

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإلتماعاعية بصفوى

مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧)

المنطقة الشرقىة - المملكة العربىة السعودىة

القوائم المالىة كما فى ٣١ دىسمبر ٢٠٢٣ م

وتقرىر المراجع المسقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية 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 لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ ذو الحجة ١٤٤٥هـ

١٣ يونيو ٢٠٢٤م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٧,١٧٣,٧٩٣	٤,٣١١,٨٨٧	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
١٥٣,٦٧٣	٢٦٤,٤٤٥	(٤)	المستحقات
١,٣٨٤,٣٦٥	١,٦٢٨,٠٠٧	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٥,٥٦٠	٧١,١٨٣	(٦)	المخزون
<u>٩,٣٠٧,٣٩١</u>	<u>٦,٢٧٥,٥٢٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٨٤٤	٠	(٧)	مشاريع تحت التنفيذ
١٠,١٥٩,٤١٥	٤,٤٧٩,٣٩٧	(٨)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٠	٥,٣٧٤,٠٢٠	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٠	٢,٢٥٢	(١٠)	الأصول الغير ملموسة، صافي
<u>١٠,١٦٣,٢٥٩</u>	<u>٩,٨٥٥,٦٦٩</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٩,٤٧٠,٦٥٠</u>	<u>١٦,١٣١,١٩١</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١,٦٤٩,٩٢٤	٨٩٥,٩٧٩	(١١)	الدائنين
٢,٣٨٠,٢٤١	١,٤٨٦,٤٤٥	(١٢)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤,٠٣٠,١٦٥</u>	<u>٢,٣٨٢,٤٢٤</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢,٦٤٢,٨٨٤	٢,٨٣٢,٠٥٣	(١٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢,٦٤٢,٨٨٤</u>	<u>٢,٨٣٢,٠٥٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٦,٦٧٣,٠٤٩</u>	<u>٥,٢١٤,٤٧٧</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١٠,٤٧٧,٤٣٨	٩,٦٥٤,٧٦٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٩٨,٥١٤	١,٢٦١,٩٥٠	(٢٤)	صافي الأصول المقيدة
٣٢١,٦٤٩	٠	(٢٥)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٢,٧٩٧,٦٠١</u>	<u>١٠,٩١٦,٧١٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٩,٤٧٠,٦٥٠</u>	<u>١٦,١٣١,١٩١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	أوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(١٤)	٤,٠١٩,٠٨٧	٠	٠	٤,٠١٩,٠٨٧	٣,٩٩٩,٧٩٣
التبرعات النقدية المقيدة	(١٥)	٠	٢,٧٣١,٩٣٦	٠	٢,٧٣١,٩٣٦	٢,٢٤٩,٣٨٤
التبرعات العينية	(١٦)	٣٣٨,٨٧٥	٠	٠	٣٣٨,٨٧٥	٦٢٢,٤٥٧
إيرادات الأشتراكات		٤٧٧,٠١٠	٠	٠	٤٧٧,٠١٠	٣٦٠,٩٨٨
تبرعات الزكاة		٠	٩١,١٠١	٠	٩١,١٠١	٢٥٢,٩١٨
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	(١٧)	٠	٤٤٠,٨٥٠	٠	٤٤٠,٨٥٠	٢٠,٠٠٠
إيرادات إيجارات		٤٠٥,٤١٥	٠	٠	٤٠٥,٤١٥	٤٦٦,٤٨٣
إيرادات الأنشطة	(١٨)	٣,١٩٦,٧٧٤	٥٤,٧١٣	٠	٣,٢٥١,٤٨٧	١,٤٠٣,٠٢١
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٩,٥٢٧	٠	٠	٩,٥٢٧	٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٣٧٨,٢٩٩	(٢,٣٧٨,٢٩٩)	٠	٠	٠
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		١٠,٨٢٤,٩٨٧	٩٤٠,٣٠١	٠	١١,٧٦٥,٢٨٨	٩,٣٧٥,٠٤٤
بنود المصروفات						
المساعدات النقدية	(١٩)	٣,٦٩٥,٢٠١	٠	٠	٣,٦٩٥,٢٠١	٥,٢٣٧,٧٤٢
المساعدات العينية	(٢٠)	١,٠٩٧,٨٧٠	٠	٠	١,٠٩٧,٨٧٠	١٧٤,٣٩٠
المساعدات الطارئة		٥٩,٦١٠	٠	٠	٥٩,٦١٠	٥١,٩٥٧
مساعادات الزكاة		٩١,١٠١	٠	٠	٩١,١٠١	٢١٧,٦٧٢
مصروفات الأنشطة	(٢١)	٦,٢٨٠,١٩١	٠	٠	٦,٢٨٠,١٩١	٣,٠٣٨,١٩٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٢)	١,٩٧١,٤٥٥	٠	٠	١,٩٧١,٤٥٥	١,٣٢٤,٧١٢
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٨)	١٣٣,٢٦٤	٠	٠	١٣٣,٢٦٤	٤٥٤,٧٧٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)	(٩)	٢٩١,٥٨٩	٠	٠	٢٩١,٥٨٩	٠
إطفاء أصول غير ملموسة	(١٠)	١,٧٦٤	٠	٠	١,٧٦٤	٠
إجمالي بنود المصروفات		١٣,٦٢٢,٠٤٥	٠	٠	١٣,٦٢٢,٠٤٥	١٠,٤٩٩,٤٤١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٢,٧٩٧,٠٥٨)	٩٤٠,٣٠١	٠	(١,٨٥٦,٧٥٧)	(١,١٢٤,٣٩٧)
البنود الاستثنائية						
تسويات علي سنوات سابقة	(٢٣)	(٢٤,١٣٠)	٠	٠	(٢٤,١٣٠)	٠
خسائر رأسمالية		٠	٠	٠	٠	٦
المحول من صافي لاصول ارباح اسهم غير محققة		١,٩٩٨,٥١٤	(١,٦٧٦,٨٦٥)	(٣٢١,٦٤٩)	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١,٩٧٤,٣٨٤	(١,٦٧٦,٨٦٥)	(٣٢١,٦٤٩)	(٢٤,١٣٠)	٦
التغيير في صافي الأصول		(٨٢٢,٦٧٤)	(٧٣٦,٥٦٤)	(٣٢١,٦٤٩)	(١,٨٨٠,٨٨٧)	(١,١٢٤,٣٩١)
صافي الأصول في بداية السنة		١٠,٤٧٧,٤٣٨	١,٩٩٨,٥١٤	٣٢١,٦٤٩	١٢,٧٩٧,٦٠١	١٣,٩٢١,٩٩٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٩,٦٥٤,٧٦٤	١,٢٦١,٩٥٠	٠	١٠,٩١٦,٧١٤	١٢,٧٩٧,٦٠١

