



من المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

إلى السادة / الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

تقرير مراقبي الحسابات (أ)

لقد راجعنا الميزانية العمومية للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن كما هي عليه في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ وكذا حساب الدخل والمنصرف وحساب المتاجرة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٦) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم والمقدمة لنا مع المعلومات والبيانات التي طلبناها وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتران تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعادل المركز المالي للجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن كما هو عليه في ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسات المحاسبية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ...

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)



التاريخ : ١٤٢٨/٠٤/٢٨ هـ

الموافق : ٢٠٠٧/٠٥/١٥ م

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٤٨)

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ

بيان (ب)

عام ١٤٢٦هـ	البيان	الرمز	جزئي	ريال سعودي	عام ١٤٢٧هـ	ريال سعودي	عام ١٤٢٦هـ	البيان	الرمز	المكلفة التاريخية	ريال سعودي	مجموع الاستهلاك	عام ١٤٢٧هـ
ريال سعودي	الحصوم ومال الجمعية		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي	الأصول	١٠٠٠				ريال سعودي
٣,٢٠٥,٦٠٠	رأس مال الجمعية	٢١٠١			٣,٢٠٥,٦٠٠			الأصول الثابتة :-	١١٠٠				
	الإحتياطيات					٩٧,٣٥٧		المالي والإئتمانات	١١٠٥	٢,٠٣٩,٧٢٧	٢,٠٣٢,٥٣٦	١٧,١٩١	
١,١١٥,١٠٥	الإحتياطي النظامي	٢١٠٢	١,٢٠٢,١٧٤			٧٤,٠٦٣		أثاث وتراكيبات	١١٠٧	١,١٣٩,٤٩٢	١,٠٩١,٥٠٣	٤٧,٩٨٩	
١٥٠,٠٠٠	إحتياطي إعانة تأسيس	٢١٠٦	١٥٠,٠٠٠			٤		السيارات	١١٠٩	١٧١,٨٢٧	١٧١,٨٢٣	٤	
٤١,٦٤٣	إحتياطي إعانة بناء مقر الجمعية	٢١٠٥	١,٥٦٠					صافي القيمة الدفترية (٣)		٣,٣٥١,٠٤٦	٣,٢٨٥,٨٦٢	٦٥,١٨٤	
					١,٣٥٣,٧٣٤			الأصول المتداولة :					
	المخصصات							بضاعة آخر المدة - المستودع	١٢٠١		١٦٤,٧٩٤		
٦٩,٦٠٥	مخصص الخدمة الإحتماعية	٢٢٠٢	٩٩,٠٩٨			١٢٣,٧٨٣		بضاعة آخر المدة - فرع العائلات	١٢٠١		٥٢١,٥٥٨		
١٧٤,٢٤٩	مخصص الزكاة الشرعية للمدور	٢٢٠٣	٢٠٦,١٩٣			٥٤٠,٧١١		بضاعة آخر المدة - فرع الطلاب	١٢٠١		١٨٥,٥٠٤		
٣١,٩٤٤	مخصص الزكاة الشرعية للعام (٦)	٢٢٠٤	٣٣,٣١٩			١٨٥,٤١٥						٨٧١,٨٥٦	
٢٥٣,٦٠٧	مخصص مكافأة لحماية الخدمة	٢٢٠٥	٢٠٢,٩٥٠					مدينون متنوعون وأرصدة مدينة					
					٥٤١,٥٦٠	٣,٩٣٠,٠٠٠		إستثمارات	١٢٠٢		٣,٩٣٠,٠٠٠		
	الحصوم المتداولة							الذمم المدينة (غير الأعضاء)	١٢٠٤		١٧٦,٤٦٢		
٧٢٩,١٣٧	الموردين	٢٢٠٧	٨٦٩,٦٢٥			٦٣,٥٧٧		مصرفات مدفوعة مقدماً	١٢٠٥		٥٤,٨٢٦		
٩٧,٢٢٨	الدائنون المتنوعون	٢٢٠٨	٩٦,٣٩٨			٤,٦٠٠		تأمينات لدى الغير	١٢٠٥		٤,٦٠٠		
٣٣٤,٩٠٧	إيرادات مقبوضة مقدماً	٢٢١٠	١١٠,٥٧٧			٢٦,٠٠٤		الإيرادات المستحقة	١٢٠٥		٢٠,٤٥٩		
٧٨,٣٣٧	أرباح أسهم (مرحلة)	٢٢١١	-									٤,١٨٦,٣٤٧	
					١,٠٧٦,٦٠٠								
٦,٢٨١,٣٦٢	مابعد				٦,١٧٧,٤٩٤	٥,٢٢١,٩٧٩		مابعد				٥,١٢٣,٣٨٧	

