

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٣)

حائل-المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|----------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الدخل والدخل الشامل |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٤ - ٧ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٥) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد فينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسئوليات مراجع الحسابات 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 مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

صالح



مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها اعلاء تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.


خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢١ شعبان ١٤٤١ هـ
١٤ ابريل ٢٠٢٠ م

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | إيضاح | الأصول |
|---------------------------------|---------------------|--------|-----------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢٩,١٥٩ | ٣٢٨,٣٤١ | (٣) | النقد |
| - | ٥٥,٦٨٧ | (٤) | المدينون التجاريون |
| ١٧٨,٢٤٠ | ١٧٧,١٢٥ | (٥) | ارصدة مدينة ومدفوعات مقدما |
| ٢٠٧,٣٩٩ | ٥٦١,١٥٣ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| - | ٣٧,٢٦٥ | (٦) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٩٤,١٠٨ | ٢٩٢,٥٤٨ | (٧) | صافي العقارات والآلات والمعدات |
| ٩٤,١٠٨ | ٣٢٩,٨١٣ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٣٠١,٥٠٧ | ٨٩٠,٩٦٦ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| - | ٣٥,٦٠٠ | (٨) | الموردين التجاريون |
| - | ١٤٢,٣٠٩ | (٩) | ارصدة دائنة اخري |
| ٥,١٨٥ | ١٣,٤٨٣ | (١٤/ب) | مخصص الزكاة الشرعية |
| ٥,١٨٥ | ١٩١,٣٩٢ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| ٥,١٨٥ | ١٩١,٣٩٢ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | <u>حقوق المساهمين</u> |
| ٥٣٢,٠٠٠ | ٥٣٢,٠٠٠ | | رأس المال |
| - | ١٦٢,٥٠٤ | | احتياطي اعانة مشروعات انتاجية |
| (٢٣٥,٦٧٨) | ٥,٠٧٠ | | (خسائر) متراكمة |
| ٢٩٦,٣٢٢ | ٦٩٩,٥٧٤ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٣٠١,٥٠٧ | ٨٩٠,٩٦٦ | | إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين |

إن الإيضاحات المرفقة مع هذا التقرير هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | إيضاح | |
|---------------------------------|------------------------|--------|--|
| | | | <u>الإيرادات</u> |
| ٦٤١,٣٤٦ | ١,٠٦٧,٧٧٩ | (١٠) | الإيرادات |
| (٧٨٧,١١٢) | (٨٩٤,٣٢٩) | (١١) | تكلفة الإيرادات |
| (١٤٥,٧٦٦) | ١٧٣,٤٥٠ | | مجموع ربح (خسارة) النشاط الرئيسي |
| | | | <u>المصروفات</u> |
| (٨٤,٧٢٧) | (١٤٦,٢٥٦) | (١٢) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٨٤,٧٢٧) | (١٤٦,٢٥٦) | | مجموع المصروفات |
| (٢٣٠,٤٩٣) | ٢٧,١٩٤ | | صافي ربح (خسارة) من النشاط الرئيسي |
| - | ٢٩٤,٩١٠ | (١٣) | اعانة الوزارة |
| (٢٣٠,٤٩٣) | ٣٢٢,١٠٤ | | صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية |
| (٥,١٨٥) | (٨,٢٩٨) | (١٤/أ) | الزكاة الشرعية |
| (٢٣٥,٦٧٨) | ٣١٣,٨٠٦ | | صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية |
| - | - | | الدخل الشامل الاخر |
| (٢٣٥,٦٧٨) | ٣١٣,٨٠٦ | | صافي ربح (خسارة) العام والدخل الشامل الاخر |

