



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة برقم (٨)
مركز التنمية الإجتماعية - بالمدينة المنورة
للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ ، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٩ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ :

- لم نتمكن من التحقق من القيمة السوقية للأستثمارات المالية للجمعية في تاريخ إصدار القوائم المالية.
- لم يتم موافاتنا بصك الملكية الخاص بالأرض المقام عليها مبني الجمعية .

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة للعام ١٤٤٠ هـ

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:
وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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.

مسئوليتنا 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 يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة للعام ١٤٤٠ هـ

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



التاريخ في: ١٤٤١ / ٠٦ / ٣٠ هـ
الموافق: ٢٠٢٠ / ٠٢ / ٢٤ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (أ)
قائمة المركز المالي
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ



في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٤٤٦,٠٥٠	٥,١٩٥,٥٨٥
١,٠٣٣,٨٢٧	١,٠٤١,٨٢٧
٤,٤٩١,٠٠٦	٤,٤٩١,٠٠٦
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣
١١,١٠٧,٥٢٦	١٠,٨٦٥,٠٦١
١٠١,٥٦٢	٤٨,٠٨٤
١٤٨,٤٨٧	١٣٧,٧٣٦
١,٢٥٤,٤٠٠	١,٨٣٧,٧٨١
٥٤,٠٣٥	٣٨,٧٠٥
٧٣٤,٤٢٢	١,٢٣٦,١٩٣
٢,٢٩٢,٩٠٦	٣,٢٩٨,٤٩٩
١٣,٤٠٠,٤٣٢	١٤,١٦٣,٥٦٠
٢,٤٧٨,١٣٨	٢,٤٢٣,٦١٦
٢,٢٤٣,٣٦٦	٢,٢٦٥,٣٨٤
١,٤٦٦,١١٠	١,٤٥٩,٦٣٦
٧٠٨,٩١٤	٧٢٣,٥٢٧
٢,٤٧٢	٢٧,٢٤٦
(٢٤,٤٧٠)	(٢٤,٤٧٠)
٣,٤٧٠,٢٦٢	٣,٥٢٩,٧١٩
١٠,٣٤٤,٧٩٢	١٠,٤٠٤,٦٥٨
٢٧٨,٩٠٤	٢٥٦,١٨٢
٢٧٨,٩٠٤	٢٥٦,١٨٢
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٥,٣٣٣	١٢,٣٧٩
٢٦٩,٣٥٥	٣,٠١٢
٥٠٢,٠٤٨	٤٨٧,٣٢٩
٢,٧٧٦,٧٣٦	٣,٥٠٢,٧٢٠
٣,٠٥٥,٦٤٠	٣,٧٥٨,٩٠٢
١٣,٤٠٠,٤٣٢	١٤,١٦٣,٥٦٠

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
٤ ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٥ مشروعات تحت التنفيذ
٦ إستثمارات في شركات زميلة
٧ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات متداولة
٨ المخزون
٩ ذمم مدينة تجارية
١٠ مصروفات مدفوعة مقدما و ارصدة مدينة أخرى
١١ مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢ النقد وما في حكمه
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات
حقوق المساهمين والمطلوبات
حقوق المساهمين
رأس مال
إحتياط نظامي
احتياط عام
أرباح أسهم
الإعانات الفنية
(خسائر) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
الأرباح المبقاة
اجمالي حقوق المساهمين
المطلوبات الغير المتداولة
١٣ التزامات منافع الموظفين
اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
المطلوبات المتداولة
١٤ قروض قصيرة الأجل
١٥ مخصص الخدمات الإجتماعية
١٦ مخصص الزكاة الشرعية
١٧ أرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
 جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (أ)
 قائمة الأنشطة
 للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ



في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٢٣٤,٤٢٠	٢,١١٣,٨٢٨	١٨	الإيرادات
(٢,٦٧٣,٥٦٧)	(١,٤٦٨,١٩٦)	١٩	تكلفة الإيرادات
٥٦٠,٨٥٣	٦٤٥,٦٣٢		مجمل الربح
			يخصم:
			المصروفات والأعباء الأخرى
(١٦٦,٨٤٣)	(١٩٦,٥٣٠)	٢٠	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٢٠,٥٦٧)	(٣٤٣,٧٥٥)	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
(٣٨٧,٤١٠)	(٥٤٠,٢٨٥)		مجموع المصروفات والاعباء الأخرى
١٧٣,٤٤٣	١٠٥,٣٤٧		صافي الدخل من النشاط الرئيسي
			يضاف: الإيرادات الأخرى
٣٤,٨٥٤	٧,٧٥٦	٢١	متنوعه
٣٤,٨٥٤	٧,٧٥٦		إجمالي الإيرادات الأخرى
٢٠٨,٢٩٧	١١٣,١٠٣		صافي الربح (الخسائر) قبل الزكاة
(٩,٥٧٣)	(٣,٠١٢)		يخصم: مصروف الزكاة الشرعية
١٩٨,٧٢٤	١١٠,٠٩١		صافي ربح (خسائر) الفترة
			بنود الدخل الشامل الأخر:
(٢٤,٤٧٠)	(٢٤,٤٧٠)		الخسائر من إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٧٤,٢٥٤	٨٥,٦٢١		إجمالي الدخل الشامل الأخر

الإيضاحات المرفقة تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

(Handwritten signatures)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten mark)

	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20
הכנסות	111,111	374,011	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111
הוצאות	0	0	0	0	0	0	0
יתרה	111,111	374,011	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111

	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20	2018.08.20
הכנסות	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111
הוצאות	0	0	0	0	0	0	0
יתרה	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111	111,111

הכנסות	הוצאות	יתרה	הכנסות	הוצאות	יתרה	הכנסות	הוצאות	יתרה
111,111	0	111,111	111,111	0	111,111	111,111	0	111,111

הכנסות
הוצאות
יתרה

הכנסות: 111,111
הוצאות: 0
יתרה: 111,111



8

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (أ)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ



في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٨,٢٩٧	١١٣,١٠٣
(٩,٥٧٣)	(٣,٠١٢)
٢٢٠,٥٦٧	٣٤٣,٧٥٥
١٧٤,٦٣٧	٧,٣٨٥
.	(٣,٩٥٥)
(٥,٨٨٦)	٥٣,٤٧٨
٢٤,٢٠٤	١٠,٧٥١
(٣٢٢,٣٦٦)	(٥٨٣,٣٨١)
(٣,٤٥٦)	١٥,٣٣٠
(٤٧,٤٤١)	(٣٠,١٠٧)
(٣١,٦٧٨)	.
(٩٠,٤٢٧)	(٢٦٦,٣٤٣)
(١٠١,٦٥٥)	(١٤,٧١٩)
١٥,٢٢٣	(٣٥٧,٧١٥)
(٥٨,٦٣٣)	(١٠٩,٢٩٣)
.	١٦,٠٠٣
(٣٧٩,٤٣٢)	(٨,٠٠٠)
(١٥٣,١٢٣)	.
(٥٩١,١٨٨)	(١٠١,٢٩٠)
(١٠٦,٠٦٨)	(٥٤,٥٢٢)
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
.	٢٢٠١٨
(٣٠٥,٦٥٣)	(٦,٤٧٤)
(٢٩٢,٥١٣)	(٣٩,٦٣٣)
(٢٩,٦٦٧)	١٤٦١٣
(١٤٢,٦٦٨)	٢٤٧٧٤
١٢٣,٤٣١	٩٦٠,٧٧٦
(٤٥٢,٥٣٤)	٥٠١٧٧١
١١٨٦٩٥٦	٧٣٤٤٢٢
٧٣٤,٤٢٢	١,٢٣٦,١٩٣

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات للبنود غير النقدية

مصروف الزكاة الشرعية ✓

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

التزامات منافع الموظفين

تسويات زكاة

التغير في راس المال العامل

المخزون

ذمم مدينة تجارية

مصروفات مدفوعه مقدما وارصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

التزامات منافع الموظفين

مخصص الخدمات الإجتماعية

مخصص الزكاة الشرعية

أرصدة دائنة أخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات ومعدات

إستبعادات ممتلكات والالات ومعدات

مشروعات تحت التنفيذ

إستثمارات في شركات زميلة

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

راس مال

قروض قصيرة الأجل

إحتياطي نظامي

إحتياطي عام

توزيعات أرباح مدفوعه

أرباح أسهم

الإعانات الفنية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة برقم (٨)
مركز التنمية الإجتماعية - بالمدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى رقم (٤٦٥٠٠٦٧٨٥٤) الصادر من وزارة التجارة و الإستثمار بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٥ هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠١٢ م .

