

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الدخل والدخل الشامل
(٧)	(ج) قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(٨)	(د) قائمة التدفقات النقدية
(١٥-٩)	(١٠-١) <u>إيضاحات القوائم المالية</u>

تقرير المراجع المستقل

السادة/ المساهمين في جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية) المحترمين
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ 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 .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي 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 جوهرياً 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 الجوهريّة 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 ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٦/١٠/٣٠هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٤/٢٨م

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح ريال ريال

الأصول المتداولة :-

١,٤٤٠,٥٣٧	١,٠٧٦,٣١٤	(٤)	نقد لدى البنك
١٣١,٢٨٩	٣٣٨,٧٦١	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٧١,٨٢٦	١,٤١٥,٠٧٥		إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

١٤,٥٠٠	١١,٦٩٦	(٦)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
١٧,٩٨٨	١٦,٠٣٣	(٧)	أصول غير ملموسة - قيمة دفترية
٣٢,٤٨٨	٢٧,٧٢٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٦٠٤,٣١٤	١,٤٤٢,٨٠٤		إجمالي الأصول

الخصوم المتداولة :-

٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٨)	مصاريف مستحقة
٧٣,٢٦٤	٣٥,٣٨٦	(٩)	مخصص الزكاة الشرعية
٧٩,٢٦٤	٤١,٣٨٦		إجمالي الخصوم المتداولة
٧٩,٢٦٤	٤١,٣٨٦		إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :-

١,٩١٥,٩٠٠	١,٩١٦,٩٠٠		رأس المال
(٣٩٠,٨٥٠)	(٥١٥,٤٨٢)		الخسائر المبقة - بيان (ج)
١,٥٢٥,٠٥٠	١,٤٠١,٤١٨		إجمالي حقوق المساهمين
١,٦٠٤,٣١٤	١,٤٤٢,٨٠٤		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بيان (ب)

الإيرادات	إيضاح	ريـال	ريـال
		١١,٤١٦	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
		٠	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف الأعمال الرئيسية :-			
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠)	٢٧٦,٨٦٥	٢١٩,٣٢٠
استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦)	٢,٨٠٤	٢,٢٢٨
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	١,٩٥٥	١,٥٦٢
إجمالي مصاريف الأعمال الرئيسية		(٢٨١,٦٢٤)	(٢٢٣,١١٠)
إيرادات أخرى - إعانة إنشائية من الوزارة		١٧٩,٧٨١	٠
صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية		(٩٠,٤٢٧)	(٢٢٣,١١٠)
مخصص الزكاة الشرعية	(٩)	(٣٥,٣٨٦)	(٤٠,٥٧٧)
صافي الخسارة		(١٢٥,٨١٣)	(٢٦٣,٦٨٧)
الدخل الشامل الآخر		٠	٠
خسارة الدخل الشامل للعام - بيان (ج)		(١٢٥,٨١٣)	(٢٦٣,٦٨٧)

* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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

٢٠٢٤ م	رأس المال	الخسائر المبقاة	الإجمالي
	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٤/١/١ م	١,٩١٥,٩٠٠	(٣٩٠,٨٥٠)	١,٥٢٥,٠٥٠
تسويات خلال العام (زكاة)	٠	١,١٨١	١,١٨١
المساهمين في رأس المال (اكتتاب أسهم)	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠
صافي خسارة الدخل الشامل - بيان (ب)	٠	(١٢٥,٨١٣)	(١٢٥,٨١٣)
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	١,٩١٦,٩٠٠	(٥١٥,٤٨٢)	١,٤٠١,٤١٨

* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(٢٦٣,٦٨٧)	(١٢٥,٨١٣)	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		صافي نتيجة الأعمال
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٢,٢٢٨	٢,٨٠٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
١,٥٦٢	١,٩٥٥	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٠,٥٧٧	٣٥,٣٨٦	مخصص الزكاة الشرعية
(٢١٩,٣٢٠)	(٨٥,٦٦٨)	صافي الخسارة بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية :-</u>
(١٣١,٢٨٩)	(٢٠٧,٤٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٦)	.	ذمم دائنة أخرى
(١٢,١٢٣)	.	مصاريف مستحقة
.	(٧٢,٠٨٣)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(١٤٣,٤٧٨)	(٢٧٩,٥٥٥)	صافي التدفق النقدي من الأصول والخصوم التشغيلية
(٣٦٢,٧٩٨)	(٣٦٥,٢٢٣)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٣,٢٩٠)	.	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٩,٥٥٠)	.	شراء أصول غير ملموسة
(٢٢,٨٤٠)	.	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</u>
٤٨,٠٠٠	١,٠٠٠	رأس المال
٤٨,٠٠٠	١,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(٣٣٧,٦٣٨)	(٣٦٤,٢٢٣)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية أو ما يعادلها
١,٧٧٨,١٧٥	١,٤٤٠,٥٣٧	صافي النقد أول العام
١,٤٤٠,٥٣٧	١,٠٧٦,٣١٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية) مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩) وتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٢ هـ ومقرها محافظة بلجرشي ، ونطاق خدماتها الباحة - محافظة بلجرشي - مركز بني كبير . وللجمعية سجل تجاري بالرغم/٥٨٠١٧٧٥٦١٩ تاريخ ١٤٤٤/١/٦ هـ — مصدره بلجرشي ، والرقم الموحد هو ٧٠٣٠١٤١١٥٩ . بلغ رأس مال الجمعية (١,٩١٦,٩٠٠) ريالاً (عدد ١٩,١٦٩ 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 ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 .

أصول غير ملموسة :-

يتم إطفاء الأصول غير الملموسة على أساس طريقة القسط الثابت ، ويتم الإعتراف بمصروف إطفاء الأصول غير الملموسة في قائمة الدخل الشامل .

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 الإحتياطي النظامي إلى أن يتساوى رصيد الإحتياطي النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الإحتياطي 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 .

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 السنة المالية والتي قد تتطلب إفصاح أو تعديل على هذه القوائم المالية .

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٤) نقد لدى البنك		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
مصرف الراجحي		١,٠٧٦,٣١٤	١,٤٤٠,٥٣٧
الإجمالي		١,٠٧٦,٣١٤	١,٤٤٠,٥٣٧

إيضاح رقم (٥) أرصدة مدينة أخرى		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
		ريال	ريال
خطابات ضمان		٣٢٧,٨٧٨	١٢٣,٣٩٠
إيجار معدات زراعية مدفوع مقدماً		١٠,٨٨٣	٧,٨٩٩
الإجمالي		٣٣٨,٧٦١	١٣١,٢٨٩

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٦) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
أجهزة مكتبية وطابعات	١٠٤٢٠	١٠٤٢٠	٢٠%	٢,٢٠٩	٢,٠٨٤	٤,٢٩٣	٦,١٢٧
أثاث مكتبي	٤٠٠٠	٤,٠٠٠	١٠%	٥٣١	٤٠٠	٩٣١	٣,٠٦٩
لوحات إعلانية	٣٢٠٠	٣,٢٠٠	١٠%	٣٨٠	٣٢٠	٧٠٠	٢,٥٠٠
الإجمالي	١٧,٦٢٠	١٧,٦٢٠		٣,١٢٠	٢,٨٠٤	٥,٩٢٤	١١,٦٩٦

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة وإطفاءاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/١/١ م	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	مجمع الإطفاء السابق	الإطفاء الحالي	مجمع الإطفاء الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	%	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
ترخيص برنامج رافد	١٩٥٥٠	١٩,٥٥٠	١٠%	١,٥٦٢	١,٩٥٥	٣,٥١٧	١٦,٠٣٣
الإجمالي	١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠		١,٥٦٢	١,٩٥٥	٣,٥١٧	١٦,٠٣٣

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٨) مصاريف مستحقة		٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة متنوعة		ريال	ريال
الإجمالي		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
إيضاح رقم (٩) مخصص الزكاة الشرعية			
رأس المال		ريال	ريال
الخسائر المرحلة		١,٩١٦,٩٠٠	١,٩١٥,٩٠٠
مخصص الزكاة الشرعية المرحل		(٥١٧,٦٠١)	٠
الإجمالي		١,٣٩٩,٢٩٩	٣٢,٦٨٧
يطرح :			
ممتلكات آلات ومعدات - قيمة دفترية		(١١,٦٩٦)	(١٤,٥٠٠)
أصول غير ملموسة - قيمة دفترية		(١٦,٠٣٣)	(١٧,٩٨٨)
الخسائر المرحلة		٠	(١٢٧,١٦٣)
الوعاء الزكوي		١,٣٧١,٥٧٠	١,٧٨٨,٩٣٦
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٨ % من الوعاء		٣٥,٣٨٦	٤٦,١٥٥
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من صافي الخسارة		٠	(٥,٥٧٨)
إجمالي الزكاة الشرعية		٣٥,٣٨٦	٤٠,٥٧٧
حركة المخصص خلال العام		ريال	ريال
الرصيد أول العام		٧٣,٢٦٤	٣٢,٦٨٧
تسويات زكاة		(١,١٨١)	٠
المسدد خلال العام		(٧٢,٠٨٣)	٠
المكون خلال العام		٣٥,٣٨٦	٤٠,٥٧٧
الإجمالي		٣٥,٣٨٦	٧٣,٢٦٤

جمعية الإنتاج والتسويق الزراعي ببني كبير (جمعية تعاونية)
تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٠٩)
بلجرشي - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١٠) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٤/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	١٣٠,٦٣٦	٧٥,٩٨٤	
تأمينات اجتماعية	٢٥,٠٢٦	١٠,٤٩٢	
خارج دوام	١,٥٢٠	.	
تذاكر سفر وانتدابات	.	٢,٨٢٦	
رسوم حكومية	٤,٠٠٠	.	
دورات تدريبية	٤٥٠	.	
غرامات ومخالفات	.	١٢,٦٧٠	
أجور متعاونين	١٩,٦٠٠	.	
إيجار مقر الجمعية	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
إيجار معدات زراعية من مؤسسة ريف الأهلية	١٤,١٦٦	٥,٩٠١	
دعاية وإعلان	١٢٠	٩٥٠	
أتعاب مهنية	٧٠٠	١٩,٢٩٠	
دراسات جدوى	١٣,٨٠٠	٢٧,٦٠٠	
نظافة وضيافته	٩,١١١	٨,٣٩٠	
أجور تحميل وتنزيل	٤٠٠	٦,٠٠٦	
صيانة الحراثة ووقود ومحروقات	٣,١٣٣	٢,٧٢٥	
أجرة سائق الحراثة	٩,٤٩٥	.	
هاتف وبريد وإنترنت	٢,٤٧٢	٢,٠١١	
مكتبية ومطبوعات	٢٥١	١,٣٧٨	
عمولات بنكية	٤,٦٣٨	٢,٣٨٩	
اشتراكات وتصديقات ورسوم منافسات	٨,٩٣٣	١٣,٤١٧	
مصاريف متنوعة	٨,٤١٤	٧,٢٩١	
الإجمالي	٢٧٦,٨٦٥	٢١٩,٣٢٠	