



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية للإسكان بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للفترة من ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠م
وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



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 حدة ٢١٣٨٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣



الجمعية التعاونية للإسكان بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٣ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الجمعية التعاونية للإسكان بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)
جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية للإسكان بجدة (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١٤ سبتمبر 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 للإسكان بجدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ١٤ سبتمبر 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

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 ٣٠ ذو القعدة ١٤٤١هـ الموافق ٢١ يوليو 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 للإسكان بجدة

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 عما 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 أعدتها الإدارة.





تقرير المراجع المستقل
التقرير عن مراجعة القوائم المالية
الجمعية التعاونية للإسكان بجدة

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 ظروفًا مستقبلية قد تسبب 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 بأعداد وعرض القوائم المالية. فيما عدا ما تشير إليه المادة (٢٣) من اللائحة التنفيذية والمتعلقة بالسنة المالية للجمعية بأن تبدأ من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية التأسيسية والتي عقدت في تاريخ ١٥/٠٤/١٤٤١ هـ الموافق ١٢/١٢/٢٠١٩ م، ولم تقم الجمعية بإعداد قوائم مالية من هذا التاريخ وقامت بإعداد القوائم المالية المرفقة كأول قوائم مالية تصدر لها وتعد من الفترة ٢٦ / ٠١ / ١٤٤٢ هـ (تأريخ السجل التجاري) الموافق ١٤/٠٩/٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، حسب متطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وطبقاً للإقرار الزكوي المتاح بالموقع.

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

التاريخ: ١٧ صفر ١٤٤٤ هـ
الموافق: ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Adat - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
		الأصول المتداولة
١,٢٢٣,٨٣٠	(٣)	النقد لدى البنك
١٠,٢٠٧	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٣٤,٠٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
١,٩٤٥,٥٦٦	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
١,٩٤٥,٥٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,١٧٩,٦٠٣		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وحقوق الملكية
		الإلتزامات المتداولة
٦,١٩٨	(٦)	مخصص الزكاة
٦,١٩٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠	(٧)	حصص مستثمرين
١,٢٠٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١,٢٠٦,١٩٨		إجمالي الإلتزامات
		حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥٠٠		رأس المال
٥,٧٨١		إحتياطي نظامي
٢٣,١٢٤		أرباح مبقاة
١,٩٧٣,٤٠٥		مجموع حقوق الملكية
٣,١٧٩,٦٠٣		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية



قائمة الدخل والدخل الشامل

للفترة من ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	الفترة من ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المصروفات الرئيسية	
(٨) المصروفات العمومية والإدارية	(٣٥,٩٢٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٤٩,٠٠٠)
صافي الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية	(١٨٤,٩٢٠)
نتائج الأعمال الأخرى	
إعانة تأسيسية من الوزارة	٥٠,٠٢٣
إعانة فنية من الوزارة	١٧٠,٠٠٠
صافي الدخل قبل الزكاة	٣٥,١٠٣
(٦) الزكاة	(٦,١٩٨)
صافي الدخل بعد الزكاة	٢٨,٩٠٥
الدخل الشامل الآخر	-
صافي الدخل الشامل للعام	٢٨,٩٠٥



للفترة من ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاه	الإجمالي	
-	-	-	-	الرصيد في ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ م
١,٩٤٤,٥٠٠	-	-	١,٩٤٤,٥٠٠	رأس المال
-	-	٢٨,٩٠٥	٢٨,٩٠٥	صافي الدخل الشامل
-	٥,٧٨١	(٥,٧٨١)	-	المحول للإحتياطي النظامي
١,٩٤٤,٥٠٠	٥,٧٨١	٢٣,١٢٤	١,٩٧٣,٤٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



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

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية للإسكان بجدة مسجلة برقم (١٠٠١١) بتاريخ ١٤٤١/١١/٣٠ هـ ومقرها جدة-المملكة العربية السعودية

أهداف الجمعية

- إنشاء وحدات سكنية بأفضل جودة وأقل سعر
- إستخدام أحدث التقنيات للبناء
- تيسير السكن لجميع فئات المجتمع بالسعر والجودة المناسبين
- أي خدمات أخرى تدخل ضمن اختصاص الجمعية

السنة المالية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 تعتمد عليها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

- وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٢. العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية معبرا عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي 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 تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية اضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة. وبالرغم من ان هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الاحداث والأنشطة إلا ان 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 وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل 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 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، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية:-

المعدات والآلات ١٠٪ / أجهزة مكتبية ومطبوعات ٢٠٪

ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة 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 الموزعة 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 وبصوره عامه 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 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 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. 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 للإسكان بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. النقد لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٢٢٣,٨٣٠
١,٢٢٣,٨٣٠

بنك الرياض

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥٢,٦٩٠
٦,٥١٧
(١٤٩,٠٠٠)
١٠,٢٠٧

عهد موظفين

ايجار مقدم

(يخصم)

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها



عية التعاونية للإسكان بجدة

يلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)

المملكة العربية السعودية

باحات المتممة للقوائم المالية

يسمير ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"

البيان	الأراضي	المعدات	أجهزة مكتبية ومطبوعات	الإجمالي
تكلفة الأصول في ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ م	-	-	-	-
إضافات خلال العام	١,٩٣٦,٠٠٠	٦,٥٧٣	٣,١٤٧	١,٩٤٥,٧٢٠
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٩٣٦,٠٠٠	٦,٥٧٣	٣,١٤٧	١,٩٤٥,٧٢٠
مجمع الإهلاكات في ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ م	-	-	-	-
إهلاكات العام	-	(٧٢)	(٨٢)	(١٥٤)
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	(٧٢)	(٨٢)	(١٥٤)
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٩٣٦,٠٠٠	٦,٥٠١	٣,٠٦٥	١,٩٤٥,٥٦٦



الجمعية التعاونية للإسكان بجدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠١١)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المبالغ بالريالات السعودية)

٦. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٥,١٠٣	صافي الدخل قبل الزكاة
٣٥,١٠٣	مجموع صافي دخل السنة المعدل
	<u>يضاف إليه:</u>
١,٩٤٤,٥٠٠	رأس المال
١٦٠,٠٠٠	الديون طويلة الأجل
٢,١٣٩,٦٠٣	إجمالي عناصر الوعاء الموجبة
٧٥٥,٩٤٣	الوعاء الزكوي
	<u>يخصم منه:</u>
(١,٩٤٥,٥٦٦)	صافي الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٩٤٥,٥٦٦)	إجمالي عناصر الوعاء السالبة
١٩٤,٠٣٧	الوعاء الزكوي المعدل مضافاً إليه صافي دخل (خسارة) السنة المعدل
٦,١٩٨	الزكاة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	رصيد المخصص أول السنة
٦,١٩٨	المكون خلال الفترة
-	المسدد خلال السنة
٦,١٩٨	رصيد المخصص آخر السنة

٧. حصص مستثمرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,٢٠٠,٠٠٠	الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي التحلية بجدة
١,٢٠٠,٠٠٠	

- عقد شراكة في أحد المشاريع بين الجمعيتين برأس مال مشترك بمبلغ ٣,٤٠٠,٠٠٠ ريال بواقع مبلغ ١,٦٠٠,٠٠٠ تدفعه جمعية منسوبي التحلية للإسكان وتم دفع ١,٢٠٠,٠٠٠ فقط حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وذلك مقابل أن تقوم الجمعية التعاونية للإسكان بإدارة المشروع وتحمل مسئولياته و ضماناته مقابل ١٠% من الأرباح.



٨. المصروفات العمومية والإدارية

الفترة من ١٤ سبتمبر ٢٠٢٠ م

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٧,٧٧٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,١٢٣	مصاريف الإيجار
٤,٩٦٧	الرسوم الحكومية واشتراكات
٧٣٥	مصاريف مكتبية ومطبوعات
٧٥٩	عمولات بنكية
٦,٢٤٤	مصاريف أخرى
٦,١٦٨	صيانة
١٥٤	إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥,٩٢٠	

٩. عام:

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤٤ هـ الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٢ م.