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٤٨)

بيان (ب)

الميزانية العمومية كما هي عليه في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ

عام ١٤٢٦هـ	اليان	الرمز	جزئي	عام ١٤٢٧هـ	عام ١٤٢٦هـ	اليان	الرمز	التكلفة التاريخية	مجمع الإستهلاك	عام ١٤٢٧هـ
ريال سعودي	الخصوم ومال الجمعية		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الأصول		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٢٨١,٣٦٢	مافبله			٦,١٧٧,٤٩٤	٥,٢٢١,٩٧٩	مافبله				٥,١٢٣,٣٨٧
٥٣,٣٠٠	عائد تعامل أعضاء (مرحل)	٢٢١٣	-							
٢٠٠,٥١٠	عائد تعامل غير أعضاء (مرحل)	٢٢١٤	-							
٢٨,٢٠١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		-	٥٥,٨٩٠		التقديرة بالصندوق ولدى البنوك	١٢٠٦		٢٠٠,٢٦١	
٣١,٣٣٥	خدمات إجتماعية		-	١,٧٥٢,١٨٤		التقديرة بالصندوق	١٢٠٧		١,٠٨٠,٨٩٥	
٤٣٥,٣٤٥	صافي أرباح العام (الفائض)		-	٢٢٧,٠٤٩		مجموع الأصول المتداولة				١,٢٨١,١٥٦
	مشروع توزيع الفائض									
	%٢٠ احتياطي نظامي									
	%٢٠ أرباح الأسهم									
	%١٠ خدمات إجتماعية									
	%١٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة									
	عائد تعامل الأعضاء									
	عائد تعامل غير الأعضاء									
	الفائض									
٧,٠٣٠,٠٥٣	إجمالي الخصوم ومال الجمعية			٦,٤٠٤,٥٤٣	٧,٠٣٠,٠٥٣	إجمالي الأصول				٦,٤٠٤,٥٤٣

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية *

رئيس مجلس إدارة الجمعية والعضو المنتدب

أمين الصندوق
د. عاطف جواد الجار



محاسب الجمعية
هشام محمد عبدالمطلب

د. طلعت بن عبدالعزيز سكر

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٤٨)

الظهران - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

بيان (ج) حساب الدخل والمنصرف عن السنة المنتهية في ٢٩/١٢/١٤٢٧هـ

عام ١٤٢٦هـ	البيان	الرمز	عام ١٤٢٧هـ	عام ١٤٢٦هـ	البيان	الرمز	عام ١٤٢٧هـ
ريال سعودي	الإيرادات		ريال سعودي	ريال سعودي	المصروفات		ريال سعودي
٩٥٨,٠٥٥	يحمل أرباح المتاجرة	٤١٠٠	٩٣٨,٩٢٤	٩٨٦,٧٨٤	المصروفات العمومية والإدارية (٤)	٣١٠١	١,٠٠٦,٣٩٥
٥٦٨,٨٩٩	الإيرادات الأخرى (٥)	٤١٠٢	٣٩٧,٢٧٥	٧٢,٨٨١	إستهلاكات الأصول الثابتة (٣)	٣١٠٢	٦٩,٤٣٦
					صافي الربح	٣١٠٤	٢٢٧,٠٤٩
				٣١,٩٤٤	الزكاة الشرعية (٦)	٣١٠٥	٣٣,٣١٩
١,٥٢٦,٩٥٤	المجموع		١,٣٣٦,١٩٩	١,٥٢٦,٩٥٤	المجموع		١,٣٣٦,١٩٩

* الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية *

الجمعية التعاونية متعددة الأغراض بجامعة الملك فهد للبترول والمعادن

مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٤٨)

الظهران - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول الحسابات الختامية

إيضاح (١): التسجيل :-

سجلت الجمعية في سجل الجمعيات التعاونية في وزارة الشؤون الاجتماعية تحت الرقم (١٤٨). ومقرها لظهران بالمنطقة الشرقية .

إيضاح (٢): السياسات المحاسبية :-

- أعدت البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستهقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج الأعمال .
- تقوم الجمعية بتسجيل أصولها الثابتة بموجب التكلفة التاريخية .
- يتم خصم ٥٠% من مصروف إستهلاك المباني من رصيد إعانة بناء المقر والباقي يدرج كمصروف ضمن مصروفات إستهلاك المباني ، كما يتم إستهلاك الأصول الثابتة على أساس القسط الثابت وحسب النسب التالية :-

المبان والإنشاءات	الأثاث	السيارات
٤ - ١٠ %	١٠ %	٢٠ %

- تم تقويم بضاعة آخر المدة بالتكلفة أو السوق أيهما أقل .

إيضاح عام :-

- تم تقريب المجلات بالحسابات الختامية لأقرب ريال سعودي صحيح .
- العملة المعدة بها الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- القوائم المالية تغطي الفترة من ١٤٢٧/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٢٧/١٢/٢٩ هـ .

إيضاح (٣): الأصول الثابتة واستهلاكاتها :-

المجموع	السيارات	الأثاث	المباني	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٤٧,٧٦٦	١٧١,٨٢٧	١,١٣٦,٢١٢	٢,٠٣٩,٧٢٧	الرصيد في ١/٠١/١٤٢٧هـ
٣,٢٨٠	—	٣,٢٨٠	—	الإضافات خلال العام
٣,٣٥١,٠٤٦	١٧١,٨٢٧	١,١٣٩,٤٩٢	٢,٠٣٩,٧٢٧	الرصيد في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ
٣,١٧٦,٣٤٢	١٧١,٨٢٣	١,٠٦٢,١٥٠	١,٩٤٢,٣٦٩	مجمع الاستهلاك في ١/١/١٤٢٧هـ
١٠٩,٥٢٠	—	٢٩,٣٥٣	٨٠,١٦٧	الإضافات خلال العام
٣,٢٨٥,٨٦٢	١٧١,٨٢٣	١,٠٩١,٥٠٣	٢,٠٢٢,٥٣٦	مجمع الاستهلاك في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ
٦٥,١٨٤	٤	٤٧,٩٨٩	١٧,١٩١	صافي القيمة الدفترية في ١٢/٢٩/١٤٢٧هـ
١١٠٠	١١٠.٣	١١٠.٤	١١٠.٢	الرمز
—	%٢٠	%١٠	%١٠-٤	نسبة الاستهلاك

إيضاح (٤): المصروفات العمومية والإدارية:-

ريال سعودي	البيان	ريال سعودي
١٤٢٦هـ		١٤٢٧هـ
٥٩٥,٤٨٤	رواتب وأجور وما في حكمها	٥٨٥,٠٣٢
٢٢,٠٤٧	مصروفات علاج	٣٩,٣٥٩
١٠,١٤٩	تأمينات إجتماعية	١,٨٤٥
١٤٥,٥٦٥	إيجار وبدل سكن	١٣٩,٦٩٩
٢,١٩٠	مطبوعات وأدوات كتابية	٢,٨٠٣
١٩,٩٨٤	تذاكر سفر وانتقالات	٣٠,٤٠٦
٦٨٤	بريد وبرق وهاتف	٦٥٢
٣,٦٢٥	مصروفات كهرباء ومياه	٤,٧١٠
٧,٥١٤	مصروفات نظافة	٤,٣٢٣
١٦,٣٧٤	محروقات	١١,٨٦٤
٢٨,٧٦٢	مصروفات صيانة أثاث ومباني	٢٨,٨٩٧
١٠,٣٧٢	مصروفات تأمين	٩,٤٤٠
١٤,١٢٥	مصروفات تعقيب	٢٨,٦٧٠
٥١,٥٨٥	لف وحزم وتعبئة	٥٥,٦٧٢
٩٤٦	رسوم وإشتراكات وأخرى	٣,٥٢٥
١٥,٤٦٥	قطع غيار وإصلاح سيارات	٢١,٠٤٧
٣,٥٨١	ورق كاشير وأخرى	٨٤٠
١,٠٥٧	مصروفات كمبيوتر وتصوير	٣,٨٢٠
٣,٧٠٤	مصروفات متنوعة	٦,٩٦٧
٣٣,٥٧١	مكون مكافأة ترك الخدمة	٢٦,٨٢٤
٩٨٦,٧٨٤	المجموع	١,٠٠٦,٣٩٥

إيضاح (٥): الإيرادات الأخرى :-

١٤٢٦هـ ريال سعودي	البيان	١٤٢٧هـ ريال سعودي
١٤٠,٥٠٩	إيجار محلات - إيرادات متنوعة	٧٩,٦٤٥
٦١,٦٨٣	عروض وإيجار أرفف	٨٧,٩٩٥
١,٠٧٧	فرق تغيير عملة	٤٤٨
٣,٣٨٦	عمولة تحصيل ملحمة	٣,٥٨٩
٤,٨٩٠	عمولة تحصيل خدمات غذائية	٤,٥٥٢
٣٥٧,٠٢٧	إيرادات شركة مركز الجامعة (عوائد استثمار)	٢٢٠,٨١٨
٢٨٩	طبع وتحميض أفلام	٨٠
٣٨	فرق جرد الصندوق	١٤٨
٥٦٨,٨٩٩	الإجمالي	٣٩٧,٢٧٥

إيضاح (٦): الزكاة الشرعية عن العام :-

١٤٢٦هـ ريال سعودي	البـ	جزئي ريال سعودي	١٤٢٧هـ ريال سعودي
٣,٢٠٥,٦٠٠	رأس المال		٣,٢٠٥,٦٠٠
	<u>يضاف :-</u>		
	<u>الإحتياجات</u>		
١,٠١٧,١٨٤	إحتياطي نظامي	١,٢٠٢,١٧٤	
١٥٠,٠٠٠	إحتياطي إعانة تأسيسية	١٥٠,٠٠٠	
٤١,٦٤٣	إحتياطي إعانة بناء مقر	١,٥٦٠	
			١,٣٥٣,٧٣٤
	<u>المخصصات</u>		
٦٩,٦٠٥	مخصص الخدمة الإجتماعية	٩٩,٠٩٨	
١٧٤,٢٤٩	مخصص الزكاة الشرعية	٢٠٦,١٩٣	
٢٥٣,٦٠٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٠٢,٩٥٠	
			٥٠٨,٢٤١
٤٦٧,٢٨٩	أرباح العام		٢٦٠,٣٦٨
	<u>يخصم :-</u>		
(١٧١,٤٢٤)	صافي الأصول الثابتة	(٦٥,١٨٤)	
(٣,٩٣٠,٠٠٠)	الإستثمارات	(٣,٩٣٠,٠٠٠)	
			(٣,٩٩٥,١٨٤)
١,٢٧٧,٧٥٣	الوعاء الزكوي		١,٣٣٢,٧٥٩
٣١,٩٤٤	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ %		٣٣,٣١٩