



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية التعاونية تعزيز الصحة و جودة الحياة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠١٢١)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
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 حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٩
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢ +

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية التعاونية تعزيز الصحة وجودة الحياة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٠١٢١)
جدة – المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الجمعية التعاونية تعزيز الصحة وجودة الحياة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٢١)

جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية تعزيز الصحة وجودة الحياة بجدة (الجمعية) والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٢١)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 تعزيز الصحة وجودة الحياة بجدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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.

لفت انتباه

القوائم المالية المرفقة للفترة الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تمثل الفترة من تاريخ شهادة التسجيل كما في ١٠ صفر ١٤٤٤ هـ الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 تعزيز الصحة وجودة الحياة

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، وإستخدام 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 الإقتصادية 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 تعزيز الصحة وجودة الحياة

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 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 الإجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا مخالفة اللائحة الأساسية للجمعية فيما يتعلق بما يلي :
- ١- أعدت القوائم المالية بالسنة الميلادية وقد نصت اللائحة الأساسية على أن السنة المالية للجمعية سنة هجرية.
- ٢- أعدت القوائم المالية الأولى من تاريخ شهادة التسجيل بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ونصت اللائحة الأساسية على أن القوائم المالية الأولى تبدأ من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية الأولى الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٢ م.

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

التاريخ: ١٩ ذو القعدة ١٤٤٤هـ
الموافق: ٠٨ يونيو ٢٠٢٣ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
		الأصول المتداولة
٢٨٣,٧٩٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٢,٠٧٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٥,٨٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٨,٨٥٧	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
٨,٨٥٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩٤,٧١٧		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وحقوق الملكية
		الإلتزامات المتداولة
٥٨١	(٦)	أطراف ذات علاقة
١,٠٦٢	(٧)	مخصص الزكاة
١,٦٤٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٦٤٣		إجمالي الإلتزامات
		حقوق الملكية
٣٧٠,٠٠٠		رأس المال
(٧٦,٩٢٦)		(خسائر) متراكمة
٢٩٣,٠٧٤		مجموع حقوق الملكية
٢٩٤,٧١٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

قائمة الدخل والدخل الشامل

للفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	المصروفات
(١٢,٨٦٤)	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦٣,٠٠٠)		مصاريف التأسيس (مكافآت)
(٧٥,٨٦٤)		مجموع المصروفات
(٧٥,٨٦٤)		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
(٧٥,٨٦٤)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
(١٠٦٢)		الزكاة
(٧٦,٩٢٦)		صافي (الخسارة)
-		الدخل الشامل الآخر
(٧٦,٩٢٦)		صافي (الخسارة) الشامل للعام

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

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٨٦٤)	صافي (الخسارة) للعام قبل الزكاة
(٧٥,٨٦٤)	التغير في صافي (الخسارة) بعد التعديلات
	التغيرات بالأصول والالتزامات المتدولة
(٢,٠٧٠)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٨١	أطراف ذات علاقة
(٧٧,٣٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٨٥٧)	مدفوعات لشراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٨,٨٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٧٠,٠٠٠	رأس المال
٣٧٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٨٣,٧٩٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة
-	رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة
٢٨٣,٧٩٠	رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	(خسائر) متراكمة	الإجمالي	
-	-	-	الرصيد في ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٣٧٠,٠٠٠	-	٣٧٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(٧٦,٩٢٦)	(٧٦,٩٢٦)	صافي (الخسارة) الشامل
٣٧٠,٠٠٠	(٧٦,٩٢٦)	٢٩٣,٠٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية التعاونية لتعزيز الصحة وجودة الحياة مسجلة برقم (١٠١٢١) وتاريخ ١٤٤٤/٢/١٠ هـ الموافق ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م ومقرها جدة-المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية : تحسين حالة أعضائها اقتصاديا واجتماعيا وخاصة في النواحي التالية:

- (١) إنشاء المراكز والبرامج المتخصصة في مجالات تعزيز الصحة والرعاية الصحية ونمط الحياة وفق معايير الجودة المعتمدة ونشر مفهوم الكيانات المعززة للصحة.
- (٢) توفير خدمات صحية وتأهيلية متخصصة لأفراد المجتمع، وتمكين وتأهيل مقدمي برامج تعزيز الصحة في كافة القطاعات وتطوير مهاراتهم ورفع أداء الكيانات المهمة بتعزيز الصحة والرعاية الصحية للمستفيدين بالمنزل أو المرافق.
- (٣) تقديم الاستشارات والدراسات والبحوث العلمية والبرامج التعليمية ودراسات الجدوي في مجالات تعزيز الصحة ونمط الحياة والرعاية الصحية الشاملة .
- (٤) نشر الثقافة والممارسات الصحية السليمة في المجتمع من خلال تنظيم المؤتمرات والندوات والأنشطة ذات العلاقة بتعزيز الصحة ونمط الحياة ورفع الوعي بأهمية ممارسة الطب الوقائي بالتعاون مع كافة القطاعات المهمة وذات العلاقة، والاهتمام ببرامج المسؤولية الاجتماعية.

السنة المالية

تم إعداد القوائم المالية الاولى للجمعية عن الفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

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 معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وبإستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي وإستمرارية النشاط.

٢/٢. إستخدام 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 للمحاسبين القانونيين. علماً يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 الأحداث 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 الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى 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 اعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

٣/٢/٢. الممتلكات والألات 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية:-

أثاث ومفروشات ١٠% أجهزة والألات ومعدات ١٠%

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

٧/٢/٢. الزكاة

تخضع الجمعية لتعليمات هيئة للزكاة والضريبة والجمارك 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 إقفال المخصص.

٨/٢/٢. الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل او المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وبصورة عامة يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية او ستتحملها 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

- وفقا 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 ان يتساوي 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- ماتقرره 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.

٣. النقد وما في حكمه

الفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	البنك
٢٨٣,٧٩٠	
٢٨٣,٧٩٠	

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

الفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيجار مكتب الجمعية
٢,٠٧٠	
٢,٠٧٠	

٥. الممتلكات والمعدات

البيان	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الإجمالي
تكلفة الأصول في ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م	-	-
إضافات خلال العام	٨,٨٥٧	٨,٨٥٧
تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨,٨٥٧	٨,٨٥٧
مجمع الإهلاكات في ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م	-	-
إهلاكات العام	-	-
مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	-
صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨,٨٥٧	٨,٨٥٧

٦. أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مؤسس	تمويلي	٥٨١
عبد القادر علي أعظم		٥٨١

٧. مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(٧٥,٨٦٤)	صافي الدخل قبل الزكاة
-	مخصص مزايا ومنافع الموظفين
(٧٥,٨٦٤)	مجموع صافي دخل (خسارة) السنة المعدل
٣٧٠,٠٠٠	يضاف
٢٩٤,١٣٦	رأس المال والزيادات بشروطها
	إجمالي عناصر الوعاء الموجبة
	يخصم
(٨,٨٥٧)	الممتلكات والآلات والمعدات "بالصافي"
(٨,٨٥٧)	إجمالي عناصر الوعاء المخصومة
٢٨٥,٢٧٩	الوعاء الزكوي
١,٠٦٢	الزكاة المستحقة

ب. حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	رصيد المخصص أول السنة
١,٠٦٢	المكون خلال الفترة
-	المسدد خلال السنة
١,٠٦٢	رصيد المخصص آخر السنة

٨. المصروفات العمومية والإدارية

الفترة من ٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٢٢٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,١٤٠	إيجارات
٥٠٠	رسوم توثيق عقد إيجار
٧,٠٠٠	مصروفات تسويق ودراسة جدوى
١٢,٨٦٤	

٩. عام:

- تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٤٤٤/١١/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/٠٦/٠٧ م.