

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بقفار  
مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (14)  
حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقبي الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30هـ

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بقفار  
مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (14)  
حائل - المملكة العربية السعودية

الفهرس :-

الصفحة	الموضوع
{ أ }	بيان { أ } تقرير مراقبي الحسابات
{ ب }	بيان { ب } قائمة المركز المالي كما هي عليه في 30 / 12 / 1436 هـ
{ ج }	بيان { ج } قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في 30 / 12 / 1436 هـ
{ د }	بيان { د } قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 30 / 12 / 1436 هـ
{ 12-1 }	بيان { 12-1 } إيضاحات حول القوائم المالية

من : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة  
إلى السادة / الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقفار المحترمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته 000

### تقرير مراقبي الحسابات {1}

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقفار كما هي عليه في  
1436/12/30 هـ ، وكذا قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم  
(1) إلى رقم (12) المعبرة جزء من هذه القوائم والمعدة من قبل الإدارة والمقدمة لنا مع كافة  
المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وقد كانت مراجعتنا وفقا لما تقضي به معايير وقواعد المراجعة  
المتعارف عليها ، وإشتملت على فحص السجلات المحاسبية وإجراءات المراجعة الأخرى التي  
رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية 0  
وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالقفار كما هو عليه في  
1436/12/30 هـ ، ونتائج أعمالها وقائمة تدفقاتها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء  
العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية المتعارف  
عليها الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم {1}

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (74)

التاريخ 1434/04/21 هـ

الموافق 2016/01/31 م

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بقفار  
مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (14)  
حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما هي عليه في 1436/12/30هـ

بيان (ب)

<u>1435هـ</u> ريال سعودي	<u>1436هـ</u> ريال سعودي	<u>ايضاح</u>	<u>البيان</u>
<b>الإصول</b>			
<b>الإصول المتداولة</b>			
922,078	1,085,688	(4)	النقدية وما في حكمها
95,073	97,291		بضاعة آخر المدة
-	-		مصروفات مقدمة
282,902	279,902	(5)	ذمم مدينة
<b>1,300,053</b>	<b>1,462,881</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>الإستثمارات والأصول :-</b>			
-	-		الإستثمارات
-	-		إجمالي الإستثمارات
<b>86,366</b>	<b>455,197</b>	(6)	صافي الأصول الثابتة
<b>1,386,419</b>	<b>1,918,078</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
<b>الإلتزامات وصافي الأصول:-</b>			
<b>الإلتزامات :-</b>			
282,673	362,625	(7)	الإحتياطيات
482,764	423,747	(8)	المخصصات
-	200,000		الذمم الدائنة
765,437	986,372		إجمالي الإلتزامات
<b>صافي الأصول :-</b>			
53,060	69,560		رأس المال
-	123,462		أرباح الأسهم المرحلة
123,462	63,962	(ج)	ارباح اسهم العام
444,460	230,262	(ج)	عائد التعامل
-	444,460		عائد التعامل مرحل
<b>620,982</b>	<b>931,706</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>1,386,419</b>	<b>1,918,078</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

(الإيضاحات والبيانات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات)

**الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بففار**  
**مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (14)**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 1436/12/30هـ بيان (ج)**

<b>البيان</b>	<b>إيضاح</b>	<b>1436هـ</b> ريال سعودي	<b>1435هـ</b> ريال سعودي
مبيعات		727,527	651,119
الإعانة السنوية		170,000	767,000
ايرادات رأسمالية		-	134,000
أخرى		381,685	10,733
اجمالي الأيرادات		1,279,212	1,562,852
<b>يخصم منه :-</b>			
تكلفة المبيعات	(9)	(559,913)	(610,965)
المصروفات الإدارية والعمومية	(10)	(254,004)	(130,042)
استهلاك الموجودات الثابتة	(6)	(34,149)	(17,711)
<b>صافي أرباح العام قبل الزكاة</b>		431,146	804,134
مخصص الزكاة الشرعية	(11)	(31,385)	(32,501)
<b>صافي أرباح العام</b>		399,761	771,633
<b>يخصم منه :-</b>			
احتياطي بنسبة 20%		(79,952)	(154,327)
أرباح أسهم 20%		(63,962)	(123,462)
مخصص خدمات اجتماعية بنسبة 10%		(25,585)	(49,384)
		<b>230,262</b>	<b>444,460</b>

(الإيضاحات والبيانات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان)

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بقفار

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (14)  
حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 30 / 12 / 1436 هـ - بيان (د)

<u>البيانات</u>	<u>1435/12/30 هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>1436/12/30 هـ</u> <u>ريال سعودي</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
صافي الربح	444,460	230,262
الاستثمارات	17,711	34,149
بضاعة آخر المدة	(49,692)	(2,218)
الذمم المدينة	25,549	3,000
الإحتياطات	154,327	79,952
المخصصات	81,885	(59,017)
ارباح اسهم العام	123,462	63,962
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	<b>797,702</b>	<b>350,090</b>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>		
النقدية المحصلة كتعويضات للأصول الثابتة	-	-
اضافات وإستبعادات الأصول الثابتة	(58,074)	(402,980)
استثمارات	-	-
اصول تحت التنفيذ	-	-
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	<b>(58,074)</b>	<b>(402,980)</b>
زيادة رأس المال	-	16,500
قرض مجلس الجمعيات	-	200,000
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	-	216,500
صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة	<b>739,628</b>	<b>163,610</b>
رصيد النقدية اول العام السنة	<b>182,450</b>	<b>922,078</b>
رصيد النقدية آخر السنة	<b>922,078</b>	<b>1,085,688</b>

(الإيضاحات والبيانات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان)

**الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بقفار**  
**مسجلة في وزارة الشؤون الإجتماعية برقم (14)**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**المنتهية في 1436/12/30هـ**

**إيضاح (1): الكيان القانوني :-**

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بقفار – جمعية تعاونية ذات مسؤولية محدودة – مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية بالرقم (14).

**الغرض من إنشاء الجمعية هو :-**

تحسين حالة أعضائها إقتصادياً وإجتماعياً وخاصة في النواحي التالية :-

- 1- تساعد على تحسين حالة أعضائها من الناحية الاستهلاكية .
- 2- تساعد على تحسين على أعضائها من الناحية التسويقية .
- 3- إيجاد منافذ للتسويق .
- 4- التعاون مع الجهات

**إيضاح (2): السياسات المحاسبية :-**

(أ) تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها بموجب التكلفة التاريخية .

(ب) تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها وتحديد نتائج الأعمال.

تتبع الجمعية طريقة القسط الثابت في استهلاك أصولها الثابتة وعلى أساس أعمارها التقديرية وحسب النسب (ث) التالية المعتمدة من ادارة الجمعية :-

الأصل	المباني	أثاث	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
النسبة	4%	10%	15%

(ج) يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة او السوق أيهما اقل .

(ح) يتم إطفاء المصروفات المؤجلة على عشرة سنوات .

(خ) يتم إطفاء الإيرادات المؤجلة المتمثلة في موجودات ثابتة متبرع بها على أساس عمرها الافتراضي .

**الاحتياطي النظامي :-**

يتكون الاحتياطي النظامي بنسبة 20 % من الفائض الصافي .

**الاحتياطي العام :-**

إذا بلغ الاحتياطي النظامي ما يساوي رأس مال الجمعية الأسهمي يجوز تحويل النسبة المئوية المشار إليها أعلاه الى الاحتياطي العام مقر الجمعية ويتصرف مجلس الادارة في هذا الاحتياطي فيما يحقق أهداف الجمعية.

**توزيع الأرباح :-**

تتصرف الجمعية العمومية بالفائض الصافي إذا لم يكن هناك عجز سابق فتغطية ذلك العجز مقدم على غيرها وإذا ما تقرر توزيع الفائض الصافي فيجب ان يكون كالتالي :-

- 20 % للاحتياطي النظامي .
- 20 % من الباقي تخصص ربحاً على الأسهم .
- 10 % من الباقي للخدمات الاجتماعية وتعطى الأولوية في الإنفاق على هذا البند على المستحقين من أعضاء الجمعية واسرهم .
- يخضع من الباقي عائد تعامل الأعضاء ويوزع عليهم كل بنسبة تعامله .
- الباقي يوزع كتعامل لرأس المال الاسهمي .

هذا وإذا لم يتم ضبط تعامل الأعضاء فيوزع الباقي إجمالاً كتعامل لرأس المال بعد حسم ما خصص للاحتياطي وبيع السهم والخدمات الاجتماعية المشار إليها سابقاً بعد موافقة الوزارة .

**إيضاح (3): عام :-**

(أ) تم تقريب المجلات لأقرب ريال سعودي .

(ب) العملة المعدة بما المركز المالي والقوائم المالية هي الريال السعودي .

(ج) تغطي المركز المالي والحسابات الختامية الفترة من 1436/01/01هـ حتى 1436/12/30هـ .

إيضاح (4) النقدية وما في حكمها :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيان
13,895	1,940	الصندوق
725,733	901,298	بنك الراجحي
182,450	182,450	بنك الاهلي
922,078	1,085,688	الاجمالي

طبقا لما ظهر في ميزانية 1433هـ وكذلك محضر لجنة جمعية قفار التعاونية من قبل وزارة الشئون الاجتماعية بتاريخ 1434 /08 /21 هـ انه يوجد حساب في البنك الاهلي موقف وتم تجميده بالمبلغ المذكور اعلاه وتم مخاطبة البنك من قبل مجلس ادارة الجمعية ولم يرد اي رد من البنك حتى تاريخه .

إيضاح (5) الذمم المدينة :-

1435هـ ريال سعودي	1436هـ ريال سعودي	البيان
8,451	8,451	عهد
274,451	271,451	ذمم مدينة
282,902	279,902	الاجمالي



إيضاح (6) : الأصول الثابتة وإستهلاكاتها :-

المجموع ريال سعودي	الاجهزة ريال سعودي	لوحات اعلانية ريال سعودي	الاثاث ريال سعودي	السيارات ريال سعودي	المباني ريال سعودي	الاراضي ريال سعودي	البيان
817,188	48,306	-	74,917	52,000	641,965	-	الرصيد في 1436/01/01 هـ
402,980	9,690	14,200	1,200	-	27,890	350,000	الإضافات خلال العام
-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
1,220,168	57,996	14,200	76,117	52,000	669,855	350,000	الرصيد في 1436/12/30 هـ
730,822	31,047	-	56,728	1,083	641,964	-	مجمع الإستهلاك في 1436/01/01 هـ
34,149	11,759	1,420	7,412	13,000	558	-	الإستهلاك عن العام
-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال العام
764,971	42,806	1,420	64,140	14,083	642,522	-	مجمع الإستهلاك في 1436/12/30 هـ
455,197	15,190	12,780	11,977	37,917	27,333	350,000	صافي القيمة الدفترية في 1436/12/30 هـ
86,366	17,259	-	18,189	50,917	1	-	صافي القيمة الدفترية في 1435/12/30 هـ
-	15%	20%	10%	20%	4%	0%	نسبة الإستهلاك

ايضاح (7) الإحتياطيات :-

<u>1435هـ</u> ريال سعودي	<u>1436هـ</u> ريال سعودي	البيــــــــــــــــان
282,673	362,625	احتياطيات (نظامى و عام)
282,673	362,625	المجموع

ايضاح (8) المخصصات :-

<u>1435هـ</u> ريال سعودي	<u>1436هـ</u> ريال سعودي	البيــــــــــــــــان
115,987	25,585	مخصص الخدمات الإجتماعية
333,376	365,877	مخصص الزكاة الشرعية المرحل
32,501	31,385	مخصص الزكاة الشرعية العام الحالى
900	900	مخصص مكافأة ترك الخدمة
482,764	423,747	المجموع

إيضاح (9) تكلفة المبيعات :-

<u>1435هـ</u> ريال سعودي	<u>1436هـ</u> ريال سعودي	البيان
45,381	95,073	بضاعة أول المدة
		يضاف :-
662,338	566,821	المشتريات
		يضاف :-
(1,681)	(4,690)	تالف بضاعة
		يخصم :-
(95,073)	(97,291)	بضاعة آخر المدة
<b>610,965</b>	<b>559,913</b>	المجموع

إيضاح (10) المصروفات العمومية والإدارية :-

<u>1435هـ</u> ريال سعودي	<u>1436هـ</u> ريال سعودي	البيانات
73,800	107,200	رواتب وأجور ومافي حكمها
279	4,250	أدوات كتابية ومطبوعات
19,710	27,889	كهرباء
4,489	2,050	هاتف وبريد
2,050	1,580	دعاية وعلان
80	140	امن وسلامة
12,900	19,000	تأشيرات واقامة
1,185	6,136	رسوم واشتراكات
4,890	10,500	تأمينات اجتماعية
5,726	17,342	صيانة عامة
2,886	4,654	نظافة وضيافة
1,597	4,690	بضاعة تالفة
450	48,573	متنوعة
130,042	254,004	المجموع

إيضاح (11) بيان حساب الزكاة الشرعية لعام 1435 هـ :-

1435 هـ ريال سعودي	1436 هـ ريال سعودي	البيانات
53,060	<b>69560</b>	رأس المال
		يضاف إليه :-
128,346	<b>282,673</b>	الاحتياطيات
400,879	<b>482,764</b>	المخصصات
804,134	<b>431146.2</b>	صافي ربح العام قبل الزكاة
-	<b>444460</b>	الأرباح المرحلة
<b>1,386,419</b>	<b>1,710,603</b>	الإجمالي
		يخصم منه :-
(86,366)	(455,197)	صافي الموجودات الثابتة
<b>1,300,053</b>	<b>1,255,406</b>	وعاء الزكاة
2.5%	2.5%	النسبة
<b>32,501</b>	<b>31,385</b>	الزكاة الشرعية