

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	إيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العوق البصري الخيرية ببريدة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدناها المالي وتتفقها النافية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا 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 إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

### 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 للمراجعين والمحاسبين، 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 ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشاء تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعة على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

٢٠٠

٦٥

### تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

القصيم - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة 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. ويعد خطر عدم اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على توافق، 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 المتبعه، 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتبعنا علينا لفت الإنتباه 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 وهيكيل ومحفوبي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون و مراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٢ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٢ مايو ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
الفصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٥,٧٧٩,٤٣٣	٢,٤٢٣,٩٠٩	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
١٩٥,٥٧٩	٢٦٩,٠٠٨	(٤)	النقد لدى البنوك
١٣٣,١٩٤	١١,٨٧٦	(٥)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
<u>٦,١٠٨,٢٠٦</u>	<u>٢,٧٠٤,٧٩٣</u>		<u>السمخت زون</u>
١٠,٩٦٤,٦٥٩	١٠,٩٤٤,٣٧٠	(٦)	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٥١,٦٧٩	٣٢,٢٦٠	(٧)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٦٤٣,٠١٥	٧,١٤٨,٥٣٧	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
<u>١٥,٦٥٩,٣٥٣</u>	<u>١٨,١٢٥,١٦٨</u>		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢١,٧٦٧,٥٥٩</u>	<u>٢٠,٨٢٩,٩٦١</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
٦,٦٣٣	.	(٩)	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
<u>٦,٦٣٣</u>	<u>.</u>		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠		مصرفوفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٣٤٠,٥٤٢</u>	<u>٤٠٧,٠٣٤</u>	(١٠)	<u>اجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>٣,٣٤٠,٥٤٢</u>	<u>٢,٨٠٧,٠٣٤</u>		قروض طويلة الأجل
٣,٤٨١,٢٧٣	١٠,٣٢٣,٣٧١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٥٨٣,٩٩٤	٥,٣٤٤,٤٣٩	(١٨)	<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
٢,٣٥٥,١١٧	٢,٣٥٥,١١٧		<u>صافي الأصول</u>
<u>١٨,٤٢٠,٣٨٤</u>	<u>١٨,٠٢٢,٩٢٦</u>		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٢١,٧٦٧,٥٥٩</u>	<u>٢٠,٨٢٩,٩٦٠</u>		صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول الأوقاف
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>
			<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

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

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)**  
**الفصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

البيان							
	<u>إيرادات والمكاسب</u>						
	اشتراكات الأعضاء						
	التبرعات النقدية العامة						
	التبرعات النقدية المقيدة						
	تبرعات الأوقاف						
	تبرعات الزكاة النقدية						
	دعم منصة إحسان						
	الإعانات الحكومية						
	مكاسب بيع أصول						
	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام						
	إعادة تصنيف لانتهاء قيد الوقت						
	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>						
	<u>المصروفات والخسائر</u>						
	مصاريف الزكاة						
	المساعدات العينية والمشتراة						
	مساعدات نقية						
	مساعدات منصة احسان						
	مصاريف الأنشطة						
	المصاريف العمومية والإدارية						
	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة						
	مصروفات استفاد الأصول الغير ملموسة						
	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>						
	التغير في صافي الأصول من						
	الأنشطة المستمرة						
	التغير في صافي الأصول						
	صافي الأصول في بداية السنة						
	صافي الأصول في نهاية السنة						
	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>						
	<u>إيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية</u>						

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u><b>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</b></u>	<u><b>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</b></u>	<u><b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b></u>
١,٠٦٤,٧٩٤	(٣٩٧,٤٥٧)	التغير في صافي الأصول
(٢٤١,٥٠٠)	١٦٦,٧٧٥	استبعاد مجمع استهلاك الأصول الثابتة
١٥٣,٢٦١	.	إهلاك الأصول الثابتة
١٩,٤١٩	١٩,٤١٩	استفاذ الأصول غير الملموسة
٧٥,٩٢٠	١٢٣,٦٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
<b>١,٠٧١,٨٩٤</b>	<b>(٨٧,٥٧١)</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
(٤٥,٥٤٢)	(٧٣,٤٢٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٥,٦٧٩)	(٦,٦٣٣)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٢٩٩,٧٨٠	١٢١,٣١٨	المخزون
٣,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
(٩,٨٠٠)	(٥٧,٢٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
<b>٤,٣١٠,٦٥٣</b>	<b>(٧٠٣,٥١٥)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المتوفّر من الأنشطة التشغيلية</b>
(٤٦,١٨٢)	(١٤٦,٤٨٦)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٢٤١,٥٠٠	.	استبعادات أصول ثابتة
(٣٩٩,٢١٥)	(٢,٥٠٥,٥٢٢)	<b>إضافات مشروعات تحت التنفيذ</b>
(٢٠٣,٨٩٧)	(٢,٦٥٢,٠٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤,١٠٦,٧٥٦	(٣,٣٥٥,٥٢٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٧٢,٦٧٧	٥,٧٧٩,٤٣٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<b>٥,٧٧٩,٤٣٣</b>	<b>٢,٤٢٣,٩٠٩</b>	<b>رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة</b>

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

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١١) اسم الجمعية : جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

(٢١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ٣٥٤ ) بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ١٤٢٧ هـ .

