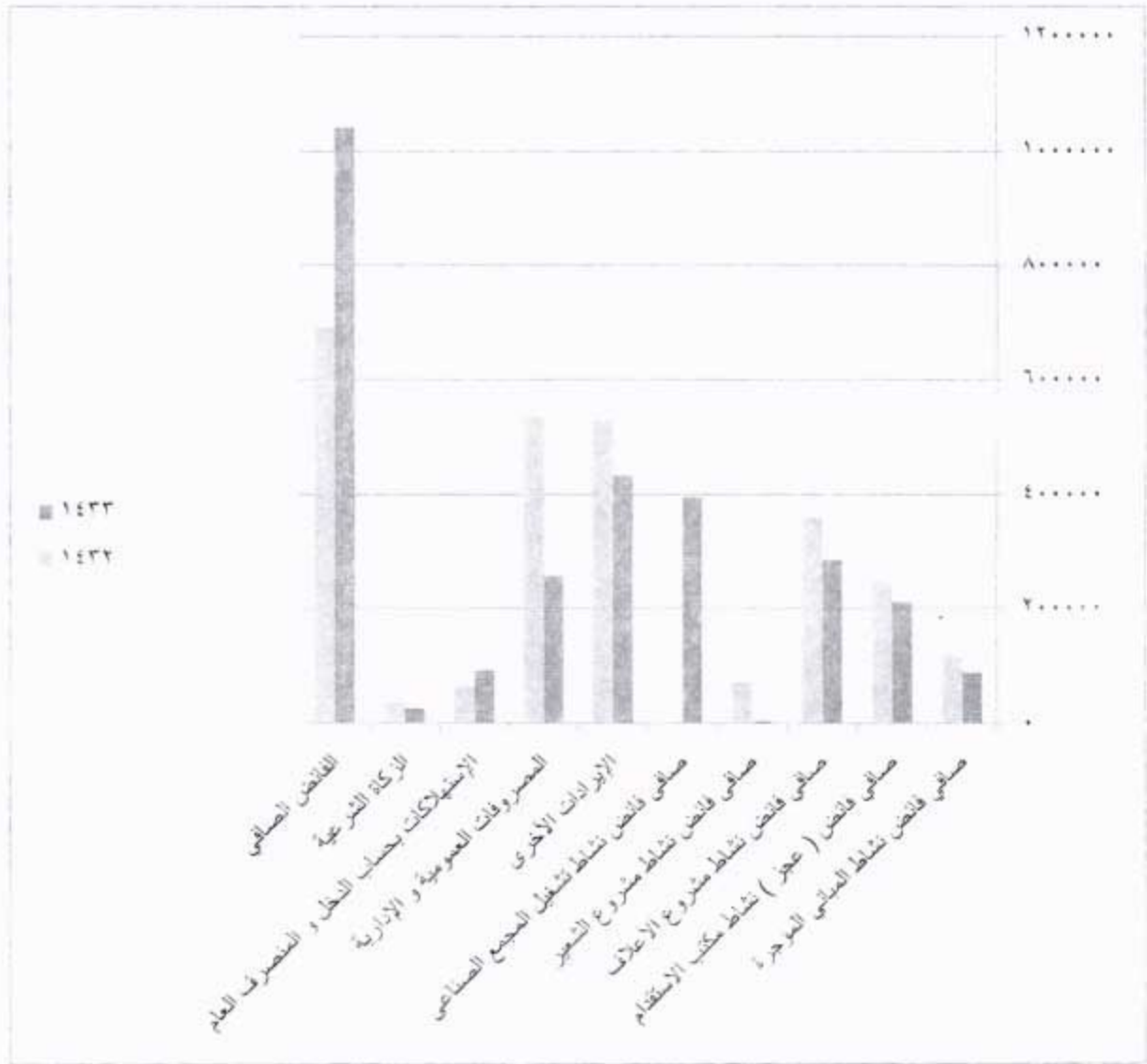
حققت الجمعية هذا العام فائضاً قدره #١٠٤٢٠٠٩,٠٢ ريال بتطور قدره #٣٥١٩٧٢,١٨ ريال بنسبة زيادة قدرها ٥١٪.

و الجدول التالي يوضح قيمة ونوع التغيرات التي طرأت علي إيرادات ومصروفات الجمعية عام ١٤٣٣ هـ بالمقارنة بعام ١٤٣٢ هـ والتي أدت إلي تحقيق هذه النتيجة .

النسبة	قيمة التغير	عام ١٤٣٢ هـ	عام ١٤٣٣ هـ	البيان
لأقرب رقم صحيح	ريال	ريال	ريال	
٢٤	(٢٨١٤٧,٠٠)	١١٧٥٢٥,٠٠	٨٩٣٧٨,٠٠	صافي فائض نشاط المباني المؤجرة
١٣	(٣٢٣٧٥,٧٥)	٢٤٤٤٠٦,٧٥	٢١٢٠٣١,٠٠	صافي فائض (عجز) نشاط مكتب الاستقدام
٢١	(٧٤٣٥٠,٠٠)	٣٥٩٤٧٥,٠٠	٢٨٥١٢٥,٠٠	صافي فائض نشاط مشروع الأعلاف
٩٤	(٦٨٤٣٩,٠٠)	٧٢٦٨٢,٠٠	٤٢٤٣,٠٠	صافي فائض نشاط مشروع الشعير
-	٣٩٦١٣٨,٠٠	٠,٠٠	٣٩٦١٣٨,٠٠	صافي فائض نشاط تشغيل المجمع الصناعي
٢٣	(١٢١١٥٤,٦٥)	٥٢٧٧١٩,٤٧	٤٠٦٥٦٤,٨٢	الإيرادات الأخرى
٥	٧١٦٧١,٦٠	١٣٢١٨٠٨,٢٢	١٣٩٣٤٧٩,٨٢	محمل فائض (عجز) الأنشطة
٥٢	(٢٧٥٠٠٢,٢٠)	٥٣٢٧٩٠,٠٠	٢٥٧٧٨٧,٨٠	المصروفات العمومية والإدارية
٤٥	٢٩١٤٠,٠٠	٦٤٣٢٥,٠٠	٩٣٤٦٥,٠٠	الإستهلاكات بحساب الدخل والمنصرف العام
٢٥	(٨٦٠٠,٣٨)	٣٤٦٥٦,٣٨	٢٦٠٥٦,٠٠	الزكاة الشرعية
٤٠	(٢٥٤٤٦٢,٥٨)	٦٣١٧٧١,٣٨	٣٧٧٣٠٨,٨٠	
٤٧	٣٢٦١٣٤,١٨	٦٩٠٠٣٦,٨٤	١٠١٦١٧١,٠٢	الفائض الصافي

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

رسم بياني يوضح التغيرات التي حدثت علي الإيرادات والمصروفات خلال عام ١٤٣٣ هـ بالمقارنة مع عام ١٤٣٢ هـ :



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

تابع : تقييم الوضع المالي للجمعية

من الجدول السابق يتضم لنا ما يلي :

- ١- انخفاض صافي فائض نشاط المباني المؤجرة خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #٢٨١٤٧٤ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٢٤ .٪
- ٢- انخفاض صافي فائض نشاط مكتب الاستقدام خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ # ٣٢٣٧٥,٧٥ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ١٣ .٪
- ٣- انخفاض صافي فائض مشروع الاعلاف خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #٧٤٣٥٠ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٢١ .٪
- ٤- انخفاض صافي فائض مشروع الشعير خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #٦٨٤٣٩ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٩٤ .٪
- ٥- بلغ صافي فائض نشاط تشغيل المجمع الصناعي خلال عام ١٤٣٣ هـ مبلغ # ٣٩٦١٣٨,٠٠ ريال ولم يكن موجود من قبل .
- ٦- انخفضت الإيرادات الأخرى خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #١٢١١٥٤,٦٥ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٢٣ .٪
- ٧- انخفضت المصروفات العمومية والإدارية خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #٢٧٥٠٠٢,٢٠ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٥٢ .٪
- ٨- زادت الإستهلاكات بحساب الدخل والمنصرف العام خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #٢٩١٤٠ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٤٥ .٪
- ٩- انخفضت الزكاة الشرعية خلال عام ١٤٣٣ هـ عن عام ١٤٣٢ هـ بمبلغ #٨٦٠٠,٣٨ ريال و بنسبة انخفاض قدرها ٢٥ .٪

الجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

سجل تعاوني (٨)

التوصيات

- ١- نوصي ادارة الجمعية بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لحفظ حق الجمعية طرف مشتري الارض وضرورة افرغ ارض مبنى الجمعية لصالح الجمعية .
- ٢- نوصي إدارة الجمعية بدراسة الملاحظات المبلغة لها من خلال تقاريرنا الدورية عام ١٤٣٣ هـ والعمل على تلافيتها كما نوصي الأخذ بالتوصيات الواردة فيها .
- ٣- نوصي ادارة الجمعية بالاهتمام ومتابعة اقامات جميع العاملين لديها حتى لا تتحمل غرامات تاخير مستقبلا .
- ٤- نوصي إدارة الجمعية بالعمل على تحصيل المبالغ المدورة من سنوات سابقة والخاصة بالأرصدة المدينة ودمم العاملين .
- ٥- نوصي إدارة الجمعية بعمل المحفظة الاستثمارية لإستثمار الجمعية لدى شركة طيبة للإستثمار والتنمية العقارية في أحد البنوك التجارية العاملة بالمملكة حسب تعليمات شركة تداول بخصوص التعامل في أسهم الشركات المساهمة .
- ٦- نوصي ادارة الجمعية بتسوية وسداد الزكاة المستحقة على الجمعية .
- ٧- نوصي ادارة الجمعية ببحت طريقة لتوزيع صافي الربح المرحل تحت اعتماد الجمعية العمومية .



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 متعددة الأغراض بالمدينة المنورة - جمعية تعاونية - عن السنة المالية من ١٤٣٣/١/١ هـ حتى ١٤٣٣/١٢/٢٩ هـ قد قمت باستيفائها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأي وبعد الأخذ في الحسبان جميع الملاحظات الواردة بتقاريرنا المرسلة لكم خلال العام فإن السنة المعد عنها التقرير للجمعية التعاونية الزراعية متعددة الأغراض بالمدينة 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 بخلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها .

حمزة أحمد بكري
محاسب ومراجع قانوني
مكتم معتمد لدى وزارة العدل
ترخيص رقم (١٨٠)
التوقيع /

