

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان

سجل تعاون رقم (٢٥١)

القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074 ٣٢١٢٠٧٤

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

فرع جازان - حي الشاطئ ت: ٣٢١٢٠٧٤

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب. ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان
سجل تعاون رقم (٢٥١)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير المراجعة .	(١)
قائمة المركز المالي كما في ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ .	(٢)
قائمة الأنشطة عن الفترة من ١/٢/١٤٣٦ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ .	(٣)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٢/١٤٣٦ حتى ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ .	(٤)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (٩) .	(٥) - (٨)



(١)

المحاسب القانوني

من عبد الله شاهر

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية - للجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بجازان الموقرين

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بجازان كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ والقوائم المالية للدخل والتدفقات النقدية للفترة المالية من ١ صفر حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، و كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات الدفاتر اليدوية و الاجراءات الاخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

رأي مطلق :

١- في رأينا أن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بجازان كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض و الافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .

٢- تتفق القوائم المالية مع متطلبات نظام الجمعيات والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم

المالية. والله الموفق ،،،،،

جازان في : ٢٠١٧ / ٨ / ١٤ م

الموافق : ١٤٣٨ / ١١ / ٢٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٢)

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان - سجل تعاون رقم (٢٥١)

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي	١٤٣٦/٢/١ هـ ريال سعودي
	الاصول			
	الاصول المتداولة :			
١٢٠٧	النقد وما في حكمه	(٣)	١٤٣٣٩٠٠	٧٩٠٠٠٠
	اجمالي الاصول المتداولة		١٤٣٣٩٠٠	٧٩٠٠٠٠
	الاصول الغير متداولة :			
١١٠٠	الاصول الثابتة (صافي)	(٤)	١٣٢٥٥	٠
١١١٢	مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١٥٤٩٥	٠
	إجمالي الاصول الغير متداولة		٢٨٧٥٠	٠
	اجمالي الاصول		١٤٦٢٦٥٠	٧٩٠٠٠٠
	الخصوم و صافي الاصول			
	الخصوم :			
٢٢٠٩	مصروفات مستحقة	(٦)	١٠٠٠٠	٠
٢٢١١	دائنون متنوعون	(٧)	٣٩٩٤٠	٠
	اجمالي الخصوم المتداولة		٤٩٩٤٠	٠
	حقوق الملكية:			
٢١٠١	رأس المال		٨٦٦٠٠٠	٧٩٠٠٠٠
	ارباح العام		٥٤٦٧١٠	٠
	اجمالي رأس المال و حقوق الملكية		١٤١٢٧١٠	٧٩٠٠٠٠
	إجمالي الخصوم و حقوق الملكية		١٤٦٢٦٥٠	٧٩٠٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

محاسب الجمعية



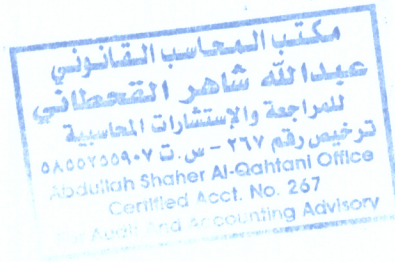


الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان - سجل تعاون رقم (٢٥١)

قائمة الدخل عن الفترة المالية من ١ صفر ١٤٣٦ هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

٢/١ - ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ		ايضاح	البيان	الرمز
ريال سعودي				
اجمالي	جزني			
			الإيرادات :	
	-		صافي ارباح الانشطة	٤١٠٠
	٣٠٨٠٠٠		اعانة الوزارة	
	٢٥٩٩٠٠		دعم مجلس الجمعيات	
٥٦٧٩٠٠	-		اجمالي الإيرادات	
			المصروفات و الخسائر :	
	١٩٧٢٥	(٨)	مصاريف ادارية و عمومية	٣١٠١
	١٤٦٥	(٤)	استهلاك الاصول الثابتة	٣١٠٢
(٢١١٩٠)			اجمالي المصروفات و الخسائر	
٥٤٦٧١٠	-		صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	
-	-	(٩)	الزكاة الشرعية	٣١٠٥
٥٤٦٧١٠	-		صافي الربح مرحل الى قائمة المركز المالي	٣١٠٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .



الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان - سجل تعاون رقم (٢٥١)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية من ١ صفر ١٤٣٦ هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

البيانات	ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية	
صافي الربح	٥٤٦٧١٠
استهلاك الاصول الثابتة	١٤٦٥
الزيادة في حسابات مصروفات مستحقة	١٠٠٠٠
الزيادة في حسابات دائنون متنوعون	٣٩٩٤٠
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٥٩٨١١٥</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :	
مدفوعات لشراء اصول	(١٤٧٢٠)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	(١٥٤٩٥)
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>	<u>(٣٠٢١٥)</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :	
الزيادة في رأس المال	٧٦٠٠٠
<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</u>	<u>٧٦٠٠٠</u>
صافي التغير في رصيد النقدية	٦٤٣٩٠٠
رصيد النقدية في بداية الفترة	٧٩٠٠٠٠
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٤٣٣٩٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahiani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان – سجل تعاون رقم (٢٥١)

إيضاحات القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١- التكوين والنشاط :

١/١ : الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان (جازان – المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٢٥١) الصادر من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١ / ٠٢ / ١٤٣٦ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات التعاونية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذة لمضمونه .
٢/١ : هذه هي أول قوائم مالية معتمدة تصدر للجمعية وهي تعبر عن الفترة المالية من ١٤٣٦/٢/١ هـ وحتى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وقد تم اعداد الارصدة الافتتاحية بمعرفة إدارة الجمعية ولذا لا توجد أرقام مقارنة بالقوائم المالية .
٣/١ : لم تقم الجمعية بمزاولة أي أنشطة تشغيلية فعلياً اعتباراً من تاريخ التأسيس وحتى تاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ وذلك كما ورد في خطاب الجمعية المؤرخ في ١٤٣٨/١٠/٢٤ هـ .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية السعودية و ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هي على النحو التالي :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر و السجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية .

الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، وقد تم استهلاك الأصول الثابتة عن مدة مقدارها ٨ شهور خلال العام ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

النسبة	الاصل الثابت
١٠%	اثاث ومفروشات
٢٠%	اجهزة تكييف
١٥%	اجهزة كمبيوتر وملحقاته
١٥%	اجهزة كهربائية

الاستثمارات طويلة الأجل:

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الاجل علي اساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد إلى سعر السوق أو التكلفة أيهما أقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي.

الدائنون والمصاريف المستحقة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة.

المخصصات :

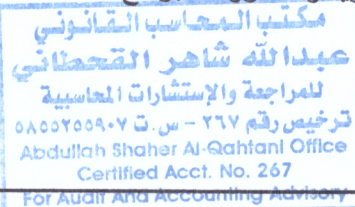
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية .
لم يتم تكوين مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين .

الإيرادات و المصروفات :

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في اثبات إيراداتها و مصروفاتها .

المصاريف :

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة و برامج الخدمات المقدمة من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية و مصروفات برامج الخدمات على أساس ثابت.


(٦)
الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان - سجل تعاون رقم (٢٥١)

٣- النقد وما في حكمه :
يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ذو الحجة - فيما يلي:

١٤٣٦/١٢/٣٠-٢/١ هـ	البيــــــــان
ريال سعودي	النقدية بالصندوق (وفقا لمحضر جرد الصندوق الفعلي في نهاية السنة المالية)
—	نقدية بالبنك البلاد حـ / ٨٢٦٤٩٨٠٠٠٢
١٤٣٣٩٠٠	الإجمالي
١٤٣٣٩٠٠	

• لم تصلنا شهادة بنكية لتأييد رصيد البنك الظاهر بالإيضاح أعلاه وتم التحقق من صحة الرصيد في تاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ من واقع كشف حساب البنك .

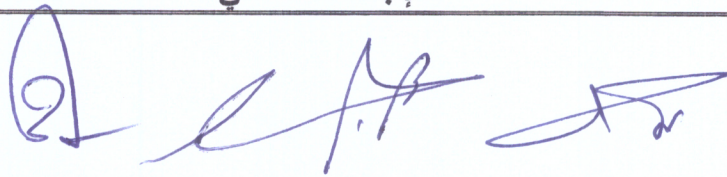
٤- الأصول الثابتة واهلاكاتها : كشف مرفق
تم استهلاك الاصول الثابتة عن مدة مقدارها ٨ شهور خلال العام .

٥- مشروعات تحت التنفيذ :
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ ذو الحجة - فيما يلي:

١٤٣٦/١٢/٣٠-٢/١ هـ	البيــــــــان
ريال سعودي	مشروع الاستزراع السمكي
١٥٤٩٥	الإجمالي
١٥٤٩٥	

٦- مصروفات مستحقة :
تتمثل المصروفات المستحقة كما في ٣٠ ذو الحجة - فيما يلي:

١٤٣٦/١٢/٣٠-٢/١ هـ	البيــــــــان
ريال سعودي	اتعاب مهنية مستحقة
١٠٠٠٠	الإجمالي
١٠٠٠٠	



مكتبيا المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

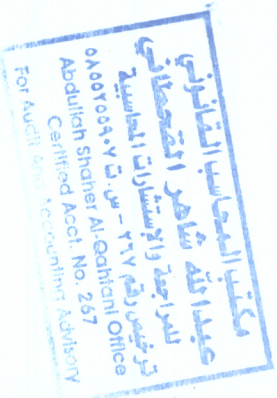
(٧)

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان - سجل تعاون رقم (٢٥١)

٤ - كشف الأصول الثابتة واستهلاكاتها في ٣٠ ذو الحجة :

صافي قيمة الدفترية في	صافي قيمة الحجة	رصيد مجمع الإستهلاك في الحجة	إستبعادات العام الحالي	إستهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الإستهلاك في صفر ١	رصيد التكلفة في الحجة	الإستبعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في صفر ١	البيان
—	٤٨٠٧	٣٤٣	—	٣٤٣	—	٥١٥٠	—	٥١٥٠	—	اثاث ومفروشات
—	٤٢٩٠	٦٦٠	—	٦٦٠	—	٤٩٥٠	—	٤٩٥٠	—	أجهزة تكيف
—	٣٠٦٠	٣٤٠	—	٣٤٠	—	٣٤٠٠	—	٣٤٠٠	—	أجهزة كمبيوتر
—	١٠٩٨	١٢٢	—	١٢٢	—	١٢٢٠	—	١٢٢٠	—	أجهزة كهربائية
—	١٣٢٥٥	١٤٦٥	—	١٤٦٥	—	١٤٧٢٠	—	١٤٧٢٠	—	الإجمالي

تم احتساب الإهلاك عن مدة مقدارها ٨ شهور حيث بدء شراء الأصول الثابتة في ١٢/٥/١٤٣٦ هـ .



(٨)

الجمعية التعاونية لصيادي الاسماك بجازان - سجل تعاون رقم (٢٥١)

٧- داننون متنوعون :

تتمثل أرصدة داننون متنوعون كما في ٣٠ ذو الحجة - فيما يلي:

البيانات	ريال سعودي
حمود يحيي شيخ	١٥٤٩٥
علي حسن مشرقي	٥٠٠٠
حمود محمد شحار	٩٠٠٠
بندر علي عقيلي	٦٠٠٠
رضوان عبد الرحيم عقيل	٤٤٤٥
الإجمالي	٣٩٩٤٠

٨- مصاريف عمومية وإدارية :

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠ ذو الحجة - فيما يلي:

البيانات	ريال سعودي
ادوات كتابية ومطبوعات	١٤٨٧
ضيافة	٤٨٠
صيانة أجهزة	٢٥٠
صيانة ونظافة مباني	٧٥٠٨
اتعاب مهنية	١٠٠٠٠
الإجمالي	١٩٧٢٥

٩- الزكاة الشرعية المستحقة :

تتمثل الزكاة الشرعية المستحقة كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي :

البيانات	ريال سعودي
رأس المال	٨٦٦٠٠٠
صافي ربح الفترة	٥٤٦٧١٠
اجمالي الوعاء :	١٤١٢٧١٠
يطرح منه :-	
صافي الاصول الثابتة	١٣٢٥٥
إنشاءات تحت التنفيذ	١٥٤٩٥
الاجمالي	(٢٨٧٥٠)
وعاء الزكاة	١٣٨٣٩٦٠
الزكاة الشرعية المستحقة	--

لا توجد زكاة مستحقة لعدم اكتمال الحول .

م ٥٤٧٥

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit and Accounting Advisory