الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لمنسوبى جامعة الملك سعود

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٧)

منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الدخل الشامل	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٧

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لمنسوبى جامعة الملك سعود

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **للجمعية التعاونية متعددة الاغراض لمنسوبى جامعة الملك سعود (الجمعية)** والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية كما في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٨) بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فيما عدا الاثار المحتملة للامور المشار اليها في أساس الراي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل:
تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي **للجمعية التعاونية متعددة الاغراض لمنسوبى جامعة الملك سعود كماهي في** ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية كما في ذلك التاريخ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- تجاوزت الخسائر المتراكمة في نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م نص رأس مال الجمعية مما يلقي شكوك حول قدرة الجمعية على الاستمرارية وممارستها للنشاط .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم " مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " الوارد في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخرى وفقاً لتلك القواعد، وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية بشكل عادل وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ووفقاً لنظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية، وكذلك هي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من اعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ ، 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.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فيما عدى الاثار المحتملة في أساس الرأي المتحفظ، فأن القوائم المالية المشار اليها اعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٨ ذو القعدة ١٤٤١هـ
١٩ يوليو ٢٠٢٠م

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة - طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال - الدور الرابع - مكتب ٤٠٥ - العنوان الوطني: الدمام - مبنى ٢٣٨٢ - الرمز البريدي٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢
الرياض -حي الحمراء -طريق الامام عبدالله بن سعود -مخرج ٩ - هاتف : ٠٢٢٢ ٢٧٧ ١١
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

قائمة المركز المالي
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد	(٣)	٨,٢٧٤	٢٥,٧٨٧
استثمارات بغرض المتاجرة	(٤)	١,٠٢٥,٧٢٦	١,٠٢٥,٧٢٦
المدينون التجاريون	(٥)	١,٤٠٨,٠٠٩	١,٥١٠,٥٥٠
المخزون	(٦)	٣٤,٣٨٧	٤٠,٧٩٢
ايرادات مستحقة	(٧)	١,٦٤٨,٠٤٢	١,٧٠٣,٦٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٨)	١,٠١٦,٠٧٥	٥٦٩,٢٠٨
إجمالي الموجودات المتداولة		**٥,١٤٠,٥١٣**	**٤,٨٧٥,٦٦٣**
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ		٢,٠٢٢,٨٠٥	٢,٠٢٢,٨٠٥
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٩)	٣,١١١,٨٩٦	٣,٢٩٧,٠٢٣
استثمارات طويلة الاجل		١,٨٨٩,٨١١	١,٨٨٩,٨١١
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧,٠٢٤,٥١٢	٧,٢٠٩,٦٣٩
إجمالي الموجودات		**١٢,١٦٥,٠٢٥**	**١٢,٠٨٥,٣٠٢**
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون	(١٠)	١,٠٣١,٨٦٢	١,٠١٤,٢٦٨
ايرادات مقبوضة مقدما		١٧٢,٩١٧	٣٢٠,١٩٥
الجزء المتداول من القروض	(١١)	١٣٢,٤٠٠	٤٦٥,٢٠٠
توزيعات ارباح مستحقة		٩٤١,٥٠١	٩٥٧,٣٨٣
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٢)	٢,٨٩٣,٥٥٠	٢,٦٣١,٣٢٨
مخصص الزكاة الشرعية		٣٣٢,٠٦٩	٣٠٥,٣٨٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		**٥,٥٠٤,٢٩٩**	**٥,٦٩٣,٧٥٩**
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من القروض	(١١)	١,١٧٢,٤٠٠	٩٢٢,٤٠٠
مزايا نهاية الخدمة للموظفين	(١٣)	٤٨١,٨٤٥	٤٥٢,٨٨١
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**١,٦٥٤,٢٤٥**	**١,٣٧٥,٢٨١**
إجمالي المطلوبات		**٧,١٥٨,٥٤٤**	**٧,٠٦٩,٠٤٠**
حقوق الملكية			
رأس المال		٤,٩١١,٢٠٠	٤,٩٠٨,٢٠٠
إحتياطي نظامي		٣,١٢٠,٣٠٢	٣,١٢٠,٣٠٢
احتياطى بناء مقر		٦٣٢,٢٧٠	٦٥٨,٦١٥
الخسائر المرحلة		(٣,٦٥٧,٢٩١)	(٣,٦٧٠,٨٥٥)
إجمالي حقوق الملكية		**٥,٠٠٦,٤٨١**	**٥,٠١٦,٢٦٢**
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		**١٢,١٦٥,٠٢٥**	**١٢,٠٨٥,٣٠٢**

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب خالد حسن الابيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
الإيرادات	(١٤)	٥,٠٥٥,٠٤٢	٣,٧٣٧,٤٩٠
تكلفة الإيرادات	(١٥)	(٤,٠٨٤,٣٩٩)	(٤,١٣٢,٠٨١)
مجمل الدخل		**٩٧٠,٦٤٣**	**(٣٩٤,٥٩١)**
المصاريف العمومية والإدارية	(١٦)	(٩٥٠,٦٨٣)	(١,٢٩١,٤٤٧)
الدخل من العمليات الرئيسية		**١٩,٩٦٠**	**(١,٦٨٦,٠٣٨)**
اعانة الوزارة		-	٥١٢,٣٤٦
(خسائر) استثمارات		-	(٨,٨٧١)
(خسائر) بيع الممتلكات والات والمعدات		-	(٣,٧٧٤)
ايرادات اخرى		٣٩,٥٢٠	١٥٨,٠٩٤
صافى تسويات سنوات سابقة		(١٩,٢٣٢)	(١٢٤,٩٧٤)
الدخل قبل الزكاة		**٤٠,٢٤٨**	**(١,١٥٣,٢١٧)**
الزكاة الشرعية	(١٧)	(٢٦,٦٨٤)	(١٦,٨٦٧)
صافي الدخل		**١٣,٥٦٤**	**(١,١٧٠,٠٨٤)**
الدخل الشامل الآخر		-	-
صافي الدخل الشامل		**١٣,٥٦٤**	**(١,١٧٠,٠٨٤)**

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

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

	رأس المال	الخسائر المرحلة	إحتياطي نظامي	احتياطى بناء مقر	الإجمالي
١يناير ٢٠١٨م	٤,٨٩٣,٢٠٠	(٣,٤٦٠,٧٧١)	٣,١٢٠,٣٠٢	١,٦٥٥,٢٠٥	٦,٢٠٧,٩٣٦
زيادة راس المال	٢٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٠٠٠
انخفاض راس المال	(٥,٠٠٠)	-	-	-	(٥,٠٠٠)
اطفاء اعانة بناء مقر	-	-	-	(٣٦,٥٩٠)	(٣٦,٥٩٠)
تسويات على اعانة بناء مقر	-	٩٦٠,٠٠٠	-	(٩٦٠,٠٠٠)	-
صافي الدخل للعام (خسائر)	-	(١,١٧٠,٠٨٤)	-	-	(١,١٧٠,٠٨٤)
٣١ديسمبر ٢٠١٨م	٤,٩٠٨,٢٠٠	(٣,٦٧٠,٨٥٥)	٣,١٢٠,٣٠٢	٦٥٨,٦١٥	٥,٠١٦,٢٦٢
١يناير ٢٠١٩م	٤,٩٠٨,٢٠٠	(٣,٦٧٠,٨٥٥)	٣,١٢٠,٣٠٢	٦٥٨,٦١٥	٥,٠١٦,٢٦٢
زيادة راس المال	٥,٠٠٠	-	-	-	٥,٠٠٠
انخفاض راس المال	(٢,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٠٠٠)
المستخدم من الاحتياطى بناء المقر	-	-	-	(٢٦,٣٤٥)	(٢٦,٣٤٥)
صافي الدخل الشامل للعام	-	١٣,٥٦٤	-	-	١٣,٥٦٤
٣١ديسمبر ٢٠١٩م	٤,٩١١,٢٠٠	(٣,٦٥٧,٢٩١)	٣,١٢٠,٣٠٢	٦٣٢,٢٧٠	٥,٠٠٦,٤٨١

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

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

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	**٢٠١٨م**
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي دخل العام قبل الزكاة	**٤٠,٢٤٨**	**(١,١٥٣,٢١٧)**
التعديلات للبنود الغير نقدية		
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٥١,٠٥٧	٢٥١,٧٩٧
مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون خلال العام	٧٤,٣٣٣	٦٤,٤٤٥
خسائر بيع الأصول الثابتة	-	٣,٧٧٤
التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة		
المدينون التجاريون	(٤٧,٤٥٩)	٩٤,٣١٩
المخزون	٦,٤٠٥	(٧,١٣٢)
ايرادات مستحقة	٥٥,٥٥٨	٤٩,٦٠٦
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٢٩٦,٨٦٧)	(١٠٨,٤١٥)
الدائنون التجاريون	١٧,٥٩٤	(٢٣٢,٦٣١)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٦٢,٢٢٢	١,١٨٠,٠٩٢
ايرادات مقبوضة مقدما	(١٤٧,٢٧٨)	٥٣,٢٨٩
ارباح موجلة من بيع سيارة بالتقسيط	-	(٨٤,٦٧٤)
توزيعات ارباح مستحقة	(١٥,٨٨٢)	(٣٤,٨٨٧)
مستحق من جهات ذات علاقة	(٨٥,٦٠٠)	-
مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٤٥,٣٦٩)	(١٥,٨١٣)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**٦٨,٩٦٢**	**٦٠,٥٥٣**
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء الممتلكات والآلات والمعدات	(٦٥,٩٣٠)	(١٩,٠٥٢)
المحصل من بيع الممتلكات والات والمعدات	-	١٨,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	-	(٣٧,٥٠٨)
التغير فى الاستثمارات	-	٨,٨٧١
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	**(٦٥,٩٣٠)**	**(٢٩,٦٨٩)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قرض المصنع (قرض مجلس الجمعيات)	٢٥٠,٠٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)
قرض تمويل المقاصف الجديده	-	١١٥,٢٠٠
قرض تصفيه الموردين والايجارات للمقاصف	(٢٤٧,٢٠٠)	١٠٠,٠٠٠
التغير فى راس المال	٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠
التغير فى الاحتياطيات	(٢٦,٣٤٥)	-
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	**(٢٠,٥٤٥)**	**(١٩,٨٠٠)**
صافي الزيادة (النقص) بالنقد	**(١٧,٥١٣)**	**١١,٠٦٤**
النقد أول المدة	٢٥,٧٨٧	١٤,٧٢٣
النقد أخر المدة	**٨,٢٧٤**	**٢٥,٧٨٧**

مكتب خالد حسن الابيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط

الجمعية التعاونية متعددة الاغراض لمنسوبى جامعة الملك سعود، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٧) وتاريخ ١٠ /١/ ١٤٠٧هـ .
منطقة الرياض – المملكة العربية السعودية.
بلغ رأس مال الجمعية ٤,٩١١,٢٠٠ ريـال (عدد٤٩,١١٢سهم بقيمة اسمية للسهم بلغت ٢٠٠ ريـال).

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي

* متعددة الأغراض.
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

الفترة المالية

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

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصا 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 وفقا 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 السنة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة

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

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

المخـــزون السلعي

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية المقدرة أيهما أقل , تحدد التكلفة علي أساس طريقة المتوسط المرجح .

الأصول الثابتة

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

المبانى	٤٪
السيارات	٢٥٪
تحسينات على المبانى	٤٪
اجهزة حاسب الى	١٥٪
اثاث وتجهيزات	١٠٪

مخصص ترك الخدمة

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية

تحسب الزكاة الشرعية وفقا لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق , و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا 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 إلي العملاء , بينما يتم أثبات الإيرادات الأخري 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 التكليف التشغيلية.

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

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 كربح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- مبلغ لايزيد علي (١٠٪) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لاتزيد 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣) النقد

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	**٢٠١٨م**
مجموع سامبا المالية	٢٦٧	٢,٤٢٢
مجموعة سامبا المالية -المصنع	١,٧٠٠	١,٧٠٠
الصندوق	١٤٥	-
مصرف الراجحى	٦,١٦٢	٢١,٦٦٥
الإجمالي	**٨,٢٧٤**	**٢٥,٧٨٧**

٤) استثمارات بغرض المتاجرة

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	**٢٠١٨م**
الشركة الاسلامية للاستثمار الخليجى (الشاملة للتجارة)	١,٠٢٥,٧٢٦	١,٠٢٥,٧٢٦
الإجمالي	**١,٠٢٥,٧٢٦**	**١,٠٢٥,٧٢٦**

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

٥. المدينون

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
عملاء مشتريات السوق	١٦,٣٢٢	١٦,٣٢٢
مدينون سائقى الليموزين	٣٧٣,٧١٩	٤٨٦,٥٥٣
مشغل ريفا النسائى - التامينات الاجتماعية	٢٣,٩٨٠	٢٣,٩٨٠
موسسة جوهرة الجواهر للمواد الغذائية	-	٤٢٠,٥٤٤
موسسة محمد بن صالح العساف	-	١٧٦,٠٣٩
هواتف المحلات الموجرة	٣٢,٨٠٣	٣١,٢٣٩
مقصف مدرسة ياقوت الحموى عبد الله ابراهيم فوال	-	٢٩٤
العملاء	٩٦١,١٨٥	-
موسسة رياض الرياض مشروع الليموزين	-	٣٥٥,٥٧٩
الإجمالي	**١,٤٠٨,٠٠٩**	**١,٥١٠,٥٥٠**

٦)لمخزون

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مستودع الغاز	٣٤,٣٨٧	٣٩,٩٨٣
مستودع كشك العلوم	-	٨٠٩
الإجمالي	**٣٤,٣٨٧**	**٤٠,٧٩٢**

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

٧) ايرادات مستحقة

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
ايرادات مشروع النقل المدرسي	٤٢٤,٩٠٠	٤٢٩,٤٠٠
ايرادات ارباح استثمارات مستحقة	٢٤٥,٤١٣	٢٤٥,٤١٣
ايرادات عملاء الجمعيية المستحقة	٤٠,٢٩٩	٤٠,٢٩٩
ايرادات القندولة المستحقة	٢١,٥٠٧	٢١,٥٠٧
ايرادات موسسة رياض الرياض -مشروع الليموزين	١٧١,٧٢٤	١٧١,٧٢٤
ايجار مستحق -موسسة جوهرة الجواهر للمواد الغذائية	٣٠٨,٢٢٣	٣٠٨,٢٢٣
ايجار مستحق- المركز التعاونى لصيانة السيارات	١٢٩,٣١٧	١٢٩,٣١٧
ايجار مستحق-مستودع لبغدراء	٨,٢٥٠	٨,٢٥٠
ايجار مستحق -كشك اصلاح الساعات	٢٥,٢٥٠	٢٥,٢٥٠
ايجار مستحق - محل الديجى نت	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
ايجار مستحق -كشك الحج والعمرة	٥,٠٨٩	٥,٠٨٩
ايجار مستحق- مركز كندة للنسخ والتصوير	٣١,٤٤٦	٣١,٤٤٧
ايجار مستحق -كشك الاداب	١٢,٠٠٠	٤,٠٠٠
ايرادات ايجار غرف سكن العمال المستحق	٧٥٠	٧٥٠
ايرادات مستحقة ليموزين متعاقدين	-	٥,٦١٣
ايجار مستحق بوفية الورشة	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
ايجار مستحق بنك سامبا	-	٥٣,٤٤٤
ايجار مستحق صيدلية زهرة الروضة	١٢,٨٧٤	١٢,٨٧٤
ايراد مستحق من شركة الجريس للملابس	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
ايراد مستحق مشروع عقد اللوحات الاعلانية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**١,٦٤٨,٠٤٢**	**١,٧٠٣,٦٠٠**

٨)مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مصروفات مقدمة	١٩٥,٩٧٠	١٧,٥٠٠
تامينات لدى الغير	٥٧,٨٥٧	٩٨,١٧٢
شيكات مسروقة	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ذمم وسلف العاملين	٥٧٠,٥٢٠	٣٠٠,٣٩١
مدينون متنوعون	٣٩	٣,١٤٥
ضريبة القيمة المضافة مشتريات	٤١,٦٨٩	-
الإجمالي	**١,٠١٦,٠٧٥**	**٥٦٩,٢٠٨**

مكتب خالد حسن الابيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

٩) الممتلكات والألات والمعدات

البيان	التكلفة في ٢٠١٩م				مجمع الإستهلاك في ٢٠١٩م				صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر	
	١ يناير	إضافات	إستبعادات	٣١ ديسمبر	١ يناير	إضافات	إستبعادات	٣١ ديسمبر	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الاراضى	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
المبانى	٨,٩٥٦,٩٥٠	-	-	٨,٩٥٦,٩٥٠	٨,٩٥٦,٩٥٠	-	-	٨,٩٥٦,٩٥٠	-	-
السيارات	١,١٣٧,٨٦٦	٦٥,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١,١٢١,٨٦٦	١,٠٩٥,٣٧٥	٥١,٧٥٥	٨١,٠٠٠	١,٠٦٦,١٣٠	٥٥,٧٣٦	٤٢,٤٩١
تحسينات على المبانى	٢,٨٤٠,٥٦١	-	-	٢,٨٤٠,٥٦١	٢٤٢,٥٧٢	١١٢,٧٠٢	-	٣٥٥,٢٧٤	٢,٤٨٥,٢٨٧	٢,٥٩٧,٩٨٩
اجهزة حاسب الى	٩٤,٠٢٥	-	-	٩٤,٠٢٥	٦٠,١٢٥	١٤,١٠٤	-	٧٤,٢٢٩	١٩,٧٩٦	٣٣,٩٠٠
اثاث وتجهيزات	٩٢١,٦٦٨	٩٣٠	-	٩٢٢,٥٩٨	٤٤٩,٠٢٥	٧٢,٤٩٦	-	٥٢١,٥٢١	٤٠١,٠٧٧	٤٧٢,٦٤٣
الإجمالي	**١٤,١٠١,٠٧٠**	**٦٥,٩٣٠**	**٨١,٠٠٠**	**١٤,٠٨٦,٠٠٠**	**١٠,٨٠٤,٠٤٧**	**٢٥١,٠٥٧**	**٨١,٠٠٠**	**١٠,٩٧٤,١٠٤**	**٣,١١١,٨٩٦**	**٣,٢٩٧,٠٢٣**

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
قيد ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

١٠) الدائنون

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
موردين تجاريون	١٤٩,٦٠٨	١١٨,٤٠١
موسسة اركان الاسس للمقاولات	١٦٧,٠٤٨	١٧٧,٠٤٨
الشيخ عبد الرحمن الجريس	٦٦٥,٢٦٩	٦٦٥,٢٦٩
دائنون متنوعون	-	١١,٥٥٠
عمر الجليل الشيخ الامين	٨,٠٠٠	-
شركة روناء للاعلام المتخصص	٨,٣٧٥	-
محمد مصطفى عبدالله العهدة	٥,٢٤٢	-
الشيخ ابراهيم سعيد	٢٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
امانات مشروع الليموزين	٥,٠٢٠	-
امانات اخرى	١,٣٠٠	-
الإجمالي	**١,٠٣١,٨٦٢**	**١,٠١٤,٢٦٨**

(١/١١)الجزء المتداول من القروض

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
الجزء المتداول من قرض مجلس الجمعيات	-	٢٥٠,٠٠٠
قرض تمويل المقاصف الجديده من د/ عبد الكري	-	١١٥,٢٠٠
قرض تصفيه الموردين والايجارات للمقاصف المربوط بالدعم	١٣٢,٤٠٠	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	**١٣٢,٤٠٠**	**٤٦٥,٢٠٠**

(١١/ب)الجزء غير المتداول من القروض

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
قرض الجمعية لمصنع الملابس الجاهزة	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
الجزء غيرالمتداول من قرض مجلس الجمعيات	٨٢٢,٤٠٠	٥٧٢,٤٠٠
الإجمالي	**١,١٧٢,٤٠٠**	**٩٢٢,٤٠٠**

مكتب خالد حسن الأبيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

١٢) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
كهرباء الادارة المستحقة	٥,٦٩٨	٩,٧٠٤
رواتب مستحقة	١,٢٥١,٧٨٦	١,٠٨٦,٤٥٠
اجازات وتذاكر العاملين المستحقة	٨١,٨٣٠	٥٦,١٠٦
هاتف الادارة المستحق	٤,٩٣٦	١,٦٦٠
موسسة رواد التاسيس للمقاولات المعهد	٢١١,٤٠٨	٢١١,٤٠٨
مصلحة الزكاة والدخل	٤٨٩,٤٣٥	٤٨٩,٤٣٥
التامينات الاجتماعية المستحقة للعاملين	٤٤٣,١٢٣	٣٣٧,٣٧٣
مصروفات الاعلان برسالة الجامعة	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
ايجارات المقاصف	٣,٨٤٩	١٩٧,٤٩٨
ايجار كشك العلوم المستحق	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
ايجار كشك الاداب المستحق	٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠
مصروفات بدل سكن مستحقة للعاملين	١٤٩,٧٥٤	٧٤,٨٧٧
مصروفات رواتب المدينة الطبية المستحقة	٢,٣٤٧	-
ضريبه القيمة المضافه	٩٤,٨٨٤	١٢,٣١٧
الإجمالي	**٢,٨٩٣,٥٥٠**	**٢,٦٣١,٣٢٨**

١٣)مزايا نهاية الخدمة للموظفين

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
١ يناير	٤٥٢,٨٨١	٣٨٨,٤٣٦
المكون خلال العام	٧٤,٣٣٣	٦٤,٤٤٥
المسدد خلال العام	(٤٥,٣٦٩)	-
٣١ ديسمبر	**٤٨١,٨٤٥**	**٤٥٢,٨٨١**

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

١٤)الإيرادات

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
ايرادات مشروع الغاز	٣٩٧,٠٦٣	٥٢٩,٥٦٦
ايرادات مشروع النقل المدرسى	١٥٨,٥٤٠	١٢٤,٤٠٠
ايرادات النادى الصيفى	-	٤٣,٢٨٥
ايرادات مشروع المقاصف	١,١١٩,٦٠٣	١,٢٧٤,١٩١
ايرادات مشروع الاسر المنتجة	-	٥١٠,٦٥١
ايرادات مشروع الامير سلطان الطبية	٩٤٥,٠٠٠	-
مشروع شركة اسكوب	١٠٠,٦٥٠	-
ايرادات كشك الكلية	-	٢٥,٦٢٨
الملك فهد الطبية	١,٤١١,٦٨٣	٦٧٤,٧٦٩
اخرى متنوعة	٣٥٨,٥٧٠	-
ايرادات الايجارات	٥٦٣,٩٣٣	٥٥٥,٠٠٠
صافي الإيرادات	**٥,٠٥٥,٠٤٢**	**٣,٧٣٧,٤٩٠**

١٥)تكلفة الايرادات

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
مصروفات المقاصف	١٠٣٤٣٨٧	١,٥٦٠,٩٣٩
مصروفات تشغيل مشروع الغاز	٣٠٩١٢١	٤٠٦,٢٥٧
مصروفات الليموزين المجانى	١٢٦٢٨١	٢٦١,٩٩٣
مصروفات النادى الصيفى -مجمع الملك سعود التعليمى	٨٨١	٤٥,٨٢٢
مصروفات مصنع الجمعية التعاونية للملابس الجاهزة	٨٨	١٤,٧٩٤
مصروفات مشروع كشك العلوم	-	٨,٢١٥
مصروفات مشروع النقل المدرسى	١٧٠,٦٢٩	١٣٠,٢٣٨
مشروع مدينه الملك فهد الطبيه	١,١١٥,٣١١	٤٣٨,٣٨٧
مشروع التثقيف والتدريب التعاونى		١,٠٩٥
مصروف مشروع الامير سلطان الطبية	٧٣٦,١٥٣	-
مشروع شركة اسكوب	٩٠,٥٩٥	-
البضاعة التافة	١,١٦٢	-
مصروفات تشغيلية (١/١٥)	٤٩٩,٧٩١	١,٢٦٤,٣٤١
الاجمالي	**٤,٠٨٤,٣٩٩**	**٤,١٣٢,٠٨١**

مكتب خالد حسن الابيض - محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم : ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

(١/١٥) المصاريف التشغيلية

	٣١ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
صيانة سيارات	٣,٥٧٩	٦,٣٨٦
وقود ومحروقات	١٠,١٥١	١٥,٦٠٨
نظافة وضيافة	٢٥,٥٠٥	٢٢٧,٨١٦
كهرباء	-	١,٨١٧
صيانة عامة	٥,٢٤٧	٨١,٦٦١
مطبوعات وقرطاسية	٥,٣٦١	٩,١٩٧
رواتب سائقين	٤٤٩,١٢٥	٨١٢,٥٧٣
رسوم حكومية	٧٥٠	١٠٢,١٥٣
متنوعة	٧٣	٧,١٣٠
الاجمالى	**٤٩٩,٧٩١**	**١,٢٦٤,٣٤١**

١٦) مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ ديسمبر	
	٢٠١٩م	٢٠١٨م
رواتب وأجور ومافي حكمها	٣٩٥,٣٨١	٤٠٤,٢٢٧
التامينات الاجتماعية	٦٩,٣٢٧	٣٣٠,١٧٤
حوافز ومكافات	١٢,٤٧٢	١٥,١٠٣
ماريف سكن العاملين بالجمعية	١٥,٤٣٦	٢١,٤٤٢
ادوات كتابية وقرطاسية ومطبوعات	٥,٤٢٩	٢,٤٠٥
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٨,٠٩٨	٧,٨٦٣
مصاريف كهرباء ومياه	٦,٨٣٩	٢,٠٣٨
انترنت	٢,٩٦١	-
غرامات تاخير سداد	٦٤,١٢٤	-
صيانة واصلاح وترميم	١٣,٢٥٣	٥,٦٧٢
ضيافة و نظافة	٤,٨٠٥	٤,٧٧٣
دعاية واعلان	-	٧,٠٠٤
مكافاة نهاية الخدمه	٣٧,٩٩١	٦٥,٣٧٤
اجازات العاملين بالجمعية وتذاكر سفر	٤٠,٨٤٥	٤٣,٢٤٤
مصاريف رسوم واشتراكات اقامات وجوازات	٢٢,١٩٥	٩٤,١٦٦
مصروفات اجتماع الجمعية العمومية	٧,٢٢٣	-
تامين طبى وعلاج	-	١٠,٥٧٥
مصاريف مهرجانات واحتفالات وفعاليات	-	٨٠
مصروفات بنكية	٥,٦٠٧	٢,٩١١
اهلاك الممتلكات والات والمعدات	٢٢٤,٧١٢	٢٥١,٧٩٧
مصروفات اخرى	١٣,٩٨٥	٢٢,٥٩٩
الاجمالي	**٩٥٠,٦٨٣**	**١,٢٩١,٤٤٧**

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyach Certified Accountants & Auditors

١٧) الزكاة الشرعية

	٣١ ديسمبر	
أ- مصروف الزكاة الشرعية	**٢٠١٩م**	**٢٠١٨م**
صافى الدخل قبل الزكاة	٤٠,٢٤٨	(١,١٥٣,٢١٧)
مزايا نهاية الخدمة للموظفين المكون	٧٤,٣٣٣	٦٤,٤٤٥
صافى الدخل المعدل	**١١٤,٥٨١**	**(١,٠٨٨,٧٧٢)**
يضاف إليه :		
رأس المال	٤,٩٠٨,٢٠٠	٤,٨٨٨,٢٠٠
إحتياطي نظامي	٣,١٢٠,٣٠٢	٣,١٢٠,٣٠٢
الخسائر المرحلة	(٣,٦٧٠,٨٥٥)	(٢,٥٠٠,٧٧١)
احتياطى اعانة بناء مقر	٦٣٢,٢٧٠	٦٥٨,٦١٥
مزايا نهاية الخدمة للموظفين	٤٥٢,٨٨١	٣٨٨,٤٣٦
امانات ارباح اسهم مرحلة	٩٤١,٥٠١	٩٥٧,٣٨٣
مخصص الزكاة الغير مسدد	٣٠٥,٣٨٥	٢٨٨,٥١٨
قروض طويلة الاجل	١,١٧٢,٤٠٠	١,١٧٢,٤٠٠
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١١٥,٢٠٠	-
مجموع الاضافات	**٨,٠٩١,٨٦٥**	**٧,٨٨٤,٣١١**
يخصم منه		
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٣,١١١,٨٩٦)	(٣,٢٩٧,٠٢٣)
مشروعات تحت التنفيذ	(٢,٠٢٢,٨٠٥)	(٢,٠٢٢,٨٠٥)
الاستثمارات المالية طويلة الاجل	(١,٨٨٩,٨١١)	(١,٨٨٩,٨١١)
مجموع الخصومات	**(٧,٠٢٤,٥١٢)**	**(٧,٢٠٩,٦٣٩)**
وعاء الزكاة	**١,٠٦٧,٣٥٣**	**٦٧٤,٦٧٢**
الزكاة الشرعية ٢,٥٪	**٢٦,٦٨٤**	**١٦,٨٦٧**

	٣١ ديسمبر	
ب- مخصص الزكاة الشرعية	**٢٠١٩م**	**٢٠١٨م**
١ يناير	٣٠٥,٣٨٥	٢٨٨,٥١٨
المكون خلال العام	٢٦,٦٨٤	١٦,٨٦٧
المسدد خلال العام	-	-
٣١ ديسمبر	**٣٣٢,٠٦٩**	**٣٠٥,٣٨٥**

(١٨) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٧/١٩م

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors