



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية أثاث بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠١٨)
منطقة الخبر - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م
وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



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 : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩
فاكس : ٤١٦٣٢٢٢ ١١ ٩٦٦



الجمعية التعاونية أاث بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠١٨)
منطقة الخبر – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين

الجمعية التعاونية أثاث بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠١٨)

منطقة الخبر- المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية أثاث بالمنطقة الشرقية (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠٠١٨)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية عن الفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 أثاث بالمنطقة الشرقية بمنطقة الخبر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 بعمل 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. 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.

أمر آخر

القوائم المالية المرفقة للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تمثل الفترة من تاريخ شهادة التسجيل كما في ٦ محرم ١٤٤٢هـ الموافق ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م). وتعد أول قوائم مالية مدققة تصدر للجمعية.

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 أثاث بالمنطقة الشرقية

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 الجوهرية، 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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 أثاث بالمنطقة الشرقية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تمتة)

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

التاريخ: ٥ جماد الثاني ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية


عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
		الأصول المتداولة
٨٨٦,٨٣٧	(٣)	النقد لدى البنك
١٢,٠٠٦	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٩٨,٨٤٣		إجمالي الأصول المتداولة
٨٩٨,٨٤٣		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
١,١١٠,٠٠٠		رأس المال
(٢١١,١٥٧)		(خسائر) متراكمة
٨٩٨,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية
٨٩٨,٨٤٣		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

قائمة الدخل والدخل الشامل

للفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	الفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المصروفات	
(٥) المصروفات العمومية والإدارية	(٢٤٤,٨١٧)
صافي الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	(٢٤٤,٨١٧)
نتائج الأعمال الأخرى	
(٦) إيرادات أخرى	٣٣,٦٦٠
صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة	(٢١١,١٥٧)
الزكاة	-
صافي الخسارة	(٢١١,١٥٧)
الدخل الشامل الأخر	-
صافي الخسارة الشاملة للعام	(٢١١,١٥٧)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

للفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢١١,١٥٧)	صافي الدخل (الخسارة) للعام قبل الزكاة
(٢١١,١٥٧)	التغير في صافي الدخل بعد التسويات
	التغيرات بالأصول والإلتزامات المتداولة
(١٢,٠٠٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢٣,١٦٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,١١٠,٠٠٠	رأس المال
١,١١٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٨٦,٨٣٧	صافي التغير في رصيد النقد لدى البنوك خلال السنة
-	رصيد النقد لدى البنك أول السنة
٨٨٦,٨٣٧	رصيد النقد لدى البنك آخر السنة

الإجمالي	(خسائر) متراكمة	رأس المال	
-	-	-	الرصيد في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠م
١,١١٠,٠٠٠	-	١,١١٠,٠٠٠	إضافات رأس المال
(٢١١,١٥٧)	(٢١١,١٥٧)	-	صافي الدخل (الخسارة) الشامل
٨٩٨,٨٤٣	(٢١١,١٥٧)	١,١١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

١. التكوين والنشاط:-

- الجمعية التعاونية أاثا بالمنطقة الشرقية مسجلة برقم (١٠٠١٨) وتاريخ ١٤٤٢/١/٦ هـ ومقرها الخبر-المملكة العربية السعودية
- بلغ رأس مال الجمعية ١,١١٠,٠٠٠ ريال سعودي (عدد ١١,١٠٠ سهم بقيمة سميته للسهم بلغت ١٠٠ ريال سعودي).

أهداف الجمعية

- فتح قنوات ونقاط بيع منتجات الجمعية وتسويق منتجات المساهمين عبر التواصل وإقامة سوق لبيع المنتجات
- إنشاء مصنع وخط إنتاج يخدم قطاع الأثاث ومنتجاته بشكل خاص
- إعادة تدوير وتصنيع الأثاث المنزلي والمكتبي ومن ثم بيعه بأسعار تنافسية للاستفادة من هذا السوق الكبير المهودور سابقاً
- إعطاء فرصة للشباب السعودي لامتهان صناعة الأثاث وتوفير فرص التدريب والتعليم لهم في هذا المجال
- أو أي خدمات أخرى تدخل ضمن اختصاص الجمعية

السنة المالية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢. ملخص بأهم السياسات المحاسبية:

- لقد تم اعداد 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 للمراجعين والمحاسبين.
- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٢. استخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 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 والاستثمارات المالية قصيرة الاجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى 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 احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على اعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم اعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم امكانية تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. 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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤%	آلات ومعدات	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
حاسب آلي	١٥%	أجهزة تبريد وتكييف	٢٠%		

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

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

٦/٢/٢. المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى

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

٧/٢/٢. 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 اية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم اقفال المخصص.

٨/٢/٢. 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 موثوقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية أو ستحملها 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 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 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 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 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

١١/٢/٢. 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.

١٢/٢/٢. ضريبة القيمة المضافة:

تقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تتمكن من استرداد مبالغ ضريبة القيمة المضافة التي يتم دفعها عن نفقات الجمعية، وحتى تاريخ إصدار تلك القوائم المالية لم تقم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لاسترداد تلك المبالغ كما أنها لم تقم بفصل تلك المبالغ ضمن أصول قائمة المركز المالي لحين تسجيل الجمعية وتتمكن من استرداد تلك المبالغ، وذلك حتى يتم التأكد من المبالغ الفعلية التي سيتم الموافقة على إعادتها للجمعية وعندها يتم عمل التسوية اللازمة لإظهار ذلك بدفاتر الجمعية

١٣/٢/٢. قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣. النقد لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٨٨٦,٨٣٧	البنك الأهلي (سامبا سابقاً)
٨٨٦,٨٣٧	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٠,٤٤٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٥٦٦	ضريبة قيمة مضافة
١٢,٠٠٦	

٥. المصروفات العمومية والإدارية

للفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٧٠,٦٦٠	استشارات
٦٠,٥٤٧	دعاية وإعلان
٩٧٥	أتعاب الموقع
٨,٧٢٥	رسوم حكومية
٣,٩١٠	ضيافة
٢٤٤,٨١٧	

٦. إيرادات أخرى

للفترة من ٢٥ أغسطس ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣,٦٦٠	دعم الشركة القابضة
٣٣,٦٦٠	

٧. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٠٥ / ٠٦ / ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٩ / ١٢ / ٢٠٢٢ م.