

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الدخل والدخل الشامل
(٧)	(ج) قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(٨)	(د) قائمة التدفقات النقدية
<u>(١٥-٩)</u>	<u>(١٢-١) إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

السادة/ المساهمين في الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعذر من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

لفت انتباه :-

١ - القوائم المالية للمقارنة للفترة من ٢٠٢٢/٤/٧ م حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

٢ - لم تمارس الجمعية نشاط حسب إفصاح الإدارة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية . 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات 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 معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية . وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكلاً ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .
- المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :-
- وفي رأينا فإن القوائم المالية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/٢/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/٨/٢٢

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

إيضاح ريال ريال

الأصول المتداولة :-

١,٧٧٨,١٧٥	١,٤٤٠,٥٣٧	(٤)	نقد لدى البنك
٠	١٣١,٢٨٩	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١,٧٧٨,١٧٥	١,٥٧١,٨٢٦		إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

١٣,٤٣٨	١٤,٥٠٠	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٠	١٧,٩٨٨	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
١٣,٤٣٨	٣٢,٤٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٧٩١,٦١٣	١,٦٠٤,٣١٤		إجمالي الأصول

الخصوم المتداولة :-

٦٦	٠	(٨)	ذمم دائنة أخرى
١٨,١٢٣	٦,٠٠٠	(٩)	مصاريف مستحقة
٣٢,٦٨٧	٧٣,٢٦٤	(١٠)	مخصص الزكاة الشرعية
٥٠,٨٧٦	٧٩,٢٦٤		إجمالي الخصوم المتداولة
٥٠,٨٧٦	٧٩,٢٦٤		إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :-

١,٨٦٧,٩٠٠	١,٩١٥,٩٠٠		رأس المال
(١٢٧,١٦٣)	(٣٩٠,٨٥٠)		الخسائر المبقاة - بيان (ج)
١,٧٤٠,٧٣٧	١,٥٢٥,٠٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
١,٧٩١,٦١٣	١,٦٠٤,٣١٤		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (ب)

الإيرادات	إيضاح	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
مصاريف الأعمال الرئيسية :-			
مصاريف عمومية وإدارية	(١١)	٢١٩,٣٢٠	٩٥,٨٣٥
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	٢,٢٢٨	٨٩٢
إطفاء الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٥٦٢	٠
إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية		(٢٢٣,١١٠)	(٩٦,٧٢٧)
إيرادات أخرى	(١٢)	٠	٢,٢٥١
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية		(٢٢٣,١١٠)	(٩٤,٤٧٦)
مخصص الزكاة الشرعية	(١٠)	(٤٠,٥٧٧)	(٣٢,٦٨٧)
صافي الخسارة		(٢٦٣,٦٨٧)	(١٢٧,١٦٣)
الدخل الشامل الآخر		٠	٠
خسارة الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)		(٢٦٣,٦٨٧)	(١٢٧,١٦٣)

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣ م	رأس المال	الخسائر المبقاة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ م	١,٨٦٧,٩٠٠	(١٢٧,١٦٣)	١,٧٤٠,٧٣٧
المساهمين في رأس المال (اكتتاب أسهم)	٤٨,٠٠٠	٠	٤٨,٠٠٠
صافي خسارة الدخل الشامل - بيان (ب)	٠	(٢٦٣,٦٨٧)	(٢٦٣,٦٨٧)
الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	١,٩١٥,٩٠٠	(٣٩٠,٨٥٠)	١,٥٢٥,٠٥٠

٢٠٢٢ م	رأس المال	الخسائر المبقاة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٢/٤/٧ م	٠	٠	٠
المساهمين في رأس المال (اكتتاب أسهم)	١,٨٦٧,٩٠٠	٠	١,٨٦٧,٩٠٠
صافي خسارة الدخل الشامل - بيان (ب)	٠	(١٢٧,١٦٣)	(١٢٧,١٦٣)
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	١,٨٦٧,٩٠٠	(١٢٧,١٦٣)	١,٧٤٠,٧٣٧

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	
ريال	ريال	
(٢٦٣,٦٨٧)	(١٢٧,١٦٣)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		صافي نتيجة الأعمال
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢,٢٢٨	٨٩٢	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٥٦٢	٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٤٠,٥٧٧	٣٢,٦٨٧	مخصص الزكاة الشرعية المكون
(٢١٩,٣٢٠)	(٩٣,٥٨٤)	صافي الخسارة بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية :-</u>
(١٣١,٢٨٩)	٠	أرصدة مدينة أخرى
(٦٦)	٦٦	ذمم دائنة أخرى
(١٢,١٢٣)	١٨,١٢٣	مصاريف مستحقة
(١٤٣,٤٧٨)	١٨,١٨٩	صافي التدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٦٢,٧٩٨)	(٧٥,٣٩٥)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٣,٢٩٠)	(١٤,٣٣٠)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٩,٥٥٠)	٠	شراء أصول غير ملموسة
(٢٢,٨٤٠)	(١٤,٣٣٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</u>
٤٨,٠٠٠	١,٨٦٧,٩٠٠	رأس المال
٤٨,٠٠٠	١,٨٦٧,٩٠٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(٣٣٧,٦٣٨)	١,٧٧٨,١٧٥	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
١,٧٧٨,١٧٥	٠	صافي النقد أول العام
١,٤٤٠,٥٣٧	١,٧٧٨,١٧٥	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩) بتاريخ ٢٢/١٠/١٤٤٣ هـ ومركزها بني كبير بمحافظة بلجرشي .
بلغ رأس مال الجمعية (١,٩١٥,٩٠٠) ريالاً (عدد ١٩,١٥٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ ريالاً) .

ب- أهداف الجمعية :-

- تهدف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي إلى تحقيق الأهداف التالية :-
- ١- استصلاح الأراضي الزراعية والمدرجات الخضراء واستئجارها وتأهيلها لإنتاج المحاصيل الزراعية وتصنيعها وتغليفها وتخزينها وتسويقها .
 - ٢- إنشاء المشاتل الزراعية والاهتمام بأمهات الأشجار وتوفير البذور لتغطية احتياجات أصحاب الخبرة من المساهمين .
 - ٣- تنظيم الفعاليات والأسواق الزراعية الموسمية لتنوع مداخل الجمعية .
 - ٤- تشجيع أفراد المجتمع على العمل التطوعي في أنشطة الجمعية أو أي خدمات أخرى تدخل ضمن اختصاص الجمعية .

ج- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

إيضاح رقم (٢) أسس إعداد القوائم المالية :-

تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

العرف المحاسبي وأسس القياس :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ما لم يذكر خلاف ذلك .

عملة العرض والنشاط :-

أعدت هذه القوائم المالية بالريال السعودي التي تمثل عملة النشاط ، ويتم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ريال سعودي .

مبدأ الاستمرارية :-

ليس لدى الجمعية أي شك يذكر حول قدرتها على الإستمرار ، وعليه فقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية .

إيضاح رقم (٣) أهم السياسات المحاسبية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل منتظم في إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

تم إدراج بنود الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وتتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكاليف مرتبطة مباشرة للوصول بالأصول إلى الموقع والوضع اللازم لها لتتمكن من العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة .

الإستهلاك :-

يتم استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت .

توزيع الأرباح :-

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من نظام وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ؛ فإنه يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي :-

١- (٢٠٪) من الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي

النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام .

٢- (٢٠٪) من الباقي يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- (١٠٪) من الباقي يصرف للخدمات الاجتماعية .

٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠٪)

وفق ما نصت عليه المادة رقم (١٤) من النظام .

٥- تخصيص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة

التنفيذية للجمعيات التعاونية .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

الزكاة :-

تخضع الجمعية للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ، يتم تحميل مصروف الزكاة المستحق على الجمعية في قائمة الدخل الشامل . يتم احتساب المبالغ الإضافية المستحقة عند استكمال الربط النهائي - إن وجدت - في الفترة التي يتم تحديدها .

الإيرادات :-

تتكون إيرادات الجمعية من :-

- ١- رأس مال الجمعية .
 - ٢- التبرعات والهبات والمنح والوصايا والأوقاف ، وفقاً للقواعد التي تنظمها اللائحة الأساسية للجمعية .
 - ٣- المقابل الذي تقررته الجمعية لقاء الخدمات التي تقدمها لأعضائها وغيرهم .
 - ٤- الإعانات التي تقدمها الدولة .
 - ٥- عوائد أنشطة الجمعية واستثماراتها .
- ويتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً لمبدأ الأستحقاق .

المصروفات :-

تم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات كمصروفات عمومية وإدارية .

أحداث لاحقة :-

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) نقد لدى البنك	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال
مصرف الراجحي	١,٤٤٠,٥٣٧	١,٧٧٨,١٧٥
الإجمالي	١,٤٤٠,٥٣٧	١,٧٧٨,١٧٥

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى	ريال	ريال
خطابات ضمان	١٢٣,٣٩٠	٠
إيجار معدات زراعية مدفوع مقدما	٧,٨٩٩	٠
الإجمالي	١٣١,٢٨٩	٠

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجيشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ ريال	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	نسبة الإستهلاك %	مجموع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجموع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال
أجهزة مكتبية وطابعات أثاث مكثبي لوحات إعلانية الإجمالي	٧١٣٠	٣,٢٩٠	١٠,٤٢٠	%٢٠	٧٠١	١,٥٠٨	٢,٢٠٩	٨,٢١١
	٤٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	%١٠	١٣١	٤٠٠	٥٣١	٣,٤٦٩
	٣٢٠٠	٠	٣,٢٠٠	%١٠	٦٠	٣٢٠	٣٨٠	٢,٨٢٠
	١٤,٣٣٠	٣,٢٩٠	١٧,٦٢٠		٨٩٢	٢,٢٢٨	٣,١٢٠	١٤,٥٠٠

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/١/١ ريال	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال	نسبة الإطفاء %	مجموع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجموع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ريال
البيــــــــــــان ترخيص برنامج رافد الإجمالي	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	%١٠	٠	١,٥٦٢	١,٥٦٢	١٧,٩٨٨
	٠	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠		٠	١,٥٦٢	١,٥٦٢	١٧,٩٨٨

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) ذمم دائنة أخرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
ذمم موظفين دائنة	ريال	ريال
الإجمالي	٠	٦٦

إيضاح رقم (٩) مصاريف مستحقة	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رواتب مستحقة	ريال	ريال
أتعاب المراجعة	٠	١٣,١٢٣
الإجمالي	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠

إيضاح رقم (١٠) مخصص الزكاة الشرعية	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
رأس المال	ريال	ريال
مخصص الزكاة الشرعية المرحل	١,٩١٥,٩٠٠	١,٨٦٧,٩٠٠
الإجمالي	٣٢,٦٨٧	٠
يطرح :		
ممتلكات آلات ومعدات - قيمة دفترية	(١٤,٥٠٠)	(١٣,٤٣٨)
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية	(١٧,٩٨٨)	٠
الخسائر المرحلة	(١٢٧,١٦٣)	٠
الوعاء الزكوي	١,٧٨٨,٩٣٦	١,٨٥٤,٤٦٢
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٨ % من الوعاء	٤٦,١٥٥	٣٥,٠٤٩
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من صافي الخسارة	(٥,٥٧٨)	(٢,٣٦٢)
إجمالي الزكاة الشرعية	٤٠,٥٧٧	٣٢,٦٨٧

حركة المخصص خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريال	ريال
المسدد خلال العام	٣٢,٦٨٧	٠
المكون خلال العام	٠	٠
الإجمالي	٤٠,٥٧٧	٣٢,٦٨٧

الجمعية التعاونية للإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - الباحة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
رواتب وأجور وما في حكمها	٧٥,٩٨٤	٥٦,٣٧٣	
تأمينات اجتماعية	١٠,٤٩٢	٤,١٥٥	
تأمين طبي	٠	١,٧٠٠	
تذاكر سفر وإنتدابات	٢,٨٢٦	٠	
رسوم حكومية	٠	٦٠٠	
غرامات ومخالفات	١٢,٦٧٠	٠	
إيجار مقر الجمعية	٢٠,٠٠٠	٠	
إيجار معدات زراعية من مؤسسة ريف الأهلية	٥,٩٠١	٠	
دعاية وإعلان	٩٥٠	٨,٧٦٠	
أتعاب مهنية	١٩,٢٩٠	١,٥٠٠	
دراسات جدوي	٢٧,٦٠٠	٠	
نظافة وضيافة	٨,٣٩٠	٦,٩٣٧	
أجور تحميل وتنزيل	٦,٠٠٦	١٠٠	
صيانة الحراثة ووقود ومحروقات	٢,٧٢٥	٠	
هاتف وبريد وإنترنت	٢,٠١١	١,٦١٨	
مكتبية ومطبوعات	١,٣٧٨	٢,٩١٠	
عمولات بنكية	٢,٣٨٩	٠	
أتعاب المراجعة	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	
صيانة وإصلاح	٠	٢٠٠	
اشتراكات وتصديقات ورسوم منافسات	١٣,٤١٧	٤,٩٢٥	
مصاريف متنوعة ومستهلكات	١,٢٩١	١,٠٥٧	
الإجمالي	٢١٩,٣٢٠	٩٥,٨٣٥	

إيضاح رقم (١٢) إيرادات أخرى		٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٢/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال
تبرعات (جهات/ أفراد) مانحة	٠	٢,٢٥١	
الإجمالي	٠	٢,٢٥١	