الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل عاصمي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٢٧)
عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل عاصمي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٢٧)
عسير – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهـــــــــرس	**الصفحة**
تقرير المراجع المستقل	١ – ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الدخل الشامل	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٧
الإيضاحات حول القوائم المالية	٨ - ١١

تقرير المراجع المستقل

إلى السـادة / المسـاهمين المحترمين
الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل عاصمي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٢٧)
عسير - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **للجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل عاصمي (الجمعية)** والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٢٧)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات 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 الزراعية التسويقية بقرى آل عاصمي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداءها 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 جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل 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 الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد 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 الجوهري في القوائم المالية، سواءً 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 الجوهري 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 الزراعية التسويقية بقرى آل عاصي

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 ظروفاً 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 الإجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

التاريخ: ٠٦ شعبان ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢٦ فبراير ٢٠٢٣م
الرياض – المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

	ايضاح	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الأصول المتداولة			
النقد ومافي حكمه	(٣)	**٢,٣٨٩,٩١٩**	١,٦٠٤,٩٧٠
إجمالي الأصول المتداولة		**٢,٣٨٩,٩١٩**	١,٦٠٤,٩٧٠
إجمالي الأصول		**٢,٣٨٩,٩١٩**	١,٦٠٤,٩٧٠
الإلتزامات وحقوق الملكية			
الإلتزامات المتداولة			
مخصص الزكاة	(٥)	**٧٦,٠٧٢**	٤٨,٠٥١
مخصص الخدمة الإجتماعية	(٦)	**١١٠,١٠٢**	٨٠,٤٤٢
أرباح للتوزيع على المساهمين		**١٨٧,٩٩٩**	٢٠١,١٠٧
إجمالي الإلتزامات المتداولة		**٣٧٤,١٧٣**	٣٢٩,٦٠٠
إجمالي الإلتزامات		**٣٧٤,١٧٣**	٣٢٩,٦٠٠
حقوق الملكية			
راس المال		**٣٠٠,٠٠٠**	٣٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي		**٣٠٠,٠٠٠**	٢٥١,٣٨٤
إحتياطي عام		**١٨٦,٣٨٣**	-
أرباح مبقاة		**١,٢٢٩,٣٦٣**	٧٢٣,٩٨٦
مجموع حقوق الملكية		**٢,٠١٥,٧٤٦**	١,٢٧٥,٣٧٠
إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية		**٢,٣٨٩,٩١٩**	١,٦٠٤,٩٧٠

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

الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل عاصي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠٢٧)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	**٣١ ديسمبر٢٠٢٢م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
الإيرادات	(٧)	**٢,٠٥٢,٠٧٢**	٢,٦٨٥,٧٦٤
تكلفة الإيرادات		**(٩٩١,٩٢٠)**	(١,٦٠٠,٧٩٤)
مجمل الدخل		**١,٠٦٠,١٥٢**	١,٠٨٤,٩٧٠
المصروفات			
المصروفات العمومية والادارية	(٨)	**(١٤,٧٣٣)**	-
صافي الدخل من العمليات الرئيسية		**١,٠٤٥,٤١٩**	١,٠٨٤,٩٧٠
نتائج الأعمال الأخرى			
إعانات الوزارة	(٩)	**١٩٠,٢٢١**	٢٢٠,٠٠٠
صافي الدخل قبل الزكاة		**١,٢٣٥,٦٤٠**	١,٣٠٤,٩٧٠
الزكاة		**(٦٠,٦٤٥)**	(٤٠,٥٥١)
صافي الدخل		**١,١٧٤,٩٩٥**	١,٢٦٤,٤١٩
الدخل الشامل الاخر		-	-
صافي الدخل الشامل للعام		**١,١٧٤,٩٩٥**	١,٢٦٤,٤١٩

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

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	**٣١ ديسمبر٢٠٢٢م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الدخل للعام قبل الزكاه		**١,٢٣٥,٦٤٠**	١,٣٠٤,٩٧٠
التغيرات بالموجودات والمطلوبات المتداولة		**١,٢٣٥,٦٤٠**	١,٣٠٤,٩٧٠
المسدد من مخصص خدمة اجتماعية		**(٤٥,٥٤٠)**	-
المسدد من مخصص الزكاة الشرعية		**(٣٢,٦٢٤)**	-
المسدد مكأفاة أعضاء مجلس الإدارة		**(٧٢,٤٠٧)**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**١,٠٨٥,٠٦٩**	١,٣٠٤,٩٧٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيع أرباح أسهم		**(٢٠١,١٠٧)**	-
توزيع عائد معاملات		**(٩٩,٠١٣)**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		**(٣٠٠,١٢٠)**	-
صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه		**٧٨٤,٩٤٩**	١,٣٠٤,٩٧٠
رصيد النقدية ومافي حكمه أول السنة	(٣)	**١,٦٠٤,٩٧٠**	٣٠٠,٠٠٠
رصيد النقد ومافي حكمه أخر السنة	(٣)	**٢,٣٨٩,٩١٩**	١,٦٠٤,٩٧٠

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

البيان	رأس المال	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	ارباح العام	الإجمالي
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١م	٣٠٠,٠٠٠	-	-	(٧,٥٠٠)	٢٩٢,٥٠٠
صافي الدخل الشامل العام	-	-	-	١,٢٦٤,٤١٩	١,٢٦٤,٤١٩
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٢٥١,٣٨٤	-	(٢٥١,٣٨٤)	-
المحول إلى أرباح الأسهم	-	-	-	(٢٠١,١٠٧)	**(٢٠١,١٠٧)**
المحول الى مخصص خدمة اجتماعية	-	-	-	(٨٠,٤٤٢)	**(٨٠,٤٤٢)**
الرصيد فى ٣١ ديسمبر٢٠٢١م	**٣٠٠,٠٠٠**	**٢٥١,٣٨٤**	**-**	**٧٢٣,٩٨٦**	**١,٢٧٥,٣٧٠**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٣٠٠,٠٠٠	٢٥١,٣٨٤	-	٧٢٣,٩٨٦	**١,٢٧٥,٣٧٠**
نسبة ١٠% مكافأة مجلس الإدارة من أرباح عام ٢٠٢١م	-	-	-	(٧٢,٤٠٧)	**(٧٢,٤٠٧)**
تحويل جزء من الأرباح للعائد على المعاملات للعام ٢٠٢١م	-	-	-	(٩٩,٠١٣)	**(٩٩,٠١٣)**
صافي الدخل الشامل للعام	-	-	-	١,١٧٤,٩٩٥	**١,١٧٤,٩٩٥**
المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	٤٨,٦١٦	-	(٤٨,٦١٦)	-
المحول إلى الإحتياطي العام			١٨٦,٣٨٣	(١٨٦,٣٨٣)	-
المحول إلى أرباح الأسهم	-	-	-	(١٨٧,٩٩٩)	**(١٨٧,٩٩٩)**
المحول الي مخصص الخدمة الإجتماعية		-	-	(٧٥,٢٠٠)	**(٧٥,٢٠٠)**
الرصيد فى ٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	**٣٠٠,٠٠٠**	**٣٠٠,٠٠٠**	**١٨٦,٣٨٣**	**١,٢٢٩,٣٦٣**	**٢,٠١٥,٧٤٦**

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

١. **التكوين والنشاط:** -

الجمعية التعاونية الزراعية التسويقية بقرى آل عاصي مسجلة برقم (١٠٠٢٧) وتاريخ ١٤٤٢/٢/١٢هـ ومقرها عسير-المملكة العربية السعودية

يبلغ رأس مال الجمعية ٣٠٠,٠٠٠ ريال (بعدد ٣٠٠٠ سهم القيمة الأسمية للسهم ١٠٠ ريال)

وتتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظمها الأساسي فيمايلي

١-توفير المواد الزراعية بكافة أنوعها
٢- استصلاح الأراضي الزراعية وحفر الأبار
٣-إقامة مزارع الدواجن وتوفير منتجاتها
٤-توفير الزيوت والمحروقات بأنوعها
٥- توفير الأليات الزراعية وقطع الغيار
٦- إقامة مستودعات التبريد المركزية
٧-تسويق المنتجات والمحاصيل الزراعية للمزارعين

السنة المالية

تبدء السنة المالية في بداية يناير وتنتهي في نهاية ديسمبر من نفس العام الميلادي.

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 تعتمدها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- وفيما يلي ملخصا لاهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وبأستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد توثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية اضافه إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على افضل المعلومات المتوفرة لدي الإدارة حول الاحداث والأنشطة الان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد ومافي حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيره الاجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها الي سيولة نقدية وغالبا 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 إحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على إعمار الديون وخبره الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم امكانيه تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. المخزون السلعي

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٤/٢/٢. الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على إستخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

ويتم حذف الأصول المباعة او المستبعدة وإستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها او إستبعادها ويتم إثبات المكاسب او الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٥/٢/٢. المصاريف المستحقه والذمم الدائنه الأخرى

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٦/٢/٢. الزكاة

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

٧/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل او المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكميه وبصوره عامه يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصوره موثقه ومن المحتمل تدفق منافع اقتصاديه مستقبليه للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية او ستتحملها بصوره موثوقه عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

٨/٢/٢. المصروفات

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها اداره البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفه الإيرادات /المبيعات واعباء التمويل كمصروفات عموميه واداريه ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركه بين تكلفه الإيرادات/ المبيعات والمصروفات البيعية والتسويفية والمصروفات العموميه والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

٩/٢/٢. توزيع الارباح

وفقا للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزاره العمل والتنمية الإجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين إحتياطي نظامي للجمعية إلى ان يتساوي رصيد الإحتياطي النظامي مع راس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الإحتياطي العام
٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كربح بنسبة المساهمة في راس المال.
٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الإجتماعية.
٤- ماتقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا يزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح وفقا للمأدة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقا للمأدة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية

١٠/٢/٢. الإعانات والتسهيلات

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزاره العمل والتنمية الإجتماعية وفقا لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

١١/٢/٢. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣. النقد ومافي حكمه

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصرف البلاد	٢,٣٨٩,٩١٩	١,٦٠٤,٩٧٠
	٢,٣٨٩,٩١٩	١,٦٠٤,٩٧٠

٤. أ. مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
صافي الدخل قبل الزكاة	١,٢٣٥,٦٤٠	١,٣٠٤,٩٧٠
صافي الدخل المعدل	١,٢٣٥,٦٤٠	١,٣٠٤,٩٧٠
يضاف اليه		
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات المدورة	٢٥١,٣٨٤	-
المخصصات أول العام الزكوي	٥٠,٣٢٩	٧,٥٠٠
أرباح متراكمة	٥٥٢,٥٦٦	-
مجموع الإضافات	٢,٣٨٩,٩١٩	١,٦١٢,٤٧٠
وعاء الزكاة	٢,٣٨٩,٩١٩	١,٦١٢,٤٧٠
الوعاء الزكوي المعدل مضافاً إليه صافي دخل (خسارة) السنة المعدل	٢,٤٢٥,٧٨٦	١,٦٢٢,٠٢٥
وعاء الزكاة	٦٠,٦٤٥	٤٠,٥٥١

ب. حركة مخصص الزكاة

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
رصيد المخصص اول السنة	٤٨,٠٥١	٧,٥٠٠
المكون خلال السنة	٦٠,٦٤٥	٤٠,٥٥١
المسدد خلال السنة	(٣٢,٦٢٤)	-
رصيد المخصص في نهاية السنة	٧٦,٠٧٢	٤٨,٠٥١

٥. مخصص خدمة اجتماعية

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
رصيد المخصص اول السنة	٨٠,٤٤٢	٨٠,٤٤٢
المكون خلال السنة	٧٥٢٠٠	-
المسدد خلال السنة	(٤٥,٥٤٠)	-
رصيد المخصص في نهاية السنة	١١٠,١٠٢	٨٠,٤٤٢

٦. الايرادات

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
عقود مشاريع مجلس الجمعيات	٢,٠٥٢,٠٧٢	٢,٦٨٥,٧٦٤
	٢,٠٥٢,٠٧٢	٢,٦٨٥,٧٦٤

٧. المصروفات العمومية والإدارية

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
مصاريف ادارية	١٤,٧٣٣	-
	١٤,٧٣٣	-

٨. إعانات الوزارة

	٣١ ديسمبر٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
دعم الوزارة (خدمة إجتماعية)	٤٠,٢٢١	٢٢٠,٠٠٠
دعم الوزارة (منحة مجلس ادارة)	١٥٠,٠٠٠	-
	١٩٠,٢٢١	٢٢٠,٠٠٠

٩. عام

- تم إعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٦ /٠٨/ ١٤٤٤هـ الموافق ٢٦/٠٢/ ٢٠٢٣م.