

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم الماليةرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العوق البصري الخيرية ببريدة ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتفاقتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وقد مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر  
تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ٢٠٢١/٤/٠٧ هـ الموافق ١٤٤٢/٨/٢٥.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردتها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكم من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بعمارة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهكل ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

### مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
 ترخيص رقم (٤٢٩)



في ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي  
المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول المتداولة</u>
١,٦٧٢,٦٧٧	٥,٧٧٩,٤٣٣	(٣)	الأصول المتداولة
١٥٠,٠٣٧	١٩٥,٥٧٩	(٤)	النقد لدى البنوك
٤٣٢,٩٧٤	١٣٣,١٩٤	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>٢,٢٥٥,٦٨٨</u>	<u>٦,١٠٨,٢٠٦</u>		المخزون
١١,٠٧١,٧٣٨	١٠,٩٦٤,٦٥٩	(٦)	إجمالي الأصول المتداولة
٧١,٠٩٨	٥١,٦٧٩	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٤,٢٤٣,٨٠٠	٤,٦٤٣,٠١٥	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٥,٣٨٦,٦٣٦</u>	<u>١٥,٦٥٩,٣٥٤</u>		مشروعات تحت التنفيذ
١٧,٦٤٢,٣٢٤	٢١,٧٦٧,٥٥٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٢,٣١٢</u>	<u>٦,٦٣٣</u>	(٩)	<u>إجمالي الأصول</u>
<u>١٢,٣١٢</u>	<u>٦,٦٣٣</u>		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
.	٣,٠٠٠,٠٠٠		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧٤,٤٢٢	٣٤٠,٥٤٢	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٢٧٤,٤٢٢</u>	<u>٣,٣٤٠,٥٤٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
٤,٥٢٩,٩١٢	٣,٤٨١,٢٧٣		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١١,٠٥٠,٥٦١	١٢,٥٨٣,٩٩٤	(١٦)	صافي الأصول
١,٧٧٥,١١٧	٢,٣٥٥,١١٧		صافي الأصول غير المقيدة
<u>١٧,٣٥٥,٥٩٠</u>	<u>١٨,٤٢٠,٣٨٤</u>		صافي أصول الأوقاف
<u>١٧,٦٤٢,٣٢٤</u>	<u>٢١,٧٦٧,٥٥٩</u>		إجمالي صافي الأصول
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريلان السعودي**

البيان	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١	أوقاف	مقدمة	غير مقدمة	إضاح
١٧,٠٠٠	٣٤,٥٥٠	.	.	.	٣٤,٥٥٠	
٢,٧٥٠,٧١٥	١,١٤٧,٠٦٦	.	.	.	١,١٤٧,٠٦٦	
٥١٥,٠٠٠	١,١٠٠,١٧٣	.	١,١٠٠,١٧٣	.	.	(١١)
.	٥٨٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	.	.	.	
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.	.	
.	١,١٦٨,٠٠٠	.	١,١٦٨,٠٠٠	.	.	(١٢)
١١,٦٣٦	.	.	.	.	.	
.	٤٠,٠٠٠	.	.	.	٤٠,٠٠٠	
<b>٣,٣٠٩,٣٥١</b>	<b>٤,٠٨٤,٧٨٩</b>	<b>٥٨٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٢٨٣,١٧٣</b>	<b>١,٢٢١,٦٦٦</b>		
<b>٤٨,٧٥٠</b>	<b>٩٣,٤٩١</b>	<b>.</b>	<b>٩٣,٤٩١</b>	<b>.</b>		
.	٥١٨,٤٨٥	.	٣٣٣,٦١٩	١٨٤,٨٦٦		
٣٨٤,٩٦٣	٣٢٢,٦٣٠	.	٣٢٢,٦٣٠	.		
١,٣٥٨,١١٧	١,٥١٢,٨٩٣	.	.	١,٥١٢,٨٩٣		(١٣)
٥٨٨,٠٨٠	٣٩٩,٨١٦	.	.	٣٩٩,٨١٦		(١٤)
١٧٩,١٤٤	١٥٣,٢٦١	.	.	١٥٣,٢٦١		(١٥)
١٨,٤٩٤	١٩,٤١٩	.	.	١٩,٤١٩		
<b>٢,٥٧٧,٥٤٨</b>	<b>٣,٠١٩,٩٩٥</b>	<b>.</b>	<b>٧٤٩,٧٤٠</b>	<b>٢,٢٧٠,٢٥٥</b>		
<b>٧٣١,٨٠٣</b>	<b>١,٠٦٤,٧٩٤</b>	<b>٥٨٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٣٣,٤٣٣</b>	<b>(١,٠٤٨,٦٣٩)</b>		
<b>٧٣١,٨٠٣</b>	<b>١,٠٦٤,٧٩٤</b>	<b>٥٨٠,٠٠٠</b>	<b>١,٥٣٣,٤٣٣</b>	<b>(١,٠٤٨,٦٣٩)</b>		
<b>١٦,٦٢٣,٢٠٠</b>	<b>١٧,٣٥٥,٥٩٠</b>	<b>١,٧٧٥,١١٧</b>	<b>١١,٥٠,٥٦١</b>	<b>٤,٥٢٩,٩١٢</b>		
<b>١٧,٣٥٥,٠٠٣</b>	<b>١٨,٤٢٠,٣٨٤</b>	<b>٢,٣٥٥,١١٧</b>	<b>١٢,٥٨٣,٩٩٤</b>	<b>٣,٤٨١,٢٧٣</b>		

ان الاستعارات المعرفية من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١
٧٣١,٨٠٣	١,٠٦٤,٧٩٤
١٧٩,١٤٤	١٥٣,٢٦١
.	(٢٤١,٥٠٠)
١٨,٤٩٤	١٩,٤١٩
٧٠,٢٥٣	٧٥,٩٢٠
<b>٩٩٩,٦٩٤</b>	<b>١,٠٧١,٨٩٤</b>
١٧٧,٣٦٤	.
(١٠٦,٥٢٠)	(٤٥,٥٤٢)
(٢٣٧,٥٠٦)	(٥,٦٧٩)
(٢٥٧,٢٨٧)	٢٩٩,٧٨٠
.	٣,٠٠٠,٠٠٠
(١٨,٢١٩)	(٩,٨٠٠)
<b>٥٥٧,٥٢٦</b>	<b>٤,٣١٠,٦٥٣</b>
(٢٠٨,٣٨٧)	(٤٦,١٨٢)
.	٢٤١,٥٠٠
(٢٧,٠٤٨)	.
(٥٦٨,٧٠٠)	(٣٩٩,٢١٥)
(٨٠٤,١٣٥)	(٢٠٣,٨٩٧)
(٢٤٦,٦٠٩)	٤,١٠٦,٧٥٦
١,٩١٩,٢٨٦	١,٦٧٢,٦٧٧
<b>١,٦٧٢,٦٧٧</b>	<b>٥,٧٧٩,٤٣٣</b>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول  
استبعاد مجمع استهلاك الأصول الثابتة  
إهلاك الأصول الثابتة  
استفاد الأصول غير الملموسة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون  
التغير في صافي الأصول بعد التسويات  
التغير في الأصول والخصوم التشغيلية

مليون

مصاريف مدفوعة مقدماً  
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى  
المخزون  
عرض طويلة الأجل  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم  
صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية  
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء وإضافات أصول ثابتة

استبعادات أصول ثابتة  
إضافات أصول غير ملموسة  
إضافات مشروعات تحت التنفيذ  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية  
التغير في النقدية خلال السنة  
رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة  
رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات المتممة لقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٥٤ ) بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ١٤٢٧ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :  
أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف 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 السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

(٢/٢) **العرف المحاسبي :** تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافق الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقب ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات المصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

**النقدية وشبيه النقدية :**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تفوق منافع اقتصادية مستقبلية للجامعة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الأصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تختلفها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية:**

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

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقواعد المالية**

<table border="0"> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">(٣) <u>النقد لدى البنوك</u></td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;">١,٦٧٢,٦٧٧</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٥,٧٧٩,٤٣٣</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">نقد بالبنوك</td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>١,٦٧٢,٦٧٧</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>٥,٧٧٩,٤٣٣</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>الإجمالي</u></td></tr> </table>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٣) <u>النقد لدى البنوك</u>	١,٦٧٢,٦٧٧	٥,٧٧٩,٤٣٣	نقد بالبنوك	<u>١,٦٧٢,٦٧٧</u>	<u>٥,٧٧٩,٤٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>	<table border="0"> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">(٤) <u>مصاريف مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u></td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٥٤,١٩٩</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٩٩,٧٤١</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">ذمم عاملين</td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٩٥,٨٣٨</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٩٣,٤٣٨</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">دفعات مقدمة للموردين</td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;">.</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٢,٤٠٠</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">جمعية المكفوفين الكويتية</td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>١٥٠,٠٣٧</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>١٩٥,٥٧٩</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>الإجمالي</u></td></tr> </table>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٤) <u>مصاريف مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	٥٤,١٩٩	٩٩,٧٤١	ذمم عاملين	٩٥,٨٣٨	٩٣,٤٣٨	دفعات مقدمة للموردين	.	٢,٤٠٠	جمعية المكفوفين الكويتية	<u>١٥٠,٠٣٧</u>	<u>١٩٥,٥٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>	<table border="0"> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">(٥) <u>المخزون</u></td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;">٤٣٢,٩٧٤</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">١٣٣,١٩٤</td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;">مستلزمات مكتبية ومنتجات أخرى</td></tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>٤٣٢,٩٧٤</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>١٣٣,١٩٤</u></td><td style="text-align: right; padding-right: 5px;"><u>الإجمالي</u></td></tr> </table>	<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٥) <u>المخزون</u>	٤٣٢,٩٧٤	١٣٣,١٩٤	مستلزمات مكتبية ومنتجات أخرى	<u>٤٣٢,٩٧٤</u>	<u>١٣٣,١٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٣) <u>النقد لدى البنوك</u>																																	
١,٦٧٢,٦٧٧	٥,٧٧٩,٤٣٣	نقد بالبنوك																																	
<u>١,٦٧٢,٦٧٧</u>	<u>٥,٧٧٩,٤٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>																																	
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٤) <u>مصاريف مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>																																	
٥٤,١٩٩	٩٩,٧٤١	ذمم عاملين																																	
٩٥,٨٣٨	٩٣,٤٣٨	دفعات مقدمة للموردين																																	
.	٢,٤٠٠	جمعية المكفوفين الكويتية																																	
<u>١٥٠,٠٣٧</u>	<u>١٩٥,٥٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>																																	
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	(٥) <u>المخزون</u>																																	
٤٣٢,٩٧٤	١٣٣,١٩٤	مستلزمات مكتبية ومنتجات أخرى																																	
<u>٤٣٢,٩٧٤</u>	<u>١٣٣,١٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>																																	

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجدة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برفع (٤٥٣)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإضاحات المتممة للقرآن المكالمة

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٤,٢٠٥,٨٢٢	٤,٦٠٥,٠٣٧
٣٧,٩٧٨	٣٧,٩٧٨
<u>٤,٢٤٣,٨٠٠</u>	<u>٤,٦٤٣,٠١٥</u>

(٨) مشاريعات تحت التنفيذ

مشروع الوحدات السكنية  
 مشروع وقف الكفيف الأول  
الاجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
.	٣,٨٢٠
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
٤,١٣٣	٣١٣
٥,٦٧٩	.
<u>١٢,٣١٢</u>	<u>٦,٦٣٣</u>

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

دفعات مقدمة عمالء (شركة فنون)  
 إيرادات مقدمة  
 دائتون متتنوعون  
 ذمم موظفين  
الاجمالي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
٢٢٢,٣٨٨	٢٧٤,٤٢٢
٧٠,٢٥٣	٧٥,٩٢٠
١٨,٢١٩	٩,٨٠٠
<u>٢٧٤,٤٢٢</u>	<u>٣٤٠,٥٤٢</u>

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام  
 تعزيز المخصص خلال العام  
 المنصرف من المخصص خلال العام  
الاجمالي

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>
.	١٠٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويضة ترجمة معاني
.	٦,٠٠٠	القرآن من العربية الى الانجليزية
.	٢٧٠,٠٠٠	ابادات مقيدة
.	٨١,٨٠٠	برامج تدريبية مدعومة من بنك الجزيرة
.	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية نادي الفيحاء دعم برنامج المهارة
.	١٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع طباعة تعليم الصبيان التوحيد بطريقة برايل
٩٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع دعم تنمية المهارات
٤٠٠,٠٠٠	٣٩٩,٣٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع رب اسرة كفيف
٢٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويضة مصاحف برايل
<u>٥١٥,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٠,١٧٣</u>	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
<u>الإجمالي</u>		
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
.	١٦٨,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
.	١,٠٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم النشاط
.	<u>١,١٦٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**

**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>
.	٣٦,٣٤٩
.	٥,٠٠٠
.	٤٣,٩٠٠
.	٢٠,٦٥١
.	١١,١٨١
.	٢٤,٠٠٠
.	٢,٠٤١
.	١٣٤,٢١٧
.	٢٥,٢٥٠
٣,٠٠٠	٢٠,٠٤١
٣٢,٨٧٦	.
٢٨,٠٠٠	.
١٣,١١٥	.
٥,٠٠٠	.
١٤٥,٣٤٥	.
١٥٧,٦٢٧	.
<b>٣٨٤,٩٦٣</b>	<b>٣٢٢,٦٣٠</b>

**(١٣) مساعدات نقدية**

مسروقات نقدية مقيدة - الملتقى الشتوي  
مسروقات نقدية مقيدة - برنامج عبور  
مسروقات نقدية مقيدة - برنامج اسوب حياة  
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويبضة مصاحف برail  
مسروقات نقدية مقيدة - مؤسسة العويبضة ترجمة معاني القرآن من العربية الى الانجليز  
مسروقات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع رب اسرة كفيف  
مسروقات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع دعم تنمية المهارات  
تبرعات نقدية نادي الفيحاء دعم برنامج المهارة

مسروقات دور تحفيظ القرآن

مساعدات - نقدية

مساعدات - مقطوعة

مساعدات - زواج

مساعدات - تعليم المكفوفين

مساعدات - علاج

مساعدات - مصاحف برail

مساعدات - أجهزة ومعدات للمكفوفين

**الإجمالي**

**(١٤) مصاريف الأنشطة**

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
.	٢١,٤٧٤
٢١,٢٤٤	٢,٤٣٥
٧٤٣,٦١٧	١٤٤,٩٨٠
٩٢,٥٥٠	١٣٨,٢٠٢
٣٢١,٧٠٨	١,١٥٢,٧٤٧
٢٥,٢٧٦	٢٦,٠٧٨
١٤٩,٥٧٢	٢٦,٩٧٧
٤,١٥٠	.
<b>١,٣٥٨,١١٧</b>	<b>١,٥١٢,٨٩٣</b>

مساعدات

ادخل وتكبير مناهج دراسية

تدريب وتأهيل

مسروقات معهد النور

مسروقات تشغيل محملة على النشاط

مسروقات جمع الأموال

أنشطة المكفوفين

نقل وتوصيل مستفيدى الجمعية

**الإجمالي**

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المصاريـف العمومية والإدارية : -</u>
٢,٠٠٠		تذاكر السفر
١,٥٠٠		مصاريف حكومية - تأشيرات
٨,٦٨٨		مصاريف حكومية - رسوم
١٧,١٧٨		أدوات مستهلكة مصروفة
٢,٩٣٩		مواد التنظيف
١٨,٢٠٩		مستلزمات أنظمة المعلومات
١٤,٣٦٢		صيانة وإصلاح
١,٠٠٠		صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
٣٨		مصاريف الشحن
٩٥٠		تكليف البريد والبرقيات
١,١٥٠		مصاريف غرامات ومخالفات
٦,٢٧٦		مصاريف بنكية وعمولات
٤,١٥٩		مستلزمات مكتبية
٩,٢٢٨		التأمين الطبي
٧٥,٩٢٠		تعويضات نهاية الخدمة
٢١٧,٠٨١		الرواتب والأجور الأساسية
٢,١٠٠		الإجازات
٢,٩٩٠		اجور تحويل وتغذيل
١,٤٣٣		الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٨٣٧		الهاتف والفاكس والإنترنت
٦,٢٣٠		مصاريف الضيافة
٢,٥٤٨		الوقود والمحروقات
٠		مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠		مطبوعات
٠		تأمينات اجتماعية
٣٧,٠٠٠		رسوم مهنية
١٥,٣٣٧		مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٥,١١١		مصاريف الدعاية والاعلان
٢٧,٣١٠		مصروفات أخرى
<b>٥٨٨,٠٨٠</b>	<b>٣٩٩,٨١٦</b>	<b>الإجمالي</b>
<b>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</b>	<b>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</b>	<b>(١٦) صافي الأصول المقيدة</b>
<b>١١,٥٥٠,٥٦١</b>	<b>١٢,٥٨٣,٩٩٤</b>	<b>تبرعات وإيرادات مقيدة</b>
<b>١١,٥٥٠,٥٦١</b>	<b>١٢,٥٨٣,٩٩٤</b>	<b>الإجمالي</b>