

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)  
القطيف- منطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
وتقرير المراجع المستقل

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧)  
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

---

الصفحة

٢-١

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

- قائمة المركز المالي

٤

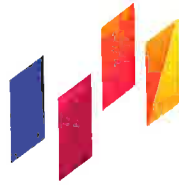
- قائمة الانشطة

٥

- قائمة التدفقات النقدية

١٨-٦

- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

إلى السادة جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
صفوى - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

### أساس الرأي المطلق

- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تري أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية


تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن

التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزي  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية  
في التاريخ: ١٨ شوال ١٤٤٤ هـ  
الموافق ٨ مايو ٢٠٢٣ م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٨٦٩,٩٨٠	٧,١٧٣,٧٩٤	(٤)	النقدية وما في حكمها
١,٧٠٣,٢٠٦	١,٥٣٣,٥٤٩	(٥)	مدينون وذمم مدينة أخرى
٦٩,٢٠٠	٥٩٥,٥٦٠	(٦)	المخزون
<u>١٠,٦٤٢,٣٨٦</u>	<u>٩,٣٠٢,٩٠٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٨٤٥	٣,٨٤٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ وقف
١٠,٢٩٠,٧٥٥	١٠,١٥٩,٤١١	(٨)	المتلكات والمعدات
<u>١٠,٢٩٤,٦٠٠</u>	<u>١٠,١٦٣,٢٥٥</u>		أجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٠,٩٣٦,٩٨٦</u>	<u>١٩,٤٦٦,١٥٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول والالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,١٥٢,٧٥٥	٤,٠٢٥,٦٧٤	(٩)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٣,١٥٢,٧٥٥</u>	<u>٤,٠٢٥,٦٧٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣,٨٦١,٢٣٩	٢,٦٤٢,٨٨٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٨٦١,٢٣٩</u>	<u>٢,٦٤٢,٨٨٤</u>		إجمالي الالتزامات الغير المتداولة
<u>٧,٠١٤,٩٩٤</u>	<u>٦,٦٦٨,٥٥٨</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٢٧٨,٦٦٦	١٠,٤٧٧,٤٣٨		صافي الأصول الغير مقيدة
٦,٣٢١,٦٧٧	١,٩٩٨,٥١٤		صافي الأصول المقيدة
٣٢١,٦٤٩	٣٢١,٦٤٩		صافي الأصول اوقاف
<u>١٣,٩٢١,٩٩٢</u>	<u>١٢,٧٩٧,٦٠١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٢٠,٩٣٦,٩٨٦</u>	<u>١٩,٤٦٦,١٥٨</u>		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)  
قائمة الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	الأوقاف	المقبضه	غير المقبضه	انصاح
٤,٣٤٦,٨٥٢	٣,٩٩٩,٧٩٣	-	-	٣,٩٩٩,٧٩٣	الإيرادات والمكاسب:
٣٤٥,١٧٥	٦٢٢,٤٥٧	-	-	٦٢٢,٤٥٧	التبرعات التقديرية العامة
٤,٠٢٩,٠٤٤	٣٦٠,٩٨٨	-	-	٣٦٠,٩٨٨	التبرعات العينية
٣,٧٤٦,٨٠٠	٣,٩٠٨,٤٣٩	-	٣,٩٠٨,٤٣٩	-	الامتيازات
-	١٢,٠٤٤٩	-	١٢,٠٤٤٩	-	إيرادات البرامج والأنشطة
٢٢٣,٩٠٠	٢٥٢,٩١٨	-	٢٥٢,٩١٨	-	تبرعات أجيال
١٩٤,٥٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
١٤٣,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات ملة غذائية - منح حكومية
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-	إيرادات كسوة العيد - منح حكومية
-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	-	منحة تميز
٧٤,٠٠٠	-	-	-	-	منحة أخرى - مؤسسة الملك خالد الخيرية
٢٢,٩٩٧	-	-	-	-	إيرادات أخرى
٨,٥٥٠,١٢٨	٩,٣٧٥,٠٤٣	-	٤,٣٦١,٨٠٥	٤,٩١٣,٢٣٨	إيرادات بيع أصول
٢,٧٨٧,٨٦٦	٣,٤٩٦,٣٨٦	-	٣,٤٩٦,٣٨٦	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٣٦٨,٧٥٠	١٢٧,٦٧٤	-	١٢٧,٦٧٤	-	المصروفات والخسائر
٣,١٢٤,٧٤٢	٤,٧٧٣,٥١٩	-	٤,٧٧٣,٥١٩	-	المساعدات التقديرية
-	١٧٤,٣٩٠	-	١٧٤,٣٩٠	-	زكاة منصرفه
-	١٤٣,٠٠٠	-	١٤٣,٠٠٠	-	مصروفات الأنشطة
٢,٠٧٤,٨٩٦	١,٧٨٤,٤٦٠	-	١,٧٨٤,٤٦٠	-	مساعدات ملة غذائية - منح حكومية
٨,٢٥٦,٢٥٣	١٠,٤٩١,٤٦٨	-	٨,٧١٤,٨٦٨	-	مساعدات كسوة العيد - منح حكومية
-	٦	-	٦	-	مساعدات العمومية والإدارية
٢٩٣,٨٧٥	(١,١٢٤,٣٩١)	-	(٤,٣٢٢,١٦٢)	٣,١٩٨,٧٧٢	إجمالي المصروفات والخسائر
١٣,٦٢٨,١١٧	١٣,٩٢١,٩٩٣	٣٣٦,٦٤٩	٦,٣٣١,٦٧٧	٧,٢٧٨,٢٦٦	خسائر رأسمالية
١٣,٩٢١,٩٩٣	١٢,٧٩٧,٦٠١	٣٣٦,٦٤٩	١,٩١٨,٥١٤	١,٠٤٧٧,٤٣٨	التغير في صافي الأصول خلال السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٢٩٣,٨٧٥	(١,١٢٤,٣٩١)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٣٩٠,٤٢١	٤٥٤,٧٧٨	تعديلات لتسوية صافي (الأصول) خلال السنة
١٧٠,٧٨١	٢٥٢,٠٨٩	استهلاك الممتلكات والمعدات
٨٥٥,٠٧٧	(٤١٧,٥٢٤)	مخصص نهاية الخدمة المكون
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
	(٥٢٦,٣٦٠)	التغير بالمخزون
(٤١٣,٢٨٧)	(١,٤٧٠,٤٤٤)	المسدد من نهاية الخدمة
٢١٠,٢٧٩	١٦٩,٦٦٤	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٩٦٧,٤٧٨)	٨٧١,٩١٨	التغير الزيادة في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
(٣١٥,٤٠٩)	(١,٣٧٢,٧٤٦)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٤٢٣,٠١٥)	(٣٢٣,٤٤٠)	(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات
٤,٣٣٩,٨٨٩	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٣,١٢٦)	(٣٢٣,٤٤٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٨,٥٣٥)	(١,٦٩٦,١٨٦)	التغير (بالنقص)/ الزيادة من النقد وما يعادله خلال السنة
٩,٢٦٨,٥١٥	٨,٨٦٩,٩٨٠	رصيد النقد وما يعادله أول السنة
٨,٨٦٩,٩٨٠	٧,١٧٣,٧٩٤	رصيد النقد وما يعادله آخر السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) نبرة عن الجمعية

