



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

بالتعاون مع عدة أغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
مالية عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٧٣٢,٤٥٧	٤,٩٢٦,٠٩٠	(٤)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٥)	المدينون
١,١٨١,١٧٦	٢,٤٠٨,٤٩٢	(٦)	المخزون
٥,٥٣٠,٨٤٠	١,٢٢٣,٠٧٤	(٧)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٥٢,٤٧٣	٨,٥٦٣,٦٥٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٤٨٣,١٩٦	٩,٤٠١,٨٩٢	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	٣٣,٠٢٢	(٩)	صافي الاصول الغير ملموسة
٥,٨٠٩,١٠٥	-		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٢٩٢,٣٠١	٩,٤٣٤,٩١٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١٨,٧٤٤,٧٧٤	١٧,٩٩٨,٥٧٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٢٦,٠٧٢	(١٠)	ارصدة دائنة أخرى
٣,٦٩٥,٦٥٧	١٢٦,١٥٤		الموردين
٢٥,٨٣٣	٢٥,٨٣٣		الايرادات المقدمة
١٣,٤٣٨	١٣,٤٣٨	(١١)	مصروفات مستحقة
٨١٩,٦٩٢	٨١٩,٦٩٢	(١٢)	عائد تعامل أعضاء
١٤١,٠٠٢	٣٩٢,٥٠٤	(١٦/ب)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٥٤,١٨٣	٤٥٠,٣٣٣	(١٣)	مخصص الخدمة الاجتماعية
٥,١٤٩,٨٠٥	١,٨٥٤,٠٢٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٥٣,٦٤٢	٣٨٩,٥٤٥		مخصص مكافأة نهاية خدمة
٤٥٣,٦٤٢	٣٨٩,٥٤٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,٦٠٣,٤٤٧	٢,٢٤٣,٥٧١		مجموع الالتزامات
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠		رأس المال
٣,٢٣٦,٧٨٤	٣,٨٠٣,٣٥٣		احتياطي نظامي
٢,٢٠٤,٦٩٦	٢,٢٠٤,٦٩٦		احتياطي عام
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي اعانة بناء مقر
٨٧٨,٣٤٧	٢,٩٢٥,٤٥٠		أرباح مبقاة
١٣,١٤١,٣٢٧	١٥,٧٥٤,٩٩٩		مجموع حقوق المساهمين
١٨,٧٤٤,٧٧٤	١٧,٩٩٨,٥٧٠		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيضاح	
الإيرادات			
١٣,١٨٣,٥٥٢	١٨,٥٨٤,١٣٤		المبيعات
(١٢,٦٤٥,٠٠٥)	(١٥,٢٢٠,٥٦٧)	(١٤)	تكلفة البضاعة المباعة
٥٣٨,٥٤٧	٣,٣٦٣,٥٦٧		مجمل ربح النشاط
المصروفات			
(٦١٨,٠٢٥)	(٢٩٧,٧٦١)	(١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٤٨٢,٩٨٠)	(٨)	استهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٢,٦٧٨)	(٩)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
(١٥٠,٠٠٠)	-		ديون معدومة
(٧٦٨,٠٢٥)	(٧٨٣,٤١٩)		مجموع المصروفات
(٢٢٩,٤٧٨)	٢,٥٨٠,١٤٨		صافي الربح (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٢٤٢,٧٦٥	٦٣٤,٨٠٠		إيرادات إيجارات
٤,٥٠٠	-		ارباح رأسمالية
٤١٤,٧٠٠	-		إيرادات متنوعة أخرى
(١٩٠,٧٠٢)	(١٣٠,٥٩٩)		تسويات سنوات سابقة
٢٤١,٧٨٥	٣,٠٨٤,٣٤٩		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١٤١,٠٠٢)	(٢٥١,٥٠٢)	(١/١٦)	الزكاة الشرعية
١٠٠,٧٨٣	٢,٨٣٢,٨٤٧		صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية
-	-		الدخل الشامل الاخر
١٠٠,٧٨٣	٢,٨٣٢,٨٤٧		صافي الربح والدخل الشامل الاخر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٤١,٧٨٥	٣,٠٨٤,٣٤٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	٤٨٢,٩٨٠	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
-	٢,٦٧٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٩٠,٧٠٢	(٦٤,٠٩٧)	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٥٩,٤٧٨	-	تسويات سنوات سابقة- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٩١,٩٦٥	٣,٥٠٥,٩١٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢,٠٠٠	<u>التغير في صافي الربح بعد التسويات</u>
(٩٥,٩١٢)	(١,٢٢٧,٣١٦)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١,٣٠٨,٣٧١)	٤,٣٠٧,٧٦٦	المدينون
-	٢٦,٠٧٢	المخزون
١,٢٨٢,٦٦٢	(٣,٥٦٩,٥٠٣)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٣٠,٠٠٠)	-	ارصدة دائنة اخرى
(١,٢٠٩,٣٤٣)	(٢١٢,٧٢٥)	الموردين
(٤٥,٠٠٠)	(١٠,٣٠٠)	الايادات المقدمة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	المسدد من عائد التعامل وأرباح الأسهم
(٣٥٨,٦٥٨)	-	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(١,٤٧٢,٦٥٧)	٢,٨٢١,٩٠٤	المسدد من مخصص مكافآت مجلس الادارة
(١٢٩,٨٢٥)	(٥٩٢,٥٧١)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
-	(٣٥,٧٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٩,٨٢٥)	(٦٢٨,٢٧١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢١٨,٠٠٠	-	إضافات عقارات والالات ومعدات
٢١٨,٠٠٠	-	إضافات اصول غير ملموسة
(١,٣٨٤,٤٨٢)	٢,١٩٣,٦٣٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤,١١٦,٩٣٩	٢,٧٣٢,٤٥٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,٧٣٢,٤٥٧	٤,٩٢٦,٠٩٠	اعانة الوزارة
-	٥,٨٠٩,١٠٥	صافي النقد الناتج من الانشطة التمويلية
-	-	التغير في النقدية خلال السنة
-	-	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
-	-	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
-	-	معاملات غير نقدية هامة
-	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للعقارات والالات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي اعادة بناء مقر	احتياطي عام	احتياطي نظامي	الإرباح المبقاة	رأس المال
١٤٤٣٩٤,٣٩٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٤,٦٩٦	٣,٢١٦,٢٢٧	٢,١٥١,٥٧١	٣,٨٢١,٥٠٠
(١٣٣,٨٨١)	-	-	-	(١٣٣,٨٨١)	-
(١٤٤,٥٠٧)	-	-	-	(١٤٤,٥٠٧)	-
(١,٠٤٠,٣٨٥)	-	-	-	(١,٠٤٠,٣٨٥)	-
(٣٥,٠٧٧)	-	-	-	(٣٥,٠٧٧)	-
١٠٠,٧٨٣	-	-	-	١٠٠,٧٨٣	-
-	-	-	٢٠,١٥٧	(٢٠,١٥٧)	-
١٣,١٤١,٣٢٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٤,٦٩٦	٣,٢٣٦,٧٨٤	٨٧٨,٣٤٧	٣,٨٢١,٥٠٠
(٢١٢,٧٢٥)	-	-	-	(٢١٢,٧٢٥)	-
(٦,٤٥٠)	-	-	-	(٦,٤٥٠)	-
٢,٨٣٢,٨٤٧	-	-	-	٢,٨٣٢,٨٤٧	-
-	-	-	٥٦٦,٥٦٩	(٥٦٦,٥٦٩)	-
١٥,٧٥٤,٩٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٤,٦٩٦	٣,٨٠٣,٣٥٣	٢,٩٢٥,٤٥٠	٣,٨٢١,٥٠٠

