



العزق و الزيلعي

محاسبون ومراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببللسمر وبللحمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٤) هادي عليل الفزعلي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
صبا ٣٣٢٨٨ ٢٣٨٢
هاتف : ٢٧٩٩٢ ٦٥ ٤٢٧٧
فاكس : ٢٧٩٩٢ ٦٥ ٤٢٧٧

الرياض
صبا ١١٨٨ ١١٨٨ ١١٣٩٣
هاتف : ٢٦١٠٠ ١١ ٦٩٩
فاكس : ٢٦١٠٠ ١١ ٩٦١١

رؤية VISION
2030
الهيئة العامة للغذاء والدواء
Saudi Food & Drug Authority

Scanned with

CS CamScanner™



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzallale CPA

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببالعمر وبالبحر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١)
منطقة صابر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجعة المستقل

الصفحة	الفصل
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



مكتب محاسبين ومراجعين قانونيين
IAPA International

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية برقم (٧٢٩ / ٨ / ٢٢٢) برصم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٤) هادي عليل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة

ص ب ١٢٣٨٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٢٧٩٩ ١٢ ٢٥٠٤٧٧
فاكس : ٢٧٩٩ ١٢ ٢٥٠٤٧٧

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٥٩٢
هاتف : ٢٧٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨
فاكس : ٢٧٩٩ ١١ ٤١٦١٢٢٢

VISION
2025
رؤية المستقبل
VISION 2025
RUMUDOM CP 3

Scanned with

CS CamScanner



إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببلسمور والبحر
والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١)
منطقة صير - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببلسمور والبحر والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١)، 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 بإستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة بفقرة أساس الرأي المتحفظ الوارد بتقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببلسمور والبحر 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 المتحفظ

- لم تقم الجمعية بتكوين مخصص الزكاة وذلك بالمخالفة للفقرة رقم (٤) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي ينص على أن تقوم المنشأة بقياس وإثبات مصروف الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة.
- لم توافينا الجمعية بمصادقات المدينون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

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 وأداب 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 المتحفظ.

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 طبقاً 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 سواء بسبب غش أو خطأ.

-١-

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٢) إيزهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢) هدى عقيل الزيتي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٢) إيزهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢) هدى عقيل الزيتي (ترخيص رقم ٤٧)

جدة
ص ب ١٢٢٤٨٨ جدة ٢١٢٢٢
هاتف : ٩٦٩ ١١ ٤٧١٠-٨
فاكس : ٩٦١ ١١ ٤٧١٠-٨

الرياض
ص ب ١٢٢٤٨٨ الرياض ١١٢٢٢
هاتف : ٩٦٩ ١١ ٤٧١٠-٨
فاكس : ٩٦١ ١١ ٤٧١٠-٨





تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببلالسمو وبالجمو

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (نقطة)

- تقوم العرض العام للقوائم المالية وفهملها 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.

التاريخ: ٢٧ شوال ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

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



قائمة المركز المالي

کما فی ۳۱ دسمبر ۲۰۲۱ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	إيضاح
		الأصول المتداولة
١,٣٨١,٤١٩	١,٣٧٧,٢٤٩	(٣)
٤٥,٤٤٩	٤٥,٤٤٩	(٤)
١,٤٢٦,٨٦٨	١,٤٢٢,٦٩٨	
		الأصول غير المتداولة
١٦٧,٤٨٧	١٦٧,٠٨٢	(٥)
١٦٧,٤٨٧	١٦٧,٠٨٢	
١,٥٩٤,٣٥٥	١,٥٨٩,٧٨٠	
		الإلتزامات وحقوق الملكية
		الإلتزامات المتداولة
٢٧٤,٥٦٨	٢٨١,٤٦٨	(٦)
٢٠٩,٠٣٧	٢٠٩,٠٣٧	(٧)
٨٢,٧٤٤	٨٢,٧٤٤	
٥٦٦,٣٤٩	٥٧٣,٢٤٩	
٥٦٦,٣٤٩	٥٧٣,٢٤٩	
		حقوق الملكية
١١٤,٦٦٠	١١٤,٦٦٠	
١١٤,٦٦٠	١١٤,٦٦٠	
١٧٩,١٧٨	١٧٩,١٧٨	
٩١,٤٠٠	٩١,٤٠٠	
٢٠٥,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	
٣٠٤,٠٠٠	٣٠٤,٠٠٠	
١٩,١٠٨	٧,٦٣٣	
١,٠٢٨,٠٠٦	١,٠١٦,٥٣١	
١,٥٩٤,٣٥٥	١,٥٨٩,٧٨٠	

عضو
مفتی علی محمد

عضو
نایب سربراہ

مقرر
صدر شریعت

کتاب خانہ
مکتبہ اسلامیہ

۱۴۰۶/۱۲/۲۵

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

قائمة الدخل الشامل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
(٣٠,٣٣٣)	(١١,٠٧٠)	(٨)	مصاريف عمومية وإدارة
(٤٠٥)	(٤٠٥)		مصروف الإهلاك
(٣٠,٧٣٨)	(١١,٤٧٥)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
-	-		مصروف الزكاة
(٣٠,٧٣٨)	(١١,٤٧٥)		صافي (الخسارة) بعد الزكاة
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٣٠,٧٣٨)	(١١,٤٧٥)		صافي (الخسارة) الشاملة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
(٣٠,٧٣٨)	(١١,٤٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
٤٠٥	٤٠٥	التعديلات للبنود غير النقدية
-	-	استهلاك ممتلكات والألات ومعدات
(٣٠,٣٣٣)	(١١,٠٧٠)	المكون من مخصص الزكاة
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	التغير في صافي (الخسارة) بعد التسويات
(٢٣,٤٣٣)	(٤,١٧٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٤٣٣)	(٤,١٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
١,٤٠٤,٨٥٢	١,٣٨١,٤١٩	صافي التغيرات في النقد لدى البنوك
١,٣٨١,٤١٩	١,٣٧٧,٢٤٩	رصيد النقد لدى البنوك في بداية السنة
		رصيد النقد لدى البنوك آخر السنة

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

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

الإجمالي	خسارة العام	الأرباح المبقاة	احتياطي بناء مقرر	احتياطي اعالة فنية	احتياطي أراضي	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
١,٠٠٥,٧٤٤	-	٤٩,٨٤٦	٣٠٤,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٩١,٤٠٠	١٧٩,١٧٨	١١٤,٦٦٠	١١٤,٦٦٠
(٣٠,٧٣٨)	(٣٠,٧٣٨)	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٠٥,٧٣٨	٣٠,٧٣٨	(٣٠,٧٣٨)	-	-	-	-	-	-
١,٠٠٥,٧٣٨	-	١٩,١٠٨	٣٠٤,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٩١,٤٠٠	١٧٩,١٧٨	١١٤,٦٦٠	١١٤,٦٦٠
١,٠٠٥,٧٣٨	-	١٩,١٠٨	٣٠٤,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٩١,٤٠٠	١٧٩,١٧٨	١١٤,٦٦٠	١١٤,٦٦٠
(١١,٤٧٥)	(١١,٤٧٥)	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٠٥,٧٣٨	١١,٤٧٥	(١١,٤٧٥)	-	-	-	-	-	-
١,٠١٦,٥٣١	-	٧,٦٣٣	٣٠٤,٠٠٠	٢٠٥,٠٠٠	٩١,٤٠٠	١٧٩,١٧٨	١١٤,٦٦٠	١١٤,٦٦٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
صافي الخصاصة
محلول إلى أرباح محققة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
صافي الخصاصة
محلول إلى أرباح محققة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

١. التكوين والنشاط:

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببللسمر وبللحمر هي جمعية تعمل بموجب المجل التعاوني رقم ٥١ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٩/١١/١ هـ الموافق ٢٠١٨/٧/١٤ م وسجل تجاري صادر من وزارة التجارة برقم ٥٨٥٠١٤٢٢٢٨ بلغ رأس مال الجمعية ١١٤,٦٦٠ ريال سعودي

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للقرارات المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية معرماً عنها بالريال السعودي وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبادئ الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للقرارات المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق والأرصدة والدوائج البنكية والاستثمارات المالية قصيرة 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. الدعم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر للمدينون بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء 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. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف 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، وتستهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي وفقاً للمعدلات التالية:

٪٤

مباني

٪١٥

أجهزة الحاسب الآلي

يتم حذف الأصول المبيعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة من قائمة الدخل.

