

# جمعية الصفا الخيرية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم 7



## التقرير المالي

2019 - 2018

**التقرير المالي لعام 2018-2019م**  
**لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية**  
**مسجل في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم 7**



**شكراً لكم على دعمكم**  
**ووقوفكم مع جمعيتكم**

# تقرير المحاسب القانوني لميزانية 2019م



مكتب رياض بن بليهد  
Riyadh Bin Bulayhid Office  
محاسبون قانونيون و مستشارون ماليون  
Chartered Accountants and Financial Consultants  
LN 960

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم 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 ٢٠١٩م، وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة الممتدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم (مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية) الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### مسؤوليات الإدارة والمكشفين بالحكومة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كجمعية 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 ليس هناك خيار واقعي بخلاف بذلك.

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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

# تقرير المحاسب القانوني لميزانية 2019م

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال 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 لراينا، ويعد 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 متعمد أو إهدات مفسدة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس بفرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خصلنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

## أمراً آخر

- لم نلتزم جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بالعمل على دليل الحسابات الموحد وفق التبويب والتوزيع للحسابات من قبل وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالمملكة العربية السعودية والخاص بالجمعيات الأهلية.

مكتب رياض بن بلهد  
محاسبون قانونيون  
ومستشارون ماليون  
ترخيص رقم (٥٦٠)

رياض بن بلهد  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٥٦٠)

الدمام في ٢٩ شوال ١٤٤١ هـ  
الموافق ٢١ يونيو ٢٠٢٠ م



# الميزانية العامة لعام 2019م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٨,٥٢٠,٨٧٧	٨,٩٨٤,٠٠٩		النقد وما في حكمه
٣,١٠٢,٥٤٧	٢,٥٥٣,١٦٢		الذمم المدينة
٩٥٨,٣٥١	٦٥٢,٦٩٥		المخزون
١,٤٣٣,٤٨١	٢,٠٦٩,٥٧٦	٣	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٠١٥,٢٥٦	١٤,٢٥٩,٤٤٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٠٨٧,٣١٦	٦,٨٤٠,٨٢٨	٤	ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي
-	٣,٠٩٧,٠٥٣		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٠٨٧,٣١٦	٩,٩٣٧,٨٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣,١٠٢,٥٧٢	٢٤,١٩٧,٣٢٣		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٨٥٩,٤٦٢	٢,١٤٩,٤١٤		الموردين
١,٣٠١,١٥٨	١,٨١٨,٥٨٦	٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,١٦٠,٦٢٠	٣,٩٦٨,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٤٠٥,٤٦٧	٤,٣٩٩,٨٤٥	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٠٥,٤٦٧	٤,٣٩٩,٨٤٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
-	١,٣٢٧,٨٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٥,٥٣٦,٤٨٥	١٤,٣٦٣,٩٠٨		صافي الأصول المقيدة
-	١٣٧,٧٢٠		صافي أصول الوقاف
١٥,٥٣٦,٤٨٥	١٥,٨٢٩,٤٧٨		إجمالي صافي الأصول
٢٣,١٠٢,٥٧٢	٢٤,١٩٧,٣٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

# الميزانية العامة لعام 2019م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

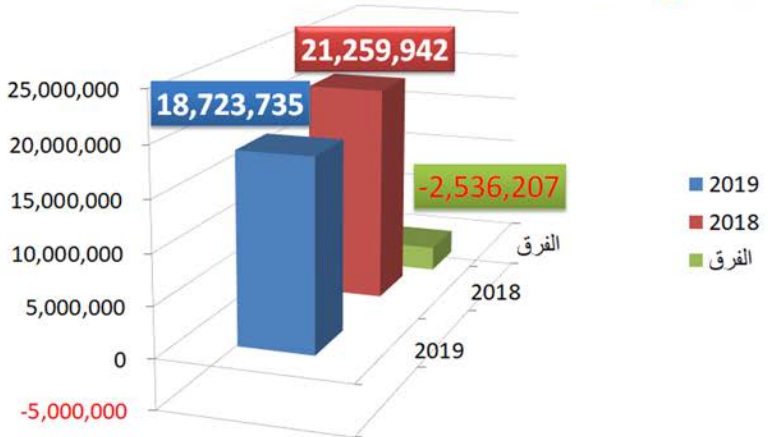
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	أنشطة أوقف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣٨٨,٦٨٣	٣٧٨,٤٥٦	-	-	٣٧٨,٤٥٦	إشتراكات الأعضاء
٢,٩٢٠,٥٠٧	٢,٥٥٩,٩٠٨	-	-	٢,٥٥٩,٩٠٨	التبرعات النقدية
٢٤٠,٣٥٣	١١١,٢١٨	-	-	١١١,٢١٨	التبرعات العينية
١٤٤,٥٧١	٤٠٨,٠٠٣	-	٤٠٨,٠٠٣	-	التبرعات الزكاة
٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	الإعانات الحكومية
١٦,٩٦٥,٨٢٨	١٥,١٣٤,٨٥٦	-	١٥,١٣٤,٨٥٦	-	٧ إيرادات الأنشطة
-	١٣٧,٧٢٠	١٣٧,٧٢٠	-	-	إيرادات الأوقف
-	١,٥٧٤	-	-	١,٥٧٤	إيرادات أخرى
٢١,٢٥٩,٩٤٢	١٨,٧٢٣,٧٣٥	١٣٧,٧٢٠	١٥,٥٤٢,٨٥٩	٣,٠٤٣,١٥٦	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
( ٢,٧٩٣,٨٢٣ )	( ٢,٢٩٠,٧٣٨ )	-	( ٢,٢٩٠,٧٣٨ )	-	٨ المساعدات النقدية
( ١٥,٨٢٢,٩٨٨ )	( ١٤,٤٢٤,٦٩٨ )	-	( ١٤,٤٢٤,٦٩٨ )	-	٩ مصروفات الأنشطة
( ١٤٠,١٤٤٨ )	( ١,٧١٥,٣٠٦ )	-	-	( ١,٧١٥,٣٠٦ )	١٠ المصروفات العمومية والإدارية
( ٢,٠٠١,٨٢٥٩ )	( ١٨,٤٣٠,٧٤٢ )	-	( ١٦,٧١٥,٤٣٦ )	( ١,٧١٥,٣٠٦ )	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١,٢٤١,٦٨٣	٢٩٢,٩٩٣	١٣٧,٧٢٠	( ١,١٧٢,٥٧٧ )	١,٣٢٧,٨٥٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١٤,٢٩٤,٨٠٢	١٥,٥٣٦,٤٨٥	-	١٥,٥٣٦,٤٨٥	-	صافي الأصول بداية السنة
١٥,٥٣٦,٤٨٥	١٥,٨٢٩,٤٧٨	١٣٧,٧٢٠	١٤,٣٦٣,٩٠٨	١,٣٢٧,٨٥٠	صافي الأصول نهاية السنة

«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

## اجمالي الإيرادات والمكاسب



هذا العام : انخفاض 2,536,207 ريال

## اشتراكات الأعضاء

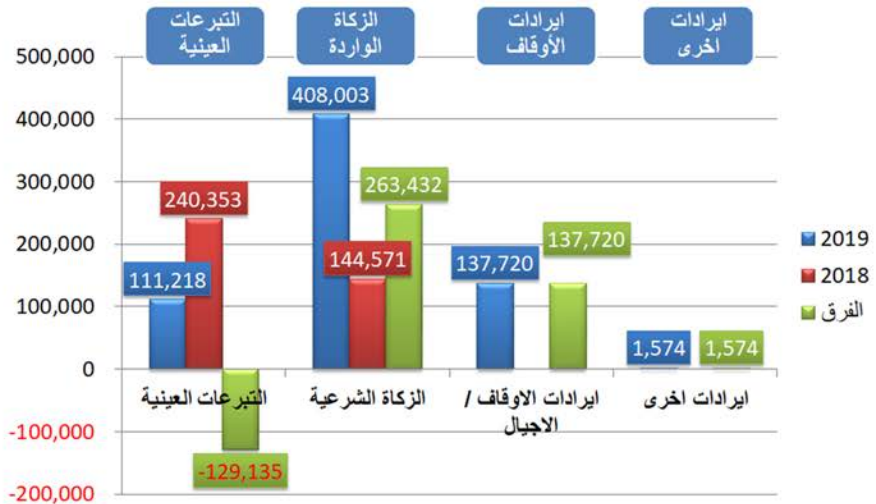


هذا العام : انخفاض 10,227 ريال

## التبرعات النقدية



هذا العام : انخفاض 368,599 ريال



تبرعات الاجيال لعام 2018 : 105,060 ريال  
كانت ضمن التبرعات النقدية في ميزانية 2018