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى- تعمل بموجب ترخيص رقم (٧) بتاريخ ١٣٨٨/٠٣/٢٤ هـ تحت اشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الصفوى -محافظة القطيف المنطقة الشرقية.

تتمثل اهداف الجمعية في التالي .:

- تقديم مساعدات عينية و نقدية للأسر و الافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة
- المشاركة و القيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود و مفهوم الرعاية الاجتماعية
- المشاركة في صيانة المرافق العامة و تحسينها
- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الاساسي للجمعية

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً للمبلى :-

(أ) الإيرادات :

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

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .



### (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والتي يتطلب فيها 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.

#### المخصصات

بتم إثبات المبالغ عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

#### ممتلكات وآلات ومعدات

#### الإعتراف والقياس

تُقاس بنود العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك المتراكم ومجمع خسائر الهبوط (التدني) في القيمة المتراكمة (إن وجدت). تشمل مثل هذه التكاليف كافة التكاليف اللازمة للإقتناء فيما عدا تكاليف الاقتراض عندما تكون الأجزاء الهامة من بند من العقارات والآلات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند العقارات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى الجمعية وعندما يمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق، يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل تكاليف الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في قائمة الأنشطة. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع مهمة لبنود العقارات والآلات والمعدات على فترات زمنية، يتم رسملة هذه القطع وتستهلك وفقاً للأعمار الإنتاجية وطرق إهلاك الأصل ذو الصلة، يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى والتي لا ينطبق عليها شروط الرسملة، تدرج في قائمة الأنشطة حال تكبدها. يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية للبند. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الأنشطة عند استبعاد الأصل.

#### التنفيات اللاحقة للإقتناء

يتم قياس الأصل الثابت المسجل وإظهاره في القوائم المالية للفترة المالية التي تلي تاريخ اقتنائه وفقاً لتكلفته التاريخي بعد تعديلها بمجمع الاستهلاك وعلى المنشاه ان تقوم برسملة المبالغ التي تنفق على الأصل الثابت بعد اقتنائه إذا توفرت فيها الشروط التالية:

- منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر.
- زيادة العمر الانتجائي المقدر للأصل أو القدرة الإنتاجية.
- يمكن قياسها بشكل موثوق فيه ودرجة يعتمد عليها.

اما المبالغ التي لا ينتج عنها منافع اقتصادية مستقبلية فيجب اثباتها كمصروف فور حدوثها.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول على منفعة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة والعمرات الدورية للأصول الثابتة كمصروف في قائمة الأنشطة هند تكبدها، يتم إعادة النظر في طريقة الاستهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للعقارات والألات والمعدات وقيمتها التخريدية عند إعداد القوائم المالية للجمعية إن لزم الأمر.

#### الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأراضي.

\* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

#### معدل الاستهلاك السنوي

المباني	٤٠٪
المباني على ارض الغير	٤٪
السيارات	٢٠٪
الاثاث	١٠٪
الاجهزة الطبية	١٥٪
العدد و الادوات	١٠٪
معدات و ادوات مكتبية	١٥٪
وسائل تعليمية	١٠٪
اصول اخرى	١٠٪

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للعقارات والألات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

#### مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن العقارات والألات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

#### (أ) الأصول المالية

##### الاثبات الاولي

يثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح المؤسسة طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للمؤسسة النقد وما يعادله والذمم المدينة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والاستثمارات بالتكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

بالنسبة لادوات الدين طويلة الاجل تقاس بالتكلفة المستنفده باستخدام طريقة القائمة الحقيقية وتقاس أدوات الدين قصيرة الاجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه.  
وتقاس الاستثمارات في الأسهم بغرض المتاجرة والتي يمكن قياس قيمتها العادلة وذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اما الاستثمارات الأخرى فتقاس بالتكلفة مطروح منها هبوط القيمة (إن وجد).  
ويتم عكس خسارة هبوط القيمة المثبتة سابقاً الى الحد الذي لا يزيد عما كانت ستكون عليه قيمة المبلغ الدفترى وتثبت مبلغ العكس في الربح او الخسارة، ويتم الغاء اثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي او تتم تسويتها او تحول الجمعية- الى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي الى طرف اخر او تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل الى طرف اخر.

(ب) التزامات مالية

الاثبات الاولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للاداء ويتم اثباته بسعر المعاملة الغاء اثبات الالتزام المالي يتم الغاء اثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفائه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد او الغائه.

المخزون (بالصافي)

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.  
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كأصول متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في خلال سنة واحدة أو اقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كأصول غير متداولة، يتم إثبات الذمم المدينة التجارية ميدئياً بالقيمة العادلة (المبالغ الأصلية للفواتير) وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي، ناقصاً الانخفاض في الذمم المدينة التجارية. يتم عمل الانخفاض في الذمم المدينة التجارية، إن وجدت عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد الانخفاض في الذمم المدينة التجارية المكون كمصرف في قائمة الانشطة وتظهر تحت بند المصاريف . عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها. تُقيد أي مبالغ تُسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها سابقاً بقيد دائن على المصاريف في قائمة الانشطة.

النقد وما يعادله

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل ذات سيولة عالية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل علي قائمة الانشطة. يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي , يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة علي أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

#### في حالة عدم الاستعانة بخير أكتواري

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

#### ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كالتزامات متداولة إذا كانت الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو اقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كالتزامات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستنفذة استخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

#### التبرعات العينية

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

#### الأصول غير المقيدة

هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

#### الأصول المقيدة

هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

#### التغير في صافي الأصول غير المقيدة

يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعي

#### التغير في صافي الأصول المقيدة

يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٠,٩٨١	٢٧,٢٤٠
٨,٨٥٨,٩٩٩	٧,١٤٦,٥٥٤
٨,٨٦٩,٩٨٠	٧,١٧٣,٧٩٤

الصندوق

نقد لدى البنوك

(٥) مدينون وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٦١٨,١٨٠	٦٦٦,٥٨٠
٤٥,١٣١	٣٥٥,٨٧٩
.	١٥٣,٦٧٣
١٩٩,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
.	٦٦,١٠٠
٥٨,٣٨٨	٦٢,٦٢٦
٧٢٤,٩٤١	٣٦,٧٢٢
١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠
١٦,٨٣٩	١٣,٩١٣
٢٤,٤٥٤	١٠,١٧٢
.	٨,١٣٣
.	٢,٨٥٠
.	٤٠٠
١,٧٧٣	.
١,٧٠٣,٢٠٦	١,٥٣٣,٥٤٩

صندوق قروض الزواج

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة

مدينون تجاريون

إيرادات مستحقة

إيرادات شقق-مستحقة

تأمين طبي-مقدما

ارصدة مدينة أخرى

عهد المجمع الطبي السنوية

عهد مستديمة

عهد مؤقتة

تبرعات مستحقة

عقود الصيانة-مقدما

ايجارات مقدما

سلف -عاملين

(٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
.	٥٢٥,٣٣٤
٦٩,٢٠٠	٧٠,٠٢٦
.	٢٠٠
٦٩,٢٠٠	٥٩٥,٥٦٠

مخزون بضائع و مواد جاهزة

مخزون مستهلكات

مخزون تبرعات

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٣,٨٤٥	٣,٨٤٥
.	.
٣,٨٤٥	٣,٨٤٥

ارض اجيال

الرصيد في بداية المدة

إضافات خلال العام

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) المطلقات والآلات والمعدات

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٢ م

إضافات خلال السنة

الاستخدامات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الإجمالي

في ١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك خلال السنة \*

مجموع استبعاد

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الإجمالي	أصول أخرى	وسائل قطيعة	معدات وأجهزة مكتبة	العدد والادوات	الحدوة الطبية	الآلات	السيارات	المباني على أرض الغير	المباني	الإراضي
٣,٧٥٤,٨١٦	٣,٤٢٧,٠٩٣	٣٧٩,٢٦٨	١,٨٣٣,٦٦٩	٣٦٤,٨٦٢	٣,٩٥٩,٢٩٣	٣,٩١٢,٧٤٦	٢,٥٦٢,١٩٩	٨١٣,٥١٥	٨,٩٥١,٠٠١	٤,٦٥١,١٤٠
٣٣٣,٤٤٠	-	-	-	١٨,٤٤٥	-	١٥٩,٣٦٩	٦,٧٥٠	٣١,٣٩٢	١٠٧,٤٨٤	-
(١٨,٤٤٠)	-	-	-	-	-	(١٨,٤٤٠)	-	-	-	-
٣,٠٥٩,٨٥٥	٣,٤٢٧,٠٩٣	٣٧٩,٢٦٨	١,٨٣٣,٦٦٩	٣٨٣,٣٠٧	٣,٩٥٩,٢٩٣	٤,٠٥٣,٧١٥	٢,٥٦٨,٩٤٩	٨٤٤,٩٠٧	٩,٠٥٨,٤٨٥	٤,٦٥١,١٤٠
٢,٠٤٦٤,٠٦٠	٢,٨٥٥,٧٤٢	٣٦٦,٠٩٨	١,٦٣٠,٦٨١	٣٤٢,١٢٨	٣,٨٥١,٤٣٦	٣,٦٧٧,٠٦٥	٢,٥٦٢,١٧٧	٧٦٥,١١٥	٤,٥١٣,٦١٨	-
٤٥٤,٧٧٨	٤٤,٣٥٥	٢,٨٨٢	٦٤,٣٢٠	٦,٨٥٠	٣٩,٠٢٢	٦٢,١٨٢	١,٣٥٠	٨,٤٤٦	٢٢٥,٣٧١	-
(١٨,٣٩٤)	-	-	-	-	-	(١٨,٣٩٤)	-	-	-	-
٢,٠٢٧,٤٤٤	٢,٩٠٠,٠٩٧	٣٦٨,٩٨٠	١,٦٩٥,٠٠١	٣٤٨,٩٧٨	٣,٨٩٠,٤٥٥	٣,٧٢٠,٨٥٣	٢,٥٦٣,٥٢٧	٧٧٣,٥٦٢	٤,٧٣٨,٩١٩	-
١,٠١٥٩,٤١١	٥٢٦,٩٩٦	١,٣١٨	١٣٨,٦٦٨	٣٤,٣٢٩	٦٨,٨٣٥	٣٣٢,٨٦٢	٥,٤٢٢	٧١,٣٤٥	٤,٣١٩,٤٩٥	٤,٦٥١,١٤٠
١,٠٣٩,٧٥٥	٥٧١,٣٥٢	١٣,١٩٩	٢٠٢,٩٨٨	٢٢,٧٢٤	١٠٧,٨٥٧	٢٣٥,٦٨٠	٢٢	٤٨,٤٠٠	٤,٤٣٧,٣٧٣	٤,٦٥١,١٤٠

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٩) المصاريف المستحقة و ذمم الدائنة و اخرى
١,٥٣١,٥١٦	١,٤٦٩,٠٨٠	الموردين/صيدلية
٣٥٦,٥٦٥	١٧٦,٣٥٤	الموردين/مجمع الطبي
٨٧٩,١٢١	٩٥٩,٣٩١	لجنة المكاتب - اجازات
.	٢٠٥,١٨٦	تعويضات نهاية الخدمة - المستحقة
.	٢٥٧,٥٠١	الرواتب و الاجور - مستحقة
٩٤,٣٧١	١٦٦,٠٠٦	مصاريف برامج و أنشطة - مستحقة
٥١,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	ايجارات - مستحقة
١٣١,٧٦٨	٩٥,٠٠٠	ايرادات مدفوعة مقدما
.	٤٢١,٣٥٠	منحة حكومية مقدمة - سلة غذائية
.	٨٩,٨٦٣	مصاريف تأمين طبي مستحقة - سايكو
.	٥١,١٤٨	التأمينات الاجتماعية
١٠٩,٤١٤	٢١,٣٨٣	مصروفات مستحقة - تعويضات منسوبي المجمع الطبي والصيدلية
.	٦,٤١١	مصاريف و غرامات - مستحقة
٣,١٥٣,٧٥٥	٤,٠٢٥,٦٧٤	الاجمالي

(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,١٠٣,٧٤٥	٣,٨٦١,٢٣٩	المكون خلال السنة
١٧٠,٧٨١	٢٥٢,٠٨٩	المسدد خلال السنة
(٤١٣,٢٨٧)	(١,٤٧٠,٤٤٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م*
٣,٨٦١,٢٣٩	٢,٦٤٢,٨٨٤	

\* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصقوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١١) الإيرادات والتبرعات النقدية

التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
١,٠٨٨,٧١٠	١,٢٢٢,٢٨٤	١,٢٢٢,٢٨٤	.	إيرادات كافل اليتيم
١٧٨,٥٠٥	٩٣٣,٠٩٦	٩٣٣,٠٩٦	.	إيرادات روضة الاطفال الاولى
٥٥٥,٧٥٠	٥٠٣,٦٧٥	٥٠٣,٦٧٥	.	إيرادات صندوق الزواج الخيري
.	٣٩٥,٦٧٤	٣٩٥,٦٧٤	.	إيرادات المجمع الطبي
٤٧٧,٨٠٧	٣٠٠,٠٤٦	٣٠٠,٠٤٦	.	إيرادات المرافق العامة
٢٤,٨٥٠	٢٥٨,١٥٠	٢٥٨,١٥٠	.	إيرادات مبنى برج التكافل
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٨,٣٣٣	٢٠٨,٣٣٣	.	إيجار المجمع الطبي
.	٥٥,٥٢٨	٥٥,٥٢٨	.	إيرادات الصيدلية
٥٤,٠٧٨	١٨,٧٢٣	١٨,٧٢٣	.	إيرادات مركز القرآن الكريم
١٣,٦٨٠	١٢,٩٣٠	١٢,٩٣٠	.	إيرادات اقطار صائم وكسوة العيدين
١٠٣,٤٢٠	.	.	.	إيرادات روضة الاطفال الثانية
٢,٧٤٦,٨٠٠	٣,٩٠٨,٤٣٩	٣,٩٠٨,٤٣٩	.	الاجمالي

(١٢) إيرادات المنح الحكومية

منحة سلة غذائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٩٤,٥٠٠	.	
١٩٤,٥٠٠	.	الاجمالي

منحة كسوة العيد

ايراد	مصرف	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١٤٣,٠٠٠	.	الايتم
١٤٣,٠٠٠	.	الحالات الاجتماعية
		الاجمالي



جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصقوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) المصروفات

المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٣٩٣,٣٥٤	٤٩٤,٢٢١	٤٩٤,٢٢١		مساعدات تعليمية
٢٠١,٠٤٤	٤٧٦,٤٤٠	٤٧٦,٤٤٠		مصروفات تحسين مساكن
٣٧١,٥٠٠	٤٦٩,٨٢٦	٤٦٩,٨٢٦		مساعدات ارامل ومطلقات
٥٩٤,٧٠٤	٤٢٣,١٤٥	٤٢٣,١٤٥		مساعدات شهر رمضان
٤٢١,٣٠٠	٤٠٩,٥٠٠	٤٠٩,٥٠٠		مساعدات دائمة
١٣١,٣٦٦	٣٩٢,٦٥٠	٣٩٢,٦٥٠		مساعدات غذائية
٢٥٠,٦٥٠	٢٣٥,٦٠٠	٢٣٥,٦٠٠		مساعدات ايجارات سكن حالات
٩٤,٠٨٠	١٤٤,٠٧٩	١٤٤,٠٧٩		مساعدات سداد ديون
.	١١٧,٩٧٧	١١٧,٩٧٧		مصروفات تشغيلية
١٦٨,٢٩٥	٩٣,٤٢٥	٩٣,٤٢٥		مساعدات اجتماعية
٣٠,٢٠٠	٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١		مساعدات صيف
.	٥٧,٦٦٦	٥٧,٦٦٦		مصاريف التدريب والتأهيل
٧٧,٠٠٠	٥١,٩٥٧	٥١,٩٥٧		مساعدات طارئة
.	٣٢,٠٦٠	٣٢,٠٦٠		مساعدات موسمية
٦,٤٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		مساعدات اسر السجناء
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		مساعدات زواج
.	٨,٢٣٣	٨,٢٣٣		رحلات ترفيهية للحالات
١٦,٨٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠		مساعدات صحية
٢٦,١٧٣	١,٩٢٦	١,٩٢٦		مساعدات شتاء
٢,٧٨٧,٨٦٦	٣,٤٩٦,٣٨٦	٣,٤٩٦,٣٨٦		الاجمالي

(١٣) مساعدات المنح الحكومية

مساعدات سلة غذائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
.	١٧٤,٣٩٠	
.	١٧٤,٣٩٠	الاجمالي

مصروف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
.	٣٥,٩٠٠	مساعدات كسوة العيد
.	١٠٧,١٠٠	الايتام
.	١٤٣,٠٠٠	الحالات الاجتماعية
		الاجمالي

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٤) مصروفات البرامج و الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المقيد	غير المقيد	
٢٩٨,٢٢٨	٧٥٠,٤١٤	٧٥٠,٤١٤		مصروفات الروضة الاولى
٣٤,٤٤٥	.	.		مصروفات الروضة الثانية
٨٦٩,٢٢٠	١,١٨١,٠١٦	١,١٨١,٠١٦		مصروفات كافل اليتيم
٤٠٤,٨٣٢	٥٣٥,١٩٦	٥٣٥,١٩٦		مصروفات صندوق الزواج الخيري
٢٣,٨١٠	٣٢,٥٦٤	٣٢,٥٦٤		مصروفات مركز القرآن
١٢٣,١٥٥	١٢٦,٥٨٣	١٢٦,٥٨٣		مصروفات العلاقات العامة
١٢,٥٤٧	٤٠,٥١٥	٤٠,٥١٥		مصروفات برج التكافل
١٠٢,١٥٠	١,٤٨٩	١,٤٨٩		مصروفات النسائية
٦٦,٩٥٩	٧٣,٥٣١	٧٣,٥٣١		مصروفات ورشة التبريد والتكييف
٦٨,٤٩٥	٢٣,٠٨٠	٢٣,٠٨٠		مصروفات الاعلامية
٢٧٤,٥٥٢	٢٤٦,٥٤٠	٢٤٦,٥٤٠		مصروفات الصيانة
٣٧٥,٩٧٦	٢٥٥,٢١٠	٢٥٥,٢١٠		مصروفات النقل والمواصلات
١٤٧,٧١٣	١٢٧,٧٣٧	١٢٧,٧٣٧		مصروفات تقنية المعلومات
٣٢٢,٦٦٠	٢٧٣,٥٨٢	٢٧٣,٥٨٢		مرافق عامة
	٨٢٦,٩٢٠	٨٢٦,٩٢٠		مصروفات المجمع الطبي
	٢٧٩,١٤١	٢٧٩,١٤١		مصروفات الصيدلية
٣,١٢٤,٧٤٢	٤,٧٧٣,٥١٩	٤,٧٧٣,٥١٩	.	الاجمالي

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٥) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
١,٠٥٨,١٧٢	٦٢٤,٦٠٢	الرواتب و ما في حكمها
٣٩٠,٤٢١	٤٥٤,٧٧٨	استهلاك ممتلكات و آلات و معدات
١٧٠,٧٨١	٢٥٢,٠٨٩	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٢٥٦	١٠٦,٦٥٢	تأمين طبي
٧٢,٩٥٦	٨٥,٩٤٢	تأمينات اجتماعية
٦٩,٨٧٥	٦٦,٨٩٥	اجازات
٣٢,٧٧٥	٢٥,٧٢٧	هاتف و بريد
١٣,٩٦٠	٢٤,٠٦٠	تأمين سيارات
١٨,١٣٨	٢٣,٤٣٧	مصاريف حكومية و غرامات
١,٦٤٤	٢٠,٧٢٤	عمولات بنكية
٣٤,٨١٣	٢٠,٠٦٢	كهرباء و مياه
١٥,٤٠٠	١٥,٣٥٨	صيانة و اصلاح
	١٤,٢٧٨	رسوم مهنية
١٧,٣٧٨	١٢,٩٩٢	ضباقة و نظافة
٤,٧٣٠	١٢,٠٠٠	دعاية و اعلان
٤,٥٢٧	٨,٥١٩	قرطاسية و مطبوعات
	٥,٩٠١	تعبئة و تغليف
١٥,١٧٧	٤,٠٠٠	ايجارات
	٣,٩١٤	الاحتفال بالوطني
١,٣٣٥	١,٠٥٧	عينيات و هدايا
١١,٦٧٨	٩٩١	محروقات
١٧,٥١٣	٤٨٣	مصاريف سيارات
٧٧,٣٦٧	.	ديون معدومة
<u>٢,٠٧٤,٨٩٦</u>	<u>١,٧٨٤,٤٦٠</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧)  
إيضاحات حول القوائم المالية (تمه)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

#### (١٦) إدارة المخاطر

##### مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

##### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدره الجمعية على موائمة التزاماتها المتضمنة بالبرامج المالية حال إسحفاها. يتم مراقبه إحتياجات السيولة دوريا  
وتعما، الاداء، عل، التأكد من، تف، سعة كافية لمقابلة أ،، التأمات عند استحقاقها. ولا تعتقد الاداء، أ، الجمعية معضة لمخاط، مؤدة تتعل،  
مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات  
المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع  
أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة  
الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

##### مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التدبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على  
التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى  
المحلي.

#### (١٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

#### (١٨) إعتداد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتداد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م