



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



الصفحة

الف

٣ - ١

تقرير المراجع المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الدخل والدخل الشامل

٦

قائمة التدفقات النقدية

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١١ - ٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

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 وأداءها 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 توضيحيها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

آخر أمر

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 بالحكمة 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 سواءً بسبب غش أو خطأ.

Audit - Advisory - Zakat & Tax



تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٤٢٣) / (٧٤٩) / (٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢٣) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.iapa.com

جدة
٢١٣٨٢٢٣٣٨٤٨
٦٩٩١٢٦٥٠٣٤٧٧
٦٦٦١٢٦٥٠٣٤٧٧

الرياض
٣٣٩٣٣٨٨٨
٦٩٩١٢٤٦١٠٨
٦٦٦١٢٤٦١٣٣٣٣٣٣





مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية (تمة)

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

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحرير الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحرير الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريرات 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.

وكمجزء 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 التحرير 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. ويعُد خطر عدم اكتشاف التحرير 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.
- تقويم 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 (نهاية)

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيرًّا حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استنادًّا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 أحاديثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسرب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها 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.

لصلـم
عن العزق والزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
٤٠٢ رقم
١٤٢٩/٥/٩ (هـ)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ايضاح

الأصول

الأصول المتداولة

١,٩١٠,٠٠٠	(٣)	النقدية لدى البنك
٢,٣١٧	(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

الالتزامات وحقوق المساهمين

٣٤,٤١٧	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٥٧٥	(٧)	مخصص الزكاة
٦,٠١١		مخصص خدمات إجتماعية
١٥,٠٢٨		توزيعات أرباح متحجزة للمساهمين للسنة

إجمالي الالتزامات المتداولة

١٠٩,٠٣١		إجمالي الالتزامات
١٠٩,٠٣١		حقوق المساهمين

١,٧٤,٠٠٠		رأس المال
٥٤,١٠١		أرباح مبقة
١٨,٧٨٥		الاحتياطي النظامي
١,٨١٢,٨٨٦		إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٢١,٩١٧		إجمالي الالتزامات 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 (المبلغ بالريالات السعودية)

ايضاح	الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	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

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

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)	مصاروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٣٤,٤١٧	مصاروفات مستحقة وأرصدة دانة 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 الاستثمارية
	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)

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

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 تجاري رقم (٢٠٥١٢٣٩٧٩٠) بتاريخ ١٤٤٣/٦/٢٩ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٠ م.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

تهدف الجمعية إلى تحسين حالة أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق:

- استرداد وشراء وبيع الثروة الحيوانية والأعلاف
- إنشاء وفتح عيادات وصيدليات ببطريقة ثابتة ومتقلة واستيراد وشراء وبيع جميع الأدوية
- تقديم الخدمات لمربi الثروة الحيوانية
- إنشاء موقع لبيع الثروة الحيوانية بأنواعها ومنتجاتها
- إقامة دورات تخصصية لمربi الثروة الحيوانية
- إنشاء مصانع أعلاف ومشاركة في مشاريع قائمة ومشاريع الهدي والاضاحي

السنة المالية

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

٢. ملخص لأهم 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 تعتمدتها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

٢/١. العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي وإستمرارية 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 تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. علماً يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة الالآن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢/٢/١. النقد وما في حكمه

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

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

يظهر المدينون بباقي 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 امكانية تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الإعتراف بالموجودات الثابتة 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 المقدرة.
ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعة وإستهلاكها المترافق من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمه الدخل

٤/٢/٢. المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٥/٢/٢. الزكاة

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

٦/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية 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 موثقه عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

٧/٢/٢. المصاريف

المصاريف البيعية والتسويقيه هي تلك المصاريف الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها اداره البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى باستثناء تكاليف الإيرادات /المبيعات واعباء التمويل كمصاريف عموميه واداريه ويتم اجراء توزيع للمصاريف المشتركة بين تكاليف الإيرادات /المبيعات والمصاريف البيعية والتسويقيه والمصاريف العموميه والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

٨/٢/٢. توزيع الأرباح

وفقاً 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 أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح بصرف كريح بنسبه المساهمة في رأس 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 وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

٩/٢/٢. الإعانتات والتسهيلات

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

١٠/٢/٢. قائمه التدفقات النقدية

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

٣. النقد لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

نقدية لدى البنك

١,٩١٠,٠٠٠

١,٩١٠,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

عهد نقدية

٣,٣١٧

٣,٣١٧

٤. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٥. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	حساب آل	
-	-	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م
٨,٦٠٠	٨,٦٠٠	الإضافات
<u>٨,٦٠٠</u>	<u>٨,٦٠٠</u>	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	-	مجموع الإستهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م
-	-	مجموع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م *
<u>٨,٦٠٠</u>	<u>٨,٦٠٠</u>	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
<u>٢١,٤١٧</u>	مصروفات مستحقة
<u>٣٤,٤١٧</u>	

٧. أ. مخصص الزكاة

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

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	رصيد المخصص أول السنة
٥٣,٥٧٥	المكون خلال السنة
-	المسدد خلال السنة
<u>٥٣,٥٧٥</u>	رصيد المخصص نهاية السنة

٨. المصاريف العمومية والإدارية

الفترة من ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٧,٦٦٧
٣,٧٥٠
٧٠٨
٣٧٥
<hr/> ٢٢,٥٠٠

الاجور والمرتبات وما في حكمها

الإيجارات

الصيانة والإصلاح

الضيافة

٩. عام:

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦٤٣/٠٩/١٧ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٢٠ م.