الرصيد في ٢ أكتوبر ٢٠١٦ م

المحول الى ارباح اسهم

المحول إلي مخصص الخدمة الاجتماعية

المحول الى عائد التعامل

المحول الى مجلس الإدارة

صافي أرباح الفترة

المحول الى الاحتياطي النظامي من ارباح الفترة

الرصيد في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

المحول الى ارباح اسهم

المحول إلي مخصص الخدمة الاجتماعية

صافي أرباح الفترة

المحول الى الاحتياطي النظامي من ارباح الفترة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني ، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (١٧٨) وتاريخ ١٤٠٧/٠٦/٠٦ هـ .

ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس المال في نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م قيمة ٣،٨٢١،٥٠٠ ريال .

الفترة المالية :

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من

٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م .

(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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن 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.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

الذمم المدينة :

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

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 والالات والمعدات :

يتم استهلاك العقارات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية و الواردة بالاتحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
اجهزة والالات ومعدات	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
النظام المحاسبي الاونكس برو	١٠%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا ميرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تحتسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق , ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي , وتجري تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط 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 وغير مباشرة التي تتكبدتها 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 .

الأعانات والتسهيلات :

يتم معالجة الأعانات 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.

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م , والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م , وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .
عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم, قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الي المعايير الدولية واتضح عدم وجود اثر جوهري للتحول, فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة .

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ٢ أكتوبر ٢٠١٦م	المعروضة سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
	٤,١١٦,٩٣٩	-	٤,١١٦,٩٣٩
النقد بالصندوق ولدي البنوك	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
المدينون	١,٠٨٥,٢٦٤	-	١,٠٨٥,٢٦٤
المخزون	٤,٢٢٢,٤٦٩	-	٤,٢٢٢,٤٦٩
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٩,٤٣٢,٦٧٢	-	٩,٤٣٢,٦٧٢
مجموع الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	٣,٥٤٤,٠٧٣	-	٣,٥٤٤,٠٧٣
مشروعات تحت التنفيذ	٥,٨٠٩,١٠٥	-	٥,٨٠٩,١٠٥
مجموع الأصول غير المتداولة	٩,٣٥٣,١٧٨	-	٩,٣٥٣,١٧٨
إجمالي الأصول	١٨,٧٨٥,٨٥٠	-	١٨,٧٨٥,٨٥٠
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
موردون	٢,٤١٢,٩٩٥	-	٢,٤١٢,٩٩٥
الإيرادات المقدمة	٥٥,٨٣٣	-	٥٥,٨٣٣
مصروفات مستحقة	١٣,٤٣٨	-	١٣,٤٣٨
عائد تعامل أعضاء	٨١٩,٦٩٢	-	٨١٩,٦٩٢
مخصص الزكاة الشرعية	٣٥٨,٦٥٨	-	٣٥٨,٦٥٨
مخصص الخدمة الاجتماعية	٣٣٦,٦٧٦	-	٣٣٦,٦٧٦
مجموع الالتزامات المتداولة	٣,٩٩٧,٢٩٢	-	٣,٩٩٧,٢٩٢
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية خدمة	٣٩٤,١٦٤	-	٣٩٤,١٦٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٣٩٤,١٦٤	-	٣٩٤,١٦٤
مجموع الالتزامات	٤,٣٩١,٤٥٦	-	٤,٣٩١,٤٥٦
حقوق المساهمين			
رأس المال	٣,٨٢١,٥٠٠	-	٣,٨٢١,٥٠٠
احتياطي نظامي	٣,٢١٦,٦٢٧	-	٣,٢١٦,٦٢٧
احتياطي عام	٢,٢٠٤,٦٩٦	-	٢,٢٠٤,٦٩٦
احتياطي اعانة بناء مقر	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مبقاة	٢,١٥١,٥٧١	-	٢,١٥١,٥٧١
مجموع حقوق المساهمين	١٤,٣٩٤,٣٩٤	-	١٤,٣٩٤,٣٩٤
إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين	١٨,٧٨٥,٨٥٠	-	١٨,٧٨٥,٨٥٠

