

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٦-٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٤ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية التعاونية لصيادی الأسماك بثول
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية التعاونية لصيادی الأسماك بثول - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٦٤) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ و قائمة الدخل و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

الرأي

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية التعاونية لصيادی الأسماك بثول - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٦٤) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨هـ و قائمة الدخل و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

لفت انتباه

نلفت الانتباه الى وجود مستحقات تجاه الهيئة العامة للزكاة والدخل.

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



الرياض : ٤ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ
الموافق : ٢٢ ديسمبر ٢٠١٧ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٨٨٨,١٨٥	٢,٧٢٤,٦٤٩
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٤٢,١٩٧	٣٤,٦٢٧
المخزون	(٥)	١٦,٣٥٧	٢٧,٥٥٧
مجموع الأصول المتداولة		٢,٠٤٦,٧٣٩	٢,٧٨٦,٨٣٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٧٨٧,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	١,٢٣٦,١٠٠	١,١٨١,٣٥٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٠٢٣,١٠٠	١,٢٧١,٣٥٩
<u>إجمالي الأصول</u>		٤,٠٦٩,٨٣٩	٤,٠٥٨,١٩٢
<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(٨)	٨٤,٦٠٠	٨٠,٠٠٠
دائنو توزيعات أرباح أسهم	(٩)	٩٣,٩٣٣	٧٥,٩٤٧
دائنو توزيعات عائد تعاملات	(١٠)	٢٧٧,٢٨٢	٢١٤,١٧٠
مخصص الخدمة الاجتماعي	(١٠)	٨,٦٦٥	١,٣٢٦
مخصص الزكاة الشرعية	(١٥/ب)	٢٣١,١٨٨	١٨١,٨٢٢
مجموع الالتزامات المتداولة		٦١٩,٦٦٨	٤٨١,٢٦٥
<u>الالتزامات طويلة الأجل</u>	(١١)		
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٣٣,١٢٥	٣٠,٩٢٥
مجموع الالتزامات طويلة الأجل		٣٣,١٢٥	٣٠,٩٢٥
مجموع الالتزامات		٦٥٢,٧٩٣	٥١٢,١٩٠
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال		٥٧٠,٤٠٠	٥١٣,٣٠٠
أرباح (خسائر) مبقاة		(٢٠,٧٠٨)	١٣٢,٩٨٨
احتياطي نظامي		٣١٥,١٦٥	٣١٥,١٦٥
احتياطي عام		٦٣٢,٦٨٥	٦٣٢,٦٨٥
احتياطي إعانة فنية		٥٣٦,٥٢٤	٥٥٧,٢٨٤
احتياطي إعانة بناء مقر		٨٧,٦٠٠	٩٩,٢٠٠
احتياطي منظمة الأغذية		٨٠,٤٠٥	٨٠,٤٠٥
احتياطي تطوير الإدارة		٥٩,٩٧٥	٥٩,٩٧٥
احتياطي إعانة مشاريع		١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
احتياطي إعانة تطويرية		١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٣,٤١٧,٠٤٦	٣,٥٤٦,٠٠٢
<u>إجمالي الالتزامات و حقوق المساهمين</u>		٤,٠٦٩,٨٣٩	٤,٠٥٨,١٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
<u>الإيرادات</u>		
الإيرادات	٨٣٣,٥٥٦	٩٦٧,٦١٧
(١٢)		
تكلفة البضاعة المباعة	(٦٩٧,٩١٤)	(٧٦٠,٧٧٩)
(١٣)		
مجمول ربح النشاط	١٣٥,٦٤٢	٢٠٦,٨٣٨
<u>المصروفات</u>		
مصاريف عمومية وإدارية	(٨٧,٠٨٦)	(٧٣,١٣٩)
(١٤)		
إستهلاك الأصول الثابتة	(١٥٠,١٩٨)	(١١٢,٧٤٤)
(٧)		
مجموع المصروفات	(٢٣٧,٢٨٤)	(١٨٥,٨٨٣)
صافي الربح (الخسارة) من النشاط الرئيسي	(١٠١,٦٤٢)	٢٠,٩٥٥
إيرادات إيجارات	١٢٦,٣٠٠	١٩٦,٢٠٠
إعانه من الوزارة للمحاسبه و التدريب	-	١٨٠,٠٠٠
إيرادات اخري (كراسات شروط)	٤,٠٠٠	-
صافي ربح السنة قبل الزكاة الشرعيه	٢٨,٦٥٨	٢٣٥,١٥٥
الزكاة المستحقة	(٤٩,٣٦٦)	(٦٨,٩٢٠)
(١٥/أ)		
صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعيه	(٢٠,٧٠٨)	١٦٦,٢٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
١٦٦,٢٣٥	(٢٠,٧٠٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤,٧٠٠	٤,٧٠٠	صافي الربح بعد الزكاة الشرعية
٦٨,٩٢٠	٤٩,٣٦٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٢,٧٤٤	١٥٠,١٩٨	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
١,٩٩٨	-	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٠٠٠	-	المكون من مخصص الخدمة الاجتماعية
٣٦٧,٥٩٧	١٨٣,٥٥٦	المكون من مخصص مكافاه مجلس الاداره
١,٢٥١	١١,٢٠٠	<u>التغير في صافي الربح بعد التسويات</u>
(٣٤,٦٢٧)	(١٠٧,٥٧٠)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١٢١,١٠٠)	٦٠٠	المخزون
(٤,٥٦٥)	(٨,٦١١)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧,٣١٩)	(٣٢,٦٤٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤,١١٦)	(٥,٠٠٠)	المسدد من أرباح الأسهم
-	(٢,٥٠٠)	المسدد من عائد التعامل
(١٣,٠٠٠)	-	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
١٦٤,١٢١	٣٩,٠٣٥	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٩,٠٠٠)	(٦٩٧,٠٠٠)	المسدد من مخصص مكافاه مجلس الاداره
(١٤٢,٧٠٥)	(٢١٦,٥٣٩)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٢,٧٠٥)	(٩١٣,٥٣٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٦,٠٠٠	٥٧,١٠٠	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	١,٧٠٠	إضافات أصول ثابتة
(٦٣,٦٧٢)	(٢٠,٧٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,٦٧٢)	٣٨,٠٤٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١١٦,٢٥٦)	(٨٣٦,٤٦٤)	الزيادة في رأس المال
٢,٨٤٠,٩٠٥	٢,٧٢٤,٦٤٩	إعانة فنية
٢,٧٢٤,٦٤٩	١,٨٨٨,١٨٥	المستخدم من إحتياطي الإعانة الفنية
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التغير في النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بشول
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

رأس المال	الأرباح المتبقية	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي إعانة فنية	احتياطي إعانة بناء مقر
٤٩٧,٣٠٠	٤٣٠,٢٩ (٨,٦٢٥)	٢٨١,٩١٨	١٣٢,٦٨٥	٦٢٠,٩٥٦	١١٠,٨٠٠
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٦٣,٦٧٢)	-
-	(٣,٤٤٤)	-	-	-	-
-	(٣١,٠٥٠)	-	-	-	-
-	٩٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٦,٠٠٠	-	-	-	-	(١١,٢٠٠)
-	-	-	-	-	-
-	١٦٦,٢٣٥	-	-	-	-
-	(٣٣,٢٤٧)	٣٣,٢٤٧	-	-	-
٥١٣,٣٠٠	١٣٢,٩٨٨ (٢٦,٥٩٧)	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٥٥٧,٢٨٤	٩٩,٢٠٠
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢٠,٧٦٠)	-
-	-	-	-	-	-
-	(١٠,٦٣٩)	-	-	-	-
-	(٩٥,٧٥٢)	-	-	-	-
٥٧,١٠٠	-	-	-	-	(١١,٢٠٠)
-	-	-	-	-	-
-	(٢٠,٧٠٨)	-	-	-	-
-	(٢٠,٧٠٨)	-	-	-	-
٥٧٠,٤٠٠	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٥٣٦,٥٢٤	٨٧٤,٦٠٠	-

إن الإفصاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)

رصيد بداية العام ١٤٣٧ هـ
المحول إلى أرباح الأسهم
المستخدم من الإعانة الفنية لصيانة مصنع التلح
المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
المحول إلى عائد التعاملات
تسويات - فروقات زكويه من عام ١٤٣٥ هـ
زيادة رأس المال
المستخدم من إعانة بناء مقر
صافي ارباح العام الحالي ١٤٣٧ هـ
المحول الى الاحتياطي النظامي من ارباح ١٤٣٧ هـ
رصيد نهاية العام ١٤٣٧ هـ
المحول إلى أرباح الأسهم
المستخدم من الإعانة الفنية لصيانة مصنع التلح
المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية
المحول إلى عائد التعاملات
زيادة رأس المال
المستخدم من إعانة بناء مقر
صافي (خسائر) العام الحالي ١٤٣٨ هـ
رصيد نهاية العام ١٤٣٨ هـ

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بقول

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (تتمه)

عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	احتياطي إعانة تطويرية	احتياطي إعانة مشاريع	احتياطي تطوير الإدارة	احتياطي منظمة الأغذية
٣,٤٨٢,٠٦٨	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥,٠٠٠	٥٩,٩٧٥	٨٠,٤٠٥
(٨,٦٢٥)	-	-	-	-
(٦٣,٦٧٢)	-	-	-	-
(٣,٤٤٤)	-	-	-	-
(٣١,٠٥٠)	-	-	-	-
٩٠	-	-	-	-
١٦,٠٠٠	-	-	-	-
(١١,٦٠٠)	-	-	-	-
١٢٦,٢٣٥	-	-	-	-
-	-	-	-	-
٣,٥٤٦,٠٠٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥,٠٠٠	٥٩,٩٧٥	٨٠,٤٠٥
(٢٦,٥٩٧)	-	-	-	-
(٢٠,٧٦٠)	-	-	-	-
(١٠,٦٣٩)	-	-	-	-
(٩٥,٧٥٢)	-	-	-	-
٥٧,١٠٠	-	-	-	-
(١١,٦٠٠)	-	-	-	-
(٢٠,٧٠٨)	-	-	-	-
٣,٤١٧,٠٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٥,٠٠٠	٥٩,٩٧٥	٨٠,٤٠٥

رصيد بداية العام ١٤٣٧ هـ

المحول إلى أرباح الأسهم

المستخدم من الإعانة الفنية لصيانة مصنع الثلج

المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية

المحول إلى عائد التعاملات

تسويات - فروقات زكويه من عام ١٤٣٥ هـ

زيادة رأس المال

المستخدم من إعانة بناء مقر

صافي أرباح العام الحالي ١٤٣٧ هـ

المحول إلى الاحتياطي النظامي من أرباح ١٤٣٧ هـ

رصيد نهاية العام ١٤٣٧ هـ

المحول إلى أرباح الأسهم

المستخدم من الإعانة الفنية لصيانة مصنع الثلج

المحول إلى مخصص الخدمة الاجتماعية

المحول إلى عائد التعاملات

زيادة رأس المال

المستخدم من إعانة بناء مقر

صافي (خسائر) العام الحالي ١٤٣٨ هـ

رصيد نهاية العام ١٤٣٨ هـ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١)

يضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤) بتاريخ ١٨/١٢/١٤٠٣ هـ ومركزها الرئيسي جدة - ثول .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنمية روح التعاون بين الأعضاء ومن يتعاملون معهم من الجماعات والأفراد بنية تحسين أحوالهم الاقتصادية والاجتماعية .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٣٨ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٨ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . و بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

يتم تقييم مخزون اخر المدة وفقا لقاعدة التكلفة او السوق ايهما اقل على اساس " طريقة المتوسط المرجح " .

الأصول الثابتة :

يتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

المباني	%٤
السيارات	%٢٠
عدد ادوات	%١٥ - %٢٠
قوارب و مواتير صيد	%٢٠
أثاث ومفروشات	%١٠
مصنع الثلج	%٧,٥

مخصص ترك الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين لديها على أساس الراتب الاسامي ووفقاً لعقود العاملين ونظام الجمعية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة و الدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق , و يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للنوعاء الزكوي , و تجري تسجيل أي فروقات بين المخصص و الربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلي العملاء , بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

المصاريف:

تتكون بنود تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة والغير مباشرة التي تتكبدها الجمعية من أجل تحقيق الإيرادات المباشرة .
تتكون المصروفات العمومية والإدارية من المصروفات التي تتعلق بالأعمال الإدارية للجمعية والتي لا تعتبر من التكاليف التشغيلية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

توزيع الأرباح :

- وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل و التنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية علي النحو التالي:-
- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلي أن يتساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلي الاحتياطي العام .
 - ٢- مبلغ لا يزيد علي (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال .
 - ٣- مبلغ لا يزيد علي (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .
 - ٤- ما تقررر الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
 - ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد علي المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
٦,٢٦٩	-	النقد بالصندوق
٢,٧١٨,٣٨٠	١,٨٨٨,١٨٥	مصرف الراجحي - عام
٢,٧٢٤,٦٤٩	١,٨٨٨,١٨٥	
١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,١٤٧	-	عهده امين الصندوق
٢٤,٤٨٠	٤٨,٩٦٠	ذمم مدينة
-	٦٦,٢٣٧	مصروفات مدفوعة مقدما (روضة الاطفال)
-	٢٧,٠٠٠	ايرادات مستحقة من مصنع الثلج
٣٤,٦٢٧	١٤٢,١٩٧	
١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	(٥) المخزون
١٩,٩٩٦	٨,٦٩٦	قطع الغيار ومواتير البحر
٧,٥٦١	٧,٦٦١	مخزون المواتير وأدوات الصيد
٢٧,٥٥٧	١٦,٣٥٧	
١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٨٧,٠٠٠	مبنى الجمعية
٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع الامتزازع السمكي
٩٠,٠٠٠	٧٨٧,٠٠٠	

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك يقول
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	مصنع الثلج	قوارب وموانير	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٢,٦٤٢,٩٣٥	١,٤٠٠,٥٦٨٥	٦١,٧٧٤	٩٣,٩٠٣	٤٧,١٢٧	٤٦,٤٠٠	١,٣٣٣,١٢٨	٥٤,٩١٨
٢١٦,٥٣٩	-	-	١٣,٨٠٠	٦,٦٦٧	١٥٢,٩٠٠	٤٣,١٧٢	-
٢,٨٥٩,٤٧٤	١,٤٠٠,٥٦٨٥	٦١,٧٧٤	١٠٧,٧٠٣	٥٣,٧٩٤	١٩٩,٣٠٠	١,٣٧٦,٣٠٠	٥٤,٩١٨
١,٤٤٦,٥٧٦	٥٣٣,٨٩٣	٦١,٧٧٤	٨٩,٦٧٣	٤٧,١٢٧	٤٦,٤٠٠	٦٨٢,٧٠٩	-
١٥٠,١٩٨	٧٥,٤٣٦	-	٤,٣٢٣	٦١١	٢٨,٠٣٢	٤١,٨٠٦	-
١١,٦٠٠	-	-	-	-	-	١١,٦٠٠	-
١,٦٦٣,٣٧٤	٦٠٩,٣١٩	٦١,٧٧٤	٩٣,٩٩٦	٤٧,٧٣٨	٧٤,٤٣٢	٧٣٦,١١٥	-
١,٢٣٦,١٠٠	٣٩٦,٣٦٦	-	١٣,٧٠٧	٦,٠٥٦	١٢٤,٨٦٨	٦٤٠,١٨٥	٥٤,٩١٨
١,٠١٨١,٣٥٩	٤٧١,٧٩٢	-	٤,٢٣٠	-	-	٦٥٠,٤١٩	٥٤,٩١٨

القيمة التقديرية
الرصيد ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ
الرصيد ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٧ هـ

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) دائنو توزيعات أرباح أسهم

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ
٧١,٩٧٧	٧٥,٩٤٧
-	٢٦,٥٩٧
٨,٦٢٥	-
(٩٠)	-
(٤,٥٦٥)	(٨,٦١١)
٧٥,٩٤٧	٩٣,٩٣٣

الرصيد في أول العام

المحول من أرباح عام ١٤٣٧ هـ

المحول من أرباح عام ١٤٣٦ هـ

المتبقى من توزيعات ارباح عام ١٤٣٥ هـ

الموزع على المساهمين خلال العام

(٩) دائنو توزيعات عائد تعاملات

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ
٢١٠,٤٣٩	٢١٤,١٧٠
-	٩٥,٧٥٢
٣١,٠٥٠	-
(٢٧,٣١٩)	(٣٢,٦٤٠)
٢١٤,١٧٠	٢٧٧,٢٨٢

الرصيد في أول العام

المحول من أرباح عام ١٤٣٧ هـ

المحول من أرباح عام ١٤٣٦ هـ

المنصرف خلال العام

(١٠) مخصص الخدمة الاجتماعية

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ
٣,٤٤٢	١,٣٢٦
-	١٠,٦٣٩
٢,٠٠٠	١,٧٠٠
(٤,١١٦)	(٥,٠٠٠)
١,٣٢٦	٨,٦٦٥

الرصيد في أول العام

المحول من أرباح عام ١٤٣٧ هـ

إعانة من الوزارة

المنصرف خلال العام

(١١) مخصص مكافأة ترك الخدمة

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ
٢٦,٢٢٥	٣٠,٩٢٥
٤,٧٠٠	٤,٧٠٠
-	(٢,٥٠٠)
٣٠,٩٢٥	٣٣,١٢٥

الرصيد في أول العام

المكون خلال العام

المنصرف خلال العام

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات (١٢)	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
مبيعات المواخير وأدوات الصيد	١٢٩,٢٠٠	١١٠,٥٠٠
مبيعات مصنع الثلج	٢٠٤,٥٥٣	٣٣٤,٤٦٧
إيراد الروضة	٤٩٩,٨٠٣	٥٢٢,٦٥٠
	<u>٨٣٣,٥٥٦</u>	<u>٩٦٧,٦١٧</u>

تكاليف البضاعة المباعة (١٣)	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
مخزون أول المدة	٢٧,٥٥٧	٢٨,٨٠٨
مشتريات المواخير وأدوات الصيد	١٠٨,٨٥٣	١٠٢,٦٠٦
مصروفات مصنع الثلج	١٤١,٥٠١	٣١٣,٦٤٦
مصروفات الروضة	٤٣٦,٣٦٠	٣٤٣,٢٧٦
مخزون آخر المدة	(١٦,٣٥٧)	(٢٧,٥٥٧)
	<u>٦٩٧,٩١٤</u>	<u>٧٦٠,٧٧٩</u>

المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	١٤٣٨ هـ	١٤٣٧ هـ
مرتبات وأجور وما في حكمها	٤٩,٨٠٠	٣٦,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٣,٢٣٤	١,٥٧٦
أدوات كتابية ومطبوعات	١,٤٣٠	١,٧٢٣
مصاريف سفر وانتقال	٩,٣٣١	٨,٣٤٢
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٧,٩١٤	٦,١٠٢
مصاريف كهرباء ومياه	٤,٠٤٦	٧,٨٤٥
صيانة وإصلاح وترميم	٢,٨٠٨	٦,٧٥٨
رسوم واشتراكات	٣,٠٠٠	١,٠٠٠
مصروف مكافأة نهاية الخدمة	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
مصاريف ضيافة ونظافة	٢,٨٢٣	١,٠٩٣
	<u>٨٧,٠٨٦</u>	<u>٧٣,١٣٩</u>

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) الزكاة الشرعية :

(١/١٥) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن السنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٨ هـ

١٤٣٧ هـ	١٤٣٨ هـ	
٢٣٥,١٥٥	٢٨٤,٦٥٨	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
		<u>يضاف إليه</u>
٤٩٧,٣٠٠	٥١٣,٣٠٠	رأس المال
٢٨١,٩١٨	٣١٥,١٦٥	احتياطي نظامي
٦٣٢,٦٨٥	٦٣٢,٦٨٥	احتياطي عام
٥٥٧,٢٨٤	٥٣٦,٥٢٤	احتياطي إعانة فنية
٩٩,٢٠٠	٨٧,٦٠٠	احتياطي إعانة بناء مقر
٨٠,٤٠٥	٨٠,٤٠٥	احتياطي منظمة الأغذية
٥٩,٩٧٥	٥٩,٩٧٥	احتياطي تطوير الإدارة
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	احتياطي اعانة مشاريع
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي اعانة تطويرية
٢٦,٢٢٥	٢٨,٤٢٥	مخصص ترك الخدمة
٧٥,٩٤٧	٩٣,٩٣٣	دائنو توزيعات ارباح اسهم
٢١٤,١٧٠	٢٧٧,٢٨٢	دائنو توزيعات عائد تعاملات
-	٦,٩٦٥	مخصص الخدمة الاجتماعية
١١٢,٩٠٢	١٨١,٨٢٢	مخصص الزكاة الشرعي المرحل
٤٠٢,٨١٦٦	٣,٩٩٧,٧٣٩	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي
		<u>يخصم منه</u>
(٩٠,٠٠٠)	(٧٨٧,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٨١,٣٥٩)	(١,٢٣٦,١٠٠)	صافي الموجودات الثابتة
٢,٧٥٦,٨٠٨	١,٩٧٤,٦٣٩	وعاء الزكاة الشرعية
٦٨,٩٢٠	٤٩,٣٦٦	الزكاة الشرعية بواقع (٢,٥%) من صافي الوعاء
١١٢,٩٠٢	١٨١,٨٢٢	(١٥/ب) حركة المخصص
٦٨,٩٢٠	٤٩,٣٦٦	رصيد المخصص بداية السنة
١٨١,٨٢٢	٢٣١,١٨٨	المكون خلال العام
		رصيد المخصص نهاية السنة