

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بصفوى
جمعية تعاونية مسجلة برقم (١٥١)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

المحاسب



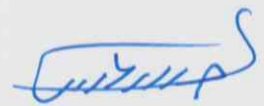
نائب الرئيس

عبد السلام بن خوص



رئيس مجلس إداره

محمد علي آل حيدر





٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٦,٨٦٨	٩,٦٦٨	٤	النقد وما في حكمه
٢٦,٨٦٨	٩,٦٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣١٠,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصاقي
٣,٨٨٣,٨٣٣	٣,٨٩٨,٨٣٣		مشروعات تحت التنفيذ
٤,١٩٣,٨٣٣	٤,٢٣١,٣٣٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٢٢٠,٧٠١	٤,٢٤١,٠٠١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١٣,٩٩٦	١١٣,٩٩٦	٦	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٠٣,١١١	١٠٥,٧٧٩	٧	مخصص الزكاة الشرعية
٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٨	أطراف ذات علاقة
١٢٢,١٣٥	٢٦,١٣٥	٩	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٤٩,٢٤٢	٤٥٥,٩١٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٦٣٣,٩٠٠	٦٤٣,٥٠٠		رأس المال
٣٩٢,٨٩٧	٣٩٢,٨٩٧		إحتياطي نظامي
١,١٥٥,٥٦٧	١,١٥٥,٥٦٧		إحتياطي عام
٥,٧١٠	٥,٧١٠		إحتياطي إعانة تأسيسية
٧٢٦,٥٨٣	٧٢٦,٥٨٣		إحتياطي إعانة مشاريع إنتاجية
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠		إحتياطي إعانة فنية
٦٦,٩٩٠	٦٦,٩٩٠		أرباح أسهم
٣٥٩,٨١٢	٤٦٣,٨٤٥		أرباح مبقاة
٣,٦٧١,٤٥٩	٣,٧٨٥,٠٩٢		إجمالي حقوق المساهمين
٤,٢٢٠,٧٠١	٤,٢٤١,٠٠١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

المحكمة
محكمة

نائب الرئيس
عبدالله بن هادي
محكمة

رئيس مجلس إدارته
عبدالله بن هادي
محكمة



إيضاح	٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي
المصروفات		
١٠ مصروفات عمومية وإدارية	(١٦,٨٠٠)	(٦٢,١٠٥)
إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	(٢,٥٠٠)	(١٠٧)
مجموع المصروفات	(١٩,٣٠٠)	(٦٢,٢١٢)
صافي الخسارة من الأنشطة الرئيسية	(١٩,٣٠٠)	(٦٢,٢١٢)
الإيرادات الأخرى		
١١ إيرادات أخرى	١٢٦,٠٠٠	٤٩٢,٣٣٤
صافي دخل الفترة قبل الزكاة	١٠٦,٧٠٠	٤٣٠,١٢٢
الزكاة	(٢,٦٦٨)	(١١,٤٢٤)
صافي دخل الفترة	١٠٤,٠٣٣	٤١٨,٦٩٨

المحاسب



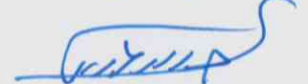
نائب الرئيس

علي سلمان خوسر



رئيس مجلس الإدارة

هاشم علي آل حيدر





قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

المجموع	أرباح مبقاة	أرباح أسهم	إحتياطي إعانة قنية	إحتياطي إعانة مشاريع إنتاجية	إحتياطي إعانة تأمينية	إحتياطي عام	إحتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٧٩,٦٠١	١١٨,٦٨٤	-	٣٣٠,٠٠٠	٧٢٦,٥٨٣	٥,٧١٠	١,١٥٥,٥٦٧	٣٠,٩٠٥٧	٦٣٣,٩٠٠
٤١٨,٦٩٨	٤١٨,٦٩٨	-	-	-	-	-	-	-
-	(٦٦,٩٩٠)	٦٦,٩٩٠	-	-	-	-	-	-
(٢٦,٨٤٠)	(٢٦,٨٤٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	(٨٣,٧٤٠)	-	-	-	-	-	٨٣,٧٤٠	-
٣,٦٧١,٤٥٩	٣٥٩,٨١٢	٦٦,٩٩٠	٣٣٠,٠٠٠	٧٢٦,٥٨٣	٥,٧١٠	١,١٥٥,٥٦٧	٣٩٢,٨٩٧	٦٣٣,٩٠٠
١٠٤,٠٣٣	١٠٤,٠٣٣	-	-	-	-	-	-	-
٩,٦٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٩,٦٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٧٨٥,٠٩٢	٤٦٣,٨٤٥	٦٦,٩٩٠	٣٣٠,٠٠٠	٧٢٦,٥٨٣	٥,٧١٠	١,١٥٥,٥٦٧	٣٩٢,٨٩٧	٦٤٣,٥٠٠

المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

زيادة رأس المال

المحول إلى الإحتياطي النظامي

المحول إلى أرباح الأسهم

المحاسب

نائب الرئيس

رئيس مجلس الإدارة

«تلك الإيضاحات لفرقة تدقيق جرد لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

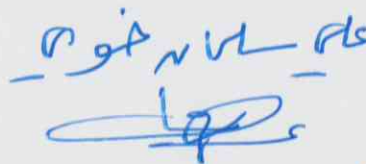


٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٦,٧٠٠	٤٣٠,١٢٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
		تسويات مطابقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد المتوفر من
		الأنشطة التشغيلية:
٢,٥٠٠	١٠٧	إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٩,٢٠٠	٤٣٠,٢٢٩	صافي الدخل المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٩٦,٠٠٠)	(١٥٩,٣٣٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٢٠٠	٢٧٠,٨٩٥	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٥,٠٠٠)	(٥١٩,١١٠)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠,٠٠٠)	(٥١٩,١١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
-	٢١٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٩,٦٠٠	-	أطراف ذات علاقة
٩,٦٠٠	٢١٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(١٧,٢٠٠)	(٣٨,٢١٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٦,٨٦٨	٦٥,٠٨٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩,٦٦٨	٢٦,٨٦٨	النقد وما في حكمه بداية السنة
		النقد وما في حكمه نهاية السنة

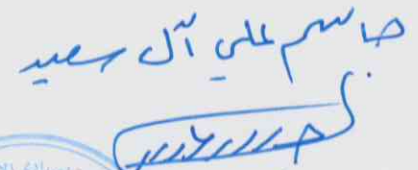
المحاسب



نائب الرئيس



رئيس مجلس الإدارة




إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بصفوى بالمنطقة الشرقية - جمعية تعمل بموجب السجل التعاوني رقم (١٥١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٩ ذو الحجة ١٤٠١ هـ .

أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في تقديم الخدمات للصيادين .

٢- أساس الإعداد

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ،

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر ، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

الممتلكات والألات والمعدات

تتعرف الجمعية بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الإقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

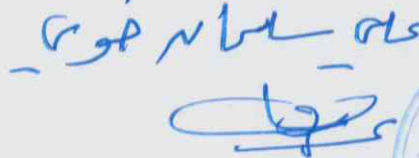
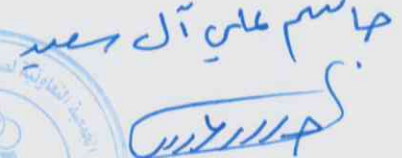
١٠ %

اثاث و تجهيزات

المحاسب

نائب الرئيس

رئيس مجلس الإدارة


الذمم المدينة التجارية

تدرج الذمم المدينة التي تستحق خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية في " ذمم مدينة تجارية " تظهر الذمم المدينة بالرصيد المستحق في مبالغ الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل؛ يتم اعداد مخصص المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل من الرصيد المنور من السنة السابقة ، وكذلك عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية - مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية - يتم تسجيل تلك المخصصات في قائمة الأنشطة، ويتم شطب الديون المدومة عند تكبدها.

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر التزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية . يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة ، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد . يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، أو القروض . عن الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض . يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الدخل الشامل .

الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، يتم إثبات الزكاة في نهاية كل سنة مالية ضمن قائمة الدخل الشامل ، كذلك تسجيل أي تعديلات عن الربط النهائي للزكاة ضمن قائمة الدخل الشامل في السنة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، وبناء عليه يتم تسوية المخصص .

ضريبة القيمة المضافة

تسجل ضريبة القيمة المضافة المحصلة من العملاء كإلتزام على الجمعية لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد مقاصة القيمة المضافة التي تدفعها الجمعية على مشترياتها من السلع والخدمات . يتم الخصم من الإلتزام في حال قامت الجمعية بسداد وتقديم دفعات الضريبة.

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للقواعد المنظمة لنظام العمل السعودي ، ويتم إثبات مصروف نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمبدأ الإستحقاق في نهاية السنة المالية .

تحقيق الإيرادات

تشمل الإيرادات قيمة الخدمات المقدمة من قبل الجمعية خلال السنة ناقصاً أي خصومات مقدمة . يتم تقييد الإيراد في السجلات على الحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى المنشأة ، ويمكن قياس الإيراد بطريقة يمكن الإعتماد عليها بغض النظر عن وقت السداد . يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للعرض المحصل أو المستحق وفقاً لشروط الدفع المحددة مع الأخذ في الحسبان إستثناءات ضرائب أو رسوم أو حسميات.

يتم الإعتراف بالإيرادات من واقع الفواتير الصادرة عند تسليم البضاعة للعملاء وتفيد بالصافي بعد الحسومات.

عقود الإيجار

تصنف العقود على أنها عقود إيجار في تاريخ نشأتها إذا كان هناك حق في إستخدام الأصل أو أصول محددة أو نقل حق الإستخدام . يصنف الإيجار على أنه إيجار تمويلي في حال تم تحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية بشكل جوهري . وإذا لم يتم العقد بتحويل جميع المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية بشكل جوهري فيتم تصنيف العقد على أنه إيجار تشغيلي.

المعتمد

نائب لرئيس

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله

عبدالله بن خوي

عبدالله بن آل حيدر

عبدالله



عبدالله

الأصول المستأجرة

تسجل عقود الإيجار التمويلي على أنها أصول والتزامات في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار ، أيهما أقل ، ثم تتم توزيع دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والتخفيض في التزامات الإيجار التمويلي للوصول للرصيد المتبقي من الالتزام . تثبت تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

يتم إستهلاك الأصل المستأجر على مدى العمر الإنتاجي للأصل المقدر في حال وجود تأكيد بانتقال ملكية الأصل في نهاية العقد إلى المستأجر وفي حال عدم وجود تأكيد بانتقال الأصل إلى المستأجر فإنه يتم إستهلاك الأصل على العمر الإنتاجي أو فترة الإيجار أيهما أقل.

يتم تسجيل دفعات الإيجار التشغيلي على أساس ثابت على فترة الإيجار ويعترف بها كمصروف في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا وجد أساساً آخر أفضل في إستنفاد المنافع الاقتصادية للأصل المستأجر . كذلك يتم تجزئة المنافع والحوافز على أساس القسط الثابت - إلا إذا وجد أساساً آخر أفضل - لفترة الإيجار ويعترف بها كتخفيض لمصروف الإيجار.

المصروفات الإدارية والعمومية

تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ، ويتم توزيع المصروفات إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات الإدارية والعمومية وتكلفة الإيرادات على أساس ثابت يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وهو العملة العملية للجمعية بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الريال السعودي بالإسعار السائدة في نهاية السنة ، إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

إيرادات توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح عند نشو الحق في استلامها .

توزيعات أرباح

وفقاً لنص المادة (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي :-

* (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي الي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام .

* مبلغ لا يزيد عن (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في رأس المال .

* مبلغ لا يزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

مع مراعاة ما قد تقرره الجمعية العمومية من مكافآت لأعضاء مجلس إدارة الجمعية وفق مانصت عليه المادة (١٤) من هذا النظام ، تخصص باقي الأرباح للعائد علي المعاملات وفق ما تحدده اللائحة .

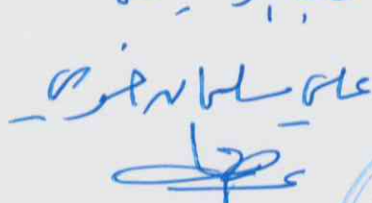
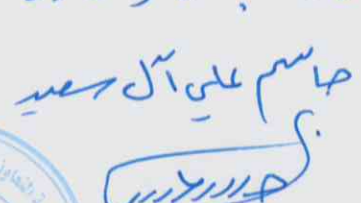
الأعانات والتسهيلات

يتم معالجة الأعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لنص المادة رقم (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

المحاسب

نائب الرئيس

رئيس مجلس الإدارة


إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

٤- النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

نقد لدى البنوك

الإجمالي

٥- ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

مجمع الاستهلاك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إستهلاك الفترة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٢٠٢٠م

ريال سعودي

٢٦,٨٦٨

٩,٦٦٨

٢٦,٨٦٨

أراضي

ريال سعودي

٣١٠,٠٠٠

-

٣١٠,٠٠٠

أثاث وتجهيزات

ريال سعودي

٢٣,٧٤٩

٢٥,٠٠٠

٤٨,٧٤٩

الإجمالي

ريال سعودي

٣٣٣,٧٤٩

٢٥,٠٠٠

٣٥٨,٧٤٩

٢٣,٧٤٩

٢,٥٠٠

٢٦,٢٤٩

٣٣٣,٥٠٠

٣١٠,٠٠٠

٢٢,٥٠٠

-

٣١٠,٠٠٠

٣١٠,٠٠٠

المحاسب

نائب الرئيس

عبدالله بن محمد

رئيس مجلس إدارته

محمد بن عبد الله



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

٦- مخصص الخدمة الاجتماعية

يتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١١٣,٩٩٦	٨٧,١٥٦
-	٢٦,٨٤٠
١١٣,٩٩٦	١١٣,٩٩٦

٧- مخصص الزكاة

(أ) فيما يلي ملخص لعناصر وعاء الزكاة وفقاً لإحتساب إدارة الجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٠٦,٧٠٠	٤٣٠,١٢٢
-	٢٦,٨٤٠
١٠٦,٧٠٠	٤٥٦,٩٦٢
٦٣٣,٩٠٠	٦٣٣,٩٠٠
٦٤٣,٥٠٠	٣٠٩,١٥٧
١,١٥٥,٥٦٧	١,١٥٥,٥٦٧
٥,٧١٠	٥,٧١٠
٧٢٦,٥٨٣	٧٢٦,٥٨٣
٣٣٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
١١٨,٦٨٤	١١٨,٦٨٤
١١٣,٩٩٦	٨٧,١٥٦
١٠٣,١١١	١٠٤,٦٢١
٣,٨٣١,٠٥١	٣,٤٧١,٣٧٨
(٣٣٢,٥٠٠)	(٣١٠,٠٠٠)
(٣,٨٩٨,٨٣٣)	(٣,٨٨٣,٨٣٣)
(٤,٢٣١,٣٣٣)	(٤,١٩٣,٨٣٣)
(٤٠٠,٢٨٢)	(٧٢٢,٤٥٥)
(٤١٢,٧٢٠)	(٩٦٧,٣٥٥)
١٠٦,٧٠٠	٤٥٦,٩٦٢
(٣٠٦,٠٢٠)	(٥١٠,٣٩٣)
٢,٦٦٨	١١,٤٢٤
١٠٣,١١١	٩١,٦٨٧
٢,٦٦٨	١١,٤٢٤
١٠٥,٧٧٩	١٠٣,١١١

صافي دخل السنة قبل الزكاة

تعديلات

مخصص الخدمة الاجتماعية المكون

صافي الدخل المعدل

الإضافات إلى الوعاء الزكوي :

رأس المال

إحتياطي نظامي

إحتياطي عام

إحتياطي إعانة تأسيسية

إحتياطي إعانة مشاريع إنتاجية

إحتياطي إعانة فنية

أرباح مبقاة

مخصص الخدمة الاجتماعية

مخصص الزكاة الشرعية

إجمالي الإضافات

الحسميات من الوعاء الزكوي :

ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي

مشروعات تحت التنفيذ

إجمالي الحسميات

الوعاء الزكوي

الزكاة المستحقة

الوعاء الزكوي بدون صافي دخل الفترة المعدل

صافي الدخل المعدل

إجمالي الوعاء الزكوي

الزكاة المستحقة

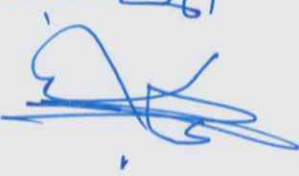
(ب) فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

الرصيد في بداية السنة

المكون خلال السنة

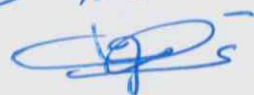
الرصيد في نهاية السنة

المحاسب



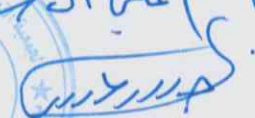
نائب الرئيس

علاء سامر خوص



رئيس مجلس الإدارة

حاج سمعان آل حيدر





إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

٨- أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة بصفة أساسية والمصاريف المدفوعة نيابة عن الطرف ذات العلاقة والتي تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة مع الأعضاء كما يلي :-

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (دائن)	حجم التعامل		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
				مدین	دائن	مدین	دائن
جعفر أحمد الصفواني	عضو	تمويل	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠
حامد سلمان السعيد	عضو	تمويل	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠
جاسم علي السعيد	عضو	تمويل	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠
أحمد ال فريد	عضو	تمويل	٣٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠
علي سلمان الخولي	عضو	تمويل	٣٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠
الإجمالي			٢١٠,٠٠٠	-	-	-	٢١٠,٠٠٠

٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٦,٠٠٠	-
٢٦,١٣٥	٢٦,١٣٥
١٢٢,١٣٥	٢٦,١٣٥

إيرادات مدفوعة مقدماً

دائنون متنوعون

الإجمالي

١٠- مصروفات عمومية وإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢٣,٦٤٨	١,٨٠٠
٣,٥٠٠	-
١٦,٩٥٧	-
٦٢,١٠٥	١٦,٨٠٠

إيجارات

إصلاح وصيانة

مكتبية ومطبوعات

مصاريف متنوعه

الإجمالي

١١- إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠,٠٠٠	-
٢٩٢,٣٣٤	١٢٦,٠٠٠
٤٩٢,٣٣٤	١٢٦,٠٠٠

إعانة الوزارة

إيجارات

الإجمالي

المحاسب
عبدالله بن محمد

نائب الرئيس
عبدالله بن محمد

رئيس مجلس الإدارة

حاج محمد بن محمد



١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدافئة التجارية والخصومات الأخرى ، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الجمعية تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة ، تدار مخاطر السيولة بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بسعة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

١٣- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٣هـ - الموافق ٢٠٢٢م .

١٤- عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم تعديل وإعادة تصنيف أرقام الفترة السابقة لتتلائم مع أرقام الفترة الحالية .

رئيس مجلس الإدارة
نائب الرئيس
المحاسب
حاسب عام مساعد
عقيل صالح حوي
عقيل صالح حوي