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	المعروضة سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢,٧٣٢,٤٥٧	٢,٧٣٢,٤٥٧	-	٢,٧٣٢,٤٥٧
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
١,١٨١,١٧٦	١,١٨١,١٧٦	-	١,١٨١,١٧٦
٥,٥٣٠,٨٤٠	٥,٥٣٠,٨٤٠	-	٥,٥٣٠,٨٤٠
٩,٤٥٢,٤٧٣	٩,٤٥٢,٤٧٣	-	٩,٤٥٢,٤٧٣
الأصول غير المتداولة			
٣,٤٨٣,١٩٦	٣,٤٨٣,١٩٦	-	٣,٤٨٣,١٩٦
٥,٨٠٩,١٠٥	٥,٨٠٩,١٠٥	-	٥,٨٠٩,١٠٥
٩,٢٩٢,٣٠١	٩,٢٩٢,٣٠١	-	٩,٢٩٢,٣٠١
١٨,٧٤٤,٧٧٤	١٨,٧٤٤,٧٧٤	-	١٨,٧٤٤,٧٧٤
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
٣,٦٩٥,٦٥٧	٣,٦٩٥,٦٥٧	-	٣,٦٩٥,٦٥٧
٢٥,٨٣٣	٢٥,٨٣٣	-	٢٥,٨٣٣
١٣,٤٣٨	١٣,٤٣٨	-	١٣,٤٣٨
٨١٩,٦٩٢	٨١٩,٦٩٢	-	٨١٩,٦٩٢
١٤١,٠٠٢	١٤١,٠٠٢	-	١٤١,٠٠٢
٤٥٤,١٨٣	٤٥٤,١٨٣	-	٤٥٤,١٨٣
٥,١٤٩,٨٠٥	٥,١٤٩,٨٠٥	-	٥,١٤٩,٨٠٥
الالتزامات غير المتداولة			
٤٥٣,٦٤٢	٤٥٣,٦٤٢	-	٤٥٣,٦٤٢
٤٥٣,٦٤٢	٤٥٣,٦٤٢	-	٤٥٣,٦٤٢
٥,٦٠٣,٤٤٧	٥,٦٠٣,٤٤٧	-	٥,٦٠٣,٤٤٧
حقوق المساهمين			
٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠	-	٣,٨٢١,٥٠٠
٣,٢٣٦,٧٨٤	٣,٢٣٦,٧٨٤	-	٣,٢٣٦,٧٨٤
٢,٢٠٤,٦٩٦	٢,٢٠٤,٦٩٦	-	٢,٢٠٤,٦٩٦
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
٨٧٨,٣٤٧	٨٧٨,٣٤٧	-	٨٧٨,٣٤٧
١٣,١٤١,٣٢٧	١٣,١٤١,٣٢٧	-	١٣,١٤١,٣٢٧
١٨,٧٤٤,٧٧٤	١٨,٧٤٤,٧٧٤	-	١٨,٧٤٤,٧٧٤

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

(٣/٣) تسوية قائمة الدخل والدخل الشامل الاخر

عن الفترة من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م

المعروضة سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	
الإيرادات			
المبيعات	-	١٣,١٨٣,٥٥٢	١٣,١٨٣,٥٥٢
تكلفة البضاعة المباعة	-	(١٢,٦٤٥,٠٠٥)	(١٢,٦٤٥,٠٠٥)
مجمل ربح النشاط	-	٥٣٨,٥٤٧	٥٣٨,٥٤٧
المصروفات			
مصاريف عمومية وإدارية	-	(٦١٨,٠٢٥)	(٦١٨,٠٢٥)
ديون معدومة	-	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
مجموع المصروفات	-	(٧٦٨,٠٢٥)	(٧٦٨,٠٢٥)
صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي	-	(٢٢٩,٤٧٨)	(٢٢٩,٤٧٨)
إيرادات إيجارات	-	٢٤٢,٧٦٥	٢٤٢,٧٦٥
أرباح رأسمالية	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إيرادات متنوعة أخرى	-	٤١٤,٧٠٠	٤١٤,٧٠٠
تسويات سنوات سابقة	-	(١٩٠,٧٠٢)	(١٩٠,٧٠٢)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية	-	٢٤١,٧٨٥	٢٤١,٧٨٥
الزكاة الشرعية	-	(١٤١,٠٠٢)	(١٤١,٠٠٢)
صافي ربح الفترة بعد الزكاة الشرعية	-	١٠٠,٧٨٣	١٠٠,٧٨٣
الدخل الشامل الاخر	-	-	-
صافي الربح والدخل الشامل الاخر	-	١٠٠,٧٨٣	١٠٠,٧٨٣

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	٦٠,٠٠٠	الصندوق الرئيسي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	صندوق الكاشير
٢٠,٩٦,٣٤٣	٤,١٢٠,١٣٥	البنك الاهلي التجاري ح/٦٠٢
٢٤٤,٤١٠	١٠٥,٨١٨	البنك الاهلي التجاري ح/٣٠٨
٢١١,٨١٤	٢٦١,٢٩٦	البنك الاهلي التجاري ح/٤٠٦
١٦٤,٨٩٠	٣٦٣,٨٤١	البنك الاهلي التجاري ح/٧٠٠
<u>٢,٧٣٢,٤٥٧</u>	<u>٤,٩٢٦,٠٩٠</u>	

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٥) المدينون *
٢,٠٠٠	-	الشركة السعودية للتوزيع
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	الشركة الوطنية الموحدة
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	

* يتمثل رصيد المدينون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٦,٠٠٠ ريال قيمة تامين لدى شركة من شركات الموردين .

