

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

منطقة مكة المكرمة * المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٨/٠٩/٣٠ هـ

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ وحتى ١٤٣٨/٠٩/٣٠ هـ

أولاً : بيانات عامة :-

(١) اسم الجمعية : الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول

(٢) رأس مال الجمعية : ٤٩٧,٣٠٠ ريال

(٣) النشاط : تعاوني

(٤) مقرها : منطقة مكة المكرمة - ثول

(٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ في الأول من محرم وتنتهي في نهاية ذي الحجة

(٦) تاريخ التأسيس : ١٤٠٢ هـ

(٧) رقم وتاريخ التسجيل : ١٦٤ بتاريخ ١٨/١٢/١٤٠٣ هـ

(٨) العنوان : ثول حي السوق

(٩) رقم الهاتف : ٠١٢/ ٦٥٩٠١٢٢

(١٠) رقم الفاكس : ٠١٢/ ٦٠٧٨٠٥٢

(١١) ص . ب : ٤ رمز بريدي ٢١٩٩١

(١٢) البريد الالكتروني : fishermen1403@hotmail.com



شركة خالد سلطان الترويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
م.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
للمملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
مركز الترويس - الرياض

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

منتظم غير منتظم لا يوجد

(أ) السجلات :

☐	☐	☒	(١) دفتر يومية
☐	☐	☒	(٢) دفتر الأستاذ العام
☒	☐	☐	(٣) دفتر الجرد
☐	☐	☒	(٤) سجل الأصول الثابتة
☐	☐	☒	(٥) دفتر الصندوق
☐	☐	☒	(٦) دفتر البنك
☐	☐	☒	(٧) سجل العهدة
☐	☐	☒	(٨) دفتر تحليل المصاريف الإدارية والعمومية
☐	☐	☒	(٩) دفتر تعامل الأعضاء
☐	☐	☒	(١٠) سجل العضوية
☐	☐	☒	(١١) سجل اجتماعات مجلس الإدارة
☐	☒	☐	(١٢) شهادة الأسهم



<u>لا يوجد</u>	<u>غير منتظم</u>	<u>منتظم</u>
☐	☐	☒
☐	☐	☒
☐	☐	☒
☒	☐	☐
☒	☐	☐

(ب) المستندات :

- (١) سند قبض
(٢) سند صرف
(٣) سند قيد يومية
(٤) إذن صرف عيني (إخراج)
(٥) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>الفترة الحالية</u>	<u>الإيرادات</u>
٣٢٤,٠٠٩	٢٤٨,٠٥٩	مبيعات
١٥٠,٤٥٠	١١٥,٤٧٩	إيرادات الإيجارات
٤٠٣,١٥٠	٣٠١,٥٥٠	إيرادات الروضة
١٨,٠٠٠	-	اعانة الوزارة
-	٤,٠٠٠	اخرى
٨٩٥,٦٠٩	٦٦٩,٠٨٨	إجمالي الإيرادات
٣٥٣,٢٨٥	٢٢٩,٨٢٠	<u>المصروفات</u>
٣٠٦,١٥٤	٣٧٠,٨٩٣	تكلفة مبيعات
٥٢,٥٤٧	٦٤٧٢٩	مصروفات الروضة
٧١١,٩٨٦	٦٦٥,٤٤٢	مصروفات عمومية وإدارية
		إجمالي المصروفات

رابعاً : أهم الملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات :-

- الملاحظات المالية والرقابية :-

(أ) ملاحظات وردت في تقارير سابقة ولم يتم استيفائها :-

١. توجد بضاعة بقيمة ١٩,٠٠٠ ريال عبارة عن أدوات صيد لم تحدث عليها حركة منذ فترة .
 - نوصي بضرورة العمل على التصرف في بضاعة أدوات الصيد حتى لا تتعرض للتلف .
٢. لوحظ ان الجمعية تقوم بشراء ثلج جاهز من جدة بمبلغ ٦ ريال للقالب لبيعه نظرا لتعطل المكاين بالمصنع وعدم اصلاحها
 - نوصي بضرورة العمل علي اصلاح المكاين لتخفيض التكلفة .
٣. لوحظ بالقيد رقم ٤ صرف مبلغ ٧٠,٠٠٠ ريال لمؤسسة التوازن البيئي كدفعة مقدمة لاعداد دراسة تقييم التأثير البيئي لمزرعة الأسماك بنظام الأقفاص العائمة ولم يتم ارفاق الاتي :-
 - السجل التجاري للمكتب , ترخيص المكتب المهني , وترخيص هيئة الارصاد .
 - نوصي بضرورة ارفاق جميع مصوغات الصرف المؤيده للسداد
٤. صرف ارباح الاسهم نقدا وافادت الجمعية انها بموجب خطاب من الوزارة بالموافقة علي صرف الجمعية الارباح نقدا
 - نوصي بضرورة عدم صرف الارباح نقدا والصرف بشيكات بنكية
٥. تم ايقاف مصنع الثلج نهائيا وقد اشرنا الي ذلك منذ العام السابق ان المصنع متوقف ويتم شراء الثلج من الخارج و بعد ان تم صرف مايقرب من ١٨٠,٠٠٠ ريال صيانة عليه خلال العام السابق ولم يتم تشغيله وتم الايقاف نهائيا وافاد رئيس المجلس انه بسبب تهالك المكاين .
 - نوصي بضرورة مراجعة هذا الامر للحفاظ علي المصنع وحقوق الجمعية والمساهمين .
٦. لوحظ قيام الجمعية بتاجير مصنع الثلج ٨١,٠٠٠ ريال بعد صرف مايقرب من ١٨٠,٠٠٠ ريال علي صيانه المكاين فقط
 - نوصي بضرورة مراجعته هذا الامر.

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثالث من ١٤٣٨/٠٧/٠١ إلى ١٤٣٨/٠٩/٢٩ :-

١. لوحظ بسند الصرف رقم ٧٥٧٩ قيام الجمعية بإنشاء مبني للجمعية بثول واعداد مناقصة وترسية المناقصة علي مؤسسة مياسم بمبلغ ٩٩٨٠٠٠ ريال وسداد دفعة مقدمة ١٢٠,٠٠٠ ريال ولكن بمراجعته العقد وجد ان اجمالي الدفعات المدرجه بالعقد تبلغ ١,٢٨٦,٠٠٠ ريال فكيف يتم اضافات بعد توقيع العقد والمناقصة

• نوصي بضرورة مراجعه العقد الرئيسي والمناقصة والتعليقات الزيادة علي العقد.

٢. لوحظ بالقيد رقم ٧٥٨٨ ريال صرف مبلغ ١٠٢٤٤ ريال نقدا للشركة الخريف لشراء موتور وكان من المفترض الشراء بشيك بنكي

• نوصي بضرورة التعامل بشيكات بنكية وليس نقدا.

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

ممتاز	جيد	متوسط	ضعيف
☐	☒	☐	☐
☐	☒	☐	☐
☐	☒	☐	☐
☐	☒	☐	☐

(١) الرقابة الداخلية

(٢) انتظام سير العمل

(٣) تطبيق القواعد والنظم

(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :

الاسم / سليمان عثمان النور

الوظيفة / محاسب

- ميزان المراجعة :

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ١٤٣٨/١/١ هـ حتى ١٤٣٨/٩/٢٩ هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

☒

العهد النقدية

☐

البنك

☒

- محاسب الجمعية وتقييمه :

سليمان عثمان النور

/ الاسم

ضعيف

☐

مقبول

☐

جيد

☐

جيد جدا

☐

ممتاز

☒

وتقبلوا خالص تحياتنا , , ,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته , , ,

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



تابع ميزان مراجعة: عام ١٤٣٨ هـ

من ١٤٣٨/١/١ هـ حتى ١٤٣٨/٩/٢٩ هـ الموافق: / / ٢٠١٠ م

التاريخ: / / ١٤٣ هـ

الأرصدة		المجاميع		البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	
١٧٣٤٠.٨	٥٣٥٥٥١٨	٢٨٦١٧٥٩	٨.٤٣٨٦٨	ما قبله
٥٥٧٢٨٤	---	٥٥٧٢٨٤	--	احتياطي اعانة فنية
٣٩٦٤٧٩	---	٤١٢٤٦٦	١٥٩٨٧	ارباح اسهم وعائد تعامل
٩٩٢.٠	--	٩٩٢.٠	--	احتياطي اعانة بناء مقر
١٥٥.٠٠	--	١٥٥.٠٠	--	احتياطي اعانة مشاريع
٣١٥١٦٥	--	٣١٥١٦٥	--	احتياطي نظامي
٦٣٢٦٨٥	--	٦٣٢٦٨٥	--	احتياطي عام
٨.٤٠.٥	--	٨.٤٠.٥	--	احتياطي منظمة الأغذية
٥٩٩٧٥	--	٥٩٩٧٥	--	احتياطي تطوير إدارة
١.٠٠٠.٠٠	--	١.٠٠٠.٠٠	--	احتياطي اعانة تطوير الجمعية
---	--	١.٠٠٠.٠٠	١.٠٠٠.٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
١.٦٦٥	--	١٣٦٦٥	٣.٠٠٠	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٨١٨٢٢	--	١٨١٨٢٢	--	مخصص زكاة شرعية
٣.٩٢٥	--	٣.٩٢٥	--	مخصص ترك الخدمة الاجتماعية
٥٦.١.٠٠	--	٥٦.١.٠٠	--	رأس المال
٤٧١٢٧	--	٤٧١٢٧	--	مجمع استهلاك أثاث
٦٢٧٦٦	--	٦٢٧٦٦	--	مجمع استهلاك أدوات ومعدات
٤٦٤.٠٠	--	٤٦٤.٠٠	--	مجمع استهلاك سيارات
١٩٧٦٨	--	١٩٧٦٨	--	مجمع استهلاك قوارب صيد
٤٢.٠٠.٦	--	٤٢.٠٠.٦	--	مجمع استهلاك مواتير بحر
٥٣٣٨٩٣	--	٥٣٣٨٩٣	--	مجمع استهلاك مصنع الثلج
٢٦٩.٧	--	٢٦٩.٧	--	مجمع استهلاك المحول الكهربائي
٦٨٢٧.٩	--	٦٨٢٧.٩	--	مجمع استهلاك مباني
---	٤٣١٧٢	---	٤٣١٧٢	اضافات مباني
---	٣١٦.٠٠٠	---	٣١٦.٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ (مباني)
٥٧١٤٦٩.٠	٥٧١٤٦٩.٠	٨٤٣٢.٠٢٧	٨٤٣٢.٠٢٧	المجموع

توقيع الإدارة:



توقيع المحاسب:

[Signature]

المرفقات:

الرقم:



Licnese No: 164
Tel.: 012 2903272 - Fax: 012 2882438
P.O. Box 4 - Postal code 21991

ترخيص رقم ١٦٤
تليفون: ٠١٢ ٢٩٠٣٢٧٢ - فاكس: ٠١٢ ٢٨٨٢٤٣٨
ص.ب: ٤ الرمز البريدي ٢١٩٩١

الموافق: / / ٢٠١٠ م

التاريخ: / / ١٤٣٠ هـ

ميزان مراجعة: عام ١٤٣٨ هـ

عن المدة من: ١٤٣٨/١/١ إلى ١٤٣٨/٩/٢٩

الأرصدة		المجاميع		البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	
--	--	٦.٤٥٥٧	٦.٤٥٥٧	الصندوق
--	٢٢٢١٨٢١	١١٣٦٣٤٩	٣٣٥٨١٧٠	مصرف الراجحي
--	٢٦٩٨	٢٥٦٤٤٩	٢٥٩١٤٧	العهد
٢.٣٤٧	--	١٢٩٢٠٠	١٠٨٨٥٣	محل أدوات الصيد والمحركات
--	٢١.٨	١١٨٨٥٩	١٢.٩٦٧	مصنع الثلج
--	٦٩٣٤٣	٣.١٥٥٠	٣٧.٨٩٣	روضة الأطفال
--	٥.٩٦٠	٩١١٢٠	١٤٢.٨٠	المدينون
١٨١٠٠	--	٤.٢٤٠	٢٢١٤٠	الدائنون
--	٦٤٧٢٩	--	٦٤٧٢٩	مصرفات عمومية
١١٥٤٧٩	--	١١٥٤٧٩	--	الإيجارات
--	٢٧٥٥٧	--	٢٧٥٥٧	بضاعة أول المدة
--	٤٢٠٠٦	--	٤٢٠٠٦	مواتير البحر
--	١٩٧٦٨	--	١٩٧٦٨	قوارب الصيد
--	٨.٧٩٦	--	٨.٧٩٦	أدوات ومعدات
--	١٠.٥٦٨٥	--	١٠.٥٦٨٥	مصنع الثلج
--	٥٤٩١٨	--	٥٤٩١٨	الأراضي
--	٥٣٧٩٤	--	٥٣٧٩٤	الأثاث
--	١٩٩٣٠٠	--	١٩٩٣٠٠	السيارات
--	٢٦٩.٧	--	٢٦٩.٧	المحول الكهربائي
--	١٣٣٣١٢٨	--	١٣٣٣١٢٨	المباني
٧٤٨٢	--	٥٥٩٥٦	٤٨٤٧٤	تأمينات اجتماعية
٨٠٠٠	--	٨٠٠٠	--	إيراد مقدم
٤٠٠٠	--	٤٠٠٠	--	إيرادات أخرى
--	١٠٠٠٠٠	--	١٠٠٠٠٠	مشروع الاستزراع السمكي
١٧٣٤٠.٨	٥٣٥٥٥١٨	٢٨٦١٧٥٩	٨.٤٣٨٦٨	المجموع

توقيع الإدارة

توقيع المحاسب:

المرفقات:



الرقم: