

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض

لمنسوبي جامعة الملك عبد العزيز بجدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة الملك عبد العزيز بجدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة الملك عبد العزيز بجدة - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٩٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ونلفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى وجود مبالغ معلقة في التسوية البنكية ولم يتم معالجتها وتم معالجة جزء منها كالارباح موزعة سابقا خلال العام.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة الملك عبد العزيز بجدة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٠ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ٤ يناير ٢٠٢١ م. خالد سلطان الرويس وشريكه



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٥٤٤,٥٧٦	٣,٦٨٩,٥٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٥,٠٠٠	٣٣,٣٣١	(٤)	إيرادات مستحقة
٤,٥٧٩,٥٧٦	٣,٧٢٢,٩٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>استثمارات وأصول مالية</u>
١,٤٠٥,٧٨٥	١,٤٤٠,٥٩٥	(٥)	استثمارات قصيرة الأجل
١,٤٠٥,٧٨٥	١,٤٤٠,٥٩٥		مجموع استثمارات وأصول مالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٤٧٦,٣٩٤	١,٢٥٧,٥٢٢	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٤٧٦,٣٩٤	١,٢٥٧,٥٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٤٦١,٧٥٥	٦,٤٢١,٠٤٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢٩,٦٤٥		إيرادات مقبوضة مقدما
-	٢٥٦,٦٠٠		مصروفات إيجارات مستحقة
١٠٢,٥٩٩	١٣,٦١٩	(٧)	الدائنون
٢٦,٥٧٦	٢٦,٥٧٦		أمانات غير أعضاء
٣٨,٣٠١	٢٨,٢٨٣		دائنو توزيعات أسهم
٢٠٦,٠٤٠	١٥٢,١٥٠		عائد تعاملات المساهمين
٥٢,٨٩٣	٥٢,٨٩٣		مخصص الخدمة الاجتماعية
١٦٩,٤٨٥	٢٩٨,٤٣٤	(١١/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٥٩٥,٨٩٤	٨٥٨,٢٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢١٧,٥٨٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢١٧,٥٨٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٩٥,٨٩٤	١,٠٧٥,٧٨٠		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣,٤٨٧,٩٤٢	٣,٤٨٦,٩٤٢		رأس المال
١,٥٣٦,١٣٢	١٦,٥٣٥		أرباح المبقاة
١,٦٣٨,٣٩٤	١,٦٣٨,٣٩٤		احتياطي نظامي
٢٠٣,٣٩٣	٢٠٣,٣٩٣		احتياطي عام
٦,٨٦٥,٨٦١	٥,٣٤٥,٢٦٤		مجموع حقوق المساهمين
٧,٤٦١,٧٥٥	٦,٤٢١,٠٤٤		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
٣,٦٦٦,٧٩١	٣,٢٩٤,٢٣٥	(٨)	الإيرادات
(٢,٤٩٨,٦٢١)	(٢,٤٤٤,٣٩٥)	(٩)	تكلفة الإيرادات
١,١٦٨,١٧٠	٨٤٩,٨٤٠		مجمّل ربح النشاط الرئيسي
المصروفات			
(١,٧٦٧,٤٤٦)	(١,٢٠٠,٠٧٤)	(١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٦٧,٤٤٦)	(١,٢٠٠,٠٧٤)		مجموع المصروفات
(٥٩٩,٢٧٦)	(٣٥٠,٢٣٤)		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
١٤٩,٢٨٦	٩٤,١٦٢		إيرادات إيجارات
٣٦,٩٥٠	٣٤,٨١٠		عوائد الاستثمار
٦٤٧,٠٠٠	-		إعانة فنية
٢٣٣,٩٦٠	(٢٢١,٢٦٢)		صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(١٤٦,٤٠٥)	(١٢٨,٩٤٩)	(١١/أ)	الزكاة الشرعية
٨٧,٥٥٥	(٣٥٠,٢١١)		صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨٧,٥٥٥	(٣٥٠,٢١١)		إجمالي الدخل والدخل الشامل الآخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٣٣,٩٦٠	(٢٢١,٢٦٢)	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
٣٣١,١٩٥	٢٩٣,٥١٦	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢١٧,٥٨٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٣٦,٩٥٠)	(٣٤,٨١٠)	التغير في إستثمارات قصيرة الأجل
٥٢٨,٢٠٥	٢٥٥,٠٢٤	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٥,٠٠٠	١,٦٦٩	إيرادات مستحقة
-	٢٥٦,٦٠٠	مصرفات إيجارات مستحقة
-	٢٩,٦٤٥	إيرادات مقبوضة مقدما
٩٩,٢١١	(٨٨,٩٨٠)	الدائنون
-	(١٠,٠١٨)	دائنو توزيعات أسهم
-	(٥٣,٨٩٠)	عائد تعاملات المساهمين
(١٤٧,٠٦٧)	-	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
٤٩٥,٣٤٩	٣٩٠,٠٥٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥٥,٢٢٩)	(٧٤,٦٤٤)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(١٥٥,٢٢٩)	(٧٤,٦٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	(١,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٩١٤)	(١,٠٠٤,٠٦٧)	توزيعات ارباح
-	(١٦٥,٣١٩)	تسويات سنوات سابقة
(٩١٤)	(١,١٧٠,٣٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٣٩,٢٠٦	(٨٥٤,٩٨٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٢٠٥,٣٧٠	٤,٥٤٤,٥٧٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٥٤٤,٥٧٦	٣,٦٨٩,٥٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة الملك عبدالعزيز
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٨)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	الأرباح المبقاة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م	١,٤٦٧,٠٠٢	١,٦٢٠,٨٨٣	٢٠٣,٣٩٣	٦,٧٧٩,٢٢٠
توزيعات أرباح	(٩١٤)	-	-	(٩١٤)
صافي ربح الفترة	٨٧,٥٥٥	-	-	٨٧,٥٥٥
المحول إلى الاحتياطي النظامي من أرباح الفترة	(١٧,٥١١)	١٧,٥١١	-	-
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	١,٥٣٦,١٣٢	١,٦٣٨,٣٩٤	٢٠٣,٣٩٣	٦,٨٦٥,٨٦١
تخفيض رأس المال	-	-	-	(١,٠٠٠)
توزيع أرباح	(١,٠٠٤,٤٦٧)	-	-	(١,٠٠٤,٤٦٧)
تمويلات سنوات سابقة	(١٦٥,٣١٩)	-	-	(١٦٥,٣١٩)
صافي خسارة السنة	(٣٥٠,٢١١)	-	-	(٣٥٠,٢١١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣,٤٨٦,٩٤٢	١,٦٣٨,٣٩٤	٢٠٣,٣٩٣	٥,٣٢٥,٧٢٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة الملك عبد العزيز بجدة ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٨) وتاريخ ١٤٢١/٩/٣ هـ ، ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - جدة - المملكة العربية السعودية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . و بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