(٤١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/١١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريل السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(١٢) 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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم 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 :

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تختلفها 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف 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 مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

#### النقدية وشبه النقدية :

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

#### الذمم المدينة :

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

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية 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 الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة باوضاع الأصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط نقل 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 تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٧٧٩,٤٣٣	٢,٤٢٣,٩٠٩	نقد بالبنوك
<u>٥,٧٧٩,٤٣٣</u>	<u>٢,٤٢٣,٩٠٩</u>	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٩,٧٤١	١٢٥,٥٤٥	ذمم عاملين
٩٣,٤٣٨	١٤٣,٤٦٣	دفعات مقدمة للموردين
٢,٤٠٠	٠	جمعية المكفوفين الكويتية
<u>١٩٥,٥٧٩</u>	<u>٢٦٩,٠٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(٥) المخزون
١٢٣,١٩٤	١١,٨٧٦	مستلزمات مكتبية ومنتجات أخرى
<u>١٢٣,١٩٤</u>	<u>١١,٨٧٦</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٤,٦٠٥,٠٣٧	٧,١١٠,٥٥٩
٣٧,٩٧٨	٣٧,٩٧٨
<u>٤,٦٤٣,٠١٥</u>	<u>٧,١٤٨,٥٣٧</u>

(٨) مشروعات تحت التنفيذ

مشروع الوحدات السكنية  
مشروع وقف الكفيف الأول  
الاجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٨٢٠	٠
٢,٥٠٠	٠
٣١٣	٠
<u>٦,٦٣٣</u>	<u>٠</u>

(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

دفعت مقدمة عملاء (شركة فنون)  
إيرادات مقدمة  
دائنوں متعددون  
الاجمالي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>
٢٧٤,٤٢٢	٣٤٠,٥٤٢
٧٥,٩٢٠	١٢٣,٦٩٢
٩,٨٠٠	٥٧,٢٠٠
<u>٣٤٠,٥٤٢</u>	<u>٤٠٧,٠٣٤</u>

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>(١١) التبرعات النقدية المقيدة</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويضة دورات ما قبل الزواج	٢٣٦,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - توفير وسائل تعليمية لذوى الإعاقة بنك الجزيرة	١٦٨,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة السبيعى مشروع دلنى على السوق	١٠٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويضة دعم مشروع طباعة المصحف بطريقة برail	٤٠٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع اعداد المدربات	٣٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع ستრ الخاص بتزويج الكفيفات	٧٥,٠٠٠	.
برامج تدريبية مدعومة من بنك الجزيرة	٢٧٠,٠٠٠	١٠١,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع رب اسرة كفيف	٤٨,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويضة مصاحب برail	٣٩٩,٣٧٣	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة العويضة ترجمة معاني القرآن من العربية إلي الانجليزية	١٠٥,٠٠٠	.
إيرادات مقيدة متنوعة	٦,٠٠٠	.
تبرعات نقدية نادى الفياء دعم برنامج المهارة	٨١,٨٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الجميع الخيرية مشروع طباعة تعليم الصبيان التوحيد بطريقة برail	٩٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسه الجميع الخيريه مشروع دعم تنمية المعاهد	١٠٠,٠٠٠	.
<u>الإجمالي</u>	<u>١,١١٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٠,١٧٣</u>
<u>(١٢) دعم منصة احسان</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان عمليات جراحية لعيون المرضى	١٥٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة شهرية للمكفوفين ارباب الاسر	١٢٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان مشروع تأهيل ورعاية	٢١٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان سداد ايجار منازل للمكفوفين	١٨٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة الاسر المعذرة للمكفوفين	٢٤٠,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان توفير مستلزمات القراءة والكتابة للمعاقين بصريا	٥٠٠,٠٠٠	.
<u>الإجمالي</u>	<u>١,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>.</u>

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
.	٣٦٠,٧٩٦
.	٢٠,٩٦٣
.	٦٩,٢٨٧
.	٣٩٩,٩٥.
	<u>٨٥٠,٩٩٦</u>

(١٥) دعم منصة احسان

مصرفات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة شهرية للمكفوفين ارباب الاس  
 مصرفات نقدية مقيدة - منصة احسان مشروع تأهيل ورعاية  
 مصرفات نقدية مقيدة - منصة احسان سداد ايجار منازل للمكفوفين  
 مصرفات نقدية مقيدة - منصة احسان توفير مستلزمات القراءة  
 والكتابة للمعاقين بصريا  
الاجمالي

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
.	٨,٧٤٣
.	١٧,٩٦٠
١٤٤,٩٨٠	٣٣,٦٠٧
١٣٨,٢٠٢	٨٦,٦٥٦
١,١٥٢,٧٤٧	١,٢٧٠,٨٣١
٢٦,٠٧٨	٢٦,٠٨٩
٢١,٤٧٤	٣٨,٩٢٦
٢,٤٣٥	.
٢٦,٩٧٧	.
<u>١,٥١٢,٨٩٣</u>	<u>١,٤٨٢,٨١٢</u>

(١٦) مصاريف الأنشطة

نقل وتوصيل مستفيدي الجمعية  
 أجور تدريب خارجية  
 تدريب وتأهيل  
 مصرفات معهد النور  
 مصرفات تشغيل محملة علي النشاط  
 مصرفات جمع الأموال  
 مساعدات  
 ادخال وتكبير مناهج دراسية  
 أنشطة المكفوفين  
الاجمالي

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة  
مسجلة بالمركز الوطنى للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
.	٣٦٠,٧٩٦
.	٢٠,٩٦٣
.	٦٩,٢٨٧
.	٣٩٩,٩٥٠
<hr/>	<hr/>
.	٨٥٠,٩٩٦

(١٥) دعم منصة احسان

مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة شهرية للمكفوفين ارباب الاس  
 مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان مشروع تأهيل ورعاية  
 مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان سداد ايجار منازل للمكفوفين  
 مصروفات نقدية مقيدة - منصة احسان توفير مستلزمات القراءة  
 والكتابة للمعاقين بصريا  
الاجمالي

<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١</u>
.	٨,٧٤٣
.	١٧,٩٦٠
١٤٤,٩٨٠	٣٣,٦٠٧
١٣٨,٢٠٢	٨٦,٦٥٦
١,١٥٢,٧٤٧	١,٢٧٠,٨٣١
٢٦,٠٧٨	٢٦,٠٨٩
٢١,٤٧٤	٣٨,٩٢٦
٢,٤٣٥	٠
٢٦,٩٧٧	٠
<hr/>	<hr/>
١,٥١٢,٨٩٣	١,٤٨٢,٨١٢

(١٦) مصاريف الأنشطة

نقل وتوصيل مستفيدي الجمعية  
 أجور تدريب خارجية  
 تدريب وتأهيل  
 مصروفات معهد النور  
 مصروفات تشغيل محملة علي النشاط  
 مصروفات جمع الأموال  
 مساعدات  
 ادخال وتكبير مناهج دراسية  
 أنشطة المكفوفين  
الاجمالي

**جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة**  
**مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية**

م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٧) المصاريـف العموميـة والإداريـة
٠	٣,٨٣٩	مستهلكات أخرى
٠	١٤,٣٧٥	إيجار ممتلكات - مكاتب
٠	٨,٠٠٠	مصاريف استشارات
٠	٣,٦١١	مصاريف التدريب والتأهيل
٠	١,٥١٥	مصاريف التأمين
٨,٦٨٨	٣٦,١١٤	مصاريف حكومية - رسوم
٢,٩٣٩	٣,٠٣٣	مواد التنظيف
١٨,٢٠٩	٢,٦١٧	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٤,٣٦٢	١٣,٦٠٣	صيانة وإصلاح
٦,٢٧٦	٥,٦٨٧	مصاريف بنكية وعمولات
٤,١٥٩	٧,٩٥٠	مستلزمات مكتبية
٩,٢٢٨	٦,٧٥٢	التأمين الطبي
٧٥,٩٢٠	١٢٣,٦٩٢	تعويضات نهاية الخدمة
٢١٧,٠٨١	١٩٢,٦١٤	الرواتب والأجور الأساسية
٦,٢٣٠	٨,٥٧٢	مصاريف الضيافة
٢,٠٠٠	٠	تذاكر السفر
١,٥٠٠	٠	مصاريف حكومية - تأشيرات
١٧,١٧٨	٠	أدوات مستهلكة مصروفة
١,٠٠٠	٠	صيانة وإصلاح - لوحات الدعاية والإعلان
٣٨	٠	مصاريف الشحن
٩٥٠	٠	تكليف البريد والبرقيات
١,١٥٠	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٢,١٠٠	٠	الإجازات
٢,٩٩٠	٠	اجور تحميل وتتنزيل
١,٤٣٣	٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣,٨٣٧	٠	الهاتف والفاكس والإلترنوت
٢,٥٤٨	٠	الوقود والمحروقات
<b>٣٩٩,٨١٦</b>	<b>٤٣١,٩٧٣</b>	<b>إجمـالـى</b>
م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١	م ٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١	(١٨) صافـى الأصول المقـيـدة
١٢,٥٨٣,٩٩٤	٥,٣٤٤,٤٣٩	تبرـعـاتـ وإـيرـادـاتـ مقـيـدةـ
<b>١٢,٥٨٣,٩٩٤</b>	<b>٥,٣٤٤,٤٣٩</b>	<b>إجمـالـى</b>