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٦) المخزون
١,١٨١,١٧٦	٢,٤٠٨,٤٩٢	المركز التجاري
<u>١,١٨١,١٧٦</u>	<u>٢,٤٠٨,٤٩٢</u>	

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٧) مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٤,٠٩٨,١٧٠	-	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	مصطفى امين جمعة
٧٢,١٢١	٧٢,١٢١	عهدة (أمين سماوة) *
٢٧,٤٥٣	٢٧,٤٥٣	عهدة (احمد باحفظ الله) *
٢٥٣,٠٩٦	٤٣,٥٠٠	سلف عاملين
<u>٥,٥٣٠,٨٤٠</u>	<u>١,٢٢٣,٠٧٤</u>	

* يشمل رصيد مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى في ٣١/١٢/٢٠١٨م مبلغ ٩٩,٥٧٤ ريال قيمة عهدة مدوره.

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السعدي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالألوات السعودية)

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أثاث ومفروشات	اجهزة والآلات ومعدات	السيارات	المباني	الأراضي
٤١١٥٣٠٩٦٠	٤٤٩٥٠	٥٩٣٢٨٨٥	١٤٠٠٨٥٠	١٠٠٧١٠٧٧٥	٢٠٣٤٢٠٥٠٠
٦٤٤٠١٤٦٧٦	-	٢٥٥٥٠٧	-	٦٠٣٧٦١٦٢٩	-
١٠٠٥٥٥٠٦٣٦	٤٤٩٥٠	٦١٩٠٣٩٢	١٤٠٠٨٥٠	٧٤٤٤٧٠٩٤٤	٢٠٣٤٢٠٥٠٠
٦٧٠٠٧٦٤	-	-	٣٥٠٢٢٠	٦٣٥٠٥٤٤	-
٤٨٢٠٩٨٠	٧١٥	٧٤٤٦٥٥	٣٥٠٢١٣	٣٧٧٢٠٣٩٧	-
١٠١٥٣٠٧٤٤	٧١٥	٧٤٤٦٥٥	٧٠٤٤٣٣	١٠٠٠٧٠٩٤١	-
٩٤٤٠١٠٨٩٣	٤٠٢٣٥	٥٤٤٠٧٣٧	٧٠٤٤١٧	٦٤٤٤٠٠٠٠٣	٢٠٣٤٢٠٥٠٠
٣٤٤٨٣٠١٩٦	٤٠٩٥٠	٥٩٣٠٨٨٥	١٠٥٠٦٣٠	٤٣٦٠٢٣١	٢٠٣٤٢٠٥٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الرصيد ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	النظام المحاسبي الاونكس برو	
		<u>التكلفة</u>
٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠	الإضافات خلال الفترة
٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢,٦٧٨	٢,٦٧٨	إطفاء الفترة
٢,٦٧٨	٢,٦٧٨	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣٣,٠٢٢	٣٣,٠٢٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٠) ارصدة دائنة أخرى
-	٢٦,٠٧٢	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٦,٠٧٢	

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١١) مصروفات مستحقة
١٣,٤٣٨	١٣,٤٣٨	مستحقات ادارة الروضة *
١٣,٤٣٨	١٣,٤٣٨	

* يشمل رصيد المصروفات المستحقة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٣,٤٣٨ ريال قيمة مستحقات ادارة الروضة مدوره كما هو اعلاه
مرحل من سنوات سابقة ولم تتخذ الادارة حيلال ذلك المبلغ اية اجراءات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٢) عائد تعامل اعضاء
٨١٩,٦٩٢	٨١٩,٦٩٢	الرصيد في اول السنة
٨١٩,٦٩٢	٨١٩,٦٩٢	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٣) مخصص الخدمة الاجتماعية
٣٣٦,٢٧٦	٤٥٤,١٨٣	الرصيد في اول الفترة
١٤٤,٥٠٧	٦,٤٥٠	يضاف اليه - المحول من الارياح
١٨,٠٠٠	-	اعانة وزارة
(٤٥,٠٠٠)	(١٠,٣٠٠)	يخصم منه :- المنصرف خلال الفترة
<u>٤٥٤,١٨٣</u>	<u>٤٥٠,٣٣٣</u>	

من ٢ اكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٤) تكلفة البضاعة المباعة
١,١٦٧,٥١٩	٢,٣٤٧,٣٨٣	مصروفات تشغيلية (١/١٤)
١١,٤٧٧,٤٨٦	١٢,٨٧٣,١٨٤	تكلفة البضاعة المباعة
<u>١٢,٦٤٥,٠٠٥</u>	<u>١٥,٢٢٠,٥٦٧</u>	

من ٢ اكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١/١٤) مصروفات تشغيلية
٣٤٨,١١٧	١,٥٦٨,٣٤٥	الرواتب والاجور
٣٢,١٨٨	-	البدلات
٣١,٥٦٢	٦٠,٩٦٣	تامينات اجتماعية
٢,٦٤٦	٢,٣٣٨	محروقات وصيانة السيارات
٢٨١,٨٦٦	١٥٥,٤٨٣	مصاريف كهرباء ومياة
١٥,٥٩٢	-	الهاتف
١٩,٦٥٣	٦٢,٨٣٣	صيانة عامة
١١,١٥٨	٦٤,٠٦٨	العلاج
٥٣,٩٥٠	٢٢٤,٣٦٨	رسوم حكومية
٥٩,٤٧٨	٨٠,٤٧٣	نهاية خدمة
٣١١,٣٠٩	١٢٨,٥١٢	متنوعة
<u>١,١٦٧,٥١٩</u>	<u>٢,٣٤٧,٣٨٣</u>	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
٥٢٧,٢٥٠	-	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	ايجارات
٢٩,٦٢٥	٢٥,٣٢٠	بدلات
٤٢٨	١,٩٧٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٨٠٧	-	مصاريف كهرباء ومياه
-	٥٢,٨٨٦	رسوم بنكية
٤,٤٩٠	-	مصاريف تأمين للإدارة
-	١٢٦,٠٠٠	هدايا وكراميات
١,٤٢٥	-	مصاريف تأمين باص
-	٣٨,٥٨٠	سفر وانتدابات
-	٥,٠٠٠	غرامات
<u>٦١٨,٠٢٥</u>	<u>٢٩٧,٧٦١</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) الزكاة الشرعية

(١٦/أ) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي

من ٢ أكتوبر ٢٠١٦م حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٤١,٧٨٥	٣٠٠,٨٤,٣٤٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		يضاف إليه :-
٣,٨٢١,٥٠٠	٣,٨٢١,٥٠٠	راس المال
٣,٢١٦,٦٢٧	٣,٢٣٦,٧٨٤	احتياطي نظامي
٢,٢٠٤,٦٩٦	٢,٢٠٤,٦٩٦	احتياطي عام
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إعانة بناء مقر
٤٣٦,١٨٣	٤٥٠,٣٣٣	مخصص الخدمة الاجتماعية
٣٩٤,١٦٤	٣٨٩,٥٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٩٧,٧٢١	٦٥٩,١٧٢	الارباح المبقاه
٨١٩,٦٩٢	٨١٩,٦٩٢	عائد تعامل اعضاء
-	١٤١,٠٠٢	مخصص الزكاة الشرعية المرحل
١٤,٦٩٠,٥٨٣	١٤,٧٢٢,٧٢٤	أجمالي عناصر الوعاء الموجبة عن سنة
١٤,٦٩٠,٥٨٣	١٩,٤٢٢,٣٥١	أجمالي عناصر الوعاء الموجبة عن فترة القوائم المالية
		يخصم منه :-
(٣,٤٨٣,١٩٦)	(٩,٤٠١,٨٩٢)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	(٣٣,٠٢٢)	صافي الاصول الغير ملموسة
(٥,٨٠٩,١٠٥)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٩,٢٩٢,٣٠١)	(٩,٤٣٤,٩١٤)	أجمالي عناصر الوعاء السالبة عن سنة
(٩,٢٩٢,٣٠١)	(١٢,٤٤٦,٦٢٤)	أجمالي عناصر الوعاء السالبة عن فترة القوائم المالية
٥,٦٤٠,٠٦٧	١٠,٠٦٠,٠٧٦	وعاء الزكاة الشرعية وفقا للتقويم الميلادي
١٤١,٠٠٢	٢٥١,٥٠٢	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض لسكان مشروع الأمير فواز السكني
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠ سبتمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٦/ب) حركة المخصص
٣٥٨,٦٥٨	١٤١,٠٠٢	رصيد المخصص اول الفترة
(٣٥٨,٦٥٨)	-	المسدد خلال الفترة
١٤١,٠٠٢	٢٥١,٥٠٢	المكون خلال الفترة
<u>١٤١,٠٠٢</u>	<u>٣٩٢,٥٠٤</u>	رصيد المخصص اخر الفترة

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١ .

