

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنامص
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنامص- مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٣٧)- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المتحفظ:

تمتلك الجمعية استثمارات أسهم بشركة الكهرباء ولم نستدل على مدى صحة الأرباح المحققة خلال العام.

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



شركة خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنامص - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية 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 وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركاؤه

الرياض : ٢٢ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢م

عبد الرحمن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)



الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٧٢,٢٥٠	١٢٢,٢٥٠	(٤)	ايرادات مستحقة
١,٣٩٣,٠٢٣	١,٤٤٣,٠٢٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>استثمارات الاصول المالية</u>
٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠	(٥)	استثمارات
٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠		مجموع استثمارات الاصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٢٣,٢٦١	٥٢٣,٢٦١	(٦)	الاصول الثابتة - بالصافي
٥٢٣,٢٦١	٥٢٣,٢٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٦٠٢,١٨٤	٢,٦٥٢,١٨٤		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢,٣٥٨	٢٢,٣٥٨		مخصص الخدمة الاجتماعية
٢٢٦,٠٧٥	٢٦٣,٣٣١	(٨/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٤٨,٤٣٣	٢٨٥,٦٨٩		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق ملكية</u>
٥٩٤,١١٠	٥٩٤,١١٠		رأس المال
٣٥٨,٤٧٩	٣٥٨,٤٧٩		احتياطي نظامي
٤٢,٠٨٧	٤٢,٠٨٧		احتياطي عام
٢٢٣,٩٢٨	٢٢٣,٩٢٨		احتياطي بناء مقر
١,١٣٥,١٤٧	١,١٤٧,٨٩١		الارباح المبقة
٢,٣٥٣,٧٥١	٢,٣٦٦,٤٩٥		مجموع حقوق الملكية
٢,٦٠٢,١٨٤	٢,٦٥٢,١٨٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
-	-		الإيرادات
-	-		تكلفة الإيرادات
-	-		مجمول ربح النشاط
			<u>المصروفات</u>
-	-		المصروفات العمومية والإدارية
-	-		مجموع المصروفات
-	-		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٧)	إيرادات أخرى
٢٠٥,٠٠٠	-		دعم حكومي
٢٥٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣٥,٧١٠)	(٣٧,٢٥٦)	(٨/١)	الزكاة شرعية
٢١٩,٢٩٠	١٢,٧٤٤		صافي الربح بعد الزكاة الشرعية

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

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٥٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٢٥٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
—	(٥٠,٠٠٠)	الإيرادات المستحقة
٢٥٥,٠٠٠	—	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٥٥,٠٠٠	—	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٠٦٥,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي بناء مقر	احتياطي عام	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاه	رأس المال	
٢,١٣٤,٤٦١	٢٢٣,٩٢٨	٤٢,٠٨٧	٣٥٨,٤٧٩	٩١٥,٨٥٧	٥٩٤,١١٠	رصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٢١٩,٢٩٠	-	-	-	٢١٩,٢٩٠	-	أرباح السنة
٢,٣٥٣,٧٥١	٢٢٣,٩٢٨	٤٢,٠٨٧	٣٥٨,٤٧٩	١,١٣٥,١٤٧	٥٩٤,١١٠	رصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
١٢,٧٤٤	-	-	-	١٢,٧٤٤	-	أرباح السنة
٢,٣٦٦,٤٩٥	٢٢٣,٩٢٨	٤٢,٠٨٧	٣٥٨,٤٧٩	١,١٤٧,٨٩١	٥٩٤,١١٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تملّ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧) بتاريخ ١١/٠٢/١٣٨٦هـ الموافق في ٠١/٠٦/١٩٦٦م ، مركزها الرئيسي:- النماص - عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - أهداف الجمعية:

- تقديم خدمات للمجتمع من خلال أنشطة الجمعية المتعددة.
- المشاركة بفعاليات ومهرجانات للوصول بالجمعية لمستوى أفضل لمنافسة الأسواق المحلية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

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

العرف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 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 و ودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم إظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمه المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية .

أثبتات الإيرادات :

- يتم اثبات اعانات الوزارة و مصروفات الأنشطة طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم اثبات الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

المصاريف:

- يتم اثبات المصروفات الإدارية والعمومية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

توزيع الأرباح :

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

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي السنة .

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 تقررته 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 علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة الموارد البشرية 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣
١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣

(٣) النقد وما في حكمه

بنك الرياض ح/٩٩٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠
٩٢٥٠	٢٥٠,٩
١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١٢٢,٢٥٠	٧٢,٢٥٠

(٤) إيرادات مستحقة

إيرادات مستحقة لمبني الجمعية / ابن فلاح
إيرادات مستحقة لمبني الجمعية / ابن خلوقة
إيرادات مستحقة / ظافر بن غرمان أرض رقم ١ و ٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠
٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠

(٥) استثمارات

استثمارات اسهم بشركه الكهرباء

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) الأصول الثابتة - بالصافي

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٥٢٣,٢٦٠	١,٧١٨,٢٤٣	٢,٢٤١,٥٠٣
الرصيد في نهاية السنة	٥٢٣,٢٦٠	١,٧١٨,٢٤٣	٢,٢٤١,٥٠٣
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية السنة	-	١,٧١٨,٢٤٢	١,٧١٨,٢٤٢
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٧١٨,٢٤٢	١,٧١٨,٢٤٢
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٢٣,٢٦٠	١	٥٢٣,٢٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٢٣,٢٦٠	١	٥٢٣,٢٦١

(٧) إيرادات أخرى

إيرادات إيجار أرض الجمعية لمؤسسه ابن سلام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالنماص
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨/أ) الزكاة الشرعية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية		٥٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠
يضاف اليه			
راس المال		٥٩٤,١١٠	٥٩٤,١١٠
الارباح المبقاة		١,١٣٥,١٤٧	٩١٥,٨٥٧
احتياطي نظامي		٣٥٨,٤٧٩	٣٥٨,٤٧٩
مخصص خدمة اجتماعيه		٢٢,٣٥٨	٢٢,٣٥٨
احتياطي عام		٤٢,٠٨٧	٤٢,٠٨٧
احتياطي بناء مقر		٢٢٣,٩٢٨	٢٢٣,٩٢٨
مخصص الزكاة الشرعيه		٢٢٦,٠٧٥	١٩٠,٣٦٥
أجمالي عناصر الوعاء الزكوى الموجبة		٢,٦٩٠,٣٩٤	٢,٤٢٠,١١٩
يخصم منه			
صافي الاصول الثابتة		(٥٢٣,٢٦١)	(٥٢٣,٢٦١)
استثمارات		(٦٨٥,٩٠٠)	(٦٨٥,٩٠٠)
أجمالي عناصر الوعاء الزكوى السالبة		(١,٢٥٠,١٥٠)	(١,٢٤٦,٧٣٤)
وعاء الزكاة الشرعية		١,٤٩٠,٢٤٤	١,٤٢٨,٣٨٥
الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء		٣٧,٢٥٦	٣٥,٧١٠
(٨/ب) حركة المخصص		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
رصيد اول السنة		٢٢٦,٠٧٥	١٩٠,٣٦٥
المكون خلال السنة		٣٧,٢٥٦	٣٥,٧١٠
رصيد اخر السنة		٢٦٣,٣٣١	٢٢٦,٠٧٥

(٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/١١/١٦م