



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 ٢٠٢٢ م
وتقدير المراجع المستقل



الصفحة

الف

٣ - ١

تقرير المراجعة المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الدخل والدخل الشامل

٦

قائمة التدفقات النقدية

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

١٣ - ٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

المراجعة المستقلة

إلى السادة / المساهمين المحترمين

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية

مسجلة وزارة 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 ٢٠٢٢ م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات 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 ٢٠٢٢م 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 وملازمة لتوفير أساس، لإثبات، أينا.

مسؤوليات الادارة 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 لجمعية التعاونية وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.



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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية (تمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة 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 بالحوكمة، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف 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 التحريف 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 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.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

Audit - Advisory - Zakat & Tax

(٤٦٧ رقم ترخيص)

(٣٢٣ رقم ترخيص)

(٧٤٩ رقم ترخيص)

(٤٠٣ رقم ترخيص)

(٢٠١٣ رقم ترخيص)

(٢٠



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

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية (تممة)

- 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 شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً 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 المراجعة. ومع ذلك، فإن أحدهاً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب 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.

لـ صاحب
عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩)

التاريخ: .. رمضان ١٤٤٤ هـ
الموافق: .. إبريل ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ايضاح

الأصول		
الأصول المتداولة		
١,٩١٠,٠٠٠	١,٠٨٤,٧٨٧	(٣) النقدية وما في حكمه
٣,٣١٧	١٧٢,٣٨٥	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٩١٣,٣١٧	١,٢٥٧,١٧٢	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٨,٦٠٠	٦٦٦,٥٦٧	(٥) الممتلكات والألات والمعدات "بالصافي"
-	٣٠٠,٠٠٠	(٦) استثمارات طويلة الأجل
٨,٦٠٠	٩٦٦,٥٦٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٩٢١,٩١٧	٢,٢٢٣,٧٣٩	إجمالي الأصول
الالتزامات وحقوق المساهمين		
الالتزامات المتداولة		
٣٤,٤١٧	٢٥٣,٢٢٦	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٥٧٥	٧٥,٤٤٧	(٨) مخصص الزكاة
٦,٠١١	٦,٠١١	مخصص خدمات إجتماعية
١٥,٠٢٨	١٥,٠٢٨	توزيعات أرباح محتجزة للمساهمين للسنة
١,٩,٠٣١	٣٤٩,٧١٢	إجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات الغيرمتداولة		
-	١١,٠٧٥	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
-	١١,٠٧٥	إجمالي الالتزامات الغيرمتداولة
١,٩,٠٣١	٣٦٠,٧٨٧	إجمالي الالتزامات
حقوق المساهمين		
١,٧٤٠,٠٠٠	٢,٠٦٥,٥٠٠	رأس المال
٥٤,١٠١	(٢٢١,٣٣٣)	(خسائر) متراكمة
١٨,٧٨٥	١٨,٧٨٥	الإحتياطي النظمي
١,٨١٢,٨٨٦	١,٨٦٢,٩٥٢	إجمالي حقوق المساهمين
١,٩٢١,٩١٧	٢,٢٢٣,٧٣٩	إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الدخل والدخل الشامل

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايضاح
-	٨١٥,٤٣٢	(٩)	الإيرادات
-	(٧٤٢,٣٩٩)	(١٠)	تكلفة الإيرادات
-	٧٣,٠٣٣		مجمل الدخل
			المصروفات
(٢٢,٥٠٠)	(٤٧٦,٥٩٥)	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٢,٥٠٠)	(٤٠٣,٥٦٢)		صافي (الخسارة) من العمليات الرئيسية
			نتائج الأعمال الأخرى
١٧٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		دعم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
١٤٧,٥٠٠	(٢٥٣,٥٦٢)		صافي (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة
(٥٣,٥٧٥)	(٢١,٨٧٢)		الزكاة
٩٣,٩٢٥	(٢٧٥,٤٣٤)		صافي (الخسارة) / الدخل
-	-		الدخل الشامل الآخر
٩٣,٩٢٥	(٢٧٥,٤٣٤)		صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١٤٧,٥٠٠ (٢٥٣,٥٦٢)

صافي (الخسارة) / الدخل قبل الزكاة

- ٥,٢١٩

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

- ١١,٠٧٥

مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون

١٤٧,٥٠٠ (٢٣٧,٢٦٨)

التغير في صافي (الخسارة) الدخل بعد التسويات

ال滂يرات في الأصول والإلتزامات المتداولة

(٣,٣١٧) (١٦٩,٠٦٨)

مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

٣٤,٤١٧ ٢١٨,٨٠٩

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

١٧٨,٦٠٠ (١٨٧,٥٢٧)

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطه الاستثمارية

(٨,٦٠٠) (٦٦٣,١٨٦)

النقد المدفوع لاضافة الممتلكات والآلات والمعدات

(٣٠٠,٠٠٠)

استثمارات طويلة الأجل

(٨,٦٠٠) (٩٦٣,١٨٦)

صافي النقد الناتج من الانشطه الاستثمارية

التدفقات النقدية من أنشطة التمويلية

١,٧٤٠,٠٠٠ ٣٢٥,٥٠٠

المسدد لزيادة رأس المال

١,٧٤٠,٠٠٠ ٣٢٥,٥٠٠

صافي النقد الناتج من الانشطه التمويلية

١,٩١٠,٠٠٠ (٨٢٥,٢١٣)

صافي التغيرات في النقد وما في حكمه خلال السنة

- ١,٩١٠,٠٠٠

رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

١,٩١٠,٠٠٠ ١,٠٨٤,٧٨٧

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية بالشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٠)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	(خسائر) متراكمة	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
<u>١,٨١٢,٨٨٦</u>	<u>٥٤,١٠١</u>	<u>١٨,٧٨٥</u>	<u>١,٧٤٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م</u>
<u>١,٨١٢,٨٨٦</u>	<u>٥٤,١٠١</u>	<u>١٨,٧٨٥</u>	<u>١,٧٤٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م</u>
٣٢٥,٥٠٠	-	-	٣٢٥,٥٠٠	زيادة رأس المال
(٢٧٥,٤٣٤)	(٢٧٥,٤٣٤)	-	-	صافي (الخسارة) الشامل للفترة
<u>١,٨٦٢,٩٥٢</u>	<u>(٢٢١,٣٣٣)</u>	<u>١٨,٧٨٥</u>	<u>٢,٠٦٥,٥٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) 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 ٢٠٦٥,٥٠٠ ريال سعودي القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ ريال سعودي وسجل تجاري رقم (٢٠٥١٢٣٩٧٩٠) بتاريخ ١٤٤٣/٦/٢٩ م الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٢ م.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

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

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

السنة المالية

تبدأ السنة المالية من بداية شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر 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 تعتمدها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

- 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

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. عليها 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 اللاحقة قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢/٣. 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).

٢/٤. الدعم المقدم والدفوعات 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.

٣/٢/١. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الإعتراف بال موجودات الثابتة عندما يتربّب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدرة.

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

٤/٢/٢. المصاري 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

تخضع الجمعية لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدلال 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 وتعجيز الدفع وخصومات الكمية وبصورة عامة يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملها الجمعية أو ستحملها بصورة موثقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

٧/٢/٢. المصاريف

المصاريف البيعية والتسويقية هي تلك المصاريف الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها إدارة البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصاريف الأخرى باستثناء تكلفه الإيرادات /المبيعات وأعباء التمويل كمصاريف عمومية وإدارية ويتم اجراء توزيع للمصاريف المشتركة بين تكلفه الإيرادات /المبيعات والمصاريف البيعية والتسويقية والمصاريف العمومية 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. (%) من الأرباح لتكون احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- ٢. مبلغ لا يزيد على (%) من باقي الأرباح بصرف كريح بنسبه المساهمة في رأس المال.
- ٣. مبلغ لا يزيد على (%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- ٤. ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا يزيد عن (%) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥. تخصص باقي الأرباح للائد على المعاملات وفقاً 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 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 وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٩١٠,٠٠٠	١,٠٨٤,٧٨٧	نقدية لدى البنك
١,٩١٠,٠٠٠	١,٠٨٤,٧٨٧	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣,٣١٧	٧,١٦٥	عهد نقدية
-	٢١,٠٢٠	دفعات مقدمة (المطاحن الرابعة)
-	٨,٧٥٠	ضمان ابتدائي (مشروع السعيرة)
-	٤٠,٢٥٠	إيجار مدفوع مقدم (بلدية السعيرة)
-	٤٠,٠٠٠	إيجار مدفوع مقدم (المكتب)
-	٥٥,٢٠٠	إيجار مدفوع مقدم (مستودعات سوق الدمام)
٣,٣١٧	١٧٢,٣٨٥	

٥. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أصول مقامة على أرض الغير	تحسينات مباني مستأجرة	الأثاث المكتبي	أجهزة الكمبيوتر	الات ومعدات وملحقاتها	أجهزة تكييف ضيافة	اليافطات الاعلانية	حساب آلي
٨,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٨,٦٠٠
٦٦٣,١٨٦	٦٢٧,٦٠٠	٣,٣٧٩	٢,٨٢٠	٢,٤٩٤	٢,٢٩٧	١١,٨٤٥	١٢,٧٥١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢م
٦٧١,٧٨٦	٦٢٧,٦٠٠	٣,٣٧٩	٢,٨٢٠	٢,٤٩٤	٢,٢٩٧	١١,٨٤٥	١٢,٧٥١	الإضافات خلال العام
(٥,٢١٩)	(١,٣٢٤)	(٨٠)	(٨٨)	(١٢٥)	(٢٤٦)	(١,١٣٩)	(٩٣١)	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(٥,٢١٩)	(١,٣٢٤)	(٨٠)	(٨٨)	(١٢٥)	(٢٤٦)	(١,١٣٩)	(٩٣١)	مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢٢م
٦٦٦,٥٦٧	٦٢٦,٢٧٦	٣,٢٩٩	٢,٧٣٢	٢,٣٦٩	٢,٠٥١	١٠,٧٠٦	١١,٨٢٠	إهلاك العام
٨,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
								صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
								صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٦. استثمارات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٣٠٠,٠٠٠
-	٣٠٠,٠٠٠

الجمعية التعاونية الزراعية المركزية (عدد ٣٠٠ سهم)

٧. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢١,٤١٧	٣,٢٢٦
٣٤,٤١٧	٢٥٣,٢٢٦

٨. أ. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٤٧,٥٠٠	(٢٥٣,٥٦٢)
-	١١,٠٧٥

صافي الدخل قبل الزكاة

صافي الدخل المعدل

يضاف إليه:

١,٧٤٠,٠٠٠	١,٩٠٢,٧٥٠
-	١٨,٧٨٥
-	٥٤,١٠١
-	٥٩,٥٨٦
-	١٥,٠٢٨
١,٨٨٧,٥٠٠	١,٨٠٧,٧٦٣

رأس المال

الإحتياطي النظامي

أرباح مرحلة من سنوات سابقة

مخصصات مرحلة

أرباح تحت التوزيع

إجمالي عناصر الوعاء الموجبة

يخصم منه:

(٨,٦٠٠)	(٦٦٦,٥٦٧)
-	(٣٠٠,٠٠٠)
١,٨٧٨,٩٠٠	٨٤١,١٩٧
١,٩٩٥,٥١٢	١,١١٧,٣٥٧
٢,١٤٣,٠١٢	٨٧٤,٨٦٩
٥٣,٥٧٥	٢١,٨٧٢

صافي الممتلكات والألات والمعدات

استثمارات طويلة الأجل

الوعاء الزكوي

الوعاء المعدل بدون صافي دخل السنة المعدل طبقاً للسنة البحرينية

الوعاء الزكوي المعدل مضافاً إليه صافي دخل السنة المعدل

الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٥٣,٥٧٥
٥٣,٥٧٥	٢١,٨٧٢
-	-
٥٣,٥٧٥	٧٥,٤٤٧

رصيد المخصص أول السنة

المكون خلال السنة

المسدود خلال السنة

رصيد المخصص نهاية السنة

٩. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٨١٥,٤٣٢
-	٨١٥,٤٣٢

مبيعات أعلاف

١٠. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٧٣٤,١٦٠
-	٨,٢٣٩
-	٧٤٢,٣٩٩

(١/٩) مصروفات التشغيل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-	٣,٢٨٩
-	٤,٦٠٠
-	٣٥.
-	٨,٢٣٩

١١. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٧,٦٦٧	٣٢١,١٨٩	الأجر والمرتبات وما في حكمها
٣,٧٥٠	٤١,٢٥٠	الإيجارات
٧,٨	٢,٠٥٥	الصيانة والاصلاح
٣٧٥	١,٣٣٤	الضيافة
-	٦,٧٩٥	رسوم حكومية
-	٦,٨٢٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٤,٠٣٢	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٢٠,٦٠٠	تجديد إقامات
-	٣٤,٢٨٠	التأمينات الاجتماعية
-	١,٧٢٥	أتعاب مهنية
-	٥,١١٤	الكهرباء
-	١٢,٠٣٥	رسوم تأشيرات وتوثيق
-	٨٠٠	تأسيس موقع الكتروني
-	١١٢	عمولات ومصروفات بنكية
-	٩٨٤	التأمين
-	٥,٢١٩	صاريف الاحلال
-	١١,٠٧٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	١,١٧٢	مصروفات أخرى
٢٢,٥٠٠	٤٧٦,٥٩٥	

١٢. عام:

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٩/٠٤/٢٣ هـ الموافق ١٤٤٤/٠٤/٢٣ م.