

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القسم - المملكة العربية السعودية
فهرسة القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٣-٢
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية	١٦-٧

تقرير المراجع المستقل للتقرير عن مراجعة القوائم المالية

الموثرين

السادة / جمعية العوق البصري الخيرية بريدة

القسم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العوق البصري الخيرية بريدة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م 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 ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا 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 طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما التزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل 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 والتأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية. 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 إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، 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 المتبعة، 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 تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين 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 وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

محمد احمد العمودي



محاسبون ومراجعون قانونيون

ترخيص رقم ٧٠٩

١٦ رجب ١٤٤١هـ



الرياض في : ١٤٤٦/١٢/٠٦ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٦/٠٢ م

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأصول المتدولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩١٠,٦٧٤	١,٤٠٤,١٠٣
مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣٦,٨٤٤	١١٨,٤٤٢
المخزون	(٥)	١٤١,٤٠٢	٩٥,٢٨٦
إجمالي الأصول المتدولة		١,١٨٨,٩٢٠	١,٦١٧,٨٣٠
الأصول غير المتدولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٩,٥٧٧,٥٥٣	١٩,٤٥١,٩٧١
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	٤٦,٩٧١	٥٢,٣٩١
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٤٥٥,٩٧٥	٦١,٥٠٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٠,٠٨٠,٤٩٩	١٩,٥٦٥,٨٦٥
إجمالي الأصول		٢١,٢٦٩,٤١٩	٢١,١٨٣,٦٩٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	٤٥٦,٨٧١	١٣٨,٣٥١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٥٦,٨٧١	١٣٨,٣٥١
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل		١,٢٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	٦٩,٤٥٨	٤٥٢,١١٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١,٢٦٩,٤٥٨	٢,٢٥٢,١١٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢,٤٩٨,٦٠٥	١٣,٢٠٠,٨١٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٤,٤٥٢,٠٦٨	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي أصول الأوقاف		٢,٥٩٢,٤١٧	٢,٥٩٢,٤١٧
إجمالي صافي الأصول		١٩,٥٤٣,٠٩٠	١٨,٧٩٣,٢٣٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢١,٢٦٩,٤١٩	٢١,١٨٣,٦٩٦

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

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
						الإيرادات والمكاسب
٢٧,٠٠٠	٥٠٠	-	-	٥٠٠		اشتراكات الأعضاء
٧١٥,٦٠٩	٥٤,٠٠٠	-	-	٥٤,٠٠٠		أرباح بيع أصول
-	١,٧٥٤,٩٣٢			١,٧٥٤,٩٣٢		التبرعات النقدية العامة
٢,٥٥٥,٩٥٠	٧٠٠,٥٠٠	-	٧٠٠,٥٠٠	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات الأوقاف
٤٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	-		تبرعات الزكاة النقدية
١٩٣,٢٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	-	١,٠٥٠,٠٠٠	-	(١٢)	دعم منصة إحسان
٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١٣)	الإعانات الحكومية
١٣٧,٣٠٠	-	-	-	-		إيرادات عقارات الأوقاف
١٤٥,٩٠٥	٦٨,٧٤٠	-	-	٦٨,٧٤٠		إيرادات أخرى
٤,٢٦٩,٩٦٤	٣,٧٥٨,٦٧٢	-	١,٨٨٠,٥٠٠	١,٨٧٨,١٧٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر
٧١,٨٠٠	١٢٨,٣٧٠	-	١٢٨,٣٧٠	-		مصاريف الزكاة
٣٠٧,٢١٠	١٤٢,٧٨٢	-	١٤٢,٧٨٢	-	(١٤)	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة
٦٧٩,٦٣٤	١٥٧,٢٨٠	-	١٥٧,٢٨٠	-	(١٥)	مصاريف برامج وأنشطة دعم منصة
٩٨,٤١٧	-	-	-	-		مساعداً عينية
١٠٩,٥٢٢	٨١,٧٢٦	-	-	٨١,٧٢٦	(١٦)	مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة
-	٢٨,٩٨٢	-	-	٢٨,٩٨٢	(١٧)	مصاريف برامج وأنشطة عينية غير مقيدة
١,٥٣٧,٩٤٣	١,٤٢٨,٧٧١	-	-	١,٤٢٨,٧٧١	(١٨)	مصاريف الأنشطة
٥٥٠,٥٥٠	٩١٢,٥٩٧	-	-	٩١٢,٥٩٧	(١٩)	المصاريف العمومية والإدارية
١٢٥,١٦٦	١٢٢,٨٨٤	-	-	١٢٢,٨٨٤		مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
١٩,٤١٩	٥,٤٢٠			٥,٤٢٠		مصروفات إستنفاد الموجودات الغير
٣,٤٩٩,٦٦٠	٣,٠٠٨,٨١٢	-	٤٢٨,٤٣٢	٢,٥٨٠,٣٨٠		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٧٠,٣٠٤	٧٤٩,٨٦٠	-	١,٤٥٢,٠٦٨	(٧٠٢,٢٠٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
٧٧٠,٣٠٤	٧٤٩,٨٦٠	-	١,٤٥٢,٠٦٨	(٧٠٢,٢٠٨)		التغير في صافي الأصول
١٨,٠٢٢,٩٢٦	١٨,٧٩٣,٢٣٠	٢,٥٩٢,٤١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٢٠٠,٨١٣		صافي الأصول في بداية السنة
١٨,٧٩٣,٢٣٠	١٩,٥٤٣,٠٩٠	٢,٥٩٢,٤١٧	٤,٤٥٢,٠٦٨	١٢,٤٩٨,٦٠٥		صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٧٠,٣٠٤	٧٤٩,٨٦٠	التغير في صافي الأصول
١٢٥,١٦٦	١٢٢,٨٨٤	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١٤٩,٠٠٠)	إستبعاد مجمع إهلاك
١٩,٤١٩	٥,٤٢٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
٤٥,٠٨٠	٦٦,٤٦٤	مخصص منافع الموظفين المكون
٩٥٩,٩٦٩	٧٩٥,٦٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
١٥٠,٥٦٦	(١٨,٤٠٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٨,٣٥١	٣١٨,٥٢٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣,٤١٠)	(٤٦,١١٦)	المخزون
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل
-	(٤٤٩,١٢٠)	مخصص منافع الموظفين المستخدم
٥٦٥,٤٧٧	٥١٠	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٦٣٢,٧٦٧)	(٢٤٨,٤٦٥)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٣٩,٥٥٠)	١٤٩,٠٠٠	إستبعاد أصول ثابتة
٧,٠٨٧,٠٣٤	(٣٩٤,٤٧٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٨٥,٢٨٣)	(٤٩٣,٩٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٠١٩,٨٠٧)	(٤٩٣,٤٢٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٤٢٣,٩٠٩	١,٤٠٤,١٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١,٤٠٤,١٠٣	٩١٠,٦٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القسم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤) بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ١٤٢٧ هـ .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٤/٠١/٠١م وتنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة 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 توافر الشروط التالية :-

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

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

(١/ج) 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 للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق 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 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 للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

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

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

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 مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح 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 أوقاف طبقاً للطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق 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 الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣ / النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١,٤٠٤,١٠٣	٩١٠,٦٧٤	أنقد بالبنوك
١,٤٠٤,١٠٣	٩١٠,٦٧٤	المجموع

٤ / الأرصدة المدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١١٨,٤٤٢	٣٥,٥٩٨	ذمم عاملين
-	٩٨,٧٩٧	ذمم مدينة
-	٢,٤٤٩	مصروفات مقدمة
١١٨,٤٤٢	١٣٦,٨٤٤	المجموع

٥ / المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٨,٢٦١	٦٨,٢٦١	مستلزمات مكتبية ومنتجات أخرى
٢٧,٠٢٥	٧٣,١٤١	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
٩٥,٢٨٦	١٤١,٤٠٢	المجموع

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٤)
التصميم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

/ صافي الأصول الثابتة										
لبيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الاصول	إستبعادات	تكلفة الاصول	مجمع	الاهلاكات	مجمع	صافي قيمة	صافي قيمة	صافي قيمة
		بداية السنة	إضافات	نهاية السنة	الاهلاكات	خلال السنة	الاهلاكات	الاصول في	الاصول في	الاصول في
لأراضي	%٠	١٠,٣١٦,٤٠٠	-	١٠,٣١٦,٤٠٠	-	-	-	١٠,٣١٦,٤٠٠	١٠,٣١٦,٤٠٠	١٠,٦١٣,٤٠٠
جهاز الاتصال والامن	%٢٠	٢٧,٨٩٤	٣٨,٤٨٨	٦٦,٣٨٢	١٦,٥٨٤	١١,٧١٩	-	٣٨,٠٧٩	٣٨,٠٧٩	١١,٣١٠
جهاز التدفئة والتبريد والتهوية	%٢٠	٥٢,٨٤٩	٤٩٩	٥٣,٣٤٨	٣٢,٥٨٣	٦,٢٣٤	-	١٤,٥٣١	١٤,٥٣١	٢٠,٢٦٦
جهاز الحاسب الآلي	%٢٠	٢٠٢,٦٦٦	١٠,٤٣٠	٢١٣,٠٩٦	٥٣,٥٧٨	٢٢,٤٢٣	-	١٣٧,٠٩٥	١٣٧,٠٩٥	١٤٩,٠٨٨
لأثاث المكاتب	%١٠	٤٣٢,٠٠٣	٣٩,١١٧	٤٧١,١٢٠	٣٦٠,٩٨١	٢١,١٣٦	-	٨٩,٠٠٣	٨٩,٠٠٣	٧١,٠٢٢
دوات وأجهزة العرض	%٢٠	٣٠,٩٩٥	١,٣٥٠	٣٢,٣٤٥	١٦,٥٣٤	٦,٤٦٩	-	٩,٣٤٢	٩,٣٤٢	١٤,٤٦١
لآلات والمعدات	%١٥	١,٧٥٩,٠٩١	-	١,٧٥٩,٠٩١	١,٤٤١,٧٧٢	٣٩,٣٦٥	-	٢٧٧,٩٥٤	٢٧٧,٩٥٤	٣١٧,٣١٩
لآلات والمعدات من منصة	%١٥	١٠٠,٠٥٠	-	١٠٠,٠٥٠	٢٦,٢٢١	١٥,٠٠٨	-	٥٨,٨٢١	٥٨,٨٢١	٧٣,٨٢٩
لسيارات	%٢٠	٤٣٩,١٠٠	-	٢٩٠,١٠٠	٤٣٩,٠٩٩	-	١٤٩,٠٠٠	٢٩٠,٠٩٩	٢٩٠,٠٩٩	١
كتب برايل	%٢٠	٥٩,٣٢١	-	٥٩,٣٢١	٥٩,٣٢٠	١	-	٥٩,٣٢١	٥٩,٣٢١	١
وحدات دعاية وإعلان	%٢٠	٧,٥٩٠	-	٧,٥٩٠	٧,٠٦٢	٥٢٨	-	٧,٥٩٠	٧,٥٩٠	٥٢٨
وسائل تعليمية	%٢٠	٣٩,٤٢٠	-	٣٩,٤٢٠	٣٩,٤١٩	١	-	٣٩,٤٢٠	٣٩,٤٢٠	١
باني	%١٥	٨,٤٧٧,٧٤٦	١٥٨,٥٨١	٨,٦٣٦,٣٢٧	-	-	-	٨,٦٣٦,٣٢٧	٨,٦٣٦,٣٢٧	٨,٤٧٧,٧٤٦
لمجموع		٢١,٩٤٥,١٢٥	٢٤٨,٤٦٥	٢٢,٠٤٤,٥٩٠	٢,٤٩٣,١٥٣	١٢٢,٨٨٤	١٤٩,٠٠٠	٢,٤٦٧,٠٣٧	٢,٤٦٧,٠٣٧	١٩,٤٥١,٩٧١

/ الأصول غير الملموسة

لبيان	نسبة الاستفاد	تكلفة الاصول	تكلفة الاصول	نهاية السنة	مجمع	الاهلاكات	مجمع	صافي قيمة	صافي قيمة	صافي قيمة
					الاهلاكات	خلال السنة	الاهلاكات	الاصول في	الاصول في	الاصول في
					بداية السنة		نهاية السنة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
خص البرامج والأنظمة	%٢٠	٢٦٦,٩٩٨	٢٦٦,٩٩٨	٢٦٦,٩٩٨	٢١٤,٦٠٧	٥,٤٢٠	٢٢٠,٠٢٧	٤٦,٩٧١	٤٦,٩٧١	٥٢,٣٩١
لإجمالي		٢٦٦,٩٩٨	٢٦٦,٩٩٨	٢٦٦,٩٩٨	٢١٤,٦٠٧	٥,٤٢٠	٢٢٠,٠٢٧	٤٦,٩٧١	٤٦,٩٧١	٥٢,٣٩١

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٨ / مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٣,٥٢٥	٣٦٩,٠٣٢	مشروع اكاديمية مبصرون
٣٧,٩٧٨	٣٧,٩٧٨	مشروع وقف الكفيف الأول
-	٤٥,٧٤٥	مشروع الوحدات السكنية
-	٣,٢٢٠	مشروع تحت التنفيذ - مباني
٦١,٥٠٣	٤٥٥,٩٧٥	المجموع

٩ / الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٠,٠٠٠	٤٣٠,٢٥٠	إيرادات مقدمة
٨,٦٢٥	٨,٦٢٥	اتعاب مهنية مستحقة
١٠٩,٧٢٦	٩,٩٣٣	ذمم موظفين
-	٨,٠٦٣	ذمم دائنة
١٣٨,٣٥١	٤٥٦,٨٧١	المجموع

١٠ / مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٤٠٧,٠٣٤	٤٥٢,١١٤	رصيد المخصص أول العام
٤٥,٠٨٠	٦٦,٤٦٤	تعزير المخصص خلال العام
-	(٤٤٩,١٢٠)	المنصرف من المخصص خلال العام
٤٥٢,١١٤	٦٩,٤٥٨	المجموع

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١١ / التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٦٥,٠٠٠	-	مؤسسة الجميع الخيرية برنامج ثمار
١١٢,٠٠٠	-	مؤسسة العليان الخيرية برنامج طور نفسك
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة السبيعي الخيرية أكاديمية مبصرون
٦٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة متعب بن عبد العزيز الخيرية أكاديمية مبصرون
٤٥,٦٠٠	-	مؤسسة عبد الرحمن صالح الراجحي مشروع تنمية الموارد المالية
٤٦,٣٥٠	-	مؤسسة عبد العزيز الجميع الخيرية برنامج بناء القادة
٢٨٧,٠٠٠	-	برامج تدريبية مدعومة من بنك الجزيرة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مؤسسة العويضة دعم مشروع طباعة المصحف بطريقة برايل
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات نقدية - النادي الصيفي أبها
-	٣٥,٥٠٠	تبرعات نقدية - مؤسسة آل جميع الخيرية - دعم مشروع عيادة مبصرون
-	١٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - مؤسسة مزن الخيرية - دعم مشروع طباعة المصحف بطريقة برايل
-	٧٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - وقف الكفيفات
٢,٥٥٥,٩٥٠	٧٠٠,٥٠٠	المجموع

١٢ / دعم منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٩٣,٢٠٠	-	دعم منصة إحسان - برنامج تفريغ كربة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - دعم أكاديمية مبصرون - منصة إحسان
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - منصة إحسان - شراء أجهزة برايل سير
١٩٣,٢٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

١٣ / الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٣٥٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٣٥٠,٠٠٠	-	المجموع

١٤ / مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
٢٠,٠٠٠	-	مصرفات من بنك الجزيرة برنامج اثناء
٢,٧٥٠	-	مصرفات من مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية برنامج ثمار
١٣٤,٨٣١	-	مصرفات من مؤسسة العليان الخيرية برنامج طور نفسك
٦١,٨٩٧	٨,٠٠٠	مصرفات مؤسسة العويضة مصاحف برايل
٣٣,١٠٠	٣٦,٥٠٠	مصرفات مؤسسة العويضة ترجمة معاني القرآن من العربية الي الانجليزية
٥,٠٠٠	-	مصرفات مؤسسة الجميح الخيرية مشروع ستر الخاص بتزويج الكفيفات
٤٩,٦٣٢	-	مصرفات برامج تدريبية مدعومة من بنك الجزيرة مرحلة
-	٤,٥٠٠	مصرفات السلة الغذائية
-	٢٠,٧٥٤	مصرفات برامج وأنشطة مؤسسة السبيعي - برنامج دلني
-	٢٦,٤٠٠	مصرفات توفير وسائل تعليمية لذوى الإعاقة بنك الجزيرة
-	٨,٩٠١	مصرفات مؤسسة امزن الخيرية دعم مشروع طباعة المصحف الشريف
-	٥,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة إعانات الزواج
-	١,٠٣٥	مصرفات مساعدات نقدية
-	٣١,٦٩٢	مصرفات النادي الصيفي أبها
٣٠٧,٢١٠	١٤٢,٧٨٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
١٨٥,٥١٦	٦٨,٣١٥	مصرفات منصة احسان عمليات جراحية
٦٠,٦٢٠	٧٠,٥٠٠	مصرفات منصة احسان تفريغ كربة
٣٣,٥٠٠	٦,٧٢٥	مصرفات منصة احسان برنامج رافد
٩٦,٥٥٥	-	مصرفات منصة احسان كفالة شهرية للمكفوفين ارباب الأسر
١٢٤,٥٠٠	-	مصرفات منصة احسان سداد ايجار منازل للمكفوفين
١١,٧٥٢	٤,٧٤٠	مصرفات منصة احسان مستلزمات القراءة والكتابة للمعاقين بصريا
-	٧,٠٠٠	مصرفات منصة احسان شراء أجهزة برايل سير
١٦٧,١٩١	-	مصرفات منصة احسان مشروع تأهيل ورعاية
٦٧٩,٦٣٤	١٥٧,٢٨٠	المجموع

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٦) مصاريف وأنشطة نقدية غير مقيدة
-	٢٥,٩٣٥	مساعداً تعليم المكفوفين
٥٠,٤٣٠	٢١,٥٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل المكفوفين
٤٢,٦٦٤	٢٠,٠٠٠	دعم طلاب معهد النور
١٢,٥٥٠	٣,٥٠٠	مساعداً - نقدية
٣,٨٧٨	٩,٧٦١	ادخال وتكبير مناهج دراسية
-	٧٥٩	مصاريف علاج المكفوفين
-	٢٧١	كرة الهدف
١٠٩,٥٢٢	٨١,٧٢٦	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٧) مصاريف برامج وأنشطة عينية غير مقيدة
-	١٢,٤٢٨	مواد غذائية
-	٩,٣٨٢	أوراق برايل
-	٤,٨٨٣	عصا بيضا
-	٢,٠٠٠	مصاحف برايل
-	٢٨٩	أجهزة منزلية
-	٢٨,٩٨٢	الإجمالي

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(١٨) مصاريف الأنشطة
-	١٠٥,٥٦٠	مصاريف وأنشطة الجمعية العامة العادية
-	٢,٢٥٠	إيجارات مباني التدريب
-	١,٠٨٧	مصاريف الشحن والبريد
-	٩٠١,٩٠٧	رواتب وأجور مدربين
-	٤٥,٤٠١	مصاريف أجازات المدربين
-	٨,٩٨٧	تذاكر سفر المدربين
-	٢١,٦٢٨	إقامات المدربين وما في حكمها
-	٤٦,٢٢٨	سكن مدربين
-	٤٩,٢٣٠	مطبوعات الدورات
-	٣١,٧١٦	تأمينات إجتماعية للمدربين
-	١٤,٣٤٢	محروقات
-	٤,٠٧٨	نقل وإنتقالات وتوصيل
٢,٥٠٠	٣,١٠٠	أجور مرافقات
١٤,٨٠٠	٢٥,٨٠٠	أجور تدريب خارجية
-	٢٨,٣٥٠	مصروفات النظارة
١,٤٦٢,٢٩٥	-	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
٥٨,٣٤٨	١٨,٨٨٣	مصروفات جمع الأموال
-	٣٢,٣٠٩	هاتف وإنترنت وإتصالات
-	٢٧,٤٠٠	مصاريف كهرباء ومياه
-	٥٥,٦٧٠	مصاريف المبني النموذجي للتدريب
-	٤,٣١٥	صيانة وإصلاح
-	٥٣٠	مستهلكات ومصاريف أخرى
١,٥٣٧,٩٤٣	١,٤٢٨,٧٧١	الإجمالي

جمعية العوق البصري الخيرية ببريدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٥٤)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتتمة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(١٩) المصاريف العمومية والإدارية
١٣,٦٣٢	٥٨,٩٤١	تأمين إجتماعية العاملين
٢,٤٠٠	٦,٥٥٤	تأمين سيارات
٢٤,٦٥٠	-	رسوم مهنية
٢,٠٠٠	١,٩٠٠	تذاكر السفر
٢,٢٩٣	-	مصاريف العلاج
٢,٣٠٠	-	مصاريف حكومية - تأشيرات
٦,٠٠٠	-	مصاريف حكومية - نقل كفالات
٦٥٠	٩٤٢	تكاليف البريد والبرقيات
٦٠	٢٣,٤٣٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٤٥	١,٨٤٠	الحملات الإعلانية
٩٠,٥٠١	١٢,٩٨٩	مصاريف التدريب والتأهيل
٢٨,٩٩٨	٩٦,٩٨٨	مصاريف حكومية - رسوم
٦,٤٩١	٦,٧٢٢	مواد التنظيف
١,٧٩٣	٢,٦٥٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
٣١,٠١٧	١٧٨,١٦٩	صيانة وإصلاح
١١,٢٩٠	١١,٢٦٤	مصاريف بنكية وعمولات
١٢,٥٦١	٢٨,٢٤٧	مستلزمات مكتبية
٥,١١٢	٤٦,٣٦٦	التأمين الطبي
٤٥,٠٨٠	٦٦,٤٦٤	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٠,٨٢٤	٢٤٨,٤٧٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٢,٨٥٤	٢٨,٣٢٧	مصاريف الضيافة
-	٣١,٥٧٥	مصاريف استشارات
-	٢٦,٠٩٠	مطبوعات
-	٧,٣٧٦	مستهلكات أخرى
-	٢,٤١٠	تحميل وتنزيل
-	١,٦٩٧	محروقات ووقود
-	١,٤٨٣	كهرباء
-	١,٦٩٠	زى عاملين موحد
-	١,٥٩٥	تدريب وإنتداب
-	١,٥٢٨	تكاليف عقود الصيانة
-	١٦,٨٧٦	م أخرى متنوعة
٥٥٠,٥٥٠	٩١٢,٥٩٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات وإيرادات مقيدة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي