

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 ٢٠٢١ 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 للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، 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 وملزمة 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 المالية في الجمعية.





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 بناء 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 استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة 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 ملانة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملانة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانة 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 بالنماص - 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 : ٢٣ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

عبد الرحمن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الموافق : ١٧ نوفمبر ٢٠٢٢ م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣	(٣)	النقد وما في حكمه
١٢٢,٢٥٠	١٧٢,٢٥٠	(٤)	إيرادات مستحقة
١,٤٤٣,٠٢٣	١,٤٩٣,٠٢٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>استثمارات الأصول المالية</u>
٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠	(٥)	استثمارات
٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠		مجموع استثمارات الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٢٣,٢٦١	٥٢٣,٢٦١	(٦)	الأصول الثابتة - بالأساس
٥٢٣,٢٦١	٥٢٣,٢٦١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٦٥٢,١٨٤	٢,٧٠٢,١٨٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢,٣٥٨	٢٢,٣٥٨		مخصص الخدمة الاجتماعية
٢٦٣,٣٣١	٣٠١,٧٧٨	(٨/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٢٨٥,٦٨٩	٣٢٤,١٣٦		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
١,١٤٧,٨٩١	١,١٥٩,٤٤٤		الأرباح المبقاة
٢,٣٦٦,٤٩٥	٢,٣٧٨,٠٤٨		مجموع حقوق الملكية
٢,٦٥٢,١٨٤	٢,٧٠٢,١٨٤		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
-	-		الإيرادات
-	-		تكلفة الإيرادات
-	-		مجمول ربح النشاط
			<u>المصروفات</u>
-	-		المصروفات العمومية والإدارية
-	-		مجمول المصروفات
-	-		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٧)	إيرادات أخرى
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣٧,٢٥٦)	(٣٨,٤٤٧)	(٨/١)	الزكاة شرعية
١٢,٧٤٤	١١,٥٥٣		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 ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	الإيرادات المستحقة
-	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	-	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٣٢٠,٧٧٣	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
مملكة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧)

قائمة التغيرات في حقوق المصاهمين
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي بناء مقر	احتياطي عام	احتياطي نظامي	الأرباح المبقاه	رأس المال	
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 في ١ يناير ٢٠٢١م
١١,٥٥٣	-	-	-	١١,٥٥٣	-	أرباح السنة
٢,٣٧٨,٠٤٨	٢٢٣,٩٢٨	٤٢,٠٨٧	٣٥٨,٤٧٩	١,١٥٩,٤٤٤	٥٩٤,١١٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل 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 لمستوي أفضل لمنافسة الاسواق المحلية.

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببدائية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م .

(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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشتطب الديون المعدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 اضمحلال، 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 ، وتجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة 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 ٢٠٢١م

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 كربح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- مبلغ لا يزيد علي (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

٤- ما تقرره 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.

(٣) النقد وما في حكمه		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
بنك الرياض ح/٩٩٠١		١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣
		١,٣٢٠,٧٧٣	١,٣٢٠,٧٧٣

(٤) إيرادات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
إيرادات مستحقة لمبني الجمعية / ابن فلاح		١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠
إيرادات مستحقة لمبني الجمعية / ابن خلوقة		٩٢٥٠	٩٢٥٠
إيرادات مستحقة / ظافر بن غرمان ارض رقم ١ و ٢		١٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
		١٧٢,٢٥٠	١٢٢,٢٥٠

(٥) استثمارات		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
استثمارات اسهم بشركه الكهرباء		٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠
		٦٨٥,٩٠٠	٦٨٥,٩٠٠

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ م	٥٢٣,٢٦٠	١	٥٢٣,٢٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٢٣,٢٦٠	١	٥٢٣,٢٦١

(٧) إيرادات أخرى

إيرادات إيجار ارض الجمعية لمؤسسه ابن سلام

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ/٨) الزكاة الشرعية		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>يضاف اليه</u>			
رأس المال		٥٩٤,١١٠	٥٩٤,١١٠
الأرباح المبقاة		١,١٤٧,٨٩١	١,١٣٥,١٤٧
احتياطي نظامي		٣٥٨,٤٧٩	٣٥٨,٤٧٩
مخصص خدمه اجتماعيه		٢٢,٣٥٨	٢٢,٣٥٨
احتياطي عام		٤٢,٠٨٧	٤٢,٠٨٧
احتياطي بناء مقر		٢٢٣,٩٢٨	٢٢٣,٩٢٨
مخصص الزكاه الشرعيه		٢٦٣,٣٣١	٢٢٦,٠٧٥
أجمالي عناصر الوعاء الزكوى الموجبة		٢,٧٣٤,٥٩٦	٢,٦٩٠,٣٩٤
<u>يخصم منه</u>			
صافي الاصول الثابته		(٥٢٣,٢٦١)	(٥٢٣,٢٦١)
استثمارات		(٦٨٥,٩٠٠)	(٦٨٥,٩٠٠)
أجمالي عناصر الوعاء الزكوى السالبة		(١,٢٤٩,١٦١)	(١,٢٥٠,١٥٠)
وعاء الزكاة الشرعية		١,٥٣٧,٨٦٣	١,٤٩٠,٢٤٤
الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء		٣٨,٤٤٧	٣٧,٢٥٦
(ب/٨) حركة المخصص		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رصيد اول السنة		٢٦٣,٣٣١	٢٢٦,٠٧٥
المكون خلال السنة		٣٨,٤٤٧	٣٧,٢٥٦
رصيد اخر السنة		٣٠١,٧٧٨	٢٦٣,٣٣١

(٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٧/١١/٢٠٢٢ م