



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى آل عاصمي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



عضو غير نشريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) 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 : ٤٦١٠٠٨ ١١ ٩٩٩
فاكس : ٤٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦



الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى ال عاصمي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المُعرِّس
١ - ٣	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨ - ١٠	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين

الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى ال عاصمي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى ال عاصمي (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 للأسر المنتجة بقرى ال عاصمي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 وآداب 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.

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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى ال عاصمي

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، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكد، 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، سواء 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.

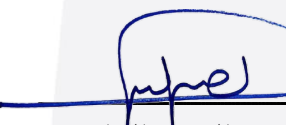
تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى ال عاصمي

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

التاريخ: ٢٤ شوال ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢٢م
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايضاح	
			الأصول المتداولة
٥٣٧,٦٩٥	٨٩٨,٧٠٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٣٧,٦٩٥	٨٩٨,٧٠٧		إجمالي الأصول المتداولة
٥٣٧,٦٩٥	٨٩٨,٧٠٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١٧,٩٠٧	٣٦,١٣٠	(٤)	مخصص الزكاة
-	٢١,٩٢١		مخصص الخدمة الإجتماعية
-	٥٤,٨٠٣		أرباح للتوزيع على المساهمين للسنة
١٧,٩٠٧	١١٢,٨٥٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧,٩٠٧	١١٢,٨٥٤		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
١٩٤,٣٠٠	١٩٤,٣٠٠		رأس المال
-	٦٨,٥٠٤		إحتياطي نظامي
٣٢٥,٧٥٨	٥٢٣,٠٤٩		أرباح مبقاة
٥٢٠,٠٥٨	٧٨٥,٨٥٣		إجمالي حقوق المساهمين
٥٣٧,٩٦٥	٨٩٨,٧٠٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
-	٢١٦,٩٢٠		الإيرادات التشغيلية
-	(٢٧,٧٢٣)		تكلفة الإيرادات
-	١٨٩,١٩٧		مجمّل الدخل
-	(٣٠,٤٠٠)	(٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٣,٦٦٥	٢٠٧,٢٦٠		دعم الوزارة
٣٤٣,٦٦٥	٣٦٦,٠٥٧		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٣,٢٤٩)	(٢٣,٥٣٨)		الزكاة
٣٣٠,٤١٦	٣٤٢,٥١٩		صافي الدخل بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٣٠,٤١٦	٣٤٢,٥١٩		صافي الدخل الشامل للعام

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٣٠,٤١٦	٣٤٢,٥١٩	صافي الدخل العام بعد الزكاة
		التعديلات على البنود غير النقدية
١٣,٢٤٩	٢٣,٥٣٨	مخصص الزكاة المكون
٣٤٣,٦٦٥	٣٦٦,٠٥٧	
		التغيرات بالموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(٥,٣١٥)	الزكاة المسددة
٣٤٣,٦٦٥	٣٦٠,٧٤٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨,٠٠٠	-	المسدد لزيادة رأس المال
٨,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٥١,٦٦٥	٣٦٠,٧٤٢	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
١٨٦,٣٠٠	٥٣٧,٩٦٥	النقد لدى البنوك في بداية السنة
٥٣٧,٩٦٥	٨٩٨,٧٠٧	النقد لدى البنوك في نهاية السنة

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

البيان	رأس المال	الإحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١٨٦,٣٠٠	-	(٤,٦٥٨)	١٨١,٦٤٢
المضاف إلى رأس المال	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠
صافي الدخل الشامل	-	-	٣٣٠,٤١٦	٣٣٠,٤١٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٩٤,٣٠٠	-	٣٢٥,٧٥٨	٥٢٠,٠٥٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	١٩٤,٣٠٠	-	٣٢٥,٧٥٨	٥٢٠,٠٥٨
صافي الدخل الشامل	-	-	٣٤٢,٥١٩	٣٤٢,٥١٩
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٦٨,٥٠٤	(٦٨,٥٠٤)	-
أرباح الأسهم	-	-	(٥٤,٨٠٣)	(٥٤,٨٠٣)
مخصص الخدمة الإجتماعية	-	-	(٢١,٩٢١)	(٢١,٩٢١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٩٤,٣٠٠	٦٨,٥٠٤	٥٢٣,٠٤٩	٧٨٥,٨٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

١. التكوين والنشاط:

الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى آل عاصي مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨) وتاريخ ١٤٤١/٣/٢٧ هـ بلغ رأس مال الجمعية ١٩٤٣٠٠ ريال سعودي (عدد ١٩٤٣ سهم بقيمة اسميه للسهم بلغت ١٠٠ ريال للسهم) وسجل تجاري رقم (٥٨٥٠١٢٧٤٢٦) وتاريخ ١٤٤١/١٠/١٥ هـ

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظمها الأساسي فيما يلي:

- ١- الرقي بالحالة الاجتماعية والإقتصادية للأسر المنتجة
- ٢- تأسيس مطبخ تعليمي ومركز تدريب وتطوير للأسر المنتجة
- ٣- تأسيس مركز التعبئة والتغليف والتوزيع للطعام
- ٤- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في ١ يناير ٢٠٢١ وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ وبناءً عليه تكون كل سنة مالية بعد ذلك إثني عشر شهراً ميلادياً تبدأ في يناير وتنتهي في ديسمبر من كل عام.

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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي.

تم إعداد القوائم المالية معبرا عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبأستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمراريته النشاط.

٢/٢. إستخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب إستخدام 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 ان هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الاحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والإستثمارات المالية قصيره 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 بناءً على أعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. المصاريف المستحقه والذمم الدائنه الأخرى

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

٤/٢/٢. الزكاة

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

٥/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وبصورة عامة يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثقة ومن المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملها الجمعية أو ستحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الإعراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

٦/٢/٢. المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها إدارة البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات/المبيعات وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات/المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

٧/٢/٢. 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 يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
 - ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠٪) من باقي الأرباح يصرف 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

٨/٢/٢. الإعانات والتسهيلات

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

٩/٢/٢. 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.

الجمعية التعاونية للأسر المنتجة بقرى آل عاصمي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٨)
منطقة عسير – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	نقد لدى البنوك
٥٣٧,٩٦٥	٨٩٨,٧٠٧	
٥٣٧,٩٦٥	٨٩٨,٧٠٧	

٤. أ. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	صافي الدخل قبل الزكاة
٣٤٣,٦٦٥	٣٦٦,٠٥٧	صافي الدخل المعدل
٣٤٣,٦٦٥	٣٦٦,٠٥٧	
		<u>يضاف إليه:</u>
١٨٦,٣٠٠	١٩٤,٣٠٠	رأس المال
-	١٢,٥٩٢	مخصصات مدورة
(٤,٦٥٨)	٣٢٥,٧٥٨	أرباح مبقاة
٥٢٥,٣٠٧	٨٩٨,٧٠٧	مجموع الإضافات
		<u>يخصم منه:</u>
٤,٦٥٨	-	مخصص الزكاة
٥٢٩,٩٦٥	٨٩٨,٧٠٧	وعاء الزكاة
-	٩١٥,٢٥٨	الوعاء الزكوي المعدل مضافاً إليه صافي دخل السنة المعدل
١٣,٢٤٩	٢٢,٨٨١	الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٥٨	١٧,٩٠٧	المكون خلال السنة
١٣,٢٤٩	٢٢,٨٨١	تسويات سنوات سابقة
-	٦٥٧	المسدد خلال السنة
-	(٥,٣١٥)	الرصيد في نهاية السنة
١٧,٩٠٧	١٣,٢٤٩	

٥. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أجور ومرتبات ومافي حكمها
-	٣٠,٤٠٠	
-	٣٠,٤٠٠	

٦. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٣/١٠/٢٤ هـ الموافق ٢٥/٠٥/٢٠٢٢ م.