## ايرادات الأنشطة



هذا العام : انخفاض 1,830,972 ريال

## اجمالي المصروفات والخسائر



هذا العام : انخفاض 1,587,517 ريال

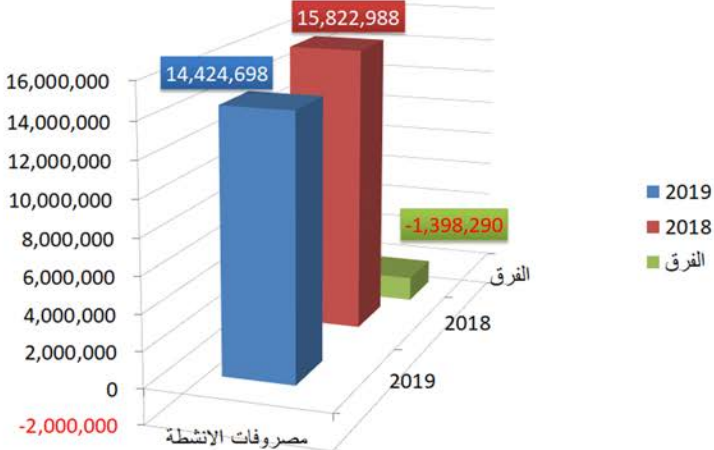
## المساعدات النقدية



هذا العام : انخفاض 503,085 ريال

المرافق العامة مسجلة ضمن الأنشطة في ميزانية 2019  
وضمن المساعدات في ميزانية 2018

## مصرفات الأنشطة

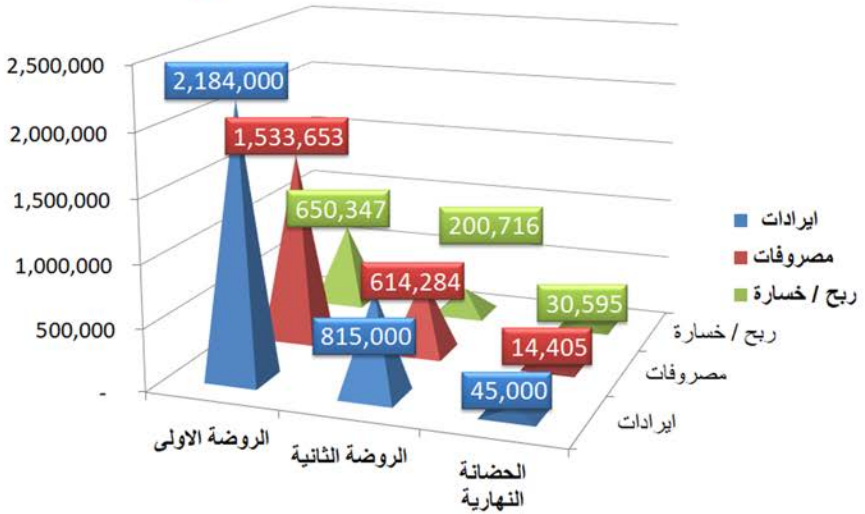


هذا العام : انخفاض 1,398,290 ريال

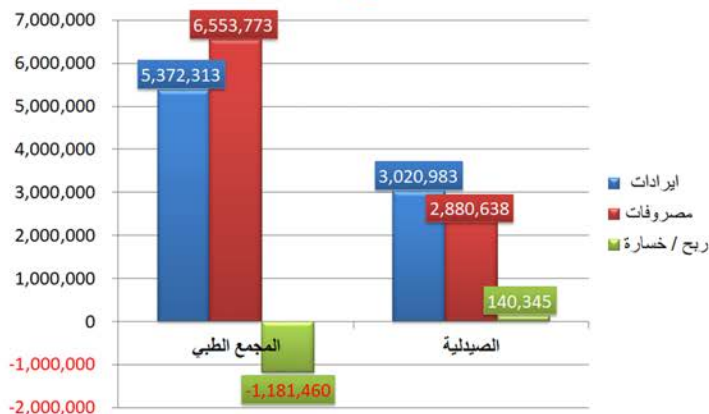
## المصروفات العمومية والادارية



## ايرادات ومصروفات الروضتين 2019م

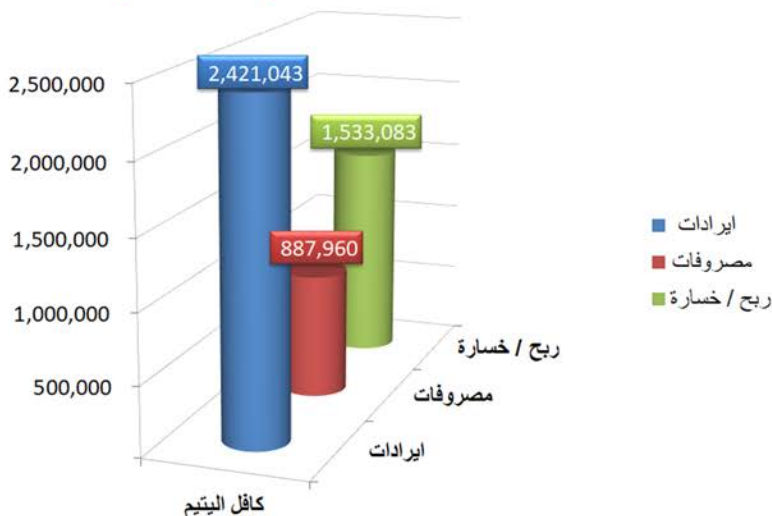


## ايرادات ومصروفات المجمع الطبي والصيدلية 2019م

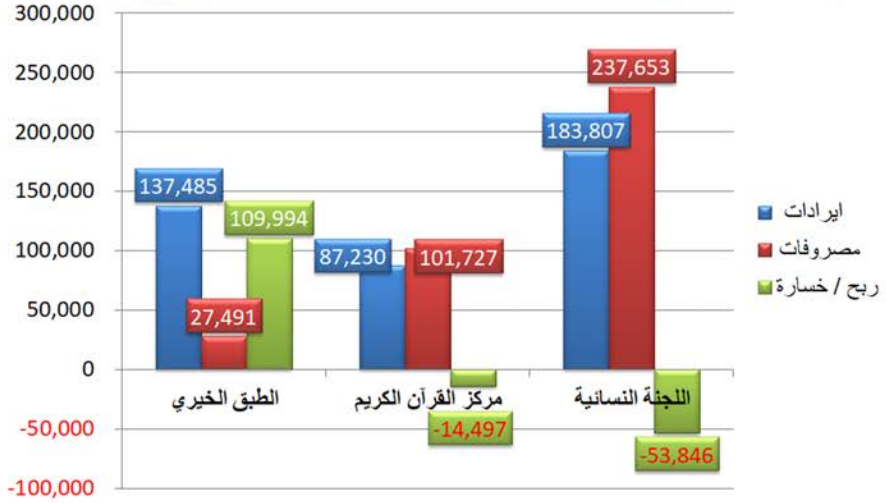


المجمع الطبي : خسارة 1,181,460 الف  
الصيدلية : ربح 140345 الف ريال

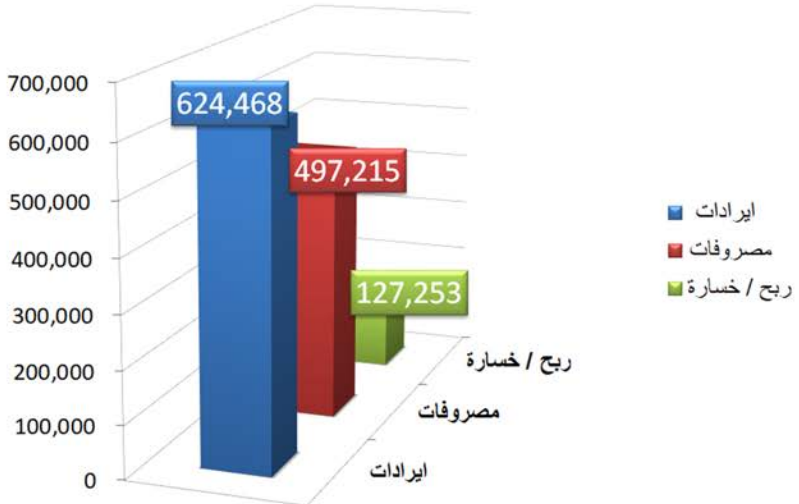
## ايرادات ومصروفات كافل اليتيم 2019م



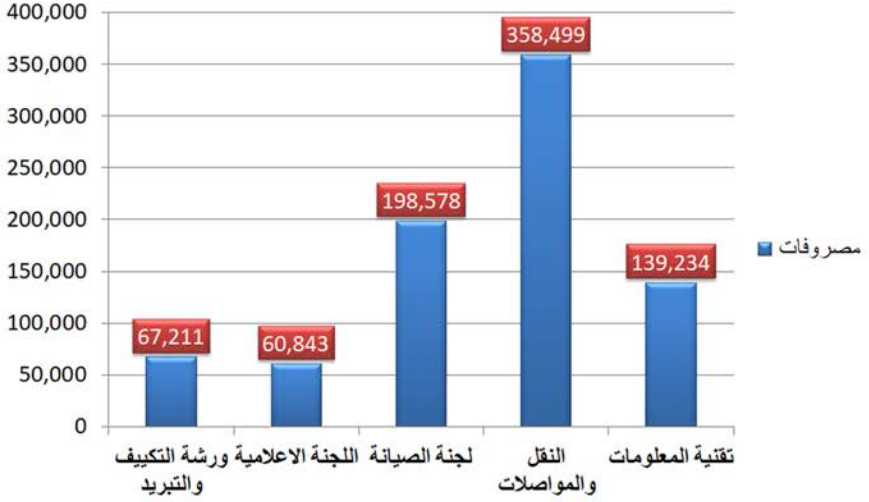
## ايرادات ومصروفات 2019م اللجنة النسائية - مركز القرآن - الطبق الخيري



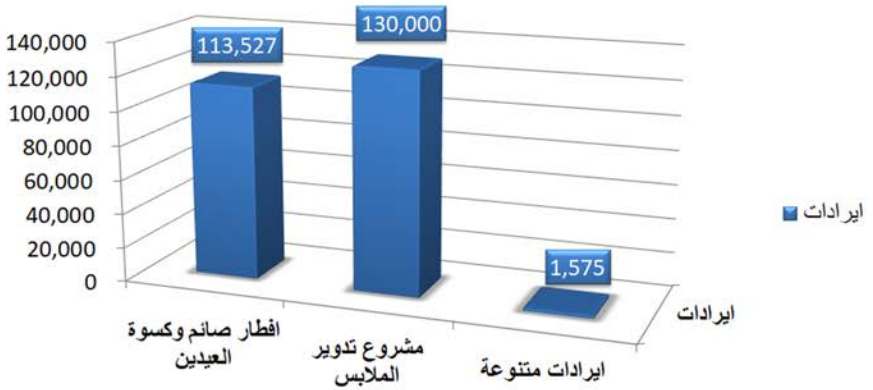
## ايرادات ومصروفات صندوق الزواج الخيري 2019م



## مصروفات اللجان الخدمية 2019



## ايرادات اخرى 2019



## إيرادات ومصروفات الأنشطة 2019

الربح / الخسارة	مصروفات	إيرادات	اللجنة
635,942	1,548,058	2,184,000	الروضة الأولى
200,716	614,284	815,000	الروضة الثانية
45,000		45,000	الحضانة النهارية
1,533,083	887,960	2,421,043	كافل اليتيم
1,181,460-	6,553,773	5,372,313	المجمع الطبي
140,345	2,880,638	3,020,983	الصيدلية
127,253	497,215	624,468	صندوق الزواج الخيري
53,846-	237,653	183,807	اللجنة النسائية
14,497-	101,727	87,230	مركز القرآن الكريم
109,994	27,491	137,485	الطابق الخيري
113,527		113,527	أفطار صائم وكسوة العيدين
130,000		130,000	مشروع تدوير الملابس
67,211-	67,211		ورشه التكييف والتبريد
139,234-	139,234		لجنة تقنية المعلومات
251,534-	251,534		مصروفات أنشطة مختلفة
60,843-	60,843		اللجنة الإعلامية
198,578-	198,578		لجنة الصيانة
358,499-	358,499		لجنة النقل والمواصلات
710,157	14,424,698	15,134,855	المجموع

## إيرادات ومصروفات الأنشطة 2018

الربح / الخسارة	مصروفات	إيرادات	الأنشطة 2018
378,085	1,732,201	2,110,286	الروضة الأولى
118,929-	752,413	633,484	الروضة الثانية
2,333	28,314	30,647	الحضانة النهارية
709,316	703,484	1,412,800	كافل اليتيم
287,715-	7,745,827	7,458,112	المجمع الطبي
964,858	2,974,314	3,939,172	الصيدلية
94,216	527,137	621,353	صندوق الزواج الخيري
83,828-	246,811	162,983	اللجنة النسائية
4,049	101,007	105,056	مركز القرآن الكريم
104,529	33,542	138,071	الطابق الخيري
32,954	190,250	223,204	أفطار صائم وكسوة العيدين
130,000		130,000	مشروع تدوير الملابس
69,923-	69,923		ورشه التكييف والتبريد
164,766-	164,766		لجنة تقنية المعلومات
1,448-	1,448		مصروفات أنشطة مختلفة
68,419-	68,419		اللجنة الإعلامية
232,494-	232,494		لجنة الصيانة
250,638-	250,638		لجنة النقل والمواصلات
660		660	لجنة اصدقاء البيئة
1,142,840	15,822,988	16,965,828	المجموع

## المساعدات والخدمات 2018 - 2019

2018	2019	المساعدات والخدمات	SI No.
86,742	147,119	مساعدات اجتماعية	1
616,300	581,000	مساعدات دائمة	2
115,800	3,500	مساعدات طارئة	3
7,450	4,350	مساعدات صحية	4
6,000	6,800	مساعدات اسر السجناء	5
385,310	444,270	مساعدات طلبية المدارس	6
299,420	365,100	مساعدات الازامل	7
12,267	15,500	مساعدات سداد ديون	8
128,155	329,575	مساعدات شهر رمضان	9
70,957	41,100	مساعدات غذائية	10
38,625	26,705	مساعدات الصيف	11
1,051	1,368	مساعدات الشتاء	12
268,038	11,704	مساعدات أخرى	13
296,024	72,827	تحسين مساكن	14
5,000	17,000	مساعدات الزواج- تكافل	15
2,500	0	الزكاة الشرعية - المنصرفة	16
7,500	14,250	مساعدات الحج	17
184,750	163,570	ايجارات مساكن لحالات	18
0	45,000	مساعدات اعفاء من الرسوم	19
261,934	251,534	مرافق عامة	20
2,793,823	2,542,272	المجموع	

المرافق العامة مسجلة ضمن الأنشطة في ميزانية 2019  
وضمن المساعدات في ميزانية 2018



# الحسابات البنكية لجمعية الصفا الخيرية

بنك الرياض  
riyad bank

الآيبان	الحساب
SA7920000003150007839901	عام 3150007839901
SA5220000003150007839902	التكافل 3150007839902
SA2920000003150800359901	كافل اليتيم 3150800359901
SA9320000003151444409940	أجيال 3151444409940
SA9320000003150007839940	صندوق الزواج 3151444409940
SA5020000003151318889901	الروضتين 3151318889901
SA5420000003150506919901	برج التكافل 3150506919901
SA6420000003151318889940	المقبرة 3151318889940

العربي  
anb

الآيبان	الحساب
SA1530400108001267480018	عام 0108001267480018
SA2030400108001267480025	أجيال 0108001267480025
SA2530400108001267480032	كافل اليتيم 0108001267480032

الأهلي NCB



الآيبان	الحساب
SA9110000009250738000107	المجمع الطبي 09250738000107
SA6510000009200000122402	الصيدلية 09200000122402

# الحسابات البنكية لجمعية الصفا الخيرية

SABB  ساب

الآيبان	الحساب
SA194500000052700556001	052700556001 كافل اليتيم
SA894500000052700556002	052700556002 تبرعات واشتراكات
SA624500000052700556003	052700556003 اجيال
SA354500000052700556004	052700556004 صندوق الزواج
SA084500000052700556005	052700556005 تكافل تحسين مساكن

مصرف الراجحي

Al Rajhi Bank



الآيبان	الحساب
SA6680000287608010049991	287608010049991 عام
SA2480000287608010009813	287608010009813 الروضتين
SA3080000287608010033664	287608010033664 التكافل
SA4080000287608010036006	287608010036006 اجيال

samba  سامبا

الآيبان	الحساب
SA224000000002670800238	2670800238 التكافل



[www.alsafas.org](http://www.alsafas.org)



[alsafa.charity](https://www.facebook.com/alsafa.charity)



[safacharity](https://twitter.com/safacharity)



050 921 1621