



الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية



صورة مع التحية لسعادة مدير عام مصلحة الزكاة والدخل بجدة لاتخاذ اللازم

سعادة رئيس مجلس إدارة الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول سلمه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:-

إشارة لخطابكم رقم (٢١/٤٠) وتاريخ ٢٠/١١/١٤٤٢هـ ومشفوعة عدد (٤) نسخ من القوائم المالية للجمعية للعام المالي من الفترة ٣١/أغسطس/٢٠١٩م حتى ٣١/ديسمبر/٢٠٢٠م لغرض دراستها ومصادقتها.

عليه نفيدكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعة الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح بعض الملاحظات التي تساهم في دعم العمل بالجمعية وهي كالتالي:-

١- حققت الجمعية صافي ربح بلغ (٥٣١١٩) ريال مقابل صافي خسارة للعام الذي قبله بمبلغ (١٠٩٠١٣) ريال نتيجة ارتفاع المصاريف الإدارية والعمومية بشكل عام.

وما نؤكد عليه هو العمل على تنمية موارد الجمعية ومتابعة الأنشطة القائمة وتطويرها مع ترشيد المصروفات العمومية والإدارية قدر الإمكان.

٢- بلغ رصيد مخصص الزكاة الشرعية (١١٣٦٦) ريال نأمل العمل على سداد الزكاة خلال شهر من تاريخه تلافياً للغرامة.

نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها من المساهمين متبرين جهود أعضاء مجلس الإدارة وخبرتهم لما يخدم الجمعية والمساهمين.

وتقبلوا أطيب تحياتي.

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

جعان بن محمد الزهراني

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	المفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٥	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٦	قائمة التخيرات في حقوق المساهمين
١٧ - ٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بثول - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ م وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمؤسسات الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه أن القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والقوائم المقارنة تعبر عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م، كما نلفت الانتباه إلى عدم تسجيل الجمعية بضرية القيمة المضاعفة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني وتحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقييمات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بالأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية للتعاونية لصيادي الأسماك بثول - من بين أمور أخرى - بالانطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والتتبع الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. -

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٢٦ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون
شاهد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALBawani & Co.
Certified Accountants
& Auditors

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

الموافق : ٧ يونيو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	المركز المالي
٣٢٩,١٥٣	٤٩٣,٩٨١	(٣)	الأصول المتداولة
٣٣,٩٧٤	٢,١٢١	(٤)	التي تدفع
٦,٧٥٠	-		وفيات متوقعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٧١٦	١٠,٨٥٤	(٥)	ت مستحقة
٣٩٣,٥٩٣	٥٠٦,٩٥٦		مخزون
			نوع الأصول المتداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)	الأصول غير المتداولة
٩١٣,١٥	٧١٠,٤٥٥	(٧)	وعات تحت التنفيذ
٣٠,٦٩,٢٧٠	٢,٩٠,٨٥٠,٤	(٨)	في العقارات والآلات والمعدات
٤٠,٨٢,٢٨٥	٣,٧١٨,٩٥٩		في الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٤,٤٧٥,٨٧٨	٤,٢٢٥,٩١٥		نوع الأصول غير المتداولة
			المالي الأصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين
			الالتزامات المتداولة
٢٧,٢٠٥	-		تكون
٤٢٣,٨٢٤	١٩٣,٥٠٠	(٩)	دات مقبوضة مقدما
٧١,٤٤٨	٦٧,٣٧٤	(١٠)	و توزيعات أرباح أسهم
١٩٩,٥٢٩	١٩١,٨٢٩	(١١)	و توزيعات حائد تعاملات
٥,٢٠٧	٥,٢٠٧	(١٢)	خصص الخدمة الاجتماعي
-	١١,٣٦٦	(١٧/ب)	خصص الزكاة الشرعية
٧٢٧,٢٢٣	٤٦٩,٢٧٦		نوع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
٣٥,٦٥٠	٤٠,٨٩١	(١٣)	خصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٦٥٠	٤٠,٨٩١		نوع الالتزامات الغير متداولة
٧٦٢,٨٧٣	٥١٠,١٦٧		نوع الالتزامات
			وق المساهمين
٢٠,٢٠٠	٦٢١,٠٠٠		التمويل
(١٨٩,١٤٩)	(١٨٨,٩٤٠)		سائر مقاة
٣١٥,١٦٥	٣١٥,١٦٥		نظامي
٦٣٢,٦٨٥	٦٣٢,٦٨٥		نظامي عام
٩٩١,٥٢٤	٩٩١,٥٢٤		نظامي إعانة فنية
٦٤,٤٠٠	٤٨,٩٣٤		نظامي إعانة بناء مقر
٨٠,٤٠٥	٨٠,٤٠٥		نظامي منظمة الأغذية
٥٩,٩٧٥	٥٩,٩٧٥		نظامي تطوير الإدارة
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠		نظامي إعانة مشاريع
١٤٠٠٠,٠٠٠	١٤٠٠٠,٠٠٠		نظامي إعانة تطويرية
٣,٧١٣,٠٠٥	٣,٧١٥,٧٤٨		نوع حقوق المساهمين
٤,٤٧٥,٨٧٨	٤,٢٢٥,٩١٥		المالي الالتزامات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، تقرأ معها

محمد بن محمد
مدير العمليات
محمد بن محمد
مدير العمليات

محمد بن محمد
مدير العمليات
محمد بن محمد
مدير العمليات

محمد بن محمد
مدير العمليات
محمد بن محمد
مدير العمليات

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
<u>الإيرادات</u>		
(١٤)	٤٧٩,٢٩٨	٤٣٦,٥٦٤
<u>الإيرادات</u>		
(١٥) تكلفة الصناعة المباشرة	(٥٨٠,٤٨٥)	(٤١٤,٠٩٣)
مجموع (الخسارة) ربح النشاط	(١٠١,١٨٧)	٢٢,٤٧١
<u>المصروفات</u>		
(١٦) المصروفات العمومية والإدارية	(٤٦٧,٤٤٦)	(٢٤٣,٤٥٠)
مجموع المصروفات	(٤٦٧,٤٤٦)	(٢٤٣,٤٥٠)
صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي	(٥٦٨,٦٣٣)	(٢٢٠,٩٧٩)
إيرادات إيجارات	٧٨٥,٣٨٤	١١١,٩٦٦
أهلات أصول استثمارية	(١٦٠,٧٦٦)	-
إيرادات أخرى (ملقى الجمعيات)	٨,٥٠٠	-
صافي ربح (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعيه	٦٤,٤٨٥	(١٠٩,٠١٣)
(١٧) الزكاة الشرعية	(١١,٣٦٦)	-
صافي ربح (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعيه	٥٣,١١٩	(١٠٩,٠١٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-
صافي الربح (الخسارة) والدخل الشامل الآخر	٥٣,١١٩	(١٠٩,٠١٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مُؤَيَّن مَحِثُ الدَّارِ
مُحَمَّدُ بْنُ عَبْدِ الرَّحْمَنِ عَطْفِي الْحَبِيبِي
مُحَمَّدُ بْنُ عَبْدِ الرَّحْمَنِ عَطْفِي الْحَبِيبِي

المُحَاسِبُ
سُلَيْمٌ بْنُ عَبْدِ الرَّحْمَنِ

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٠٩,٠١٣)	٦٤,٤٨٥	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٣,٧٠٠	٥,٢٤١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٤,٢٠٧	٢١٤,٦٨٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١٦٠,٧٦٦	إهلاك أصول استثمارية
-	(٥٢,٩١٠)	مداد فروقات زكوية عن سنوات سابقة
٤٨,٨٩٤	٣٩٢,٢٦٧	التغير في صافي الربح بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
(٧,٦٣٩)	١٢,٨٦٢	مصفوفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٩٨٢	٣١,٨٥٣	إيرادات مستحقة
٢٠,٢٥٠	٦,٧٥٠	الدائن
٢٧,٢٠٥	(٢٧,٢٠٥)	إيرادات مقبوضة مقدما
٤٢٣,٨٣٤	(٢٣٠,٣٣٤)	المسدد من دائن توزيعات أرباح الأسهم
(٢,٥٧٧)	(٤,٠٧٤)	المسدد من دائن توزيعات عائد التعاملات
(٦,٩٧٢)	(٧,٧٠٠)	المسدد من مخصص الخدمة الاجتماعية
(٢,١٣٠)	-	صافي التدفق الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٣٦,٨٤٧	١٧٤,٤١٩	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٦٣,٧٠٢)	(٢٧,٥٩١)	إضافات الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
(٤٥٥,٩٥٢)	-	صافي التدفق (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥١٩,٦٥٤)	(٢٧,٥٩١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		الزيادة في رأس المال
٢,٧٠٠	١٨,٠٠٠	إعانة قبية
٢٠٥,٠٠٠	-	صافي التدفق الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٧,٧٠٠	١٨,٠٠٠	التغير في التدفق خلال السنة
٢٢٤,٨٩٣	١٦٤,٨٢٨	الحبة وما في حكمها في بداية السنة
١٠٤,٢٦٠	٣٢٩,١٥٣	التدفق وما في حكمها في نهاية السنة
٣٢٩,١٥٣	٤٩٣,٩٨١	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

أحمد الصندوف

محمد عبد الرحمن الحويش

محمد عبد الرحمن الحويش

المحاسب العام

رأس المال	المساهمة (الخسائر)	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي إعانة فنية	احتياطي إعانة بناء مقر
رصيد في ١١ سبتمبر ٢٠١٨م	٦٠٠,٣٠٠	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٧٨٦,٥٢٤	٧٦,٠٠٠
إعانة فنية من الوزارة	-	-	-	٢٠٥,٠٠٠	-
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-
المستخدم من إعانة بناء مقر	-	-	-	-	(١١,٦٠٠)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٦٠٣,٠٠٠	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٩٩١,٥٢٤	٦٤,٤٠٠
زيادة رأس المال	١٨٥,٠٠٠	-	-	-	-
سداد فروقات زكوية عن سنوات سابقة	-	-	-	-	(١٥,٤٦٦)
المستخدم من إعانة بناء مقر	-	-	-	-	-
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-
رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٦٢١,٠٠٠	٣١٥,١٦٥	٦٣٢,٦٨٥	٩٩١,٥٢٤	٤٨,٩٣٤

إلى الإصاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير مجلس الإدارة
محمد الرستم طهون الجحديك



مدير الصندوق
محمد عبد الملك الجحديك

المدير العام
سليم عبد الله الجحديك

الإجمالي	احتياطي إعانة تطويرية	احتياطي إعانة مشاريع	احتياطي تطوير الإدارة	احتياطي تنمية الأغذية	رصيد في ١١ سبتمبر ٢٠١٨م
٣٠,٦٢٥,٩١٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٥٩,٩٧٥	٨٠,٤٠٥	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانة فنية من الوزارة
٢,٧٠٠	-	-	-	-	زيادة رأس المال
(١١,٦٠٠)	-	-	-	-	المستخدم عن إعانة بناء مقر
(١٠,٩٠,١٣١)	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣,٧١٣,٠٠٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٥٩,٩٧٥	٨٠,٤٠٥	الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
١٨,٠٠٠	-	-	-	-	زيادة رأس المال
(٥٢,٩١٠)	-	-	-	-	مصاد غروقات زكوية عن سنوات سابقة
(١٥,٤٦٦)	-	-	-	-	المستخدم عن إعانة بناء مقر
٥٣,١١٩	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣,٧١٥,٧٤٨	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	٥٩,٩٧٥	٨٠,٤٠٥	رصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



رئيس مجلس الإدارة
عبدالصمد بن محمد بن عبدالحكيم

رئيس الجمعية
محمد بن عبدالحكيم

المحاسب
علي بن عبدالحكيم

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك، جمعية تعاونية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤) بتاريخ ١٤٠٣/١٢/هـ.

ومقرها الرئيسي: جدة - نول - المملكة العربية السعودية .

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 .

الفترة المالية

تعد القوائم المالية الحالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المنسقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

تعريف المحاسبي :

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

استخدام التقديرات :

في إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

التمم المدفوع:

تمثل التكملة المدفوعة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدفوعة عند الكسب .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون المتلعي :-

يتم تقييم مخزون آخر المدة وفقاً لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما أقل على أساس " طريقة المتوسط المرجح " .

المعدات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالمعدات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتلك التكلفة التاريخية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على ص عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
عدد أدوات	١٥%
مواتير صيد	٢٠%
قوارب الصيد	٢٠%
المحول الكهربائي	٢٠%
مصنع الثلج	٧,٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعسل السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

المصبات الدفينة والذمم الدافئة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدافئة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الزكاة الشرعية :

تسبب الزكاة الشرعية وفقاً لمعايير الزكاة والدخل المطبقة في المملكة العربية السعودية . يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لتوعية الزكوي ، وتجرى تسجيل أي فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم عند إقفال المخصص .

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

أليات الإيرادات :

يتم أليات الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات إلى العملاء . بينما يتم أليات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها.

المصاريف :

تتكون بند تكلفة الإيرادات من المصروفات المباشرة وغير 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 .

توزيع الأرباح :

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:-

١- (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال ، وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي للفترة .

٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال .

٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية .

٤- ما تقرره 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 على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية .

الإعانات والتسهيلات :

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

قائمة التفتتات النقدية :

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

ملاحظات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(التدفق لدى البنوك)
٣٢٩,١٥٣	٤٩٣,٩٨١	
٣٢٩,١٥٣	٤٩٣,٩٨١	مرفوع الراجحي - عام
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(مصرفات مدفوعة مقدما وإرصدة مدينة أخرى)
-	٦٩٢	
١٠,٤٢٩	١٠,٤٢٩	مرفوعة
٣٢,٥٤٥	-	مرفوعة الجحلى
٣٣,٩٧٤	٢,١٢١	مصرفات مدفوعة مقدما (روضة الاطفال)
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(المخزون)
١٩,٤٩٠	٨,٢٢٠	
٤,٢٢٦	٢,٦٣٤	طعام البحار ومواد البحر
٢٣,٧١٦	١٠,٨٥٤	مخزون المواد وأتوات الصيد
٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(مصرفات تحت التنفيذ)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصرف الاستقراض المبنى

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله بن محمد الجحلى

أحمد المصطفى

محمد عبدالمطلب الجحلى

المحاسب العام



الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك برفق
مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والأثاث والمعدات

الإجمالي	المحول الكهربائي	مصنع الثلج	قوارب صيد	مواثير صيد	عدد وأدوات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	التكلفة
٢٠,٨٦٨,٢٥٨	٢٦,٩٠٧	١,٠٠٠,٥٦٨	١٩,٧٦٨	٤٢,٠٠٦	٩٢,٠٤٦	٥٨,٨٢٧	١٩٩,٣٠٠	١,٤٢٣,٧١٩	الرصيد بداية الفترة
٢٧,٥٩١	-	-	-	-	١٧,٥٧١	١,٠٠٢٠	-	-	إضافات خلال الفترة
٢,٨٩٥,٨٤٩	٢٦,٩٠٧	١,٠٠٠,٥٦٨	١٩,٧٦٨	٤٢,٠٠٦	١,٠٩,٦١٧	٦٨,٨٤٧	١٩٩,٣٠٠	١,٤٢٣,٧١٩	الرصيد في نهاية الفترة
١,٩٥٥,٢٤٣	٢٦,٩٠٧	٧٦,٠١٧	١٩,٧٦٨	٤٢,٠٠٦	٧٥,٢٢٥	٤٩,١٩٥	١٣٥,٥٩٢	٨٤٦,٣٧٩	الإهلاك المتراكم
٢١٤,٦٨٥	-	١,٠٠,٥٦٨	-	-	١١,٣١٩	١,٥٦٠	٤,١٧٧	٦٠,٤٦٥	الرصيد بداية الفترة
١٥,٤٦٦	-	-	-	-	-	-	-	١٥,٤٦٦	أهلاك الفترة
١,٨٥٥,٣٩٤	٢٦,٩٠٧	٨٦,٠٣٩	١٩,٧٦٨	٤٢,٠٠٦	٨٦,٥٤٤	٥٠,٧٥٥	١٧٦,٣٦٥	٩٢٢,٣١٠	المستخدم من إعالة بناء مقر
									الرصيد في نهاية الفترة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

المستفيد
لجنة إدارة

أحمد الصنوف
محمد عبد الملك الحمد



رئيسة مجلس الإدارة
عبد الرزاق عبد الرحمن الحمد

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الأراضي	المباني	الإجمالي
٥٤,٩١٨	٣,٠١٤,٣٥٢	٣,٠٦٩,٢٧٠
٥٤,٩١٨	٣,٠١٤,٣٥٢	٣,٠٦٩,٢٧٠
-	١٦٠,٧٦٦	١٦٠,٧٦٦
-	١٦٠,٧٦٦	١٦٠,٧٦٦
٥٤,٩١٨	٢,٨٥٣,٥٨٦	٢,٩٠٨,٥٠٤
٥٤,٩١٨	٣,٠١٤,٣٥٢	٣,٠٦٩,٢٧٠

الرصيد بداية الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إهلاك الممتلكات

الرصيد في نهاية الفترة

القيمة التقرية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م

* تعار قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه منجمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

(٩) إيرادات مقدّضة مقدّما

إيجار المحلات التجارية والمباني الجديد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
١٩٣,٥٠٠	٤٢٣,٨٣٤
١٩٣,٥٠٠	٤٢٣,٨٣٤

(١٠) دلتو توزيعات أرباح أسهم

الرصيد في أول الفترة

الموزع على المساهمين خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
٧١,٤٤٨	٧٤٠,٢٥
(٤٠,٧٤)	(٢,٥٧٧)
٦٧,٣٧٤	٧١,٤٤٨

(١١) دلتو توزيعات عائد تعاملات

الرصيد في أول الفترة

المصرف خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩م
١٩٩,٥٢٩	٢٠٦,٥٠١
(٧,٧٠٠)	(٦,٩٧٢)
١٩١,٨٢٩	١٩٩,٥٢٩

مدير مجلس الإدارة

أ. صبيح العنود

عبد الرحمن محمد الجليل

محمد عبد المولى الجليل

المحاسب العام
سليم محمد النور



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م ٧,٣٣٧ (٢,١٣٠) ٥,٢٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٥,٢٠٧ - ٥,٢٠٧	(١٢) مخصص الخدمة الاجتماعية الرصيد في أول الفترة المصرف خلال الفترة الرصيد في نهاية الفترة
٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م ٣١,٩٥٠ ٣,٧٠٠ ٣٥,٦٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٣٥,٦٥٠ ٥,٢٤١ ٤٠,٨٩١	(١٣) مخصص مكافأة نهاية الخدمة الرصيد في بداية الفترة المكون خلال الفترة الرصيد في نهاية الفترة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م ٤٩,٢٣٧ ٤٧,٣٢٧ ٣٤٠,٠٠٠ ٤٣٦,٥٦٤	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٢٦,٤٠٠ ١٢٧,٧٥٠ ٣٢٥,١٤٨ ٤٧٩,٢٩٨	(١٤) الإيرادات مبيعات المواتير وأدوات الصيد مبيعات مصنع الثلج إيراد الروضة
من ١١ سبتمبر ٢٠١٨م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م ١٦,٠٧٧ ٥٧,٥٢٠ ٢٨,٢٩٣ ٣٣٥,٩١٩ (٢٣,٧١٦) ٤١٤,٠٩٣	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ٢٣,٧١٦ ١٦,٠١٧ ٥٥,٢٦٥ ٤٩٦,٣٤١ (١٠,٨٥٤) ٥٨٠,٤٨٥	(١٥) تكلفة البضاعة المباعة مخزون أول العدة مشتريات المواتير وأدوات الصيد مصرفات مصنع الثلج مصرفات الروضة مخزون آخر العدة

شفيق محمد الاداري
عبد الكريم محمد المحمدي

أحمد الصندوف
محمد عبد المطيب المحمدي

الحسين محمد
سليم محمد



عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦٤) المصروفات العمومية والإدارية	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	من ١١ سبتمبر ٢٠١٨ م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
مركبات وأجهزة وما في حكمها	١١٤,٨٨٠	٣٦,٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٩,٤٩٩	٢١,٣٣٨
أدوات مكتبية ومطبوعات	٣,٣٦١	٤٤٧
مصاريف سفر ونقل	٣٤,١٣٠	٨,٩١٦
مصاريف بريد ورسول وفكاف	١٣,٤٣٤	٤,١٧٧
مصاريف كهرباء ومياه	٢٨,٠٠٨	١٠,٦٦٥
صيانة وإصلاح وترميم	٢٤,٣٤٤	١,٢٤٣
رسوم وشركات	٣,٦٥٥	١,٧٣٣
الغاب (إمداد الزكاة الشرعية)	-	١,١١٠
مصاريف مكافأة نهاية الخدمة	٣,٨٢٥	٢,٧٠٠
مصاريف ضيافة ونظافة	١٤,١٧٥	٩١٤
رسوم مكتبية	٣,٤٥٠	-
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٢١٤,٦٨٥	١٥٤,٢٠٧
	<u>٤٦٧,٤٤٦</u>	<u>٢٤٣,٤٥٠</u>

رئيس مجلس الإدارة
عبد الرحمن بن محمد الجحدي

أمنه الصدف
محمد بن علي الجحدي

المحاسب العام
سليم محمد النور



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) الزكاة الشرعية :

(١٧) فيما يلي ملخص لعناصر الوعاء الزكوي عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م :		
من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣٠ أغسطس ٢٠١٩م	
٦٤,٤٨٥	(١٠٩,٠١٣)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
٥,٢٤١	٣,٧٠٠	المكون من محصل مكافأة نهاية الخدمة
٦٩,٧٢٦	(١٠٥,٣١٣)	صافي الربح (الخسارة) المعدل
		يضاف إليه
٦٠٣,٠٠٠	٦٠٠,٣٠٠	رأس المال
(١٨٩,١٤٩)	(٨٠,١٣٦)	الخسائر المتقاة
٣١٥,١٦٥	٣١٥,١٦٥	احتياطي نظامي
٦٣٢,٦٨٥	٦٣٢,٦٨٥	احتياطي عام
٩٩١,٥٢٤	٩٨٦,٥٢٤	احتياطي إعانة قلبية
٤٨,٩٣٤	٦٤,٤٠٠	احتياطي إعانة بناء مقر
٨٠,٤٠٥	٨٠,٤٠٥	احتياطي منظمة الأغذية
٥٩,٩٧٥	٥٩,٩٧٥	احتياطي تطوير الإدارة
١٥٥,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠	احتياطي إعانة مشاريع
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي أداة تطويرية
٣٥,٦٥٠	٣١,٩٥٠	محصل مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٣٧٤	٧١,٤٤٨	ذلك توزيعات أرباح أسهم
١٩١,٨٢٩	١٩٩,٥٢٩	ذلك توزيعات عائد تعاملات
٥,٢٠٧	٥,٢٠٧	محصل الخدمة الاجتماعية
٣,٩٩٧,٥٩٩	٣,٩٩٢,٤٥٢	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي الموجبة
		يقسم منه
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مشتريات تحت التنفيذ
(٧١,٠٤٥٥)	(٩١٣,٠١٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
(٢,٩٠٨,٥٠٤)	(٣,٠٦٩,٢٧٠)	صافي الأصول الاستثمارية
(٣,٧١٨,٩٥٩)	(٤,٠٨٢,٢٨٥)	أجمالي عناصر الوعاء الزكوي السالبة
٣٨٤,٩٠١	-	التحويل للتقويم الميلادي
٤٥٤,٦٢٧	(٢٦٥,١٤٦)	وعاء الزكاة الشرعية
١١,٣٦٦	-	الزكاة الشرعية باق (٢٠,٥%) من صافي الوعاء

المدير العام
محمد عبد المطلب المحمدي
مدير المصروفات
محمد عبد المطلب المحمدي
مدير المصروفات
محمد عبد المطلب المحمدي
مدير المصروفات
محمد عبد المطلب المحمدي

الجمعية التعاونية لصيادي الأسماك بشول

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ أغسطس ٢٠١٩ م
١١,٣٦٦	-
١١,٣٦٦	-

(۱۸) عام

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٧ .

مُتَيْسَّرٌ عَلَى الْإِثَارِ

عبد الرحمن بن عبد الله

أحمد الصندوف

محمد عبد القادر الجليلي

الحمد لله
والصلاة والسلام على
سيدنا محمد وآله

— لیسہ معتمدہ عربیہ اسلامیہ —