إن الإيصاحات المرفقة من رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)



| الاجمالي | ارباح (خسائر) مبقاه | احتياطي اعانة مشروعات إنتاجية | رأس المال | |
|-----------|---------------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|
| - | - | - | - | رصيد اول الفترة |
| ٥٣٢,٠٠٠ | - | - | ٥٣٢,٠٠٠ | اضافة راس المال |
| (٢٣٥,٦٧٨) | (٢٣٥,٦٧٨) | - | - | صافي (خسارة) العام |
| ٢٩٦,٣٢٢ | (٢٣٥,٦٧٨) | - | ٥٣٢,٠٠٠ | رصيد نهاية الفترة |
| ٢٩٦,٣٢٢ | (٢٣٥,٦٧٨) | - | ٥٣٢,٠٠٠ | الرصيد الافتتاحي |
| (١٤٨,٠٥٤) | (١٤٨,٠٥٤) | - | - | تسوية سنوات سابقة |
| ٢٣٧,٥٠٠ | - | ٢٣٧,٥٠٠ | - | احتياطي اعانة مشروعات إنتاجية |
| - | ٧٤,٩٩٦ | (٧٤,٩٩٦) | - | المستخدم من الاعانة |
| ٣١٣,٨٠٦ | ٣١٣,٨٠٦ | - | - | صافي ربح العام |
| ٦٩٩,٥٧٤ | ٥,٠٧٠ | ١٦٢,٥٠٤ | ٥٣٢,٠٠٠ | رصيد كما في نهاية ٢٠١٩م |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)



قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | |
|---------------------------------|------------------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (٢٣٥,٦٧٨) | ٣١٣,٨٠٦ | صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية |
| ١٣,٩٨٢ | ٦,٤٦١ | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٥,١٨٥ | ٨,٢٩٨ | المكون من مخصص الزكاة الشرعية |
| - | (١٤٨,٠٥٤) | تسوية سنوات سابقة |
| (٢١٦,٥١١) | ١٨٠,٥١١ | التغير في صافي الربح بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u> |
| - | (٥٥,٦٨٧) | المدينون التجاريون |
| (١٧٨,٢٤٠) | ١,١١٥ | ارصدة مدينة ومدفوعات مقدما |
| - | ٣٥,٦٠٠ | الموردين التجاريون |
| - | ١٤٢,٣٠٩ | ارصدة دائنة اخرى |
| (٣٩٤,٧٥١) | ٣٠٣,٨٤٨ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١٠٨,٠٩٠) | (٢٠٤,٩٠١) | شراء عقارات والآلات ومعدات |
| - | (٣٧,٢٦٥) | إضافة مشروعات تحت التنفيذ |
| (١٠٨,٠٩٠) | (٢٤٢,١٦٦) | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| ٥٣٢,٠٠٠ | - | اضافات راس المال |
| - | ٢٣٧,٥٠٠ | احتياطي اعانة مشاريع |
| ٥٣٢,٠٠٠ | ٢٣٧,٥٠٠ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٢٩,١٥٩ | ٢٩٩,١٨٢ | صافي التغير في النقدية خلال السنة |
| - | ٢٩,١٥٩ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٢٩,١٥٩ | ٣٢٨,٣٤١ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٦) (١٩) رقم (١٩) تعمل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٣) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٢٤ هـ.

ومركزها الرئيسي: حائل - المملكة العربية السعودية.

بلغ رأس مال الجمعية ٥٣٢,٠٠٠ ريال (عدد ٥,٣٢٠ سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ١٠٠ ريال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي:-

* تنمية مشروعات الثروة الحيوانية.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في يوم ١١ من شهر سبتمبر من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية: -

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدئي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك السنة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة علي أساس طريقة المتوسط المرجح.

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية: -

| | |
|------------------|----------|
| المباني | ٠.٤-٠.٥% |
| أثاث ومفروشات | ١٠-١٥% |
| أجهزة ومعدات | ١٠-١٥% |
| تجهيزات وديكورات | ١٠-١٥% |

مخصص ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الزكاة الشرعية:

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، وتجرى تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

أثبات الإيرادات:

يتم أثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء، بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها.

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصاريف المباشرة وغير مباشرة التي تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة. تتكون المصاريف العمومية والإدارية من المصاريف التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية.

توزيع الأرباح:

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

- ١- (٢٠٪) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.
- ٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠٪) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال.
- ٣- مبلغ لا يزيد علي (١٠٪) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- ٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠٪) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

الإعانات والتسهيلات:

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

| | | (٣) النقد |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | |
| ٢٢,٥٧٣ | ٣٦,٤٥٤ | نقدية بالصندوق |
| ٦,٥٨٦ | ٢٩١,٨٨٧ | النقد لدى البنوك |
| ٢٩,١٥٩ | ٣٢٨,٣٤١ | |



الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٤) المدينون التجاريون |
|---------------------------------|-----------------|------------------------|
| - | ٥٥,٦٨٧ | المدينون التجاريون |
| - | ٥٥,٦٨٧ | |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٥) ارصدة مدينة ودفعات مقدما |
|---------------------------------|-----------------|------------------------------|
| ١٥٠,٠٠٠ | - | دفعات مقدمة لموردين |
| ٢٣,٠٥٠ | ٣,٣٠٠ | نمذ مدينة موظفين |
| ٥,١٩٠ | - | اخرى |
| - | ٢٥,٠٠٠ | عهد نقدية |
| - | ١٢٩,٠٧٥ | مدينون متنوعون |
| - | ١٩,٧٥٠ | مصرفوات مدفوعة مقدما |
| ١٧٨,٢٤٠ | ١٧٧,١٢٥ | |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٦) مشروعات تحت التنفيذ |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|
| - | ٣٧,٢٦٥ | مشروع الاستزراع السمكي |
| - | ٣٧,٢٦٥ | |



الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشيحية بمنطقة حائل

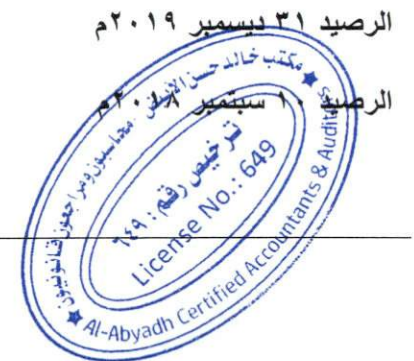
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

| التكلفة | الأراضي | مباني | اثاث ومفروشات | أجهزة ومعدات | تجهيزات وديكورات | الإجمالي |
|------------------------|---------|--------|---------------|--------------|------------------|----------|
| الرصيد بداية الفترة | | ٥٠,٠٠٠ | ٣٠٠ | ٥٥,٥٣٠ | ٢,٢٦٠ | ١٠٨,٠٩٠ |
| إضافات خلال الفترة | ٢٠٠,٠٠٠ | - | ١,٣٣٥ | ٢,٩١٥ | ٦٥١ | ٢٠٤,٩٠١ |
| الرصيد نهاية الفترة | ٢٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ١,٦٣٥ | ٥٨,٤٤٥ | ٢,٩١١ | ٣١٢,٩٩١ |
| الاهلاك المتراكم | | | | | | |
| الرصيد بداية الفترة | - | ٧,٥٠٠ | ١٥ | ٦,٢٤٧ | ٢٢٠ | ١٣,٩٨٢ |
| اهلاك الفترة | - | ٢,٥٠٠ | ١٦٣ | ٣,٥٠٧ | ٢٩١ | ٦,٤٦١ |
| الرصيد نهاية الفترة | - | ١٠,٠٠٠ | ١٧٨ | ٩,٧٥٤ | ٥١١ | ٢٠,٤٤٣ |
| القيمة الدفترية | | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٢٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ١,٤٥٧ | ٤٨,٦٩١ | ٢,٤٠٠ | ٢٩٢,٥٤٨ |
| الرصيد ١١ سبتمبر ٢٠١٩م | - | ٤٢,٥٠٠ | ٢٨٥ | ٤٩,٢٨٣ | ٢,٠٤٠ | ٩٤,١٠٨ |



| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٨) الموردین التجاريون: |
|----------------------------------|------------------|-------------------------|
| - | ٣٥,٦٠٠ | الموردین التجاريون |
| - | ٣٥,٦٠٠ | |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٩) ارصدة دائنة اخري: |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|
| - | ٢,٣٠٩ | ذمم العاملين دائنة |
| - | ١٤٠,٠٠٠ | فهد فنيطل ارض الاجفر |
| - | ١٤٢,٣٠٩ | |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٠) الإيرادات |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------|
| ٦٤١,٣٤٦ | ٩٠٠,٧٤٨ | المبيعات |
| - | ١٧,٨٢٠ | دعم نقدي |
| - | ١٤٩,٢١١ | دعم مجلس الجمعيات التعاونية |
| ٦٤١,٣٤٦ | ١,٠٦٧,٧٧٩ | |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١١) تكلفة البضاعة المباعة |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|
| ٦٤٤,٧٨٠ | ٧٨٣,١٥٣ | المشتريات |
| ١٤٢,٣٣٢ | ١٣,٤٠٠ | مصرفات المشتريات |
| - | ٢٢,٧٨٠ | خدمات المجتمع |
| - | ٧٤,٩٩٦ | مصاريف مشتركة |
| ٧٨٧,١١٢ | ٨٩٤,٣٢٩ | مصاريف مشتركة |



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٢) مصاريف عمومية وإدارية |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣٢,٨٥٠ | ٦١,٩٩١ | رواتب واجور وما في حكمها |
| - | ١٦,٦٧٠ | بدل انتداب أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٣,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | إيجارات |
| - | ٢١٠ | أدوات كتابية ومطبوعات |
| ٢,٤٥٢ | ٦٣ | مصاريف بريد وهاتف |
| - | ٤,٠٥٣ | مصاريف كهرباء ومياه |
| ٥,٤٤٢ | ٦,٦٧٢ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٩,٥٦٥ | ٨,١٧٩ | صيانة وإصلاح وترميم |
| - | ١,٠٦٧ | محروقات وصيانة سيارات |
| - | ٢,٤٠٠ | رسوم حكومية واشتراكات |
| - | ٤,٨٤٠ | دعاية واطلاق |
| - | ٣٩٩ | مصاريف بنكية |
| ٤,٧٨٠ | ١٧,٧٥١ | نقل وشحن |
| ٢,٦٥٦ | ٥٠٠ | مصرفات أخرى |
| ١٣,٩٨٢ | ٦,٤٦١ | اهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٨٤,٧٢٧ | ١٤٦,٢٥٦ | |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٣) اعانة الوزارة: |
|----------------------------------|------------------|----------------------|
| - | ٢٠٥,٠٠٠ | اعانة الوزارة الفنية |
| - | ٢٣٧,٥٠٠ | اعانة الوزارة مشاريع |
| - | ٨٩,٩١٠ | اعانة الوزارة مخاطر |
| - | ٥٣٢,٤١٠ | |

تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٢٩٤,٩١٠ ريال والمتبقى تم تحويله الى حقوق المساهمين



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) الزكاة الشرعية:

(١٤/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | |
|---------------------------------|-----------------|--|
| (٢٣٠,٤٩٣) | ٣٢٢,١٠٤ | صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية |
| - | - | المكون من المخصصات |
| (٢٣٠,٤٩٣) | ٣٢٢,١٠٤ | صافي الربح المعدل |
| | | يضاف إليه: - |
| ٥٣٢,٠٠٠ | ٥٣٢,٠٠٠ | رأس المال |
| - | ٥,١٨٥ | مخصص الزكاة المرحل |
| ٣٠١,٥٠٧ | ٨٩٤,٨٨٩ | إجمالي عناصر الوعاء الزكوي |
| | | يخصم منه: - |
| (٩٤,١٠٨) | (٢٩٢,٥٤٨) | صافي العقارات والآلات والمعدات |
| - | (٣٧,٢٦٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| - | (٢٣٥,٦٧٨) | (خسائر) مرحلة |
| ٢٠٧,٣٩٩ | ٣٢٩,٣٩٨ | وعاء الزكاة الشرعية |
| - | ٨,٠٥٣ | الزكاة علي صافي الدخل المعدل ٢.٥% |
| - | ٢٤٥ | الزكاة على الوعاء بالهجري بعد استبعاد صافي الدخل |
| ٥,١٨٥ | ٨,٢٩٨ | المعدل ٢.٥% الزكاة الشرعية |

| عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٤/ب) حركة المخصص |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|
| - | ٥,١٨٥ | رصيد المخصص بداية السنة |
| - | - | المسدد خلال العام |
| ٥,١٨٥ | ٨,٢٩٨ | المكون خلال السنة |
| ٥,١٨٥ | ١٣,٤٨٣ | رصيد المخصص نهاية السنة |

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤/٠٤/٢٠٢٠م

