



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٠)
مدينة الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٩٩ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٩٩٩ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +

رؤية
2030
الهيئة العامة للغذاء والدواء
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



الصفحة

٣ - ١

٤

٥

٦

٧

١١ - ٨

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل والدخل الشامل

قائمة التدفقات النقدية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٠)
الدمام - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٠)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر

القوائم المالية المرفقة للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تمثل الفترة من تاريخ شهادة التسجيل كما في ٤ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ الموافق ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠م). وتعد أول قوائم مالية مدققة تصدر للجمعية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام 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 أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.



تقرير المراجع المستقل التقرير عن مراجعة القوائم المالية الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تتمة)

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. والمكلفون بالحوكمة، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني، ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.



تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية

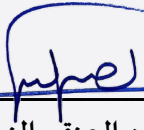
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية. أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

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


عن العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٦ رمضان ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٧ إبريل ٢٠٢٢م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير نشريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦١٣٢٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

قائمة المركز المالي

عن الفترة المنتهية من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايضاح	
		الأصول
		الأصول المتداولة
١,٩١٠,٠٠٠	(٣)	النقدية لدى البنك
٣,٣١٧	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٩١٣,٣١٧		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٨,٦٠٠	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات " بالصافي "
٨,٦٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٢١,٩١٧		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وحقوق المساهمين
		الألتزامات المتداولة
٣٤,٤١٧	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٥٧٥	(٧)	مخصص الزكاة
٦,٠١١		مخصص خدمات إجتماعية
١٥,٠٢٨		توزيعات أرباح محتجزة للمساهمين للسنة
١٠٩,٠٣١		إجمالي الألتزامات المتداولة
١٠٩,٠٣١		إجمالي الإلتزامات
		حقوق المساهمين
١,٧٤٠,٠٠٠		رأس المال
٥٤,١٠١		أرباح مبقاة
١٨,٧٨٥		الإحتياطي النظامي
١,٨١٢,٨٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٢١,٩١٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الدخل والدخل الشامل
عن الفترة المنتهية من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
إجمالي		
(٢٢,٥٠٠)	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٢,٥٠٠)		صافي الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١٧٠,٠٠٠		الإيرادات الأخرى (إعانة فنية)
١٤٧,٥٠٠		صافي الدخل قبل الزكاة
(٥٣,٥٧٥)		الزكاة
٩٣,٩٢٥		صافي الدخل بعد الزكاة
-		الدخل الشامل الآخر
٩٣,٩٢٥		صافي الدخل الشامل للفترة

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٧,٥٠٠	صافي الدخل قبل الزكاة
١٤٧,٥٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣,٣١٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٣٤,٤١٧	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٨,٦٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٠٠)	النقد المدفوع لاضافة الممتلكات والالات والمعدات
(٨,٦٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
	التدفقات النقدية من أنشطة التمويلية
١,٧٤٠,٠٠٠	المسدد لزيادة رأس المال
١,٧٤٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٩١٠,٠٠٠	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
-	النقدية في البنك في بداية السنة
١,٩١٠,٠٠٠	النقد في البنك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن الفترة المنتهية من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	-	-	-
إضافة رأس المال	١,٧٤٠,٠٠٠	-	١,٧٤٠,٠٠٠
صافي الدخل الشامل للفترة	-	٩٣,٩٢٥	٩٣,٩٢٥
المحول من الأرباح إلى الإحتياطي النظامي	-	(١٨,٧٨٥)	-
المحول من الأرباح إلى توزيعات أرباح محتجزة للمساهمين	-	(١٥,٠٢٨)	(١٥,٠٢٨)
المحول من الأرباح إلى الخدمات الاجتماعية	-	(٦,٠١١)	(٦,٠١١)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	١,٧٤٠,٠٠٠	٥٤,١٠١	١,٨١٢,٨٨٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية مسجلة برقم (٣٥٠) وتاريخ ١٤٤٢/٤/٤ هـ يبلغ رأس مال الجمعية ١,٧٤٠,٠٠٠ ريال سعودي بعدد ١٧٤٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ ريال سعودي وسجل تجارى رقم (٢٠٥١٢٣٩٧٩٠) بتاريخ ١٤٤٣/٦/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٢ م.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظمها الأساسي فيما يلي

- تهدف الجمعية إلى تحسين حالة أعضائها الإقتصادية والإجتماعية وذلك عن طريق:
- استيراد وشراء وبيع الثروة الحيوانية والأعلاف
 - إنشاء وفتح عيادات وصيدليات بيطرية ثابتة ومتنقلة واستيراد وشراء وبيع جميع الادوية
 - تقديم الخدمات لمربي الثروة الحيوانية
 - إنشاء مواقع لبيع الثروة الحيوانية بأنوعها ومنتجاتها
 - إقامة دورات تخصصية لمربي الثروة الحيوانية
 - إنشاء مصانع أعلاف والمشاركة في مشاريع قائمة ومشاريع الهدي والاضاحي

السنة المالية

تبدء السنة المالية من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس العام.

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبأستخدام مبدأي الإستحقاق المحاسبي وإستمراية النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية اضافته إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الاحداث والأنشطة الا ان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالمصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت).

٢/٢/٢. الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على أعمار الديون وخبره الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم اعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم امكانه تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. الممتلكات والألات والمعدات

يتم الإعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على إستخدامها تدفق منافع إقتصادية 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 المقدرة.

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمه الدخل

٤/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل المورد.

٥/٢/٢. الزكاة

تخضع الجمعية لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقا للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص.

٦/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكميه وبصوره عامه يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصوره موثقه ومن المحتمل تدفق منافع اقتصاديه مستقبليه للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملها الجمعية أو ستحملها بصوره موثوقه عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

٧/٢/٢. المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها ادارته البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفه الإيرادات /المبيعات واعباء التمويل كمصروفات عموميه واداريه ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفه الإيرادات /المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العموميه والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

٨/٢/٢. توزيع الأرباح

- وفقا للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:
- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى ان يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع راس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
 - ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبه المساهمة في راس المال.
 - ٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
 - ٤- ماتقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبه لا يزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح وفقا للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
 - ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقا للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

٩/٢/٢. الإعانات والتسهيلات

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

١٠/٢/٢. قائمه التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمه التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمه التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣. النقد لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٩١٠,٠٠٠
١,٩١٠,٠٠٠

نقدية لدى البنك

٤. مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,٣١٧
٣,٣١٧

عهد نقدية

٥. الممتلكات والالات والمعدات " بالصافي "

حاسب آلي	الاجمالي	
-	-	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٨,٦٠٠	٨,٦٠٠	الإضافات
٨,٦٠٠	٨,٦٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	مجمع الإستهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م*
٨,٦٠٠	٨,٦٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

* لم يتم إحتساب الإستهلاك حيث ان الإضافات تمت نهاية شهر ديسمبر ٢٠٢١ م

٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٣,٠٠٠	ذمم دائنة
٢١,٤١٧	مصروفات مستحقة
٣٤,٤١٧	

٧. أ. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٤٧,٥٠٠	صافي الدخل قبل الزكاة
١٤٧,٥٠٠	صافي الدخل المعدل
	<u>يضاف إليه:</u>
١,٧٤٠,٠٠٠	رأس المال
١,٨٨٧,٥٠٠	إجمالي عناصر الوعاء الموجبة
	<u>يخصم منه:</u>
(٨,٦٠٠)	صافي الأصول الثابتة وما في حكمها حسب أنواعها
١,٨٧٨,٩٠٠	الوعاء الزكوي
١,٩٩٥,٥١٢	الوعاء المعدل بدون صافي دخل السنة المعدل طبقاً للسنة الهجرية
٢,١٤٣,٠١٢	الوعاء الزكوي المعدل مضافاً إليه صافي دخل السنة المعدل
٥٣,٥٧٥	الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	رصيد المخصص اول السنة
٥٣,٥٧٥	المكون خلال السنة
-	المسدد خلال السنة
٥٣,٥٧٥	رصيد المخصص نهاية السنة

٨. المصروفات العمومية والإدارية

الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٧,٦٦٧	الاجور والمرتبات وما في حكمها
٣,٧٥٠	الايجارات
٧٠٨	الصيانة والاصلاح
٣٧٥	الضيافة
٢٢,٥٠٠	

٩. عام:

- تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦/٠٩/١٤٤٣ هـ الموافق ١٧/٠٤/٢٠٢٢ م.