ب. نشاط الجمعية :

تنمية القطاع الزراعى و تأمين مستلزماتة و توفير وسائل الرى الحديثة و توفير وسائل النقل التعاونى و خدمات العمالة الزراعية و خدمات الأسر المنتجة و اقامة المهرجانات و استيراد و تصدير المنتجات الزراعية و التموينية و الإستهلاكية و الادوات المنزلية و الصحية و الكهربائية و الملابس و انشاء و تشغيل رياض الأطفال و المرافق التعليمية و الإسكان التعاونى و المقاولات

تمارس الجمعية نشاطها من خلال تلك الفروع

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٢٠٥٧) بتاريخ ١٤٣٥/٦/٢١ هـ .

نشاط الفرع

إدارة و تشغيل المشاريع الزراعية

• فرع الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٩٥٧٤) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ .

نشاط الفرع

توفير المواد التموينية و الإستهلاكية و الادوات المنزلية و الصحية و الكهربائية .

• فرع الجمعية التعاونية لتقنية المعلومات هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٤٦٧٣) بتاريخ ١٤٣٥/١١/١٩ هـ .

نشاط الفرع

تجارة التجزئه و الجملة فى أجهزة الحاسب الالى و الاجهزة الالكترونية و تصميم البرامج و شبكات البيانات و صيانتها .

• فرع الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٧٩٥٧٥) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ .

نشاط الفرع

صالة خضار صحية

• معهد الجمعية التعاونية متعددة الأغراض للتدريب هي جمعية تعمل بموجب السجل التجارى الفرعى رقم (٤٦٥٠٠٨١٢٠١) بتاريخ ١٤٣٧/١٠/٦ هـ .

نشاط الفرع

معهد تدريب بموجب الموافقة المبدئية من المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني رقم ١٦-٣٠١-٨-١-١٤٥٨٠٠٥ وتاريخ ١٤٣٧/٩/١ هـ

• فرع الجمعية التعاونية متعددة الأغراض هي جمعية تعمل بموجب السجل التجاري الفرعي رقم (٤٦٥٠٠٧٩٥٧٣) بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ

نشاط الفرع

انشاء و ادارة و تشغيل المرافق السياحية و مرافق الخدمات العامة (الأسواق و الحدائق و المنتزهات - محطات الوقود - مجمعات الورش - المسالخ) و إنشاء المباني السكنية و التجارية و المستشفيات و المراكز الطبية و مخازن الأدوية .
المركز الرئيسي للجمعية بالمدينة المنورة - المملكة العربية السعودية.

إيضاح (٢) : أسس الأعداد :

٢-١ الالتزام بالمعايير :

تم إعداد القوائم المالية المبينة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢-٢ أسس القياس :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٢-٤ التقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة ، استخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة ، إن عدم التيقن بخصوص هذه الإفتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الإفتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد في إفتراضاتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الإفتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة المنشأة ومثل هذه التغيرات على الإفتراضات يتم إيضاحها عند حدوثها.

أ- مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة المنشأة أي شك يذكر حول قدرة المنشأة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ما لم يتم إيضاحه خلاف ذلك .

ب- العمر المقدر للعقارات، وسائل النقل

يتم إستهلاك تكلفة العقارات، وسائل النقل على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع .
والتقادم لكل منها، وبرنامج الصيانة للأصول بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المستردة للأصل، إن إدارة المنشأة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير هامة.

ج- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك تحصيلها بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك إجمالي جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمانات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة

٢-٥ تبويب البنود المتداولة وغير المتداولة

يتم عرض الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي مبنية إلى متداولة وغير متداولة. وتكون الأصول متداولة عندما:

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول أو تنوي بيعها أو استخدامها خلال دورة تشغيل عادية.

- تحتفظ المنشأة بالأصول بشكل أساسي لغرض المتاجرة.

- تتوقع المنشأة تحقق الأصول خلال مدة إثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

- تصنف الأصول نقداً أو ما في حكمه إلا إذا كانت خاضعة لقيود على استبدالها أو استخدامها لتسوية التزامات لمدة تزيد عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

وتبويب جميع الأصول الأخرى . على أنها أصول غير متداولة.

تكون الالتزامات متداولة عندما :

- يتوقع أن تسوية الالتزامات خلال دورة تشغيل عادية.

- يحتفظ بالالتزامات بشكل أساسي لغرض المتاجرة.

- تكون الالتزامات واجبة التسوية خلال اثني عشر شهراً من بعد الفترة المالية.

- لا يكون للمنشأة حق غير مشروط في أن تؤجل تسوية الالتزامات لمدة تزيد على اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تبويب جميع الالتزامات الأخرى على أنها غير متداولة.

٢-٦ إنخفاض قيمة الأصول

تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كان هناك أية مؤشرات على أن أي من أصولها، قد انخفضت قيمته، وفي حال وجود أية مؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول ويتم مقارنتها مع القيمة الدفترية لهذه الأصول، وفي حال استحالة تقدير القيمة القابلة للإسترداد الموجود بشكل منفصل عن باقي الأصول فإن المنشأة تقوم بتقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصغر وحدة مدرة للنقد والتي تقوم بتوليد النقد من الاستخدام المستمر لها والتي لا تعتمد على النقد المولد من أصول أخرى أو أية وحدة أخرى تقوم بتوليد النقد. إن القيمة القابلة للإسترداد لأي أصول أو أية وحدة مولدة للنقد تتمثل في القيمة الأعلى بين القيمة الحالية (قيد الاستخدام) أو قيمتها العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع. عند تقدير القيمة الحالية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم مناسب والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة للأصل، إذا قدرت القيمة القابلة للإسترداد لأية أصول أو أية وحدة مدرة للنقد بحيث كانت أقل من القيمة الدفترية للأصول ، فإنه يترتب على ذلك أن يكون هناك إنخفاض في قيمة الأصول ويتم الإعتراف به فوراً في الأرباح أو الخسائر .

يتم تقييم خسائر الهبوط بالقيمة التي تم إثباتها في فترات سابقة في وقت إصدار التقارير المالية للتأكد من المؤشرات التي تثبت أن الخسائر قد إنخفضت أو لم تعد موجودة، يتم عكس الخسائر إنخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للإسترداد، يتم عكس الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة فقط الى حد القيمة الدفترية للأصول بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الصافية مطروحاً منها الإستهلاكات أو الإطفاءات قبل أن يكون هناك خسائر الهبوط في القيمة تم إثباتها.

٢-٧ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم المؤسسة بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، كمصروفات فور تكبدها . تقوم المؤسسة بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي:

فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

الأراضي	.
مباني معانة - النسبة ٥%	٢٠ سنة
مباني غير معانة - النسبة ٥%	٢٠ سنة
تحسينات على المباني	١٠ سنوات
السيارات	٢٠ سنة
الأجهزة والآلات	١٥ سنة
الاثاث والمفروشات	١٠ سنوات
العدد والأدوات	١٥ سنة
اللوحات الإعلانية	٢٠ سنة
البرامج والشبكات	٢٠ سنة
وسائل امن وسلامه	٢٠ سنة
مشتل و ابار	٢٠ سنة

يتم التوقف عن اثبات أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء هام تم إثباته في البداية وذلك عند الاستبعاد أو عند عدم وجود منافع مستقبلية متوقعة من الاستعمال أو الاستبعاد. تدرج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التوقف عن اثبات أي أصل التي يتم احتسابها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل (في قائمة الدخل للفترة التي يتم التوقف عن الاثبات فيها).

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية، وطرق إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في نهاية كل فترة مالية ويتم إجراء التعديلات مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً.

٢-٨ ذمم مدينة تجارية

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن المؤسسة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل . ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

٢-٩ النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

٢-١٠ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى المؤسسة أم لا .

٢-١١ منافع موظفين

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار المؤسسة من ضمن المؤسسات متوسطة وصغيرة الحجم.

٢-١٢ ضريبة القيمة المضافة

ضريبة القيمة المضافة المحتسبة على فواتير البيع تورد الى الهيئة العامة للزكاة والدخل في نفس الفترة الضريبية التي تحدث فيها ، وضريبة القيمة المضافة المحتسبة من قبل المورد يتم استردادها في خلال خمس سنوات .

