



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) 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 / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ / ٦٩٩١١
فاكس : ٤٦١٣٢٢ / ٩٦٦١١



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المفــــــــــــــــرس
١ - ٣	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٨ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، 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 التأثير المحتمل للأمر الموضح بفقرة أساس الرأي المتحفظ الوارد بتقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول 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 المتحفظ

لم تقم الجمعية بتقييم العقارات الإستثمارية وذلك بالمخالفة للقسم رقم ١٦ فقرة رقم (١٦-٧) من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والتي تنص على أن يجب قياس العقار الإستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أوالخسارة وذلك للعقار الإستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

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 إلترمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا 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 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 سواء بسبب غش أو خطأ.

تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول

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 بالإستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية 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، 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 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، 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 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 أعدها الإدارة.



تقرير المراجع المستقل التقرير عن مراجعة القوائم المالية الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

• التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية 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 الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية. أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند إستنتاجاتنا 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.

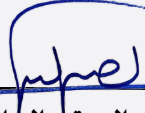
• تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

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.

التاريخ: ٧ شعبان ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٧ فبراير ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية


عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)



عضو غير شريك 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 : ٢٥٠٤٧٧ / ١٢ ٩٦٩
فاكس : ٢٥٠٤٧٧ / ١٢ ٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٨ / ١١ ٩٦٩
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ / ١١ ٩٦٦



رؤية ٢٠٣٠
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول المتداولة
٧٢٤,٥١٣	١,١٠١,٠١٥	(٣)	النقد وما في حكمه
٢,٦٧٨	-	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٨٥٤	-	(٥)	المخزون
٧٣٨,٠٤٥	١,١٠١,٠١٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٤٥,١٨٨	٤٠٩,٧٨٣	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٢,٧٨٧,٩٣٠	٢,٦٦٧,٣٥٦	(٨)	صافي العقارات الاستثمارية
١,٧٥٤	١,٤٤٤	(٩)	صافي الأصول غير الملموسة "بالصافي"
٣,٤٣٤,٨٧٢	٣,١٧٨,٥٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,١٧٢,٩١٧	٤,٢٧٩,٥٩٨		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١٧٣,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٦,٢٦٠	٦٥,٨٧١	(١٠)	دائنو توزيعات أرباح أسهم
١٨٨,١٢١	١٨٦,٨٤٥	(١١)	دائنو توزيعات عائد تعاملات
٥,٢٠٧	٥,٢٠٧	(١٢)	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٩,٢٣٤	٤١,٩١٥	(١٣)	مخصص الزكاة
٤٥١,٨٢٢	٤٨٤,٨٣٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٤٩,٣٩١	٥٥,٦٤١	(١٤)	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٤٩,٣٩١	٥٥,٦٤١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٠١,٢١٤	٥٤٠,٤٧٩		إجمالي الإلتزامات
			حقوق الملكية
٦٢٦,٠٠٠	٦٢٦,٠٠٠		رأس المال
(٢٢٦,٣٨٤)	(١٤٧,٣٦٩)		(خسائر) متراكمة
٣١٥,١٦٥	٣١٥,١٦٥		إحتياطي نظامي
٦٣٢,٦٨٥	٦٣٢,٦٨٥		إحتياطي عام
٩٩١,٥٢٤	٩٩١,٥٢٤		إحتياطي اعانة فنية
٣٧,٣٣٤	٢٥,٧٣٤		إحتياطي إعانة بناء مقر
٨٠,٤٠٥	٨٠,٤٠٥		إحتياطي منظمة الاغذية
٥٩,٩٧٥	٥٩,٩٧٥		إحتياطي تطوير الإدارة
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠		إحتياطي اعانة مشاريع
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي اعانة تطويرية
٣,٦٧١,٧٠٤	٣,٧٣٩,١١٩		إجمالي حقوق الملكية
٤,١٧٢,٩١٧	٤,٢٧٩,٥٩٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

قائمة الدخل والدخل الشامل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
١٠٩,٧٠٠	١٩٨,٠٤٨	(١٥)	الإيرادات
(١١٤,٦٤٦)	(١٥٠,٤٨٠)	(١٦)	تكلفة الإيرادات
(٤,٩٤٦)	٤٧,٥٦٨		مجمل الدخل (الخسارة)
			المصروفات
(٤٩٣,٠٤٨)	(٤٥٦,٧٢٩)	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
-	(١,٤٢٩)		الأنخفاض في قيمة الأرضة المدينة الأخرى
-	(١٠,٨٥٤)		الأنخفاض في قيمة المخزون
(٤٩٣,٠٤٨)	(٤٦٩,٠١٢)		إجمالي المصروفات
(٤٩٧,٩٩٤)	(٤٢١,٤٤٤)		مجمل الدخل (الخسارة) من النشاط الرئيسي
			نتائج الأعمال الأخرى
٤٨١,١٥٠	٥٢٩,٠٤٨	(١٨)	إيرادات أخرى
(١,٣٦٦)	-		تسويات سنوات سابقة
(١٨,٢١٠)	١٠٧,٦٠٤		صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
(١٩,٢٣٤)	(٢٨,٥٨٩)		الزكاة
(٣٧,٤٤٤)	٧٩,٠١٥		صافي الدخل (الخسارة)
-	-		الدخل الشامل الآخر
(٣٧,٤٤٤)	٧٩,٠١٥		صافي الدخل (الخسارة) الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٤٤٤)	٧٩,٠١٥	صافي الدخل (الخسارة) بعد الزكاة
٨,٥٠٠	٦,٢٥٠	المكون من مخصص مزايا ومنافع الموظفين
١٩,٢٣٤	٢٨,٥٨٩	المكون من الزكاة الشرعية
١٥٣,٦٦٧	١٢٤,٩٥٥	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١٢٠,٥٧٤	١٢٠,٥٧٤	إهلاك أصول استثمارية
٣١٠	٣١٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٣٦٦	-	سداد فروقات زكوية عن سنوات سابقة
٢٦٦,٢٠٧	٣٥٩,٦٩٣	التغير في صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
(٥٥٧)	٢,٦٧٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	١٠,٨٥٤	المخزون
(٢٠,٥٠٠)	١٢,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١,١١٤)	(٣٨٩)	المسدد من دائنات توزيعات
(٣,٧٠٨)	(١,٢٧٦)	المسدد من عائد التعامل خلال العام
(١٢,٧٣٢)	(٥,٩٠٨)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
٢٢٧,٥٩٦	٣٧٧,٦٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,١٥٠)	إضافات أصول ثابتة
(٢,٠٦٤)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
(٢,٠٦٤)	(١,١٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,٠٠٠	-	إضافات على رأس المال
٥,٠٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٣٠,٥٣٢	٣٧٦,٥٠٢	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها خلال السنة
٤٩٣,٩٨١	٧٢٤,٥١٣	رصيد النقد وما في حكمه أول السنة
٧٢٤,٥١٣	١,١٠١,٠١٥	رصيد النقد وما في حكمه آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

البيان	رأس المال	الخسائر المتراكمة	إحتياطي نظامي	إحتياطي عام	إحتياطي إعانة فنية	إحتياطي بناء مقر	إحتياطي منظمة الأغذية	إحتياطي تطوير الإدارة	إحتياطي إعانة مشاريع	إحتياطي إعانة تطويرية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٦٢١,٠٠٠	(١٨٨,٩٤٠)	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٩٩١,٥٢٤	٤٨,٩٣٤	٨٠,٤٠٥	٥٩,٩٧٥	١٥٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧١٥,٧٤٨
زيادة رأس المال	٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠
المستخدم من اعانة بناء مقر	-	-	-	-	-	(١١,٦٠٠)	-	-	-	-	(١١,٦٠٠)
صافي الدخل الشامل	-	(٣٧,٤٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٧,٤٤٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦٢٦,٠٠٠	(٢٢٦,٣٨٤)	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٩٩١,٥٢٤	٣٧,٣٣٤	٨٠,٤٠٥	٥٩,٩٧٥	١٥٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٧١,٧٠٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٦٢٦,٠٠٠	(٢٢٦,٣٨٤)	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٩٩١,٥٢٤	٣٧,٣٣٤	٨٠,٤٠٥	٥٩,٩٧٥	١٥٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٧١,٧٠٤
المستخدم من اعانة بناء مقر	-	-	-	-	-	(١١,٦٠٠)	-	-	-	-	(١١,٦٠٠)
صافي الدخل الشامل	-	٩١,٢٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	٩١,٢٩٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٢٦,٠٠٠	(١٣٥,٠٨٦)	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٩٩١,٥٢٤	٢٥,٧٣٤	٨٠,٤٠٥	٥٩,٩٧٥	١٥٥,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥١,٤٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤) وتاريخ ١٤٠٣/١٢/١٨ هـ ومقرها جدة – ثول -المملكة العربية السعودية وتتمثل اهداف الجمعية طبقا لنظمها الأساسي فيما يلي - تنمية روح التعاون بين الأعضاء ومن يتعاملون معهم من الجماعات والأفراد بنية تحسين أحوالهم الإقتصادية والإجتماعية.

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر 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 تعتمدها من 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 الإستحقاق المحاسبي وإستمراية النشاط.

٢/٢. إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية اضافة الي الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الاحداث والأنشطة الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

١/٢/٢. النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها الي 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 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. المخزون السلعي

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

٤/٢/٢. الممتلكات والألات 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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية: -

المباني	٤%	أجهزة وآلات وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%		
أثاث ومفروشات	١٠% - ٢,٥%		

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

٥/٢/٢. الإستثمارات العقارية

يتم في الأصل قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية: -
المباني ٤%

٦/٢/٢. 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 التبسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٧/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

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

٨/٢/٢. الزكاة

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 اقفال المخصص.

٩/٢/٢. 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 بصوره موثقه ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملها الجمعية أو ستحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٠/٢/٢. 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 واعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات /المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.

١١/٢/٢. 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 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

١٢/٢/٢. 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.

١٣/٢/٢. 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 لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,١٠١,٠١٥	٧٢٤,٥١٣	مصرف الراجحي – عام
١,١٠١,٠١٥	٧٢٤,٥١٣	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	١,٢٤٩	عهدة
١,٤٢٩	١,٤٢٩	نايف بريك الجحدي
(١,٤٢٩)	-	الانخفاض في قيمة الارصدة المدينة الأخرى
-	٢,٦٧٨	

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨,٢٢٠	٨,٢٢٠	قطع الغيار ومواتير البحر
٢,٦٣٤	٢,٦٣٤	أدوات الصيد
(١٠,٨٥٤)	-	الانخفاض في قيمة المخزون
-	١٠,٨٥٤	

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع الاستزراع السمكي*
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

- * قامت الجمعية بدفع مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال مقابل قيمة الرخصة البيئية لمشروع الاستزراع السمكي، وما زال المشروع تحت إجراءات التصديق بوزارة الزراعة والجهات المختصة.

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

البيان	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	عدد وأدوات	مواتير صيد	قوارب صيد	المحول الكهربائي	مصنع الثلج	الإجمالي
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٢ م	١,٤٢٣,٧١٩	١٩٩,٣٠٠	٦٨,٨٤٧	١٠٩,٦١٧	٤٢,٠٠٦	١٩,٧٦٨	٢٦,٩٠٧	١,٠٠٥,٦٨٥	٢,٨٩٥,٨٤٩
إضافات خلال العام	-	-	-	١,١٥٠	-	-	-	-	١,١٥٠
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١,٤٢٣,٧١٩	١٩٩,٣٠٠	٦٨,٨٤٧	١١٠,٧٦٧	٤٢,٠٠٦	١٩,٧٦٨	٢٦,٩٠٧	١,٠٠٥,٦٨٥	٢,٨٩٦,٩٩٩
مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٢ م	(٩٧٩,٢٥٩)	(١٩٩,٣٠٠)	(٥١,٩٢٥)	(٩٥,٣٣١)	(٤٢,٠٠٦)	(١٩,٧٦٨)	(٢٦,٩٠٧)	(٩٣٦,١٦٥)	(٢,٣٥٠,٦٦١)
إهلاكات العام	(٤٥,٣٤٩)	-	(١,١٧٠)	(٨,٩١٦)	-	-	-	(٦٩,٥٢٠)	(١٢٤,٩٥٥)
المستخدم من أعانة بناء مقر	(١١,٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١١,٦٠٠)
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١,٠٣٦,٢٠٨)	(١٩٩,٣٠٠)	(٥٣,٠٩٥)	(١٠٤,٢٤٧)	(٤٢,٠٠٦)	(١٩,٧٦٨)	(٢٦,٩٠٧)	(١,٠٠٥,٦٨٥)	(٢,٤٨٧,٢١٦)
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣٨٧,٥١١	-	١٥,٧٥٢	٦,٥٢٠	-	-	-	-	٤٠٩,٧٨٣
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٤٤,٤٦٠	-	١٦,٩٢٢	١٤,٢٨٦	-	-	-	٦٩,٥٢٠	٥٤٥,١٨٨

٨. صافي العقارات الاستثمارية

البيان	الأراضي	المباني	الإجمالي
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٥٤,٩١٨	٣,٠١٤,٣٥٢	٣,٠٦٩,٢٧٠
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٤,٩١٨	٣,٠١٤,٣٥٢	٣,٠٦٩,٢٧٠
مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٢ م	-	(٢٨١,٣٤٠)	(٢٨١,٣٤٠)
إهلاكات العام	-	(١٢٠,٥٧٤)	(١٢٠,٥٧٤)
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	(٤٠١,٩١٤)	(٤٠١,٩١٤)
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥٤,٩١٨	٢,٦١٢,٣٤٨	٢,٦٦٧,٣٥٦
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥٤,٩١٨	٢,٧٣٣,٠١٢	٢,٧٨٧,٩٣٠

٩. الأصول الغير ملموسة "بالصافي"

الإجمالي	برامج محاسبية	
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ م
-	-	الإضافات خلال العام
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(٣١٠)	(٣١٠)	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٣١٠)	(٣١٠)	إطفاء العام
(٦٢٠)	(٦٢٠)	مجمع الإطفاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٤٤٤	١,٤٤٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١,٧٥٤	١,٧٥٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١٠. دائنات توزيعات أرباح أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٦٧,٣٧٤	٦٦,٢٦٠	الرصيد في اول العام
(١,١١٤)	(٣٨٩)	الموزع علي المساهمين خلال العام
٦٦,٢٦٠	٦٥,٨٧١	

١١. دائنات توزيعات عائد تعاملات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩١,٨٣٠	١٨٨,١٢١	الرصيد في اول العام
(٣,٧٠٩)	(١,٢٧٦)	المنصرف خلال العام
١٨٨,١٢١	١٨٦,٨٤٥	

١٢. مخصص خدمة إجتماعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٥,٢٠٧	٥,٢٠٧	رصيد المخصص بداية العام
-	-	المكون خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
٥,٢٠٧	٥,٢٠٧	رصيد المخصص نهاية العام

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(١٨,٢١٠)	١٠٧,٦٠٤	صافي الدخل قبل الزكاة
٨,٥٠٠	٦,٢٥٠	مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون
-	١٢,٢٨٣	مخصصات أخرى
(٩,٧١٠)	١٢٦,١٣٧	مجمّل دخل السنة المعدل
		يضاف إليه
٦٢١,٠٠٠	٦٢٦,٠٠٠	راس المال
١٧٣,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠	الإيرادات والدفعات المقدمة
١,٢٥٠	-	الديون المستحقة طويلة الأجل
٣١٥,١٦٥	٣١٥,١٦٥	احتياطي نظامي
٦٣٢,٦٨٥	٦٣٢,٦٨٥	احتياطي عام
٩٩١,٥٢٤	٩٩١,٥٢٤	أحتياطي إعانة فنية
٤٨,٩٣٤	٣٧,٣٣٤	أحتياطي إعانة بناء مقر
٨٠,٤٠٥	٨٠,٤٠٥	احتياطي منظّمة الاغذية
٥٩,٩٧٥	٥٩,٩٧٥	احتياطي تطوير الادارة
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	احتياطي اعانة مشاريع
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي اعانة تطويرية
٤٠,٨٩١	٤٩,٣٩١	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
٦٦,٢٦٠	٦٥,٨٧١	دائنو توزيعات ارباح أسهم
١٨٨,١٢١	١٨٦,٨٤٥	دائنو توزيعات عائد تعاملات
٥,٢٠٧	٥,٢٠٧	مخصص الخدمة الاجتماعية
-	١٣,٣٢٦	مخصص الزكاة المدور
٤,٣٦٩,٧٠٧	٤,٥١٧,٨٦٥	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجه
		(يخصم) منه
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٧٨٧,٩٣٠)	(٢,٦٦٧,٣٥٦)	صافي الأصول الإستثمارية
(٥٤٥,١٨٨)	(٤٠٩,٧٨٣)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
(١,٧٥٤)	(١,٤٤٤)	صافي الأصول غير الملموسة
(١٨٨,٩٤٠)	(٢٢٦,٣٨٤)	صافي الخسارة المدورة المعدلة
(٣,٦٢٣,٨١٢)	(٣,٤٠٤,٩٦٨)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي المخصومة
٧٤٥,٨٩٥	١,١١٢,٨٩٧	الوعاء الخاضع للزكاة
١٩,٢٣٤	٢٨,٥٨٩	الزكاة المستحقة

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
 منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٩,٢٣٤	١١,٣٦٦	رصيد المخصص اول المدة
٢٨,٥٨٩	١٩,٢٣٤	المكون خلال العام
-	١,٣٦٦	تسويات سنوات سابقة
(٥,٩٠٨)	(١٢,٧٣٢)	المسدد خلال العام
٤١,٩١٥	١٩,٢٣٤	رصيد المخصص اخر المدة

١٤. مخصص مزايا ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤٩,٣٩١	٤٠,٨٩١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٦,٢٥٠	٨,٥٠٠	المكون خلال العام
٥٥,٦٤١	٤٩,٣٩١	

١٥. الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨١,٠٠٠	٨٦,٠٠٠	ايراد مصنع الثلج
١١٧,٠٤٨	٢٣,٧٠٠	ايراد الروضة
١٩٨,٠٤٨	١٠٩,٧٠٠	

١٦. تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠,٨٥٤	١٠,٨٥٤	مخزون اول المدة
٤٣,٣٦٦	٣٤,٧٠٩	مصروفات مصنع الثلج
١٠٧,١١٤	٧٩,٩٣٧	مصروفات الروضة
(١٠,٨٥٤)	(١٠,٨٥٤)	مخزون اخر المدة
١٥٠,٤٨٠	١١٤,٦٤٦	

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بثول
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
 منطقة مكة المكرمة – المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٠٢,٩٦١	١٠٥,٢٢٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٢٤١	١٢,٤٧٢	التأمينات الإجتماعية
٢,٢٣٩	١,٥١٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٣١	٢٤٠	وقود ومحروقات
-	٢,٦٢٦	مصاريف سفر وانتقال
٦,٩٧٢	٤,١٨٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,١١٩	٢,٧٤١	مصاريف كهرباء ومياه
٣٨,٣٤٨	٤٥,٢٠٩	صيانة وإصلاح وترميم
١٦,٨٤٢	٦١٥	رسوم حكومية
٧,٥٠٠	٥,٢٥٠	مصروف مزايا ومنافع الموظفين
٩,٧٠٧	٤,٣٨٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٩٠٠	٥,٧٥٠	رسوم بنكية
١,٢١٠	٥,٨٣٠	التأمين الطبي
١٢٧	٨٩	منافع وخدمات
٢٧٤,٢٤١	٢٤٥,٥٢٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٠	٣١٠	إطفاء الاصول غير الملموسة
-	٧,٤٥٤	مصاريف أخرى
-	٧,٣٠٠	تكاليف مهنية وإستشارات
٤٩٣,٠٤٨	٤٥٦,٧٢٩	

١٨. إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٤٧٩,٠٥٠	٥٢٤,٩٤٨	إيجارات
٢,١٠٠	٤,١٠٠	إيرادات أخرى
٤٨١,١٥٠	٥٢٩,٠٤٨	

١٩. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٨/٠٧/١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧/٠٢/٢٠٢٣ م.