٤/٢/٢. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الجمعية في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة الأصل وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك تقوم الجمعية بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتمثل القيمة القابلة لاسترداد الأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام للأصل أيهما أعلى وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية غير مستقلة بشكل كبير عن التدفقات المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد قيمته القابلة للاسترداد بثمن تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته القابلة للاسترداد.

٥/٢/٢. مزايا ومنافع الموظفين

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التيسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٦/٢/٢. المصاريف 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.

٧/٢/٢. الزكاة الشرعية

تخضع الجمعية لتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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 إقفال المخصص.

٨/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

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

٩/٢/٢. المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناتجة 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.

١٠/٢/٢. 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 كرجح بنسبة المساهمة في رأس المال.
- ٣- مبلغ لا يزيد على (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 على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية

١١/٢/٢. 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 متعددة الأغراض ببللسمر وبللحمر
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي		٢٥,٤٩٤	٢٩,٦٦٤
البنك الأهلي التجاري		١,٣٥١,٧٥٥	١,٣٥١,٧٥٥
		١,٣٧٧,٢٤٩	١,٣٨١,٤١٩
٤. المدينون		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
عبد الله الأسمرى رصيد غير متحرك		٢٨,١٦٦	٢٨,١٦٦
فايز جرمان حريق رصيد غير متحرك		١٧,٢٨٣	١٧,٢٨٣
		٤٥,٤٤٩	٤٥,٤٤٩

٥. المشتريات والائات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي	المباني	الأراضي
٢,٨٠٠,٦٠٠	٢,٧٠٠	٢,٦٣٢,٠٠٠	١٦٥,٩٠٠
٢,٨٠٠,٦٠٠	٢,٧٠٠	٢,٦٣٢,٠٠٠	١٦٥,٩٠٠
٢,٦٣٣,١١٣	١,١١٤	٢,٦٣١,٩٩٩	-
٤٠٥	٤٠٥	-	-
٢,٦٣٣,٥١٨	١,٥١٩	٢,٦٣١,٩٩٩	-
١٦٧,٠٨٢	١,١٨١	١	١٦٥,٩٠٠
١٦٧,٤٨٧	١,٥٨٦	١	١٦٥,٩٠٠

التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ م

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

مجموع الإهلاك ١ يناير ٢٠٢١ م

إهلاك العام

مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض ببلسمر وبللحمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,٩٠٠	١٣,٨٠٠
٢٦٧,٦٦٨	٢٦٧,٦٦٨
٢٧٤,٥٦٨	٢٨١,٤٦٨

٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
أتعاب مهنية مستحقة
عائد تعاملات مرحل وأرباح أسهم

٧. أ. مخصص الزكاة الشرعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠٩,٠٣٧	٢٠٩,٠٣٧
٢٠٩,٠٣٧	٢٠٩,٠٣٧

حركة مخصص الزكاة الشرعية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٠٠٠	٤,١٧٠
١١,٨٥٠	-
٥,٥٠٠	-
١١,٩٠٠	٦,٩٠٠
٨٣	-
٣٠,٣٣٣	١١,٠٧٠

٨. المصروفات العمومية والإدارية
تذاكر سفر
رسوم رفع معاشي ورخص هدم
مكافآت
أتعاب مهنية
مصروفات بنكية

٩. عام

تم اعتماد القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٠/١٤٤٤/١٧ الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٧ م.