

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.
(١)

شركة دار الكتب الجامعية
(ذات مسؤولية محدودة)
تقرير المحاسب القانوني المستقل
المركز المالي كما هو في
٢٠١٩/١٢/٣١ م

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.
(١)

شركة دار الكتب الجامعية

عمّان

جدول المحتويات

لعام ٢٠١٩ م

رقم الصفحة

البيان

(٢-١)
(٤/٧ - ٣)

- تقرير المحاسب القانوني المستقل
- الميزانية العامة / الموجودات والمطلوبات
- البيانات الحسابية الأخرى

=====

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء المحترمين
شركة دار الكتب الجامعية ذ.م.م
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة دار الكتب الجامعية ذ.م.م، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل للسنة المذكورة، وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية :

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول عن القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج حول ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

(١)

بيان (أ)

المركز المالي كما هو في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

١- الموجودات

		٢٠١٩ فلس/دينار	٢٠١٨ فلس/دينار
الموجودات المتداولة	إيضاح		
نقد في البنوك والصندوق	(٦)	٤,٤٢٢/٨٨٨	٧,١٤٢/٦٣٦
أرصدة الذمم المدينة		٦١٥,٤٩٨/٠٠٠	٦٣٥,٧٦٢/٥١٠
بضاعة كتب في نهاية السنة	(٤)	٤٢٥,٧٥٠/٨٩٠	٣٩٩,٩٢٣/١٤٠
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٤٥,٦٧١/٧٧٨	١,٠٤٢,٨٢٨/٢٨٦
=====			
الموجودات الأخرى			
تأمينات كفالات		٦٩,٩٧٩/٣٢٠	٦٦,٦٤٨/٣٢٠
سلف وضم موظفين		٦,٥٣٦/٤٦٠	٩,٧٧٦/٥١٠
تأمينات مستردة		١٣٩/٨٠٠	١٣٩/٨٠٠
مدفوعات ضريبة المبيعات		١٣,٩٢٨/٣٦٠	١٣,٩٢٨/٣٦٠
مجموع الموجودات الأخرى		٩٠,٥٨٣/٩٤٠	٩٠,٤٩٢/٩٩٠
=====			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة بالكلفة	(٥)	٢٢٨,٨١٣/٨٩٩	٢٠٦,٥٧٦/٩٠٠
ينزل الاستهلاك المتراكم	(٥)	(١٥١,١١٠/٩٣١)	(١٣٧,٥٣٣/٥٨١)
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		٧٧,٧٠٢/٩٦٨	٦٩,٠٤٣/٣١٩
=====			
المجموع الكلي للموجودات		١,٢١٣,٩٥٨/٦٨٦	١,٢٠٢,٣٦٤/٥٩٥
=====			

*** تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من البيانات الحسابية الختامية

يتبع/المطلوبات

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.

شركة دار الكتب الجامعية ذ. م. م
عمّان

(٢)

بيان (ب)

المركز المالي كما هو في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢- المطلوبات

	٢٠١٩ فلس/دينار	٢٠١٨ فلس/دينار
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
أرصدة ذمم دائنة	٣٣٥,٧٧٩/٠٩٠	٢٦٤,٤٩١/٠٧٤
بنوك دائنة	٥٤,١٠٢/٨٤٨	٤٥,١٧٤/٠٠١
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٨٩,٨٨١/٩٣٨	٣٠٩,٦٦٥/٢١١
<u>المطلوبات الأخرى</u>		
مخصص ضريبة الدخل	(١٠,٧١٨/٠٠٠)	(٩,٠٦٥/٦٢٠)
أمانات الضمان الاجتماعي	٠٠٠/٠٠٠	(٤٧٧/١٤٠)
مجموع المطلوبات الأخرى	(١٠,٧١٨/٠٠٠)	(٩,٥٤٢/٧٦٠)
<u>رأس المال وحقوق الشركاء</u>		
رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل	٧٠٠,٠٠٠/٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠/٠٠٠
مجمع الاحتياطي الإجمالي	(٧) ١٤٣,٦٨٠/٥٤٩	١٤٣,٦٨٠/٥٤٩
صافي أرباح أو (خسائر) مدورة	(٨) (١١١,٤٨١/٩٣١)	(٤٤,٠٣٤/٣٩٩)
علاوة إصدار	٧٥,٠٠٠/٠٠٠	٧٥,٠٠٠/٠٠٠
جاري الشركاء	٣١,٥٧٣/٠٠٠	٣١,٥٧٣/٠٠٠
فروقات ضريبة دخل	(٣,٩٧٦/٨٧٠)	(٣,٩٧٦/٨٧٠)
صافي حقوق الشركاء	٨٣٤,٧٩٤/٧٤٨	٩٠٢,٢٤٢/٢٨٠
المجموع الكلي للمطلوبات	١,٢١٣,٩٥٨/٣٦٦	١,٢٠٢,٣٦٤/٥٩٥

*** تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من البيانات الحسابية الختامية

(٣)

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

المجموع	جاري الشركاء	علاوة اصدار	أرباح مدورة	احتياطي اجباري	رأس المال
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار

سنة ٢٠١٩

٩٠٢٢٤٢/٢٨٠	(٣٩٧٦/٨٧٠)	٣١٥٧٣/٠٠٠	٧٥٠٠٠/٠٠٠	(٤٤٠٣٤/٣٩٩)	١٤٣٦٨٠/٥٤٩	٧٠٠٠٠٠/٠٠٠
٠٠٠/٠٠٠	--	--	--	--	٠٠٠/٠٠٠	--
(٦٧٤٤٧/٥٣٢)	--	--	--	(٦٧٤٤٧/٥٣٢)	--	--

رصيد في ٢٠١٩/١/١
محول من الاحتياطي الاجباري
سلفي ربح (خسارة) السنة

٨٣٤٧٩٤/٧٤٨	(٣٩٧٦/٨٧٠)	٣١٥٧٣/٠٠٠	٧٥٠٠٠/٠٠٠	(١١١٤٨١/٩٣١)	١٤٣٦٨٠/٥٤٩	٧٠٠٠٠٠/٠٠٠
------------	------------	-----------	-----------	--------------	------------	------------

رصيد نهاية السنة

١٠١٢٨٧٤/٧٩٦	(٣٩٧٦/٨٧٠)	٣١٥٧٣/٠٠٠	٧٥٠٠٠/٠٠٠	٦٦٥٩٨/١١٧	١٤٣٦٨٠/٥٤٩	٧٠٠٠٠٠/٠٠٠
--	--	--	--	--	--	--
(١١٠٦٣٢/٥١٦)	--	--	--	(١١٠٦٣٢/٥١٦)	--	--

سنة ٢٠١٨
رصيد في ٢٠١٨/١/١
محول من الاحتياطي الاجباري
سلفي ربح (خسارة) السنة

٩٠٢٢٤٢/٢٨٠	(٣٩٧٦/٨٧٠)	٣١٥٧٣/٠٠٠	٧٥٠٠٠/٠٠٠	(٤٤٠٣٤/٣٩٩)	١٤٣٦٨٠/٥٤٩	٧٠٠٠٠٠/٠٠٠
------------	------------	-----------	-----------	-------------	------------	------------

رصيد نهاية السنة

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.

(١١)

شركة دار الكتب الجامعية ذ.م.م
عمان

(٥)

قائمة الدخل للسنة المالية ٢٠١٩

البيان	٢٠١٩ فلس / دينار	٢٠١٨ فلس / دينار
صافي المبيعات	٨٣١,١٢٧/٠.٢٧	٨٠٧,٨١٧/٤٤٠
بضاعة كتب في ٢٠١٨/١/١ م	(٤) ٣٩٩,٩٢٣/١٩٠	٢٩٠,٢٢٠/١١٠
تبرعات كتب	٠٠٠/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠
رصيد بضاعة بداية السنة	٣٩٩,٩٢٣/١٩٠	٢٩٠,٢٢٠/١١٠
مشتريات كتب	٦١٤,٤٧٤/٠٠٠	٧٦٠,٨٢٩/٣٦٠
<u>ينزل</u> مردودات مشتريات	(٥٣,٦٥٨/١٦٠)	(٣٧,٨٤٨/٢٣٠)
صافي الكتب المتوفرة	٩٦٠,٧٣٩/٠.٣٠	١,٠١٣,٢٠١/٢٤٠
<u>ينزل</u> صافي بضاعة كتب في نهاية السنة	(٤) (٤٢٥,٧٥٠/٨٩٠)	(٣٩٩,٩٢٣/١٤٠)
تكلفة البضاعة المباعة	٥٣٤,٩٨٨/١٤٠	٦١٣,٢٧٨/١٠٠
إجمالي الربح	٢٩٦,١٣٨/٨٨٧	١٩٤,٥٣٩/٣٤٠
ايرادات أخرى	٠٠٠/٠٠٠	٢٥٠/٠٠٠
المجموع	٢٩٦,١٣٨/٨٨٧	١٩٤,٧٨٩/٣٤٠
المصاريف الإدارية	(٩) ٣٥٠,٠٠٩/٠.٦٩	٢٩٣,٩٠٤/٣٨٠
استهلاك الموجودات الثابتة	(٥) ١٣,٥٧٧/٣٥٠	١١,٥١٧/٤٧٦
<u>يطرح</u> مجموع المصاريف الإدارية والإستهلاكات	(٣٦٣,٥٨٦/٤١٩)	(٣٠٥,٤٢١/٨٥٦)
صافي الربح (الخسارة) للتوزيع منقول الى حساب توزيع الأرباح	(٦٧,٤٤٧/٥٣٢)	(١١٠,٦٣٢/٥١٦)

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.

(١١)

شركة دار الكتب الجامعية ذ. م. م

عمّان

(٤)

حساب توزيع الأرباح للسنة المالية ٢٠١٩

البيان	٢٠١٩ فلس/دينار	٢٠١٨ فلس/دينار
صافي الربح/(الخسارة) قبل التوزيع	(٦٧٤٤٧/٥٣٢)	(١١٠٦٣٢/٥١٦)
	=====	=====
احتياطي إجباري ١٠%	٠٠٠/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠
احتياطي ضريبة الدخل ٢٠%	٠٠٠/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠
	=====	=====
<u>تطرح الاحتياطات</u>	٠٠٠/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠
	=====	=====
صافي الربح (الخسارة) منقول الى بيان التغيرات في حقوق الشركاء	(٦٧٤٤٧/٥٣٢)	(١١٠٦٣٢/٥١٦)
	=====	=====

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

البيان	٢٠١٩ فلس/دينار	٢٠١٨ فلس/دينار
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>		
ربح (خسارة) السنة	(٦٧٤٤٧/٥٣٢)	(١١٠٦٣٢/٥١٦)
<u>يضاف بنود غير نقدية / استهلاكات</u>	١٣٥٧٧/٣٥٠	١١٥١٧/٤٧٦
	(٥٣٨٧٠/١٨٢)	(٩٩١١٥/٠٤٠)
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	٢٠٢٦٤/٥١٠	(١٥٠٠٠٠/٦١٠)
البضاعة	(٢٥٨٢٧/٧٥٠)	(١٠٩٠٧٠٣/٠٣٠)
تأمينات كفالات	(٣٣٣١/٠٠٠)	(١٩٠٦٠٢/١٠٠)
سلف و ذمم موظفين	٣٢٤٠/٠٥٠	٣٢٥/٠٠٠
أمانات ضريبة دخل	٠٠٠/٠٠٠	٤٨٧٧/٧٨٣
مدفوعات ضريبة مبيعات	٠٠٠/٠٠٠	(١٣٩٢٨/٣٦٠)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٧٠١١٢/٧٧٦	١٨٣٠٨١/٨٨٠
<u>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل</u>	١٠٥٨٨/٤٨٤	(٢٠٩٣٩٧/٢٦٠)
<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>		
شراء موجودات ثابتة	(٢٢٢٣٦/٩٩٩)	(٢٥٨٠٥/٢٠٠)
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>	(٢٢٢٣٦/٩٩٩)	(٢٥٨٠٥/٢٠٠)
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
بنوك دائنة	٨٩٢٨/٨٤٧	٤٥١٧٤/٠٠١
جاري الشركاء	٠٠٠/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠
<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>	٨٩٢٨/٨٤٧	٤٥١٧٤/٤٠١
<u>صافي الزيادة / النقص في النقد</u>	(٢٧١٩/٧٤٨)	(١٩٠٠٢٨/٤٥٩)
نقد لدى البنوك في بداية السنة	٧١٤٢/٦٣٦	١٩٧١٧١/٠٩٥
<u>نقد لدى البنوك في نهاية السنة</u>	٤٤٢٢/٨٨٨	٧١٤٢/٦٣٦

شركة دار الكتب الجامعية ذ. م. م
عمان

(٧)

إيضاحات حول البيانات المالية لعام ٢٠١٩ م

أولاً- عام

أ- سجلت شركة دار الكتب الجامعية كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى مراقب عام الشركات في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (٣٨٠٩) بتاريخ ١٩٩٥/١/١٢ ويبلغ رأس مال الشركة المسجل والمدفوع بالكامل سبعمائة ألف دينار أردني.

ب- بلغ عدد موظفي الشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ (٢٤) موظفاً وموظفة.

ج - البيانات المالية المرفقة خاضعة للموافقة من قبل هيئة مديري الشركة .

د- وافقت هيئة مديري الشركة على البيانات المالية كما هي في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٩ ، في جلستها رقم () بتاريخ () .

ثانياً :- أسس اظهار البيانات المالية

أ - تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب- تظهر البيانات المالية بالدينار الاردني ، ويتم تقييم أية معاملات بالعملات الاجنبية وفقاً لاسعار السوق السائدة عند حدوث العملية .

ثالثاً :- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ - يتم اظهار الذمم الدائنة وأية التزامات أخرى عند استلام البضاعة .

ب- تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة عند الشراء وتستهلك وفقاً لطريقة

القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح بين (١٠ % - ٢٠ %) .

ج- أية استبعادات أو شطب من الموجودات الثابتة فيتم قيد أية زيادة أو

(نقص) عن القيمة الدفترية في بيان الدخل .

د- يتم الاعتراف بالايراد عند تقديم الخدمة أو اصدار فاتورة .

هـ- تؤخذ الفوائد الدائنة الى بيان الدخل عند استحقاقها .

رابعاً :- مخزون بضاعة كتب

- تضمن بيان الدخل بضاعة كتب في ٣١/١٢/٢٠١٩ بقيمة

(٢٥٧٥٠ / ٨٩٠) دينار بناء على قائمة الجرد المعتمدة من إدارة الشركة .

تابع إيضاحات حول البيانات المالية لعام ٢٠١٩م

خامساً:- الموجودات الثابتة :- يتضمن هذا البند الحسابات التالية :-

البيان	التكلفة فلس/دينار	استهلاك ٢٠١٩ فلس/دينار	الاستهلاك المتراكم فلس/دينار	الرصيد فلس/دينار
الأثاث والمفروشات	٦١٨٣٣/٦٤٠	٣٦٩٤/١٠٠	٤٣٢١٨/٠٠٥	١٨٦١٥/٦٣٥
الأجهزة المكتبية	٢٦٦١٩/٨٣٠	٣٩٦/٤٠٠	٢١٥٠٧/١٤٤	٥١١٢/٦٨٦
أجهزة الكمبيوتر	٣٠٤١٤/٨٤٠	٠٠٠/٠٠٠	٣٠٤١٤/٨٤٠	٠٠٠/٠٠٠
أجهزة كمبيوتر	١٢٠٥٩/٥٦٠	٥٠٢/٠٠٠	٦٥٩٨/٣٠٣	٥٤٦١/٢٥٧
الديكور	٣٨٤٦/٩٠٠	٠٠٠/٠٠٠	٣٨٤٦/٩٠٠	٠٠٠/٠٠٠
برامج كمبيوتر	٤٣٤٩/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠	٤٣٤٩/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠
لوازم كمبيوتر	١٤٩٣/٧٢١	٠٠٠/٠٠٠	١٤٩٢/٧٢١	١/٠٠٠
تجهيزات انشائية	٩٤٢٤/٨٠٠	٠٠٠/٠٠٠	٩٤٢٤/٨٠٠	٠٠٠/٠٠٠
سيارات جديدة	١٤٧٥٠/٠٠٠	٢٢١٢/٥٠٠	٩٢٨٧/٥٠٠	٥٤٦٢/٥٠٠
تحديث فرع الجامعة الاردنية	١٩٩٣٠/٣٠٠	١٧٧٣/٠٠٠	١٠٦٣٨/٠٠٠	٩٢٩٢/٣٠٠
برامج كمبيوتر	١٢٢٤٥/٢٠٠	١٥٥٥/٢٥٧	٥٢٣٢/٧٦٤	٧٠١٢/٤٣٦
لوازم كمبيوتر ٢٠١٥	٩٧٣/٩٧٩	٧٤/٨٥٠	٢٢٤/٠٩١	٧٤٩/٨٨٨
تجهيزات انشائية	١٢٠٦١/٠٠٠	١٨٠٩/١٥٠	٣٣١٦/٧٧٠	٨٧٤٤/٢٣٠
برامج كمبيوتر ٢٠١٩	١٥٣٥٣/١٠٩	١٣٨١/٧٤٣	١٣٨١/٧٤٣	١٣٩٧١/٣٦٦
أجهزة كمبيوتر ٢٠١٩	٢٤٧٨/٠٤٠	١٧١/١٠٠	١٧١/١٠٠	٢٣٠٦/٩٤٠
لوازم كمبيوتر ٢٠١٩	٢٨٠/٠٠٠	٧/٢٥٠	٧/٢٥٠	٢٧٢/٧٥٠
موجودات أخرى ٢٠١٩	٦٩٩/٩٨٠	٠٠٠/٠٠٠	٠٠٠/٠٠٠	٦٩٩/٩٨٠
المجموع	٢٢٨٨١٣/٨٩٩	١٣٥٧٧/٣٥٠	١٥١١١٠/٩٣١	٧٧٧٠٢/٩٦٨

- ويمثل هذا الحساب ما يلي :-

نقد في الصندوق
بنك القاهرة / الجامعة الأردنية / دينار
نقد في البنك العربي / الجبيهة
بنك القاهرة / الجامعة الأردنية / دولار
بنك القاهرة / الجامعة الأردنية / استرليني
بنك القاهرة / الجامعة الأردنية / يورو
المجموع

سادساً :- نقد في الصندوق والبنوك

مدين	دائن
فلس/دينار	فلس/دينار
٤١٥١/٧٤٠	٠٠٠/٠٠٠
٠٠٠/٠٠٠	٥٤١٠٢/٨٤٨
٤٤/٣٢٩	٠٠٠/٠٠٠
١٠٧/٠٥٥	٠٠٠/٠٠٠
٦٨/١٦٧	٠٠٠/٠٠٠
٥١/٥٩٧	٠٠٠/٠٠٠
٤٤٢٢/٨٨٨	٥٤١٠٢/٨٤٨

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.
(١)

(٢/٧)

شركة دار الكتب الجامعية ذ. م. م
عمان

تابع إيضاحات حول البيانات المالية لعام ٢٠١٩ م

سابعاً:- مجمع الإحتياطي الإجباري

- يمثل هذا الحساب ما يلي :-

١٤٣٦٨٠/٥٤٩	الإحتياطي الإجباري حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
٠٠٠/٠٠٠	الإحتياطي الإجباري حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
٠٠٠/٠٠٠	الإحتياطي الإجباري حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٠٠٠/٠٠٠	الإحتياطي الإجباري للسنة الحالية
١٤٣٦٨٠/٥٤٩	المجموع / بيان المطلوبات حقوق الشركاء
=====	

ثامناً :- صافي أرباح (خسائر) مدورة

يمثل هذا الحساب مبلغ (١١١٤٨١/٩٣١) دينار وهو رصيد الخسائر المدورة حسبما يلي :-

٢٠١٨	خسائر مدورة من عام ٢٠١٨	(٤٤٠٣٤/٣٩٩)
٢٠١٩	خسارة السنة الحالية ٢٠١٩	(٦٧٤٤٧/٥٣٢)

مجموع (الخسائر) المدورة على ٢٠٢٠/١/١ (١١١٤٨١/٩٣١)
=====

تاسعاً :- المصاريف الإدارية والعمومية

- ويمثل هذا الحساب ما يلي :-

البيان	٢٠١٩ فلس/دينار	٢٠١٨ فلس/دينار
رواتب وأجور	٢١٢٠٣٢/٧٠٠	١٧٢٧٤٨/٩٩٠
قرطاسية	٢٦٨/٨٥٠	٧٩٨/٦٤٠
صيانة	٢٢٩٣/٢٥٠	٤٢٥٣/٨٠٠
كهرباء	٤٣٥٢/١٠٠	٤٨٧٨/٨٤٠
مطبوعات	٣٩٣٧/١٩٠	١٢١٤/٥٢٠
أتعاب محاماه	٣٦٠٠/٠٠٠	٥٠٠٠/٠٠٠
ضيافة	١٣٩٧/٨٦٠	١٥٣٠/٦٤٠
إيجارات وخدمات	٢٦٣٧٠/٠٠٠	٣١١٩١/٣٤٠

تابع إيضاحات حول البيانات المالية لعام ٢٠١٩م

	٢٠١٩	٢٠١٨
البيان	فلس/دينار	فلس/دينار
عمولة كفالات	١١١٥/٠٠٠	١٥٣٢/٠٠٠
عمولة فيزا	٤٨١/٤٣٨	٣٥٣/٦٣٠
عمولات حوالات	١٦٥٦/٩٣٠	١٧٥٨/٦٧٠
مصاريف مواصلات	٦٣٩٩/٢٨٠	١٦٣٥/٦٠٠
مكافآت	٠٠٠/٠٠٠	١٥٠٠/٠٠٠
تأمين صحي	٥٦٨٦/٣٣٠	٢٩٢٢/٥٥٠
مصاريف نقل كتب	١٧٧٦/٩٩٠	٢٤٦٨/٤٠٠
أجور شحن	٠٠٠/٠٠٠	٤٥٤/٠٥٠
فوائد وعمولات بنكية	٧٧٥٢/٧٦٠	١٥٤٤/٤٠٠
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي	٢١٣٣١/٠٠٠	١٧٥٤١/٩٠٠
أتعاب تدقيق الحسابات	٢٩٠٠/٠٠٠	٢٩٠٠/٠٠٠
رسوم حكومية وتسجيل	٥٧٩٢/٠٨٠	٦٥٨٥/٠٤٠
بريد وهاتف	٤١١٣/١٥٠	٦١٤٥/٢٩٠
طوابع	٣٢١٩/٦٣٠	١٣٧٩/١٨٠
تأمين	٦٧٩/٣٢١	٠٠٠/٠٠٠
دعاية واعلان	١٧١٥٨/٦٠٠	٩٣٧٣/٩٤٠
لوازم كمبيوتر مستهلكة	٦٣٣/٠٠٠	١١٨٠/٠٠٠
مصاريف مواد مستهلكة	٢٣/٥٧٠	٠٠٠/٠٠٠
م. نثرية	٢٣١٦/٠٩٤	١١٩٧/٨٥٠
سفر واقامة	٥٤٦٤/٨٨٠	٤٦٣٠/٣٨٠
نسخ عطاءات	١٥٠/٠٠٠	٢٣٠/٠٠٠
مصاريف معارض	٥٦٢١/٠٦٠	١٢٢٥١/٩٩٠
فرق عملة	(١٠٤/٤٦٤)	(٨٨٤١/٨٥٠)
مياه	٢٢٠/٤٧٠	١١٨/٧٤٠
مصاريف تدفئة	٩٢٣/٥٠٠	٠٠٠/٠٠٠
مصاريف تنظيف	١٤٦/٥٠٠	٠٠٠/٠٠٠
تجهيزات / جبل عمان	٠٠٠/٠٠٠	٣٤٢٥/٨٥٠
المجموع	٣٥٠٠٠٩/٠٦٩	٢٩٣٩٠٤/٣٨٠

مسودة / للنقاش
(قابلة للتعديل)
A.D.K.

(١)

شركة دار الكتب الجامعية ذ. م. م
عمّان

(٤/٧)

عاشرا :- التزامات قد تطرأ لاحقاً

- كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات قد تطرأ لاحقاً تتمثل في تأمينات عطاءات لدخول مناقصات وقيمتها (٦٩٩٧٩/٣٢٠) دينار.

- أفاد محامي الشركة بأنه هناك قضية واحدة مقامة على الغير تحمل مطالبات مالية بمبلغ (١١٢٧٤٦/١١٠) دينار، وقضية أخرى مقامة من الغير على الشركة وتحمل مطالبة مالية بمبلغ (١٨٣/٥٠٠) دينار، وذلك خلال عام ٢٠١٩.