

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٢٢٢) - منطقة حائل
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ
وتقرير مراجع الحسابات



Handwritten signatures and stamps, including a large signature on the left and several smaller signatures and stamps on the right, some with circular stamps.

الفهرس

رقم الصفحة	المحتويات
١٥/١	١- تقرير المراجعة
١٥/٢	٢- قائمة المركز المالي في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
١٥/٣	٣- قائمة الدخل عن السنة المالية من ١٤٣٧/١/١ هـ حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
١٥/٤	٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
١٥/٥	٥- قائمة التغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
١٥/١٥-١٥/٦	٦- إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ



Handwritten signatures and initials in Arabic script, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.



بسم الله الرحمن الرحيم

الموافق: ١٤/١١/٢٠١٦م

التاريخ: ١٤/٢/١٤٣٨هـ

السادة / أعضاء الجمعية العمومية للجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل كما هي في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلي رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل علي تقويم المبادئ المحاسبية والتفديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- ١- لم يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية .
- ٢- تم إجراء تعديلات على الإحتياطات والأرباح المرحلة كما جاء بالإيضاح رقم (١٠) .

رأي متحفظ: فيما عدا ما ذكر بفقرة التحفظات وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل كما هي في ١٤٣٧/١٢/٣٠هـ ونتائج أعمالها و تدفقاتها النقدية و التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ علملي الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو بها .
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية .

والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



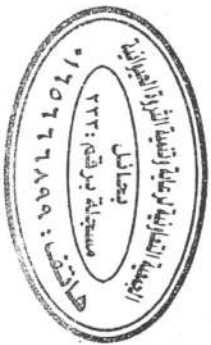
١٥/١

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

قائمة المركز المالي في ١٢/٣٠/١٤٣٧هـ

العملة المستخدمة : الريال السعودي

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	إيضاح	الأصول المتداولة
ريال	ريال		النقد
٥٥٠,٧٦٥	٢٠٦,٣٢٦	(٣)	العملاء
.	٢,٥٠٠		أرصدة مدينة أخرى
١١٠,٤٩٣	٢٥,٦٢٥	(٤)	المخزون
٤٤٤,٦٣٤	٣٠٣,٥٤٧	(٥)	اجمالي الأصول المتداولة
١,١٠٥,٨٩٢	٥٣٧,٩٩٨		
			الأصول غير المتداولة
			تكلفة الأصول الثابتة
١,٠١٣,٠٣٠	١,١٣١,٥٨٠		(-) مجمع الإستهلاك
(٥,٤٩٩)	(٢٦,٣٧٤)		صافي الأصول الثابتة
١,٠٠٧,٥٣١	١,١٠٥,٢٠٦	(٦)	صافي مصروفات التأسيس
٧٢,٣٢٠	٥٦,٢٤٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨,٣٠٠	٢٨,٣٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
١,١٠٨,١٥١	١,١٨٩,٧٥٥		اجمالي الأصول
٢,٢١٤,٠٤٣	١,٧٢٧,٧٥٣		
			الخصوم المتداولة
			مخصص الزكاة الشرعية
٢٧,٦٤٧	٤٠,٤٠٦	(٨)	مخصص الخدمات الإجتماعية
٧٥,١٦١	١٤,٣٦١	(٩)	اجمالي الخصوم المتداولة
١٠٢,٨٠٨	٥٤,٧٦٧		
			حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٠١٢,٠٠٠	١,٠١٢,٠٠٠		الإحتياطيات
٢٣٤,٨٧٩	٩٩٤,٨٧٩	(١٠)	أرباح الاسهم المرحلة
١٨٧,٩٠٣	٣٥,٩٠٣		العائد على المعاملات
٦٧٦,٤٥٣	١٢٩,٢٥٣		الأرباح والخسائر المبقة
.	(٤٩٩,٠٤٩)		اجمالي حقوق المساهمين
٢,١١١,٢٣٥	١,٦٧٢,٩٨٦		اجمالي حقوق المساهمين والخصوم
٢,٢١٤,٠٤٣	١,٧٢٧,٧٥٣		



الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including the date ١٥/٢.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

قائمة الدخل

للسنة المالية من ١٤٣٧/١/١ هـ حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

العملة المستخدمة : الريال السعودي

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	ايضاح	
٣,٢١٨,١٥٤	٣,٢٥٤,١٩٠	(١١)	الإيرادات
			" يخصم "
(٢,٩٦٠,٢٢٥)	(٣,١٠٣,٩٣٤)	(١٢)	تكلفة الإيرادات
٢٥٧,٩٢٩	١٥٠,٢٥٦		مجموع الربح
			" يخصم " مصروفات الأعمال الرئيسية:
(٤٠١,٣٨٣)	(٦٧١,٩٧٥)	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨,٠٣٦)	(١٦,٠٧١)		إطفاء مصروفات التأسيس
(١٥١,٤٩٠)	(٥٣٧,٧٩٠)		صافي الدخل من الأعمال الرئيسية
٣٧٠,٠٠٠	.		يضاف/ يخصم نتائج الأعمال الأخرى :
٩٨٣,٥٣٣	٥١,٥٠٠	(١٤)	إعانة الوزارة
١,٢٠٢,٠٤٣	(٤٨٦,٢٩٠)		الإيرادات الأخرى
			صافي الدخل قبل الزكاة
			" يخصم "
(٢٧,٦٤٧)	(١٢,٧٥٩)	(٨)	مخصص الزكاة الشرعية
١,١٧٤,٣٩٦	(٤٩٩,٠٤٩)		صافي الدخل

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including a date '١٥/٣'.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ١٢/٣٠/١٤٣٧هـ

العملة المستخدمة : الريال السعودي

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		تسوية نتيجة أعمال العام :-
٨٦٤,٣٥٦	(٤٩٩,٠٤٩)	صافي الدخل
٥,٤٩٩	٢٠,٨٧٥	تعديلات لبنود غير نقدية :-
٨,٠٣٦	١٦,٠٧١	(+) استهلاكات الأصول الثابتة
٢٧,٦٤٧	١٢,٧٥٩	(+) إطفاء مصروفات التأسيس
٩٠٥,٥٣٨	(٤٤٩,٣٤٤)	(+) مخصص الزكاة
		صافي الدخل بعد اضافة البنود غير النقدية
		التغيير في الأصول والخصوم المتداولة
	(٢,٥٠٠)	العملاء
(١١٠,٤٩٣)	٨٤,٨٦٨	أرصدة مدينة أخرى
(٤٤٤,٦٣٤)	١٤١,٠٨٧	المخزون
٧٥,١٦١	(٦٠,٨٠٠)	مخصص الخدمات الاجتماعية
(٤٧٩,٩٦٦)	١٦٢,٦٥٥	صافي التغيير في الأصول والخصوم المتداولة
٤٢٥,٥٧٢	(٢٨٦,٦٨٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :
(١,٠١٣,٠٣٠)	(١١٨,٥٥٠)	إضافات الأصول الثابتة
(٨٠,٣٥٦)	.	مصروفات التأسيس
(٢٨,٣٠٠)	.	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٢١,٦٨٦)	(١١٨,٥٥٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
١,٠١٢,٠٠٠	.	رأس المال
٢٣٤,٨٧٩	٧٦٠,٠٠٠	الإحتياطيات
.	(١٥٢,٠٠٠)	أرباح الأسهم المرحلة
.	(٥٤٧,٢٠٠)	العائد على المعاملات
١,٢٤٦,٨٧٩	٦٠,٨٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٥٥٠,٧٦٥	(٣٤٤,٤٣٩)	صافي التدفقات النقدية خلال العام
.	٥٥٠,٧٦٥	رصيد النقدية في أول العام
٥٥٠,٧٦٥	٢٠٦,٣٢٦	رصيد النقدية في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature and date ١٥/٤

Handwritten signature and date ١٥/٤

Handwritten signature and date ١٥/٤

Handwritten signature and date ١٥/٤

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية :

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل بموجب السجل التعاوني رقم (٢٣٣) والصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٤/٠٩/١٤ هـ وتمارس نشاطها في بيع الأعلاف .

رأس مال الجمعية:

بلغ رأس مال الجمعية مبلغ ١.٠١٢.٠٠٠ ريال عبارة عن عدد ١٠١٢٠ سهم قيمة السهم ١٠٠ ريال.

٢-١ - فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١٤٣٧/١/١ هـ - حتى ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ .

٢ - السياسات المحاسبية والعرف المحاسبي:

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

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

٢-٢ - الأصول الثابتة:-

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ويتم استهلاك الأصول 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 ، وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الدخل ضمن الدخل من الأعمال الرئيسية .

٣-٢ - تحقق الإيرادات :

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

٤-٢ - المخزون :

يتمثل المخزون في مخزون الأعلاف ومواد زراعية .

٥-٢ - تسعير المخزون :

تتبع الجمعية سياسة التكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

٦-٢ - الذم المدينة والدائنة :

تم مراجعة الذم المدينة والدائنة والتأكد من أرصدها الدفترية الظاهرة بالقوائم المالية

١٥/٦



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

٧-٢- المخصصات :

لم يتم احتساب وإثبات تذاكر السفر والأجازات للعاملين ومكافآت ترك الخدمة .

٨-٢- العملات الأجنبية :

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

٩-٢- الاحتياطي النظامي :

• تمسباً مع نظام الجمعيات التعاونية فإنه يتم تجنيب ٢٠% من صافي الربح لتكوين الاحتياطي النظامي ولم يتم تكوين احتياطي نظامي لهذا العام نظراً لتحقيق خسائر .

١٠-٢- مخصص الزكاة :

يتم احتساب وإثبات مخصص الزكاة وفقاً لنظام الهيئة العامة للزكاة 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.

١١-٢- توزيع 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 احتياطي نظامي إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال عندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- مبلغ لا يزيد (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال.
- مبلغ لا يزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- مع مراعاة ما قد تفرره الجمعية العمومية من مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الجمعية وفق ما نصت عليه المادة (١٤) من هذا النظام. تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفق ما تحدده اللائحة.

١٢-٢- الإعانات والتسهيلات

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

١٥/٧



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية :

تصنف عقود الإيجار كعقود رأسمالية إذا ما ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى الجمعية ، بينما تصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجارية تشغيلية .
يتم الاعتراف بالموجودات المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالية كموجودات الجمعية باستخدام القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للموجودات عند بدء الإيجار أيهما أقل .
تُحتمل تكاليف التمويل ، التي تمثل الفرق بين إجمالي التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للموجودات عند بدء الإيجار ، أيهما أقل على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار للوصول إلى معدل عائد دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزامات لكل فترة محاسبية.
تُحتمل دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات الصلة

١٤-٢ إثبات المصروفات العمومية والإدارية:

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

١٥-٢ 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.

١٦-٢ علم :

• تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة في العام السابق لتتلائم مع بنود العام الحالي
• تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .



١٥/٨
[Handwritten signatures and stamps]

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

(٣) النقة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>١٤٣٧ هـ</u>	
ريال	ريال	الصندوق
٢,٨٨٢	٢,٣٦٩	مصرف الراجحي
٤٢٠,١١٥	١٧٢,٨١٩	بنك الرياض
١٢٧,٧٦٨	٣١,١٣٨	
<u>٥٥٠,٧٦٥</u>	<u>٢٠٦,٣٢٦</u>	

(٤) أرصدة مدينة أخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>١٤٣٧ هـ</u>	
ريال	ريال	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١٠,٤٩٣	٢٥,٦٢٥	
<u>١١٠,٤٩٣</u>	<u>٢٥,٦٢٥</u>	

(٥) المخزون

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>١٤٣٧ هـ</u>	
ريال	ريال	أعلاف ومواد زراعية
٤٤٤,٦٣٤	٣٠٣,٥٤٧	
<u>٤٤٤,٦٣٤</u>	<u>٣٠٣,٥٤٧</u>	



١٥/٩
[Handwritten signatures and stamps]

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

(٦) الأصول الثابتة :

البيانات	نسب الإهلاك	التكلفة			الاستهلاك		صافي القيمة في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	صافي القيمة في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ
		أول العام في ١٤٣٧/١/١ هـ	إضافات	آخر العام في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ	مجمع الاستهلاك في ١٤٣٧/١/١ هـ	استهلاك العام		
الأراضي		٩٥٠,٠٠٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٠	٠	٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠
الأثاث والمفروشات	١٠%	١٦,٠٩٠	٢١,٤٠٠	٣٧,٤٩٠	٨٠٠	٢,٠٩١	٣٤,٥٩٤	١٥,٢٨٥
أجهزة وعدد أدوات	٢٠%	٤٦,٩٤٠	٢٥,٠٠٠	٧١,٩٤٠	٤,٦٩٤	١١,٥٦٩	٥٥,٦٧٧	٤٢,٢٤٦
مجرشة الحبوب	٢٠%	٠	٧٢,١٥٠	٧٢,١٥٠	٠	٧,٢١٥	٦٤,٩٣٥	٠
الإجمالي		١,٠١٣,٠٣٠	١١٨,٥٥٠	١,١٣١,٥٨٠	٥,٤٩٩	٢٠,٨٧٥	١,١٠٥,٢٠٦	١,٠٠٧,٥٣١



الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

ايضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

(٧) مصروفات التأسيس

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
ريال	ريال	
٨٠,٣٥٦	٨٠,٣٥٦	التكلفة في ١٤٣٧/١/١ هـ
.	(٨,٠٣٦)	يخصم:
(٨,٠٣٦)	(١٦,٠٧١)	مجمع الإطفاء أول العام
(٨,٠٣٦)	(٢٤,١٠٧)	إطفاء العام
٧٢,٣٢٠	٥٦,٢٤٩	مجمع الإطفاء آخر العام
		صافي مصروفات التأسيس



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including a date of ١٥/١١.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٤٣٧/١٢/٣٠ هـ

(٨) مخصص الزكاة الشرعية

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
ريال	ريال	تعديلات على صافي نتيجة العام :
١,٢٠٢,٠٤٤	(٤٨٦,٢٩٠)	صافي الدخل وفقاً لقائمة الدخل
		<u>إحتساب الزكاة:</u>
١,٠١٢,٠٠٠	١,٠١٢,٠٠٠	رأس المال
.	٩٩٤,٨٧٩	الاحتياطيات
.	١٤,٣٦١	مخصص خدمات إجتماعية
.	٣٥,٩٠٣	ارباح أسهم مرحلة
.	١٢٩,٢٥٣	عائد التعامل العام المرحل
٢,٢١٤,٠٤٤	١,٧٠٠,١٠٦	الإجمالي
		<u>يخصم :</u>
(١,١٠٨,١٥٢)	(١,١٨٩,٧٥٥)	صافي الأصول غير المتداولة
١,١٠٥,٨٩٢	٥١٠,٣٥١	وعاء الزكاة الشرعية
٢٧,٦٤٧	١٢,٧٥٩	الزكاة الشرعية ٢.٥%
		<u>حركة المخصص :</u>
.	٢٧,٦٤٧	رصيد المخصص في أول العام
.	.	التسديدات خلال العام
٢٧,٦٤٧	١٢,٧٥٩	المخصص المكون خلال العام
٢٧,٦٤٧	٤٠,٤٠٦	رصيد مخصص الزكاة آخر العام

الموقف الزكوي :

- لم تقم الجمعية بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام السابقة للهيئة العامة للزكاة والدخل .
- قد لا يتطابق مخصص الزكاة المحاسب بعاليه مع الزكاة المحاسبية بمعرفة الهيئة العامة للزكاة والدخل.



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including a date of ١٥/١٢.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٣٠/١٤٣٧هـ

(٩) مخصص الخدمات الإجتماعية

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
.	٧٥,١٦١	الرصيد أول العام
.	.	يضاف :-
٧٥,١٦١	.	المكون خلال العام
.	.	يخصم :-
.	(٦٠,٨٠٠)	تسويات خلال العام
<u>٧٥,١٦١</u>	<u>١٤,٣٦١</u>	الرصيد في نهاية العام

(١٠) الإحتياطات

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٢٣٤,٨٧٩	٤٤,٨٧٩	إحتياطي نظامي
.	٩٥٠,٠٠٠	إحتياطي رأسمالي
<u>٢٣٤,٨٧٩</u>	<u>٩٩٤,٨٧٩</u>	

- حيث تم إضافة قطعة أرض منحة من وزارة الشئون البلدية والقروية العام الماضي وتم تقييمها بمبلغ ٩٥٠.٠٠٠ ريال واعتبرت تبرعات ظهرت بالإيرادات الأخرى مما أثر بالزيادة على أرباح العام الماضي وتم عمل مشروع توزيع أرباح وعليه تم إجراء التسويات اللازمة على أرباح العام الماضي في حسابات العام وتعليق قيمة تقييم الأرض على إحتياطي رأسمالي وتعديل مشروع توزيع الأرباح للعام الماضي .

(١١) الإيرادات

١٤٣٦هـ	١٤٣٧هـ	
٣,٢١٨,١٥٤	٣,٢٥٤,١٩٠	مبيعات أعلاف
<u>٣,٢١٨,١٥٤</u>	<u>٣,٢٥٤,١٩٠</u>	



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including the date ١٥/١٢/٢٠١٧.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ٣٠/١٢/٢٠١٤ هـ

(١٢) تكلفة الإيرادات

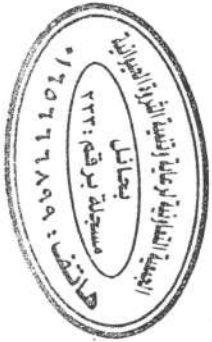
١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
ريال	ريال	
.	٤٤٤,٦٣٤	بضاعة اول المدة
		يضاف:-
٣,٠٨٥,٦٩٩	٢,٧٠٣,٢٣٧	مشتريات الأعلاف
٣١٩,١٦٠	٢٥٩,٦١٠	مصرفات نقل الأعلاف
(٤٤٤,٦٣٤)	(٣٠٣,٥٤٧)	يخصم / بضاعة اخر المدة
<u>٢,٩٦٠,٢٢٥</u>	<u>٣,١٠٣,٩٣٤</u>	

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٢٣١,٥٩٣	٢٧١,٣١٤	رواتب وأجور
٤,٧٤٠	.	رسوم وبدلات
١١,٨١٢	٣,٧٣٠	دعاية و اعلان
٢٧,٤٢١	٢٨,٥٧٧	تأمينات اجتماعية
٥,٨٥٠	٨,١٠٥	بريد و برق و هاتف
١١١	٣,٢٢٠	مياه و كهرباء
٢١,٢٢٠	٦,١٧٧	سفر و انتدابات
٧,١٠٨	٤,٠٦٠	ادوات مكتبية و مطبوعات
٥٠,٠٠٠	٢٤٩,٠٧٦	ايجارات
٣٦٠	٢,٤٧٧	رسوم بنكية
٣٥,٠٣٨	١٢,٤٦٧	متنوعة
٦٣١	٨,١٢٥	ضيافة
.	٣٢,٤٠٩	اصلاح و صيانة
.	٢١,٣٦٣	رسوم حكومية
٥,٤٩٩	٢٠,٨٧٥	استهلاك الأصول الثابتة
<u>٤٠١,٣٨٣</u>	<u>٦٧١,٩٧٥</u>	

(١٤) الإيرادات الأخرى

١٤٣٦ هـ	١٤٣٧ هـ	
٣٣,٥٣٣	٣٣,٠٠٠	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
٩٥٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠	أخرى
<u>٩٨٣,٥٣٣</u>	<u>٥١,٥٠٠</u>	



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page, including a date of ١٥/١١/٢٠١٤.

الجمعية التعاونية لرعاية وتنمية الثروة الحيوانية بحائل
جمعية تعاونية مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٣) - منطقة حائل

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٢/٣٠/١٤٣٧ هـ

١٥- إدارة المخاطر:

- مخاطر السيولة:

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوونها .

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

- مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية .

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.

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

- مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ان الجمعية غير معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية .
لم تقم الجمعية بإجراء أية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي خلال السنة . وحيث أن سعر الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي ثابت فإنه لا يوجد تأثير جوهرى للتغير في سعر الدولار إن وجد.

١٦- 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 .

تتكون الموجودات المالية للجمعية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من الموردين والدائنين والمطلوبات الأخرى .
لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.