أثاث ومفروشات	٢,٥ % : ١٠ %
الأدوات والمعدات	١٥ %
أجهزة وآلات	١٥ %
السيارات	٢٠ %
التجهيزات	١٠ %

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

الزكاة الشرعية :

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، و تجري تسجيل أي فروقات بين المخصص و الربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء , بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة والغير مباشرة التي تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة .
تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية .

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:-

- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال , وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي العام .
- ٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال .
- ٣- مبلغ لا يزيد علي (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 علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

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 .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
البنك السعودي الأمريكي - سامبا البنك الأهلي التجاري بنك الرياض		٣,٤٣٠,٨٨٣	٤,٢٨٥,٨٦٦
		١	١
		٢٥٨,٧١٢	٢٥٨,٧٠٩
		٣,٦٨٩,٥٩٦	٤,٥٤٤,٥٧٦
(٤) إيرادات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إيرادات مستحقة من بيت الثقافة		٣٣,٣٣١	٣٥,٠٠٠
		٣٣,٣٣١	٣٥,٠٠٠
(٥) استثمارات قصيرة الأجل		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وحدات صندوق بنك الرياض		١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٠٥,٧٨٥
		١,٤٤٠,٥٩٥	١,٤٠٥,٧٨٥

- تتمثل وحدات صندوق بنك الرياض في عدد ٦٥٩,١٨ وحدة .

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لمنسوبي جامعة الملك عبد العزيز
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	التجهيزات	السيارات	أجهزة وآلات	الأدوات والمعدات	أثاث ومفروشات	التكلفة
----------	-----------	----------	-------------	------------------	---------------	---------

٥,٢٠١,١١٢	٢,٨٣٠,٧٤٨	١٨٣,٥٠٠	٩٦٣,٦٩٥	٥٢٠,٨٨٧	٧٠٢,٢٨٢	الرصيد بداية السنة
٧٤,٦٤٤	٥٩,٦٤٤	-	١٤,١٠٠	-	٩٠٠	الإضافات خلال السنة

٥,٢٧٥,٧٥٦	٢,٨٩٠,٣٩٢	١٨٣,٥٠٠	٩٧٧,٧٩٥	٥٢٠,٨٨٧	٧٠٣,١٨٢	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم

٣,٧٢٤,٧١٨	١,٧٩٩,١٢٢	١٦٥,٨٦٦	٦٩٤,٨١٠	٥٠٨,٦٩٨	٥٥٦,٢٢٢	الرصيد بداية السنة
٢٩٣,٥١٦	٢٠٧,٥٥٦	١٧,٦٣٢	٣٤,٣٧٥	٦,٧٧٦	٢٧,١٧٧	أهلاك السنة
٤,٤٠١,٨,٢٣٤	٢,٠٠٦,٦٧٨	١٨٣,٤٩٨	٧٢٩,١٨٥	٥١٥,٤٧٤	٥٨٣,٣٩٩	الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

١,٢٥٧,٥٢٢	٨٨٣,٧١٤	٢	٢٤٨,٦١٠	٥,٤١٣	١١٩,٧٨٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٤٤٧,٦,٣٩٤	١,٠٣١,٦٣٦	١٧,٦٣٤	٢٦٨,٨٨٥	١٢,١٨٩	١٤٦,٠٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

اهلاك ادارى وعمومي

اهلاك تشغيلي

٢٤,٨٦٥	٢٢,٦٣٢	
٣٠,٦,٣٣٠	٢٧٠,٨٨٤	
٣٣١,١٩٥	٢٩٣,٥١٦	

(١١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الدائـنـون	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إدارة الأمن والسلامة	٤٨٨	٤٨٨
مؤسسة المالكي	٢,٩٠٠	٢,٩٠٠
محمد ادريس	٣	-
ضريبة القيمة المضافة	١٠,٢٢٨	٩٩,٢١١
	<u>١٣,٦١٩</u>	<u>١٠٢,٥٩٩</u>

(٨) الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إيراد روضة الشيماء	٢,٢٤١,٩٦٤	٢,٣١١,٤٠٧
إيرادات النادي الصحي	٦٩٢,٧٨١	٩٤٨,٧٢٤
إيرادات القاعات	٥٧,٨٠٠	٤٥,٣١٤
إيراد سكن السائقين	٣٠١,٦٩٠	٣٦١,٣٤٦
	<u>٣,٢٩٤,٢٣٥</u>	<u>٣,٦٦٦,٧٩١</u>

(٩) تكلفة الإيرادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصروفات روضة الشيماء	١,٦٠٠,٣٩٨	١,٥٥٣,٢٢٤
مصروفات النادي الصحي	٤٨٥,٥٨٨	٥٢١,٣٩٨
مصروفات القاعات	١٠,٨٨٤	٥,٢٠٦
مصروفات سكن السائقين	٧٦,٦٤١	١١٢,٤٦٣
مصروفات الاستهلاك (١/٩)	٢٧٠,٨٨٤	٣٠٦,٣٣٠
	<u>٢,٤٤٤,٣٩٥</u>	<u>٢,٤٩٨,٦٢١</u>

(١/٩) مصروفات الاستهلاك	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
روضة الشيماء	٦٢,٣٩٦	٩٢,٧٤٤
النادي الصحي	٢٠٦,٥٣٣	٢١٠,٥٩٤
القاعات	١,٩٥٥	٢,٣٢٩
سكن السائقين	-	٦٦٣
	<u>٢٧٠,٨٨٤</u>	<u>٣٠٦,٣٣٠</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مصاريف عمومية وإدارية
٤٣٦,٨١٦	٤٤٢,٦٦٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٥٦,٦٠٠	٢٥٦,٦٠٠	إيجارات
٧٥,١٦٧	١٣١,١١٧	تأمينات اجتماعية
٥٠	١١,٣٠٠	تذاكر سفر ونقل وانتقال
١,٧٠٩	٢,٢٠٢	تأمين طبي
١٠,٧٨٧	٨,٠٩٦	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٨٣١,٨٢٥	٢٣١,٤٨١	كهرباء ومياه
٣,٣١١	٢,٨٩٥	قرطاسية ومطبوعات وأخبار
٢,١٥٦	٣,١٤٧	مصاريف نظافة
٩,٦٣٠	١,٢٩٤	ضيافة وتعريفية
٩,٥٥٥	٩,٣٧١	هاتف وبريد وإنترنت
٣,٧٤٧	-	دعاية وإعلان
٥,٠٨٣	٤,٦٢٦	صيانة الأجهزة
٦,٠٢٥	٦,٤٥٠	صيانة عامة
١,٠٠٠	١٠,٧٥٠	تطوير إداري
٢,٠٨٢	٢,٢٣٦	تجهيزات وأدوات
٢٧,٧٦٧	٢٥,٣٣٢	رسوم واشتراكات واتعاب محامى
-	١٤,٣٨٨	تسويات قيمة مضافة
٥٥,٨٤٧	١٢,١٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣٢١	٨١٠	مصروفات زراعية
٣,١٠٣	٥٨٥	مصروفات متنوعة
٢٤,٨٦٥	٢٢,٦٣٢	م. الاهلاك
١,٧٦٧,٤٤٦	١,٢٠٠,٠٧٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) الزكاة الشرعية :

(١١/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٣٣,٩٦٠	(٢٢١,٢٦٢)	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
-	٢١٧,٥٨٠	مكون مخصص نهاية الخدمة
٢٣٣,٩٦٠	(٣,٦٨٢)	صافي الربح المعدل
		<u>يضاف إليه :-</u>
٣,٤٨٧,٩٤٢	٣,٤٨٦,٩٤٢	رأس المال
١,٤٦٦,٠٨٨	٥٣٢,٠٦٥	الارباح المبقاه
١,٦٢٠,٨٨٣	١,٦٣٨,٣٩٤	الاحتياطي النظامي
٢٠٣,٣٩٣	٢٠٣,٣٩٣	الاحتياطي العام
٣٨,٣٠١	٢٨,٢٨٣	دائنو توزيعات أسهم
٢٠٦,٠٤٠	١٥٢,١٥٠	عائد تعاملات المساهمين
٥٢,٨٩٣	٥٢,٨٩٣	مخصص الخدمة الاجتماعية
٢٣,٠٨٠	١٦٩,٤٨٥	مخصص الزكاة الشرعية
٧,٠٩٨,٦٢٠	٦,٢٦٣,٦٠٥	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
		<u>يخصم منه :-</u>
(١,٤٧٦,٣٩٤)	(١,٢٥٧,٥٢٢)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(١,٤٧٦,٣٩٤)	(١,٢٥٧,٥٢٢)	إجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة
٥,٨٥٦,١٨٦	٥,١٥٧,٩٥٧	وعاء الزكاة الشرعية
١٤٦,٤٠٥	١٢٨,٩٤٩	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١/ب) حركة المخصص
١٧٠,١٤٧	١٦٩,٤٨٥	رصيد بداية السنة
١٤٦,٤٠٥	١٢٨,٩٤٩	المكون خلال السنة
(١٤٧,٠٦٧)	-	المسدد خلال السنة
١٦٩,٤٨٥	٢٩٨,٤٣٤	رصيد نهاية السنة

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١/٤ .
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية .