

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 ١٤٣٨/٠٦/٣٠ هـ



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ص.ب. ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.f-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير مالي عن الفترة من ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ وحتى ١٤٣٨/٠٦/٣٠ 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 ١٢/١٨/١٤٠٣ 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

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	(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>
١٥٩,٠٩٢	١٦٠,١٥٩	مبيعات
٦٩,٨٥٠	١٠٧,٠٧٩	إيرادات الإيجارات
٣٥٨,١٠٠	٢٥٧,٧٥٠	إيرادات الروضة
٥٨٧,٠٤٢	٥٢٤,٩٨٨	إجمالي الإيرادات
٢٣٨,٩١٩	١٤١,٦٠٥	<u>المصروفات</u>
٢٣٠,٤١١	٢٩٠,١٣٧	تكلفة مبيعات
٣٣,٨٩٠	٤٨,٩٩٢	مصروفات الروضة
٥٠٣,٢٢٠	٤٨٠,٧٣٤	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 تحصل 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 المكين بالمصنع وعدم اصلاحها
 - نوصي بضرورة العمل علي اصلاح المكين 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 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 المكين .
 - نوصي بضرورة مراجعة هذا الامر للحفاظ علي المصنع وحقوق الجمعية والمساهمين .

(ب) ملاحظات عن مراجعة الربع الثاني من ١٤٣٨/٠٤/٠١ الى ١٤٣٨/٠٦/٢٩ :-

١. لوحظ قيام الجمعية بتاجير مصنع الثلج ٨١,٠٠٠ ريال بعد صرف مايقرب من ١٨٠,٠٠٠ ريال علي صيانه المكين فقط

نوصي بضرورة مراجعته هذا الامر.

- 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 ١٤٣٨/٠٦/٢٩ هـ .

- طريقة الصرف :

يتم الصرف عن طريق

البنك ☒ العهدة النقدية ☐ الصندوق ☒

- محاسب الجمعية وتقييمه :

الاسم / سليمان عثمان النور

ممتاز ☐ جيد جدا ☒ جيد ☐ مقبول ☐ ضعيف ☐

وتقبلوا خالص تحياتنا ,,,

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,

عن المحاسب القانوني وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون



خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



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: / / ١٤٣٢ هـ

ميزان مراجعة: عام ١٤٣٨ هـ
عن المدة من: ١٤٣٨/١/١ إلى ١٤٣٨/٦/٢٩ هـ

الأرصدة		المجاميع		البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	
--	١٤٣٤٦	٥١٧١١١	٥٣١٤٥٧	الصندوق
--	٢٥٥٦٥٦١	٦٥.١٦٧	٣٢.٦٧٢٨	مصرف الراجحي
--	٦١١١	٢١٤.٣٦	٢٢.١٤٧	العهد
١٤٥٧٣	--	٤٨٥.٠٠	٣٣٩٢٧	محل أدوات الصيد والمحركات
٣٩٨١	--	١١١٦٥٩	١.٧٦٧٨	مصنع الثلج
--	٣٢٣٨٧	٢٥٧٧٥.٠	٢٩.١٣٧	روضة الأطفال
--	٤٨.٠٠٠	٢٤٤٨.٠	٧٢٤٨.٠	المدنيون
--	--	٢٢١٤.٠	٢٢١٤.٠	الدائنون
--	٤٨٩٩٢	--	٤٨٩٩٢	مصرفات عمومية
١.٧.٧٩	--	١.٧.٧٩	--	الإيجارات
--	٢٧٥٥٧	--	٢٧٥٥٧	بضاعة أول المدة
--	٤٢.٠٠٦	--	٤٢.٠٠٦	مواتير البحر
--	١٩٧٦٨	--	١٩٧٦٨	قوارب الصيد
--	٨.٧٩٦	--	٨.٧٩٦	أدوات ومعدات
--	١.٠٥٦٨٥	--	١.٠٥٦٨٥	مصنع الثلج
--	٥٤٩١٨	--	٥٤٩١٨	الأراضي
--	٥٣٧٩٤	--	٥٣٧٩٤	الأثاث
--	١٩٩٣.٠٠	--	١٩٩٣.٠٠	السيارات
--	٢٦٩.٧	--	٢٦٩.٧	المحول الكهربائي
--	١٣٣٣١٢٨	--	١٣٣٣١٢٨	المباني
١٣٥٢٨	--	٤٤.١٤	٣.٤٨٦	تأمينات اجتماعية
٨.٠٠٠	--	٨.٠٠٠	--	إيراد مقدم
٤.٠٠٠	--	٤.٠٠٠	--	إيرادات أخرى
١٥١١٦١	٥٥٥.٢٥٦	٢٠.٨٩٣٦	٧٤.٨.٣١	المجموع

توقيع الإدارة:

توقيع المحاسب:



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

التاريخ: / / ١٤٣ هـ
تابع ميزان مراجعة: عام ١٤٣٨ هـ
من ١/١/١٤٣٨ هـ حتى ٢٩/٦/١٤٣٨ هـ
الموافق: / / ٢٠١ م

الأرصدة		المجاميع		البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	
١٥١١٦١	٥٥٥.٢٥٦	٢٠.٨٩٣٦	٧٤.٨.٣١	ما قبله
٥٥٧٢٨٤	---	٥٥٧٢٨٤	---	احتياطي اعانة فنية
٣٩٧.٦٥	---	٤١٢٤٦٦	١٥٤.١	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
٨.٤.٥	---	٨.٤.٥	---	احتياطي منظمة الأغذية
٥٩٩٧٥	---	٥٩٩٧٥	---	احتياطي تطوير إدارة
١.٠٠٠.٠٠	---	١.٠٠٠.٠٠	---	احتياطي اعانة تطوير الجمعية
---	---	١.٠٠٠	١.٠٠٠	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٣٦٦٥	---	١٣٦٦٥	---	مخصص الخدمة الاجتماعية
١٨١٨٢٢	---	١٨١٨٢٢	---	مخصص زكاة شرعية
٣.٩٢٥	---	٣.٩٢٥	---	مخصص ترك الخدمة الاجتماعية
٥٥٧٥.٠	---	٥٥٧٥.٠	---	رأس المال
٤٧١٢٧	---	٤٧١٢٧	---	مجمع استهلاك أثاث
٦٢٧٦٦	---	٦٢٧٦٦	---	مجمع استهلاك أدوات ومعدات
٤٦٤.٠	---	٤٦٤.٠	---	مجمع استهلاك سيارات
١٩٧٦٨	---	١٩٧٦٨	---	مجمع استهلاك قوارب صيد
٤٢.٠.٦	---	٤٢.٠.٦	---	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
---	١.٠٠٠.٠	---	١.٠٠٠.٠	مشروع الاستزراع السمكي
---	٤٣١٧٢	---	٤٣١٧٢	اضافات مباني
٥٦٩٣٤٢٨	٥٦٩٣٤٢٨	٧٥٧٦٦.٤	٧٥٧٦٦.٤	المجموع

توقيع الإدارة:



توقيع المحاسب: