



جمعية الشريا للمكفوفين بجازان

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الثريا للمكفوفين بجازان والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الثريا للمكفوفين بجازان كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف

ذلك كتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No 267

For Audit And Accounting Advisory



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير

هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية و التقارير المستخرجة منها. . . والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٦/٠٤ م

الموافق : ١٤٤٣/١١/٠٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
١٢٠٢٢٨٣,٠٠	١٣١٠٦٧٠,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	٢٧٩٥٠,٠٠	(٥)	المخزون
١٢٠٢٢٨٣,٠٠	١٣٣٨٦٢٠,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٥٢٨٦٥٧,٠٠	٣٨٢٤٣٠,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٥٧٥٠,٠٠	(٧)	الاصول الغير ملموسة بالصافي
٥٢٨٦٥٧,٠٠	٣٨٨١٨٠,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧٣٠٩٤٠,٠٠	١٧٢٦٨٠٠,٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات متداولة:</u>
٠,٠٠	٢٠٢٤,٠٠		مصرفات مستحقة - التأمينات الاجتماعية
٠,٠٠	٢٠٢٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٢٠٢٤,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<u>صافي الأصول:</u>
١٤٨٩٤١٨,٠٠	١٢٧٣٣٣٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤١٥٢٢,٠٠	٤٥١٤٤٠,٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠		صافي أصول أوقاف
١٧٣٠٩٤٠,٠٠	١٧٢٤٧٧٦,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٧٣٠٩٤٠,٠٠	١٧٢٦٨٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Feyyaz Accounting Advisory

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	إجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	٣٥٥٤٨,٠٠	٠,٠٠	٣٥٥٤٨,٠٠	٣١٣٨٦,٠٠
الإيرادات والمكاسب:				
تبرعات عامة	٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات واستقطاعات نقدية مقيدة (٩)	٠,٠٠	٢٩٩٧٨,٠٠	٢٩٩٧٨,٠٠	٢٠٠,٠٠
تبرعات زكاة	٠,٠٠	٢١٣٠٠٠,٠٠	٢١٣٠٠٠,٠٠	٣٢٢٢٥٢,٠٠
المنح الحكومية	١٣٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عينية	٠,٠٠	٢٢٧٠٠٠,٠٠	٢٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الخدمات التطوعية	٦٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٢٠٠,٠٠	٧٦٠٠,٠٠
اشتراكات الاعضاء	٣٧٥٠٦٠,٠٠	(٣٧٥٠٦٠)	٣٧٥٠٦٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-٨)	٧٣٤٥٢٨,٠٠	٢٠٩٩١٨,٠٠	٩٤٤٤٤٦,٠٠	٣٦١٤٣٨,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
مصروفات البرامج:				
مساعداة الزكاة	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات البرامج والأنشطة (١١)	١٣٥١٣٩,٠٠	٠,٠٠	١٣٥١٣٩,٠٠	١٢٥٨٧,٠٠
مساعداة عينية	١٣٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
الخدمات التطوعية	٢٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
مصروفات محملة على النشاط (١٢)	١٨٤٠٤٥,٠٠	٠,٠٠	١٨٤٠٤٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي مصروفات البرامج	(٧٠٣,١٨٤)	٠,٠٠	(٧٠٣,١٨٤)	(١٢٥,٨٧٠)
مجموع التغيير في صافي الأصول	٣١٣٤٤,٠٠	٢٠٩٩١٨,٠٠	٢٤١٢٦٢,٠٠	٢٣٥٥٦٨,٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:				
أجور ورواتب إدارية	٣١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٠٠٠,٠٠	١١١٢٠٠,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى (١٣)	٦٥٧٢١,٠٠	٠,٠٠	٦٥٧٢١,٠٠	١١٦٢٦٦,٠٠
مصاريف حوكمة	١٩٥٩,٠٠	٠,٠٠	١٩٥٩,٠٠	٠,٠٠
إجمالي مصروفات عمومية	(٩٨,٦٨٠)	٠,٠٠	(٩٨,٦٨٠)	(٢٢٧,٤٦٦)
إستهلاك الأصول الثابتة (٦)	(١٤٨,٧٤٦)	٠,٠٠	(١٤٨,٧٤٦)	(١٠٩,٢٣١)
مجموع المصروفات	(٢٤٧,٤٢٦)	٠,٠٠	(٢٤٧,٤٢٦)	(٣٣٦,٦٩٧)
صافي التغيير في صافي الأصول	(٢١٦,٨٢,٠٠)	٢٠٩٩١٨,٠٠	(٦١٦٤,٠٠)	(١٠١١٢٩,٠٠)
رصيد صافي الأصول اول المدة	١٤٨٩٤١٨,٠٠	٢٤١٥٢٢,٠٠	١٧٣٠٩٤٠,٠٠	١٨٣٢٠٦٩,٠٠
رصيد صافي الأصول اخر المدة	١٢٧٣٣٣٦,٠٠	٤٥١٤٤٠,٠٠	١٧٢٤٧٧٦,٠٠	١٧٣٠٩٤٠,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٣ اجزاء لا يتجزأ من القوائم المالية

شكرا للتعاون
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(١٠١١٢٩,٠٠)	(٦١٦٤,٠٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٠٩٢٣١,٠٠	١٤٨٧٤٦,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	(٢٧٩٥٠,٠٠)	التغير في المخزون
٠,٠٠	٢٠٢٤,٠٠	التغير في المصروفات المستحقة
٨١٠٢,٠٠	١١٦٦٥٦,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣٦٩٦٢٥,٠٠)	(٢٥١٩,٠٠)	أضافات أصول ثابتة
٠,٠٠	(٥٧٥٠,٠٠)	أضافات أصول غير ملموسة
(٣٦٩٦٢٥,٠٠)	(٨٢٦٩,٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٣٦١٥٢٣,٠٠)	١٠٨٣٨٧,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
١٥٦٣٨٠٦,٠٠	١٢٠٢٢٨٣,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٠٢٢٨٣,٠٠	١٣١٠٦٧٠,٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٣ - جزء لا يتجزء من القوائم المالية
مراجعة الحسابات المحاسبية
عبدالله شاهر المحاسب
المراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
المقرحة للتدقيق والمحاسبة
ت.س ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧ - رقم ٢٦٧ - ت.س
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجمع الاستهلاك				الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	إضافات	استهلاكات	إضافات	استهلاكات				إضافات	استهلاكات	إضافات	استهلاكات	
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٨٦٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٨٦٣,٠٠٠	%١٥	٣٦٢٥,٠٠٠	٣٨٧٩٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٤٢٧,٠٠٠	٢١٦١٨,٠٠٠	٢٥٤٩٧٨,٠٠٠
أثاث وغرفوات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٥٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٥٥٨,٠٠٠	%١٠	١,٠٨٦,٠٠٠	٤١٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٢٢,٠٠٠	٢١٥٣٦,٠٠٠	٣٠٦٩٢,٠٠٠
أجهزة حاسب الي وطلبات	٠,٠٠٠	٢٥١٩,٠٠٠	٤٧٨٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٨٥٩,٠٠٠	%٢٠	٢٧٤١٩,٠٠٠	٩٥٢٥٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٩٤٥,٠٠٠	١,٠٩١٣٥,٠٠٠	٢,٠١٨٧٢,٠٠٠
أجهزة تكييف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢١٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢١٦٦,٠٠٠	%١٥	٦٤٧٣,٠٠٠	١٨٢٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٩٧,٠٠٠	٣٨٦٥,٠٠٠	٥٢٨٩٠,٠٠٠
أجهزة كيرانية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٠٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٠٥٠,٠٠٠	%١٥	٢٤١٥٠,٠٠٠	٧٦٥٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣١٨٠٨,٠٠٠	١٩٢٤٦,٠٠٠	٢٦٦٠٠,٠٠٠
لوحات إعلانية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٥٠,٠٠٠	%١٠	٣٦٣٣,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٠٨,٠٠٠	٤٢٤٢,٠٠٠	٥١١٧,٠٠٠
خزن حديدية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	%٥	٢٩١,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧٦,٠٠٠	٣٢٢٤,٠٠٠	٣٤٠٩,٠٠٠
الإجمالي	٠,٠٠٠	٢٥١٩,٠٠٠	٨٥١٩٠,٤٠٠	٠,٠٠٠	٨٥٤٤٢٣,٠٠٠	-	٣٢٢٢٤٧,٠٠٠	١٤٨٧٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٧١٩٩٣,٠٠٠	٣٨٢٤٣,٠٠٠	٥٢٨٦٥٧,٠٠٠

إيضاح رقم (٧) الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الاطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجمع الإطفاء				الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
	إضافات العام	استهلاكات العام	إضافات العام	استهلاكات العام				إضافات العام	استهلاكات	إضافات	استهلاكات	
البيعت	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	-	٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

(٨)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

1/1 البيانات العامة

اسم الجمعية : جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

الكيان القانوني : جمعية اهلية

شهادة التسجيل :

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٧٣٠) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٥ هـ ومقرها جازان ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذه لمضمونه .

سريان الترخيص : ساري حتى ١٤٤٥/٠٥/١٣ هـ

٢/١: أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها في تحقيق ما يلي :

- ١- توعية المجتمع بالأشخاص ذوي الإعاقة البصرية و طرق التعامل معهم .
- ٢- تأهيل و تدريب المكفوفين و أسرهم حسب إحتياجاتهم .
- ٣- تقديم الاستشارات النفسية و الاجتماعية للمكفوفين و أسرهم.
- ٤- دمج المكفوفين في المجتمع لتعزيز ثقتهم بأنفسهم .
- ٥- المساهمة في توفير الاجهزة اللازمة للمكفوفين .
- ٦- تقديم البرامج و الفاعليات الترفيهية و الاجتماعية و الثقافية للمكفوفين و أسرهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً للتعليمات و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقررب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص .

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المترام ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارياح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصيح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥ ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

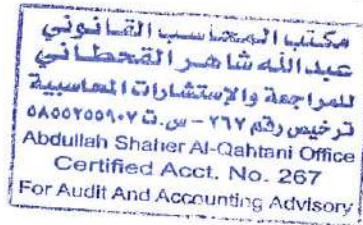
يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية سجلات محاسبية ودفاتر يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

أرقام المقارنة :

تم تغيير بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع طريقة العرض



(١١)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨٧١٧٥,٠٠	٢٢٨٧٧١,٠٠
٦٠٩٣٤٥,٠٠	١٠٦٦٠٥٨,٠٠
٢٠٠,٠٠	١٠١٧٨,٠٠
٣٦٣٠,٠٠	٣٦٣٠,٠٠
١٩٣٣,٠٠	٢٠٣٣,٠٠
١٢٠٢٢٨٣,٠٠	١٣١٠٦٧٠,٠٠

البيان

مصرف الراجحي ح / ٦٣٣٣٦

البنك السعودي للإستثمار ح / ٠٠١

البنك السعودي للإستثمار ح / ٠٠٢

البنك السعودي للإستثمار ح / ٠٠٣

البنك السعودي للإستثمار ح / ٠٠٤

المجموع

٥- المخزون :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٢٧٩٥٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧٩٥٠,٠٠

البيان

المخزون

المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية المقيدة :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م			البيان
الأجمالي	الأجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج هيئة الترفيه - المشاء في الظلام
٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١٠- المنح الحكومية:

٢٠٢٠م		٢٠٢١م			البيان
الأجمالي	الأجمالي	أوقاف	مقيد	غير مقيد	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٢٥٢,٠٠	١٨٠٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٧٢٠,٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٢٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - برامج و أنشطة
٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١١٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - مشروع أزاهير للتعليم و التدريب المكفوفين
٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	منح حكومية - تميز المؤسسي
٣٢٢٢٥٢,٠٠	٣٩٣٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٣٠٠٠,٠٠	١٨٠٧٢٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة لصالح القضاة
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٤)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان

ترخيص رقم (٧٣٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١١ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٦.٠٠٠,٠٠	دورات أسس التعامل
٠,٠٠	١.٠٢٣١,٠٠	دورات برايل
٠,٠٠	٢.٥٥٤٨,٠٠	دورات الإتيكيت
٠,٠٠	١.٠٠٠٠,٠٠	برنامج اسر منتجة
٣.٩٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج متضرري كورونا
٢.٨٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	مسابقة القران الكريم
٣.٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج أجهزة السكر
٦.٨٤٧,٠٠	٠,٠٠	برنامج اليوم العالمي للتطوع
٠,٠٠	١.٦٨٣٩,٠٠	برنامج كرة الهدف
٠,٠٠	١.٠٠٠,٠٠	برنامج التصوير الفوتغرافي
٠,٠٠	٢.٢٨٥٢,٠٠	برنامج الخيال المرئي
٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	برامج تطوعية
٠,٠٠	٨.٣٢٤,٠٠	برامج ترفيهية
٤.٢٨١٨,٠٠	٠,٠٠	برنامج العصا البيضاء
٠,٠٠	٢.٣٤٩٧,٠٠	برنامج الحفل الختامي
٠,٠٠	٣.٣٤٨,٠٠	برنامج امسية شعرية
١.٢١٩٤٠,٠٠	١.٣٥١٣٩,٠٠	المجموع

١٢ - مصروفات ادارية محملة على النشاط :

البيان

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣.٩٣٠,٠٠	١.٧٠٠,٠٠	نقل و تحميل
٠,٠٠	٩.٠٠٠,٠٠	إيجار المعمل
٠,٠٠	١.١١٥.٠٤,٠٠	راوتب موظفات النشاط
٠,٠٠	١.٩٠٦,٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠	١.٦٧٧,٠٠	كهرباء و مياة و صرف صحي
٠,٠٠	١.٤٩٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠,٠٠	٣٨١,٠٠	مصاريف نظافة
٠,٠٠	١.٦١٥,٠٠	هاتف و بريد و نت
٠,٠٠	١.٠٢٠٤,٠٠	صيانة و إصلاح
٠,٠٠	٢.٠٣٦,٠٠	مستلزمات مكتبية
٠,٠٠	٦٩٩,٠٠	دعاية و اعلان
٠,٠٠	٨.٩٥٨,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٢.٠١٢,٠٠	رسائل نصية
٠,٠٠	٢٩٩,٠٠	مصاريف دورة تدريبية
٣.٩٣٠,٠٠	١.٨٤.٠٤٥,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والتدقيق المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٤٥٦٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية الثريا للمكفوفين بجازان
ترخيص رقم (٧٣٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٨٤٠٠,٠٠	٢٧٠٠٠,٠٠	إيجارات
٢٤٣٨,٠٠	٠,٠٠	تصاميم ومطبوعات
٦٥٠٩,٠٠	٠,٠٠	مصروفات صيانة
٣٤٣٢,٠٠	٥٩٨,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٢٦٧٣,٠٠	٢٨٤,٠٠	مصروفات نظافة
١٨٧,٠٠	٥٣٧,٠٠	ضيافة
٨٠٨٠,٠٠	٦٦٧٨,٠٠	هاتف وبريد و نت
٨٥٥٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	أجور عمال
١٢٥٠٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠	مكافآت
٢٧٠١,٠٠	٣٣٥٧,٠٠	كهرباء ومياه
٠,٠٠	٥٩٨,٠٠	انتقالات
٠,٠٠	٢٤٤٥,٠٠	تأمين طبي
٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	هدايا
٣,٠٠	٢٩,٠٠	عمولات بنكية
٧٣٩٢,٠٠	٣٧٢٠,٠٠	تأمينات إجتماعية
١٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف نقل و شحن
٥٣٠٠,٠٠	٥٤٥,٠٠	تصديقات و اشتراكات
٧٥١٧,٠٠	١٤٣٠,٠٠	دعاية و اعلان
٨٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	مصاريف تسويقية
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١١٦٢٦٦,٠٠	٦٥٧٢١,٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

عبيد عيسى ابكر طريقي