الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة

منطقه المدينة المنورة

مسجله بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٨

القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهـرس

المحتـــــويـــــات	رقم الصفحة
١- تقرير مراجع الحسابات المستقل.....	٢٠/١-٢٠/٣
٢- قائمة المركز المالي في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	٢٠/٤
٣- قائمة الدخل عن السنة المالية من ١٤٣٨/١/١هـ حتى ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ....	٢٠/٥
٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ.....	٢٠/٦
٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في١٤٣٨/١٢/٢٩هـ.	٢٠/٧
٦- إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	٢٠/٨-٢٠/٢٠

AHMED TAYSEER IBRAHIM & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
(Registration No. 640)

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
(سجل مهني رقم ٦٤٠)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء الجمعية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة **المحترمين**
(جمعية تعاونية)
المدينة المنورة ـ المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية ("التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة ")والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ذي الحجة١٤٣٨هـ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة كما في ٢٩ذي الحجة١٤٣٨هـ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.
٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ

- الأرض المقام عليها مبني الجمعية لم يصدر لها صك باسم الجمعية ويوجد نزاع عليها وهي الان قضية منظورة امام الدائرة الثالثة .

لفت انتباه

١. نود أن نلفت الإنتباه إلى ما هو وارد بالإيضاح رقم (١٩) المرفق مع القوائم المالية الذي يشير إلى وجود دعاوي قضائية مرفوعة من الجمعية لم يتم إصدار حكم بها حتى الآن.

الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)
Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠ س.ت ٤٠٣٠٢٨٤٧٥٥
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١ - عضوية الغرفة التجارية رقم ٣٤٤٥٤٩ - س.ت ١٠١٠٤٤٢٤٥١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 224700 - C.R. 4030284755
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481 - R.C.C. 344549 - C.R. 1010442451

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

١. تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع 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 المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)
Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠ س.ت ٤٠٣٠٢٨٤٧٥٥
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١ - عضوية الغرفة التجارية رقم ٣٤٤٥٤٩ - س.ت ١٠١٠٤٤٢٤٥١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 224700 - C.R. 4030284755
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481 - R.C.C. 344549 - C.R. 1010442451

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهريا حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

- تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة بدفاتر محاسبية وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

نايف أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم ٤٩٠

١٩ ربيع أول ١٤٣٩هـ
الموافق ٧ ديسمبر ٢٠١٧م

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
سجل مهني رقم
640 / 11 / 323
C.R. No.
Ahmed Tayseer Ibrahim & Co.

الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)
Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - ص.ب ١٠٤٩٦ - فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠ س.ت ٤٠٣٠٢٨٤٧٥٥
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١ - عضوية الغرفة التجارية رقم ٣٤٤٥٤٩ - س.ت ١٠١٠٤٤٢٤٥١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 224700 - C.R. 4030284755
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481 - R.C.C. 344549 - C.R. 1010442451

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
قائمة المركز المالى فى ١٤٣٨/١٢/٣٠هـ
العملة المستخدمة : الريال السعودى

الأصـــــــــــول	ايضاح	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
الاصـــــول المتداولـــــة		ريال	ريال
النـــــقـــــد	(٣)	١,١٨٦,٩٥٦	٥٥١,٢٤١
العـــمـــــلاء	(٤)	١٧٢,٦٩١	٢١٢,٩٨١
اطـــراف ذات عـــلاقه مدينة	(٥)	٥٠,٥٧٩	٥٠,٥٧٩
المخـــــــــزون	(٦)	٩٥,٦٧٦	٩٣,٥٦٨
الأرصـــدة المـــدينة الاخرى	(٧)	٩٣٢,٠٣٤	٣,٢٤٦,٥٤٢
اجمالـي الأصـــول المتداولـــة		٢,٤٣٧,٩٣٦	٤,١٥٤,٩١١
الاصول غيـــــر المتداولة			
الاستثـــمارات بالتـكـــلفة	(٨)	٤,٤٩٨,٩٩٦	٤,٥٣٣,٦١٨
تكلفه الأصـــــول الثابتـة		٩,٣٤٦,٥١٨	٨,٩٩٥,١٩٨
يخصم/ مجمـــــع الاستهلاك		(٣,٧٣٨,٥٣٤)	(٣,٢٩٥,٧٧٣)
صـــافي الأصـــول الثـــابتة	(٩)	٥,٦٠٧,٩٨٤	٥,٦٩٩,٤٢٥
مشـــــروعات تحت التنفيذ	(١٠)	٦٥٤,٣٩٥	٥٨,٠٧٦
اجمالي الأصـــول الغير متداولة		١٠,٧٦١,٣٧٥	١٠,٢٩١,١١٩
اجمالـــي الأصـــــــول		١٣,١٩٩,٣١١	١٤,٤٤٦,٠٣٠
الخصـــوم وحقـــوق المساهمين			
الخصوم المتـــــداولـــة			
قروض قصيـــــــرة الأجل	(١١)	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
مخصص الخدمـــات الإجتماعية		٢٤,٢٩٣	٠
الأرصـدة الدائنة الاخـــــرى	(١٢)	٦٠٣,٧٠٣	٤٩٨,٤٠٦
مخصص الزكـــــاة الشرعية	(١٣)	٣٥٩,٧٨٢	٣٣٧,٣٨٣
اجمالي الخصـــوم المتداولـة		١,٩٨٧,٧٧٨	٨٣٥,٧٨٩
الخصوم الغيـــر المتداولـــة			
مخصص مكافـــأه ترك الخدمة	(١٤)	١٥١,٧٠٨	١٥٢,٩٦٣
اجمالي الخصوم الغيـر المتداولـة		١٥١,٧٠٨	١٥٢,٩٦٣
حقـــوق المســـــاهمين			
راس المـــــــال		٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٥٨٣,٧٠٥
احتـــيـــاطي نظامي		٢,٢٠٣,٦٢١	٢,١٢٧,٧٠٦
احتـــيـــاطي عـــام		١,٧٧١,٧٦٣	٣,٨١٤,١٢١
اربـــــــاح اسهم		٧٠٦,٧٨٥	٧١٧,٠٢٨
الاعـــــانـــات الفنية		١٤٥,١٤٠	٤٥٠,٨٦٨
الأربـــــــاح المبقاة		٣,٦٤٨,٣١٠	٣,٧٦٣,٨٥٠
اجمالي حقـــوق المســـاهمين		١١,٠٥٩,٨٢٥	١٣,٤٥٧,٢٧٨
اجمالي حقوق المساهمين والخصوم		١٣,١٩٩,٣١١	١٤,٤٤٦,٠٣٠

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

قائـــمـــة الـــدخـــل

للسنة المالية من ١٤٣٨/١/١هـ حتى ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

العملة المستخدمة : الريال السعودى

	ايضاح	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
الايـــــــــــــــرادات	(١٥)	٤,٦٢٧,٣٧٢	٤,٥٤٩,٨٣٥
يخصم			
تكلفـــــــة الايـــــــرادات	(١٦)	(٣,٦٨٥,٩٠١)	(٣,٨٦٣,٠٣٨)
مجـــــمـــــــل الارباح		٩٤١,٤٧١	٦٨٦,٧٩٧
يخصم مصروفات الاعمال الرئيسية			
المصروفات العمومية والاداريـــة	(١٧)	(٨٨٠,٤٢١)	(٦١٤,٣٢٢)
صافي الدخل من الأعمال الرئيسية		٦١,٠٥٠	٧٢,٤٧٥
يضاف			
اعانة مكافـــــأة مجلس الادارة		٠	٢٠٠,٠٠٠
ايـــــــرادات اخـــــرى	(١٨)	٣٤٠,٩٢٣	٣٣٩,٤٢٧
صافي الدخـــل قبل الزكاة الشرعية		٤٠١,٩٧٣	٦١١,٩٠٢
يخصم			
مخصص الزكـــــاة الشرعية	(١٣)	(٢٢,٣٩٩)	(٧٧,١٧٣)
صـــــــافي الدخـــل		٣٧٩,٥٧٤	٥٣٤,٧٢٩

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

العملة المستخدمة : الريال السعودي

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
تسوية نتيجة أعمال العام : -		
صافي الدخل	٣٧٩,٥٧٤	٥٣٤,٧٢٩
تعديلات لبنود غير نقدية : -		
(+) استهلاكات الاصول الثابتة	٤٤٢,٧٦١	٢٤٩,٦٥١
(+)مخصص الزكاة	٢٢,٣٩٩	٧٧,١٧٣
(+)مخصص نهاية الخدمة	٦١,٧٣٤	١٢١,٤٢١
صافي الدخل بعد اضافة البنود غيرالنقدية	٩٠٦,٤٦٨	٩٨٢,٩٧٤
التغير في الأصول والخصوم المتداولة		
العملاء	٤٠,٢٩٠	(١٢٢,٩٦٢)
اطراف ذات علاقة مدينة	-	(٤٥,١٨٧)
المخزون	(٢,١٠٨)	١,٠٢٣,٧٢٨
الأرصدة المدينة الأخرى	٢,٣١٤,٥٠٨	(٥٧٢,٨٧٤)
الأرصدة الدائنة الأخرى	١٠٥,٢٩٧	(٥٠,٢١١)
المسدد من مخصص نهاية الخدمة	(٦٢,٩٨٩)	(١١,٤٦٤)
صافي التغير في الأصول والخصوم المتداولة	٢,٣٩٤,٩٩٨	٢٢١,٠٣٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٣,٣٠١,٤٦٦	١,٢٠٤,٠٠٤
التدفق النقدى من الأنشطة الإستثمارية :		
اضافات الاصول الثابتة	(٣٥١,٣٢٠)	(٥٠٠,٨١٩)
الاستثمارات بالتكلفة	٣٤,٦٢٢	١,٨٥١,٨٦٢
المشروعات تحت التنفيذ	(٥٩٦,٣١٩)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية	(٩١٣,٠١٧)	١,٣٥١,٠٤٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
راس المال	٥٠١	٥٦٢,٩٤٥
قروض قصيرة الأجل	١,٠٠٠,٠٠٠	-
ارباح اسهم	(٧٠,٩٧٥)	٥٢٤,٢١١
توزيعات ارباح	(٣٣٤,١٧٤)	(١,٨١٦,٢٧٥)
احتياطي عام	(٢,٠٤٢,٣٥٨)	٥٥٦,٧٨٩
الاعانات الفنية	(٣٠٥,٧٢٨)	(٤,٥٤٨,٣٠٧)
صافى التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(١,٧٥٢,٧٣٤)	(٤,٧٢٠,٦٣٧)
صافى التدفقات النقدية خلال العام	٦٣٥,٧١٥	(٢,١٦٥,٥٩٠)
رصيد النقدية في أول العام	٥٥١,٢٤١	٢,٧١٦,٨٣١
رصيد النقدية في نهاية العام	١,١٨٦,٩٥٦	٥٥١,٢٤١

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

قائمة التغير فى حقوق المساهمين

للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

العملة المستخدمة : الريال السعودي

البيـــــــان	رأس المـــال	احتياطى نظامى	احتياطى عام	ارباح الاسهم	الاعانات	الارباح والخسائر المبقاة	الاجمالى
الرصيـــــــد في ١٤٣٧/١/١هـ	٢,٠٢٠,٧٦٠	٢,٠٢٠,٧٦٠	٣,٢٥٧,٣٣٢	٥٠٦,٥٢١	٤,٩٩٩,١٧٥	٤,٨٧٢,٨٦٥	١٧,٦٧٧,٤١٣
إضافات رأس المال	٥٦٢,٩٤٥	٠	٠	٠	٠	٠	٥٦٢,٩٤٥
تسويات على ارباح عام ١٤٣٦هـ	٠	٠	٠	٠	٠	(٨٢,٣٣٣)	(٨٢,٣٣٣)
توزيع أرباح ١٤٣٥هـ	٠	٠	٣٤٦,٧٨٨	٢٧٧,٤٣١	٠	(٦٢٤,٢١٩)	٠
المحول لمخصص الخدمة الاجتماعيه من أرباح ١٤٣٥هـ	٠	٠	٠	٠	٠	(١١٠,٩٧٢)	(١١٠,٩٧٢)
صافي دخل العام ١٤٣٧هـ	٠	٠	٠	٠	٠	٥٣٤,٧٢٩	٥٣٤,٧٢٩
اضافات على الاحتياطى العام	٠	٠	٢١٠,٠٠١	٠	٠	٠	٢١٠,٠٠١
المنصرف من ارباح الاسهم	٠	٠	٠	(١٥٢,٤٨١)	٠	٠	(١٥٢,٤٨١)
المنصرف من عائد التعامل	٠	٠	٠	٠	٠	(٥٩٩,٤٩٠)	(٥٩٩,٤٩٠)
المنصرف من الاعانات	٠	٠	٠	٠	(٤,٥٤٨,٣٠٧)		(٤,٥٤٨,٣٠٧)
توزيع ارباح عام ١٤٣٧هـ	٠	١٠٦,٩٤٦		٨٥,٥٥٧	٠	(١٩٢,٥٠٣)	٠
المحول لمخصص الخدمه الاجتماعيه من ارباح ١٤٣٧هـ	٠	٠	٠	٠	٠	(٣٤,٢٢٧)	(٣٤,٢٢٧)
الرصيـــــــد في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ	٢,٥٨٣,٧٠٥	٢,١٢٧,٧٠٦	٣,٨١٤,١٢١	٧١٧,٠٢٨	٤٥٠,٨٦٨	٣,٧٦٣,٨٥٠	١٣,٤٥٧,٢٧٨
إضافات رأس المال	٥٠١	٠	٠	٠	٠	٠	٥٠١
توزيعات ارباح عام ١٤٣٧هـ	٠	٠	٠	٠	٠	(٣٣٤,١٧٤)	(٣٣٤,١٧٤)
صافي دخل العام ١٤٣٨هـ	٠	٠	٠	٠	٠	٣٧٩,٥٧٤	٣٧٩,٥٧٤
المنصرف من ارباح الاسهم	٠	٠	٠	(٧٠,٩٧٥)	٠	٠	(٧٠,٩٧٥)
المنصرف من الاحتياطي العام	٠	٠	(٢,٠٤٢,٣٥٨)	٠	٠	٠	(٢,٠٤٢,٣٥٨)
المنصرف من الاعانات	٠	٠	٠	٠	(٣٠٥,٧٢٨)	٠	(٣٠٥,٧٢٨)
توزيع ارباح عام ١٤٣٨هـ	٠	٧٥,٩١٥	٠	٦٠,٧٣٢	٠	(١٣٦,٦٤٧)	٠
المحول لمخصص الخدمه الاجتماعيه من ارباح ١٤٣٨هـ	٠	٠	٠	٠	٠	(٢٤,٢٩٣)	(٢٤,٢٩٣)
الرصيـــــــد في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٢٠٣,٦٢١	١,٧٧١,٧٦٣	٧٠٦,٧٨٥	١٤٥,١٤٠	٣,٦٤٨,٣١٠	١١,٠٥٩,٨٢٥

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم(٨)
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

١ ـ تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ـ نبذة مختصرة عن الجمعية :

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٥٠٠٦٧٨٥٤ بتاريخ ١٤٣٥/١/٢هـ والسجل التعاوني رقم ٨ والصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٣٩٧/٦/٣هـ وتمارس نشاطها في تنميه القطاع الزراعي وتامين مستلزماته وتوفير وسائل الري الحديثة وتوفير وسائل النقل التعاوني وخدمات العمالة الزراعية وخدمات الاسر المنتجة واقامة المهرجانات واستيراد وتصدير المنتجات الزراعية والتموينية والاستهلاكية والادوات المنزلية والصحية والكهربائية والملابس وانشاء وتشغيل رياض الاطفال والمرافق التعليمية والاسكان التعاوني والمقاولات.

رأس مال الجمعية:

بلغ رأس مال الجمعية مبلغ ٢٥٨٤٢٠٦ ريال مقسم إلى عدد ٢٥٨٤٢٠.٦ سهم قيمة السهم ١٠ريال

١-٢ـ فترة الحسابات

- تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١٤٣٨/١/١هـ ـ حتى ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ .

٢ ـ السياسات المحاسبية والعرف المحاسبي:

٢ ـ أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ـ تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها ومطلوباتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٢-٢ـ الأصول الثابتة:ـ

تظهر الاصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الاصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها ، وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الدخل ضمن الدخل من الأعمال الرئيسية .

٢-٣ـ تحقق الإيرادات :

تتحقق الإيرادات بالجمعية بالبيع الفعلي للعملاء وتسليم البضاعة لهم وتحرير فاتورة مبيعات خلال العام ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٢-٤ـ المخـــزون :

يتمثل المخزون في مخزون المواد الغذائية والاعلاف الخاصة بالجمعية.

٢-٥ـ تسعير المخزون :

تتبع الجمعية سياسة التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

٢-٦ـ الذمم المدينة والدائنة :

تتم مراجعة الذمم المدينة والدائنة والتأكد من أرصدتها الدفترية الظاهرة بالقوائم المالية .

٢-٧- المخصصات :

تم إحتساب وإثبات تذاكر السفر والأجازات للعاملين ومكافآت ترك الخدمة ويتم احتساب مخصص ترك الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

٢-٨- العملات الأجنبية :

- في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي
- وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات، ويتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية.

٢-٩- الاحتياطي النظامي :

- تمشياً مع نظام الجمعيات التعاونية فإنه يتم تجنيب ٢٠% من صافي الربح لتكوين الاحتياطي النظامي.

٢-١٠- مخصص الزكاة :

يتم احتساب واثبات مخصص الزكاة وفقاً لنظام مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وقد تم الإفصاح عن مخصص الزكاة لهذا العام ضمن الإيضاحات ، وتم عرضه بقائمة المركز المالي في بند مستقل ضمن المطلوبات المتداولة تحت مسمى مخصص الزكاة بقائمة الدخل في بند مستقل قبل صافي الدخل بمسمى مخصص الزكاة.
تتم تسوية مخصص الزكاة في السنة المالية التي يتم خلالها اعتماد الربط النهائي ويتم إثبات أي فروقات بين مخصص الزكاة والربط النهائي وفق متطلبات معيار العرض والإفصاح العام المتعلق بالتغيرات المحاسبية.

٢-١١- توزيع الأرباح

وفقا لنص المادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:-

- (٢٠%)من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي إلى أن يتساوى رصيد الإحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الإحتياطي العام.
- مبلغ لا يزيد (٢٠%) من باقي الارباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال.
- مبلغ لا يزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الإجتماعية.
- مع مراعاة ما قد تقرره الجمعية العمومية من مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الجمعية وفق ما نصت عليه المدة(١٤) من هذا النظام ، تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفق ما تحدده اللائحة.

٢-١٢- الإعانات والتسهيلات

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقا لنص المادة رقم (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية

٢-١٣- إثبات المصروفات العمومية والإدارية:

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم أثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالا دارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة كمصاريف عمومية وإدارية.

الجمعية متعددة الاغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم(٨)
إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

٢-١٤- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير من قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر.

٢-١٥ عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود العام الحالي.
- تم تقريب الارقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(٣) النقـــــــــــــــــــــد

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
البنـــــــــوك	١,١٨٦,٩٥٦	٥٥١,٢٤١
	١,١٨٦,٩٥٦	٥٥١,٢٤١

(٤)العملاء

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
عمـــــــــلاء الأعـــلاف	١٠١,١١١	٦١,١٣١
عملاء القطاع الاستهلاكي	٧١,٥٨٠	١٥١,٨٥٠
	١٧٢,٦٩١	٢١٢,٩٨١

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(٥)اطراف ذات علاقة مدينة

البيـــــــــان	نوع العلاقة	التعاملات	الرصيد اخر العام		الحركه خلال العام		الرصيد اول العام	
			مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
ذمم المساهمين	مساهم	مشتريات	٥٠,٥٧٩	٠	٠	٠	٥٠,٥٧٩	٠
الإجمـــــــالي			٥٠,٥٧٩	٠	٠	٠	٥٠,٥٧٩	٠

(٦)المخـــــــــــــزون

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
مخزون البضاعة بالمحل الاستهلاكي	٤٥,٦٣٦	٨٦,٠٩٢
مخزون الأعلاف	٥٠,٠٤٠	٧,٤٧٦
	٩٥,٦٧٦	٩٣,٥٦٨

(٧)الأرصدة المدينة الأخرى

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
المصروفات المدفوعه مقدما	٢٨,٠٢٧	١٣,٦٩٨
قروض قسم التمويل	١٠٠,٠٠٠	٠
سلف وعهد نقديه	٨٩,٢٦٢	١٢٦,١٣٧
دفعات مقدمه للموردين	١٠,٠١٠	٤٥٠,٠٠٠
خطابات ضمان	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
ايرادات مستحقه	٣٣٢,٧٣٥	١٣١,٢٥٨
مدينون متنوعون	٢٢,٠٠٠	١٨٣,٤٧٧
مخصص الخدمات الاجتماعيه	٠	١,٩٩١,٩٧٢
	٩٣٢,٠٣٤	٣,٢٤٦,٥٤٢

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(٨) الاستثمارات بالتكلفـــــــــة

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
استثمار لدى المكاتب الخاصه لصاحب السمو الملكي الأمير محمد الفيصل آل سعود	٤,٢٣٢,٨٨٣	٤,٣٩٨,٦١٨
عدد ٤٥٧٠سهم لدى شركه طيبه للاستثمار والتنميه العقاريه	١٦١,١١٣	٣٥,٠٠٠
عدد ٥٠٠١ سهم في جمعيات تعاونية	١٠٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
	٤,٤٩٨,٩٩٦	٤,٥٣٣,٦١٨

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(٩) الأصول الثابتـــــــة :

البيـــــــان	النسبة	التكلفـــــــة				الاستهـــــلاك			الرصـــــيد	
		١٤٣٨/١/١هـ	إضافات	استبعادات	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٨/١/١هـ	استهلاك العـــام	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٨/١٢/٢٩هـ	١٤٣٧/١٢/٣٠هـ
الاراضى	٢٠%	١٤,٥٣٣	٣,٥٠٠	٠	١٨,٠٣٣	٠	٠	٠	١٨,٠٣٣	١٤,٥٣٣
مبانى معانه	٤%	٢,٠٤٩,٥١٧	٠	٠	٢,٠٤٩,٥١٧	١,٥٨٥,٢١٤	٨١,٩٨١	١,٦٦٧,١٩٥	٣٨٢,٣٢٢	٤٦٤,٣٠٣
مبانى غير معانه	٤%	٣١٧,٠٦٢	٤٥,٣٢٨	٠	٣٦٢,٣٩٠	٢٠٦,٢٩٤	١٤,٤٩٥	٢٢٠,٧٨٩	١٤١,٦٠١	١١٠,٧٦٨
تحسينات على المبانى	١٠%	١,٢٧٦,٢١٠	١٣,٠٥٠	٠	١,٢٨٩,٢٦٠	٠	٥١,١٢٩	٥١,١٢٩	١,٢٣٨,١٣١	١,٢٧٦,٢١٠
السيارات	٢٠%	٩٨٦,٣٣٩	١٤٥,٥٠٢	٠	١,١٣١,٨٤١	٤٩٧,٥٠٣	٨٠,٣٧٥	٥٧٧,٨٧٨	٥٥٣,٩٦٣	٤٨٨,٨٣٦
الاجهزه والالات	١٥%	٢,٤٥٥,٨٨٢	٧٧,٤٨٣	١٦,٩٤٥	٢,٥١٦,٤٢٠	٦٤٩,٧٦٧	٨٣,٥٠٢	٧٣٣,٢٦٩	١,٧٨٣,١٥١	١,٨٠٦,١١٥
الاثاث والمفروشات	١٠%	١,٣٧٤,٧٩١	١٩,٨٤٨	٣,٠٠٠	١,٣٩١,٦٣٩	١٦٩,٥٤٠	٧٣,٨٤٨	٢٤٣,٣٨٨	١,١٤٨,٢٥١	١,٢٠٥,٢٥١
العدد والادوات	١٥%	٢٥٣,٦٤٤	٨,٩٨٩	٠	٢٦٢,٦٣٣	١٣٨,٧٢٩	٢٨,٨٧٧	١٦٧,٦٠٦	٩٥,٠٢٧	١١٤,٩١٥
اللوحات الاعلانيه	٢٠%	١٩١,٥٨٥	١٣,٨٠٥	٠	٢٠٥,٣٩٠	١٤,٠٣١	١٨,٨٩٥	٣٢,٩٢٦	١٧٢,٤٦٤	١٧٧,٥٥٤
البرامج والشبكات	٢٠%	٧٥,٦٣٥	٠	٠	٧٥,٦٣٥	٣٤,٦٩٥	٧,٤٧٢	٤٢,١٦٧	٣٣,٤٦٨	٤٠,٩٤٠
وسائل أمن وسلامة	٢٠%	٠	١٧,٦٣٩	٠	١٧,٦٣٩	٠	٨٨١	٨٨١	١٦,٧٥٨	٠
مشتل وأبار	٢٠%	٠	٣٢,٠٢١	٥,٩٠٠	٢٦,١٢١	٠	١,٣٠٦	١,٣٠٦	٢٤,٨١٥	٠
الإجمـــــــالي		٨,٩٩٥,١٩٨	٣٧٧,١٦٥	٢٥,٨٤٥	٩,٣٤٦,٥١٨	٣,٢٩٥,٧٧٣	٤٤٢,٧٦١	٣,٧٣٨,٥٣٤	٥,٦٠٧,٩٨٤	٥,٦٩٩,٤٢٥

(١/٩) :تم توزيع استهلاك الاصول الثابته في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ على النحو التالى :

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
المصروفات العموميه والاداريه	٤٤٢,٧٦١	٢٣٧,٤٠٨
تكلفه الايرادات	٠	١٢,٢٤٣
	٤٤٢,٧٦١	٢٤٩,٦٥١

(١٠) مشروعات تحت التنفيذ

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
مشروع البيوت المحميه بالعشيره	٦٥٤٣٩٥	٥٨,٠٧٦
	٦٥٤,٣٩٥	٥٨,٠٧٦

(١١) قروض قصيرة الاجل

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
بنك التنمية الاجتماعية	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
	١,٠٠٠,٠٠٠	٠

حصلت الجمعية علي قرض من بنك التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٧/١٢هـ بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال بهدف اقراضه للمستفدين علي أن يزيد القرض الي ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال في حالة اقراض ما لايقل عن ٩٠% من الدفعة الاولى (١,٠٠٠,٠٠٠ريال) وذلك بموجب اتفاقية التعاون المشترك بين بنك التنمية الاجتماعية والجمعية بتاريخ ١٤٣٨/٧/١٢م .

(١٢)الأرصدة الدائنة الأخرى

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
تامينات المزارعين	٤٩,٢١٩	٢١,٢١٩
مستحقات الاعضاء المفصولين	٤٧٥,٨٢٩	٤٧٧,١٨٧
ايرادات مقدمه	٤١,٠٥٠	٠
دائنون متنوعون	٣٧,٦٠٥	٠
	٦٠٣,٧٠٣	٤٩٨,٤٠٦

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(١٣) مخصص الزكـــــاة

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
تعديلات على صافي نتيجه العـــام		
صافب الدخـــل وفقا لقائمه الدخل	٤٠١,٩٧٣	٦١١,٩٠٢
يضاف/مخصص نهايه الخدمة المكون خلال العام	٦١,٧٣٤	١٢١,٤٢١
صـــــــافي الدخل المعدل	٤٦٣,٧٠٧	٧٣٣,٣٢٣
احتســـــــاب الزكاة		
رأس المـــــــال	٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٥٨٣,٧٠٥
احتـــــياطي نظـــامي	٢,١٢٧,٧٠٦	٢,٠٢٠,٧٦٠
احتيـــاطي عـــــام	١,٧٧١,٧٦٣	٣,٢٥٧,٣٣٢
اربـــــاح اســـهم	٦٤٦,٠٥٣	٥٠٦,٥٢١
احتـــياطيـــات اعانـات	١٤٥,١٤٠	٤٥٠,٨٦٨
مخصص تـــــرك الخدمـه	١٥٢,٩٦٣	٤٣,٠٠٦
مخصص زكـــاة الشرعية المرحل	٣٣٧,٣٨٣	٢٦٠,٢١٠
المستقطع لحساب الاعضاء المستبعدين	٠	٤٧٧,١٨٧
اربـــاح مرحـــــلة	٣,٤٢٩,٦٧٦	٣,٠٥٦,٥٩٠
صـــــــافي الدخل المعدل	٤٦٣,٧٠٧	٧٣٣,٣٢٣
الاجمـــــــالي	١١,٦٥٨,٥٩٧	١٣,٣٨٩,٥٠٢
يخصم :		
صـــــــافي الاصول الثابتة	(٥,٦٠٧,٩٨٤)	(٥,٦٩٩,٤٢٥)
مشروعـــــات تحت التنفيذ	(٦٥٤,٣٩٥)	(٥٨,٠٧٦)
الاستـــثـــمارات بالتكلفة	(٤,٤٩٨,٩٩٦)	(٤,٥٣٣,٦١٨)
مخصص تـــــرك الخدمة	(١,٢٥٥)	(١١,٤٦٤)
وعاء الزكـــــاة الشرعية	٨٩٥,٩٦٧	٣,٠٨٦,٩١٩
مخصص الزكـــاة الشرعية ٢.٥%	٢٢,٣٩٩	٧٧,١٧٣
حـــــركه مخصص الزكاة :		
الرصيـــــد في بداية العام	٣٣٧,٣٨٣	٢٦٠,٢١٠
المســـــدد خـــلال العام	٠	٠
مخصص الزكاة الشرعية خلال العام	٢٢,٣٩٩	٧٧,١٧٣
رصيد مخصص الزكاه الشرعيه في نهايه العام	٣٥٩,٧٨٢	٣٣٧,٣٨٣

الموقف الزكوى :

- لم تقم الجمعيه بتقديم الاقرار الزكوى للاعوام السابقه.
- قد لا يتطابق مخصص الزكاه المحتسب بعاليه مع قيمه الزكاه المحتسبه وفقا للنماذج التى تقدم للهيئة العامه للزكاه والدخل.

(١٤) مخصص مكافأة ترك الخدمة

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
الرصيد اول العام	١٥٢,٩٦٣	٤٣,٠٠٦
يضاف / المكون خلال العام	٦١,٧٣٤	١٢١,٤٢١
يخصم / المنصرف خلال العام	(٦٢,٩٨٩)	(١١,٤٦٤)
الرصيد اخر العام	١٥١,٧٠٨	١٥٢,٩٦٣

(١٥) الايرادات

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
ايرادات الاعلاف	٢,٦٧٥,١١٠	٢,٧٣١,٤٥٦
ايرادات العماله الزراعيه	٤٨٦,٣٣٦	٣٩٣,٧٥٠
ايرادات ايجارات الشقق والمحلات	٢٥٧,٧٨٦	٢٨٦,٢٠٠
ايرادات المجمع الصناعى	٢٠٠,٠٠٥	٢٤٧,٦٩٩
ايرادات مؤسسه تقنيه المعلومات	٨٢,٥٠٠	١٨٥,٢٤٠
ايرادات المحل الاستهلاكى	٤٠,٤٥٦	٥٤٣,٩٣٩
ايرادات معالجه فسائل النخيل	٢١٨,٧٠٠	٥٠,٢٤٠
ايرادات مؤسسه التعاونيه للمقاولات	٠	٧١,٤٧٨
ايرادات معهد الجمعيه	٢٧٦,٦٢٢	١٥,٨٣٣
ايرادات تاجير السياره	١,٥٠٠	٢٤,٠٠٠
ايرادات مشروع خدمات المزارعين	٦,٣٥٠	٠
ايرادات مشروع البيوت المحمية	٢٥٧,٣١٨	٠
ايرادات صالة الخضار الصحية	١٢٣,١٨٩	٠
ايرادات مشروع التمويل التعاوني	١,٥٠٠	٠
	٤,٦٢٧,٣٧٢	٤,٥٤٩,٨٣٥

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(١٦) تكلفه الايرادات

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
مصروفات نشاط الاعلاف	٢,٦٩٤,٦٤٥	٢,٧٦٢,٨٠٩
مصروفات مشروع العماله الزراعيه	٢١٩,٦١٧	١٤٠,٨٢٠
مصروفات مكتب الاستقدام	٠	١٥٠,٢٢٢
مصروفات القطاع الاستهلاكى	٨٦,٠٩٢	٥٧٥,٠٤٤
مصروفات نشاط تاجير الشقق والمحلات	٠	٢,٤٠٠
مصروفات مشروع مركز الفسائل	١٧٣,٧٦٢	
مصروفات مشروع معهد الجمعية	٣٧٤,٠٤٤	
مصروفات مشروع صالة الخضار الصحية	١٤٩,٣٠٦	
مصروفات مشروع خدمات المزارعين	٣٩,٤٨٧	
مصروفات مجمع الانتاج الصناعي للأسر	٦,٩١٤	
مصروفات مؤسسه تقنيه المعلومات	٣٠,٣٧٠	٢٩٦,١٢٢
مصروفات مؤسسه التعاونيه للمقاولات	٧,٣٤٠	٢٩,١٨٩
يخصم / مخزون اخر العام	(٩٥,٦٧٦)	(٩٣,٥٦٨)
	٣,٦٨٥,٩٠١	٣,٨٦٣,٠٣٨

(١٧) المصاريف الإدارية والعمومية

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
رواتب ومزايا موظفين	٢٧٥,٦٠٨	١٥٦,١٣٨
رسوم حكوميه واشتراكات	٤١,٣٤٤	٤٥٠
سفر وانتداب	٢٥,٥٩٩	٠
قرطاسيه ومطبوعات	٢٦,٧٩٥	٠
هاتف وبريد	١١,٩٥٨	٦١٠
كهرباء ومياه	٢٣,٠٣٩	٠
ضيافه ونثريه	٧,٣٩٧	٠
نظافه وصيانه	٨,٣٦١	٠
اخرى متنوعه	١,٣٢٦	٦٨٣
مكافاه مجلس الاداره	٠	٢٠٠,٠٠٠
مكافأة ترك الخدمة	١٦,٢٣٣	١٧,٩٨٣
تكاليف معارض	٠	١,٠٥٠
استهلاك الاصول الثابتة	٤٤٢,٧٦١	٢٣٧,٤٠٨
	٨٨٠,٤٢١	٦١٤,٣٢٢

(١٨) الايرادات الاخرى

	١٤٣٨هـ	١٤٣٧هـ
	ريال	ريال
تبرعات من اعضاء مجلس ادارة الجمعية من مكافأة ١٤٣٥هـ	٠	٣٠٠,٠٠٠
تبرعات من اعضاء مجلس ادارة الجمعية من مكافاه ١٤٣٦هـ	٠	٣٩,٤١٨
ايراد استثمارات	٢٩٨,٨٠١	٠
دعم صندوق الموارد البشرية	٤١,٨١٧	٠
ايرادات متنوعة	٣٠٥	٩
	٣٤٠,٩٢٣	٣٣٩,٤٢٧

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة

مسجلة بوزاة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٨/١٢/٢٩هـ

(١٩) القضايا المرفوعة

١ـ توجد قضية رقم ٣٧/٢٣٨٥١٣١ المنظورة أمام الدائرة رقم ٣ محكمة الجبيل بتاريخ ١٤٣٧/٦/٢٨هـ والمرفوعة من الجمعية ضد الاستاذ/ زعل بن فهاد المطيري لالزامة بافراغ المقر الاداري والقضية ما زالت في مرحلة التقاضي.

٢ـ القضية المرفوعة من الجمعية ضد المكاتب الخاصة لصاحب السمو الملكي محمد الفيصل أل سعود برد اموال الجمعية برقم ٢٨٧٢/٥/ق فقد حفظت القضية لوفاة صاحب السمو الملكي والجمعية حاليا تصرف اموالها من المكاتب الخاصة حسب النظام الذي قررته الشركة للتصفية .

٢٠- إدارة المخاطـــــــــر:

ـ مخاطر السيولة :

تتمثـل مخاطـر السـيولة فـي عـدم قـدرة الجمعيـة على مقابلـة التزاماتهـا المتعلقـة بالمطلـوبات الماليـة حال استحقاقها تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها .

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للجمعية من الموردين والدائنون ومخصص الزكاة وأرصدة دائنة أخرى من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع ادارة الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

ـ مخاطر الائتمـــان :

تتمثـل مخاطـر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة ماليـة .

والجمعية ليست معرضة لمخاطر ائتمان عالية في أرصدة العملاء .

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للجمعية بما في ذلك النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات الأخرى فإن تعرض الجمعية للمخاطر ينشأ عن عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

ـ مخاطر أسعار الفائدة :

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية ، أن الجمعية ليست معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة لعدم ارتباط موجوداتها ومطلوباتها بأسعار الفائدة .

وتعمل الادارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة على الجمعية عن طريق مراقبة أسعار الفائدة في العملات المسجلة بها موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة.

ـ مخاطـــر العمـــلات :

تتمثـل مخاطـر العملـة في تذبـذب قيمـة أداة ماليـة نتيجـة لتقلبات أسـعار صـرف العمـلاء الأجنبيـة ان الجمعية غيـر معرضـة لتقلبـات أسـعار صـرف العمـلات الأجنبيـة خـلال دورة أعمالهـا العاديـة .

لـم تقـم الجمعيـة بـإجراء أيـة معـاملات جوهريـة خـلاف الريـال السـعودي خـلال السـنة . وحيث أن سـعر الريـال السـعودي مقابـل الدولار الأمريكي ثابت فإنه لا يوجد تأثير جوهـري للتغيـر في سـعر الدولار إن وجـد.

٢١ ـ القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمها وملء إرادتهما على أساس تجاري.

تتكـون الموجـودات الماليـة للجمعيـة مـن النقـد فـي الصنـدوق ولـدى البنـوك والموجـودات الأخـرى وتتكـون مطلـوباتها الماليـة من المـوردون والدائنـون والمطلـوبات الأخرى .

لا تختلـف القيمـة العادلـة للأدوات الماليـة جوهـرياً عـن قيمتهـا الدفتـرية .