٢-١٣ عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية للمؤسسة بالريال السعودي ، وتم تقرب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي مالم يرد خلاف ذلك .

٢-١٤ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للمؤسسة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدره لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

إيرادات توزيع أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشوء الحق في إستلامها .

٢-١٥ المصاريف العمومية والإدارية

مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور موظفي المبيعات والتوزيع والحملات التسويقية والتكاليف المتعلقة بعملية البيع وغيرها من المصاريف المماثلة. جميع المصاريف الأخرى لا تتعلق بالإنتاج أو المبيعات يتم إعتبارها كمصروفات إدارية وعمومية.

٢-١٦ عقود الإيجار

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية هي (أو فحواها) عقد إيجار يستند إلى جوهر الاتفاقية في تاريخ بداية العقد. يتم تقييم الاتفاقية لتحديد ما إذا كان الوفاء بالاتفاقية يعتمد على استخدام أصل ما (أوموجودات) أو أن الاتفاقية تنقل الحق في استخدام الأصل (أو موجودات) حتى لو لم يتم تحديد الأصل (أو تلك الموجودات) بشكل صريح في الاتفاقية. يتم تصنيف عقد الإيجار الذي بموجبه تنتقل بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية المأجور إلى المؤسسة كعقد إيجار تمويلي.

عقد الإيجار التشغيلي هو عقد بخلاف عقد الإيجار التمويلي. يتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي كمصروف تشغيلي على قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

٢-١٧ توزيعات الأرباح

وفقاً 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 و عندها يتم تحويل النسبة إلى الإحتياطي العام
- مبلغ لا يزيد ٢٠% من باقى الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمه فى رأس المال .
- مبلغ لا يزيد عن ١٠% من باقى الأرباح للخدمات الإجتماعية
- مع مراعاة ما قد تقرره الجمعية العمومية من مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الجمعية وفق ما نصت عليه المادة (١٤) من هذا النظام . تخصص باقى الأرباح للعائد على المعاملات وفق ما تحدده اللائحه

٢-١٨ الإعانات و التسهيلات

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

٢-١٩ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين المبالغ و الموجودات و المطلوبات المالية و يدرج المبلغ الصافي فى قائمة المركز المالى فقط عند وجود حق نظامى ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجه و كذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لسديد المطلوبات فى ان واحد .

٣- تم إعادة تبويب بعض الأرقام لتتماشى مع أرقام العام الحالى

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية		أول العام ١٤٤٠/١/١ هـ	النسبة	البيان	
	٢٩/١٢/١٤٤٠ هـ	١٢/١٢/١٤٤٠ هـ	مجموع الأهلاك	أهلاك				مجموع الأهلاك
١٨٠,٠٣٣	١٨٠,٠٣٣	٠	٠	١٨٠,٠٣٣	٠	١٨٠,٠٣٣	%٠	الأراضي
٣٦١,٣٣٢	٣٤٥,٤٢٤	١,٧٠٤,٠٩٣	١٥,٩٠٨	١,٦٨٨,١٨٥	٠	٢,٠٤٩,٥١٧	%٤	مبانى معاناه
١٧٢,١٨٢	١٩٢,٠٨٠	٢٣٢,٧٠٣	٥,٩٥٧	٢٢٦,٧٤٦	٠	٢٥,٨٥٥	%٤	مبانى غير معاناه
١,١٨٩,٢٦٠	١,٢٠٢,٥٢٢	١٥٤,٢٧٢	٥٤,٢٧٢	١٠٠,٠٠٠	٠	٦٧,٥٣٤	%١٠	تجهيزات على المباني
٥٢٨,٠٢١	٤٧٤,١٥٥	٦٧٢,٥٩٧	٦٣,٨٣٧	٦٠٨,٧٦٠	٠	٩,٩٧١	%٢٠	السيارات
١,٧٥٠,٨٢٤	١,٦٢٣,٣٨٢	٩١٠,٧٢١	١٣٠,٧٣٩	٧٧٩,٩٨٢	٠	٢,٥٣٠,٨٠٦	%١٥	الأجهزة والألات
١,١١٤,٢٩٧	١,٠٦٤,٢٣٢	٣١٣,٣٦٧	٣٦,٠٢٥	٢٧٧,٣٤٢	١٦,٠٠٣	١,٣٩١,٦٣٩	%١٠	الاتات والمفروشات
٨٩,١١٩	٨٤,٢٣٤	١٨٠,٠٦٦	٥,٢٠٨	١٧٤,٨٥٨	٠	٢٢٣	%١٥	العدد والأدوات
١٥٨,٤٨٣	١٣٨,٩٦٤	٦٨,٢٠١	١٩,٨٦٩	٤٨,٣٣٢	٠	٢٠٦,٨١٥	%٢٠	اللوحات الاعلانية
٢٥,٩٩٦	١٨,٤٣٢	٥٧,٢٠٣	٧,٥٦٤	٤٩,٦٣٩	٠	٧٥,٦٣٥	%٢٠	البرامج والشبكات
١٤,٩٩٤	١٣,٢٣٠	٤,٤٠٩	١,٧٦٤	٢,٦٤٥	٠	١٧,٦٣٩	%١٠	وسائل أمن وسلامة
٢٣,٥٠٩	٢٠,٨٩٧	٥,٢٢٤	٢,٦١٢	٢,٦١٢	٠	٣٦,١٢١	%١٠	مشتل وبار
٥,٤٤٦,٠٥٠	٥,١٩٥,٥٨٥	٤,٣٠٢,٨٥٦	٣٤٣,٧٥٥	٣,٩٥٩,١٠١	١٦,٠٠٣	١٠,٩,٢٩٣	٩,٤٠٥,٥١١	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٣٣,٨٢٧	١,٠٣٣,٨٢٧	مشروع البيوت المحمية بالعشيرة
٨,٠٠٠	٠	مشروع تطوير أعمال الارشاد الزراعي
١,٠٤١,٨٢٧	١,٠٣٣,٨٢٧	الإجمالي

إيضاح (٦) إستثمارات في شركات زميلة

يتم قياس الإستثمارات غير المدرجة على أساس التكلفة حيث أنه لا يمكن في مثل هذا النوع من الشركات نظرا لعدم توافر أسعار سوقية مدرجة للإستثمارات في الشركات ذات المسئولية المحدودة .

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٧١,٠٠٦	٤,٤٧١,٠٠٦	استثمار لدى المكاتب الخاصة لصاحب السمو الملكي الأمير محمد الفيصل آل سعود
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مساهمات في جمعيات تعاونية
٤,٤٩١,٠٠٦	٤,٤٩١,٠٠٦	الإجمالي

إيضاح (٧) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	شركه طيبة للإستثمارات و التنمية العقارية
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	الإجمالي

إيضاح (٧/أ) شركه طيبة للاستثمارات و التنمية العقارية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٦٤٣	١٦١,١١٣	القيمة العادلة في بداية السنة
٠	(٢٤,٤٧٠)	أرباح / خسائر غير محققة
١٣٦,٦٤٣	١٣٦,٦٤٣	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

إيضاح (٨) المخزون

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٦٥٣	٥٥,٩٠٨	مخزون البضاعة بالمحل الاستهلاكي
٢,٤٣١	٤٥,٦٥٤	مخزون الأعلاف
٤٨,٠٨٤	١٠١,٥٦٢	الإجمالي

إيضاح (٩) ذمم مدينة تجارية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٧٣٦	٧٦,٩٠٧	عملاء أعلاف
٣٨,٠٠٠	٧١,٥٨٠	عملاء القطاع الإستهلاكي
١٣٧,٧٣٦	١٤٨,٤٨٧	الإجمالي

إيضاح (١٠) مصروفات مدفوعه مقدما و ارصدة مدينة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٧٤,٩٢٨	١,٠١٢,٠٢٩	قروض قسم التمويل
٣٤,٨٠٠	٥٦,٠١١	سلف وعهد نقديه
٣٨٤,٩٤٦	١٥٦,٢٧٤	ايرادات مستحقه
٤٣,١٠٧	٣٠,٠٨٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٣٧,٧٨١	١,٢٥٤,٤٠٠	الإجمالي

١١-الأرصدة والمعاملات المستحقة من جهات ذات علاقة:

قامت الجمعية خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :

الاسم	العلاقة	طبيعة العلاقة
محمد بن عبدالله أحمد سليم	مساهم	مصروف بالنيابة عن الطرف ذو العلاقة

إن شروط وأسعار المعاملات المذكورة أعلاه قد لا تعكس بالضرورة الشروط والأسعار التي كان من الممكن أن تسود فيما لو تمت مع جهات ذات علاقة.

تتمثل المعاملات مع اطراف ذات علاقة بصفة أساسية و المصاريف المدفوعة نيابة عن الأطراف ذات العلاقة و التي تتم بشروط متفق عليها و يتم إعتماها بواسطة الإدارة

يتكون المستحق من جهات ذات علاقة كما في ٢٩ ذو الحجة مما

ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠,٥٧٨	٥٤,٠٣٥
٣,٤٥٧	.
.	(١٥,٣٣٠)
٥٤,٠٣٥	٣٨,٧٠٥

رصيد بداية العام
المنصرف خلال العام
المسدد خلال العام
الإجمالي

إيضاح (١٢) النقد و ما في حكمه

ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٥٤٥	٥٦,٠١٢
١٧٥	١٧٥
٧١٨,٧٠٢	١,١٨٠,٠٠٦
٧٣٤,٤٢٢	١,٢٣٦,١٩٣

مصرف الراجحي
البنك الأهلي التجاري
بنك البلاد
الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

ريال سعودي	ريال سعودي
١٥١,٧٠٨	٢٧٨,٩٠٤
١٧٤,٦٣٧	٧,٣٨٥
(٤٧,٤٤١)	(٣٠,١٠٧)
٢٧٨,٩٠٤	٢٥٦,١٨٢

إيضاح (١٣) التزامات منافع الموظفين

رصيد الالتزام في أول السنة
تكلفة منافع موظفين عن السنة
يخصم: منافع موظفين مدفوعة خلال السنة
رصيد الالتزام في آخر السنة

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

أ/١٤

إيضاح (١٤) قروض قصيرة الأجل

قرض من بنك التنمية الإجتماعية
الإجمالي

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

تم عرض القروض قصيرة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
الإجمالي

إيضاح (١٤/أ) بنك التنمية الإجتماعية

تم الحصول على هذا القرض من بنك التنمية الاجتماعية وفقا للتمويل الاسلامي . بتاريخ ١٢/٧/١٤٣٨ هـ بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال بهدف إقراضة للمستفيدين على أن يزيد القرض إلى ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال في حالة اقراض ما لا يقل عن ٩٠ % من الدفعه الأولى ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال وذلك بموجب اتفاقية التعاون المشترك بين بنك التنمية الإجتماعية و الجمعية بتاريخ ١٢/٧/١٤٣٨ هـ .

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٢٩٣	٥,٣٣٣
١٢,٧١٨	٣١,٠٤٦
(٣١,٦٧٨)	(٢٤,٠٠٠)
٥,٣٣٣	١٢,٣٧٩

إيضاح (١٥) مخصص الخدمة الإجتماعية

رصيد بداية العام
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

١٦- مخصص الزكاة الشرعية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠,٤٨٨	٣٨٢,٩٣٤	صافي الربح المعدل
١٠,٣٦٩,٦٧١	١٠,٥٤٧,٣٠٥	إجمالي البنود الموجبة
(١٠,٨٦٥,٠٦١)	(٨,٥٢٨,٠٢٧)	إجمالي البنود السالبة
(٤٩٥,٣٩٠)	٢,٤٠٢,٢١٢	وعاء الزكاة الشرعية
٣,٠١٢	٩,٥٧٣	الزكاة الشرعية بواقع ٢.٥ %

حركه مخصص الزكاة الشرعية

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٩,٣٥٥	٣٥٩,٧٨٢	الرصيد في بداية السنة
٣,٠١٢	٩,٥٧٣	المكون خلال السنة
(٢٧٣,٣١٠)	(١٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال السنة
٣,٩٥٥	٠	تسويات زكاة
٣,٠١٢	٢٦٩,٣٥٥	الرصيد في نهاية السنة

١٧- أرصدة دائنة أخرى

٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٨٠٠	٧,٢٠٠	تأمينات المزارعين
٤٧٥,٨٢٩	٤٧٥,٨٢٩	مستحقات أعضاء
٦,٧٠٠	٠	إيرادات مستحقة
٠	١٩,٠١٩	دائنون متنوعون
٤٨٧,٣٢٩	٥٠٢,٠٤٨	الإجمالي

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

ايضاح (١٨) الإيرادات		
٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
ايرادات الاعلاف	١,٣٨٨,٢٥١	١,٦٢٣,٤٢١
ايرادات العماله الزراعيه	٥٠,٨٠٠	٢٩٤,٣٨٦
ايرادات ايجارات الشقق والمحلات	١٩٧,٠٨٨	٢٢٩,٨١٠
ايرادات المجمع الصناعي	.	٦٢,٧٩٢
ايرادات مؤسسه تقنيه المعلومات	٨,٦٠٠	٨٧,٤٦٥
ايرادات المحل الاستهلاكي	١١٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠
ايرادات معالجه فسائل النخيل	٢٢٧,٠٤٠	١٨٩,٠٤٥
ايرادات معهد الجمعيه	٣,٤٤٠	٢٣٥,٢٣٤
ايرادات تاجير السيارات	.	٢٤,٤٦٠
ايراد مشروع خدمات المزارعين	١٤,٦٩٠	.
ايراد مشروع البيوت المحمية	.	٣٢٣,٣٨٤
ايراد صالة الخضار الصحيه	.	٥٧,٠٨٥
ايراد مشروع التمويل التعاوني	١٠٥,٢٣٦	٧٤,٨٣٨
ايراد الاستثمارات المالية	٨,٦٨٣	.
الإجمالي	٢,١١٣,٨٢٨	٣,٢٣٤,٤٢٠

ايضاح (١٩) تكلفة الإيرادات		
٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
مصروفات نشاط الاعلاف	١,٣٠٠,٤٠٥	١,٧٨٣,٣٨١
مصروفات مشروع العماله الزراعيه	٩,٧٥١	٣٠٠,٠٩٨
مصروفات مصنع البلاستيك	.	٥٠,٣٦٠
مصروفات القطاع الاستهلاكي	٤٥,٦٥٤	١٧٧,٣٨٥
مصروفات مشروع التمويل التعاوني	٢٤,٢٥٥	١١٤,٧٤٥
مصروفات مركز معالجه الفسائل	١٠,٦٦٢	١٩١,١٢٣
مصروفات معهد الجمعيه للتدريب	٣٨,٤٣٧	١٤,٦٨٤
مصروفات صالة الخضار الصحيه	.	١٠٦,٠٦٧
مصروفات مشروع خدمات المزارعين	١٢,٠٥٧	.
مصروفات مجمع الإنتاج الصناعي للأسر	.	٢٨,٤٠٤
مصروفات مؤسسة تقنية المعلومات	٧٥,٠٥٩	٨,٨٨٢
يخصم / مخزون اخر العام	(٤٨,٠٨٤)	(١٠١,٥٦٢)
الإجمالي	١,٤٦٨,١٩٦	٢,٦٧٣,٥٦٧

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالمدينة المنورة
جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨)
ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ

<u>ايضاح (٢٠) المصروفات العمومية والإدارية</u>		
٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩,٢٠٥	١٤٠,٥٣٢	رواتب و أجور و ما في حكمها
٠	١,١١٥	قرطاسيه ومطبوعات
١٦,١١٥	٧٤٥	هاتف وبريد
١٦,٤٧٩	٨,٥٣٧	كهرباء ومياه
٠	١٥,٤٨٣	مكافاة ترك الخدمة
١٨,٩٨٩	٠	تأمينات اجتماعية
١٣,٠٤٩	٠	مصاريف بنكية
٢,٦٩٣	٤٣١	متنوعه
<u>١٩٦,٥٣٠</u>	<u>١٦٦,٨٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>ايضاح (٢١) إيرادات متنوعه</u>		
٢٩ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٩ هـ	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٧,٣١٢	دعم صندوق تنمية الموارد
٧,٧٥٦	٢٧,٥٤٢	متنوعه
<u>٧,٧٥٦</u>	<u>٣٤,٨٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

ايضاح (٢٢) القضايا المنظورة

توجد قضية رقم ٣٧/٢٣٨٥١٣١ المنظورة أمام الدائرة رقم ٣ محكمة الجبيل بتاريخ هـ ٢٨/٦/١٤٣٧. والمرفوعه من الجمعية ضد السيد / زعل بن فهاد المطيري اللازمة بأفراغ أرض المقر الإداري .