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
١٣,٩٢١,٩٩٢	٣٢١,٦٤٩	٦,٣٢١,٦٧٧	٧,٢٧٨,٦٦٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
(١,١٢٤,٣٩١)	٠	(٤,٣٢٣,١٦٣)	٣,١٩٨,٧٧٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٢,٧٩٧,٦٠١	٣٢١,٦٤٩	١,٩٩٨,٥١٤	١٠,٤٧٧,٤٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٢,٧٩٧,٦٠١	٣٢١,٦٤٩	١,٩٩٨,٥١٤	١٠,٤٧٧,٤٣٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٨٨٠,٨٨٧)	(٣٢١,٦٤٩)	(٧٣٦,٥٦٤)	(٨٢٢,٦٧٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٠,٩١٦,٧١٤	٠	١,٢٦١,٩٥٠	٩,٦٥٤,٧٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,١٢٤,٣٩١)	(١,٨٥٦,٧٥٧)	التغير في صافي الاصول
	(٢٤,١٣٠)	تسويات علي مال الجمعية
٤٥٤,٧٧٨	١٣٣,٢٦٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	٢٩١,٥٨٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
.	١,٧٦٤	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٥٢,٠٨٩	٤٦٤,٢٨٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٤١٧,٥٢٤)	(٩٨٩,٩٨١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
.	(١١٠,٧٧٢)	المدينون
١٦٩,٦٦٣	(٢٤٣,٦٤٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٢٦,٣٦٠)	٥٢٤,٣٧٧	المخزون
.	(٧٥٣,٩٤٥)	الدائنون
٨٧١,٩١٨	(٨٩٣,٧٩٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٤٧٠,٤٤٤)	(٢٧٥,١٢٠)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(١,٣٧٢,٧٤٧)	(٢,٧٤٢,٨٧٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٣,٤٤٠)	(٣٧,٤٤٦)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	(٨٥,٤٢٥)	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
.	٣,٨٤٤	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢٣,٤٤٠)	(١١٩,٠٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٩٦,١٨٧)	(٢,٨٦١,٩٠٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٨٦٩,٩٨٠	٧,١٧٣,٧٩٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧,١٧٣,٧٩٣	٤,٣١١,٨٨٧	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى

(١/٢) المركز الرئيسي : صفوى- القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧) بتاريخ ٢٤ / ٠٣ / ١٣٨٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات الخيرية المالية او العينية بشكل رواتب ثابتة او مساعدات مؤقتة للأفراد او العائلات من الفقراء والمساكين والعجزة

والمرضى والمشلولين والمعوقين والأيتام والأرامل وعوائل المساجين بالمدينة وبعد ان يثبت ذلك لدى الجمعية بالبحث الاجتماعي موافقة مجلس الادارة لاستحقاقهم للمساعدة

* المشاركة في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث العامة وترميم المنازل

* تقديم المساعدة المالية والعلاجية للمرضى من أهالي المدينة المستحقين لذلك وبعد أن يثبت أحقيتهم لذلك في بحث اجتماعي وقرار مجلس الإدارة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة واضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(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 .

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استءماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد بال صندوق ولدى البنوك :-
٢٧,٢٤٠	٢٥,٢٧٥	النقد بال صندوق
٦٢,٠٩٣	٤٥,١٧٢	بنك الرياض - عام
٤٩٨,٤٠٥	٦٦,٦٦١	بنك الرياض - التكافل
١٢١,٣٦٧	٦,٤٦١	بنك الرياض - كافل يتيم
١٥٦,٩٥٥	٤٦,٧٢٠	بنك الرياض - أجيال
١,٤٢٤,٧٨٦	٩٤٥,٠٨٥	بنك الرياض - زواج
١٨١,٢١٠	١٠٠,٠٥٩	بنك الرياض - الروضتين
٦٧,٨١٢	١٤,٢٥٨	بنك الرياض - البرج
٥٧,٩٩٩	٢٧,٦٣٦	بنك الرياض - المقبرة
٣٢٨,٦٦٩	٩١,٦٦٢	مصرف الراجحي - عام
١,٠٠١	١,٠٠١	مصرف الراجحي - الروضتين
١٦٤,٠٩٢	١٩٧,٩٧٨	مصرف الراجحي - التكافل
٥٥١,٥٢٧	٤٥,٦٧١	البنك العربي الوطني - عام
٢٨,٧٤٥	١٨٤,٣٦١	البنك العربي الوطني - أجيال
١٢,٤٣٨	١,١٠٩,٥١١	البنك العربي الوطني - كافل يتيم
١٧,٩٥٠	٣١٨,٦٠٩	بنك ساب - عام
١,٧٧٤,٤٦٢	٤,٤٠٨	بنك ساب - كافل يتيم
٦١٤,٠١٠	٦١٤,٠١٠	بنك ساب - أجيال
٣٧٢,٠٢٣	٣٧٢,٦٢٥	بنك ساب - زواج
١٥,٥٣٨	٩٤٥	بنك ساب - تحسين مساكن
٩٧,١٤٤	١٩,٠٠٦	البنك الأهلي التجاري - عام
٧٢,٣٦٢	٧٤,٣٩١	البنك الأهلي التجاري - تكافل
٥٢٥,٩٦٥	٣٨٢	البنك الأهلي التجاري - مخصص الخدمة
٧,١٧٣,٧٩٣	٤,٣١١,٨٨٧	الإجمالي

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) المدينون :-
١٥٣,٦٧٣	٢٦٤,٤٤٥	مدينون تجاريون (شركات التأمين)
١٥٣,٦٧٣	٢٦٤,٤٤٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٦٦٦,٥٨٠	٦٢٥,٣٨٠	صندوق قروض الزواج
٣٦,٧٢٢	٢٢٩,٤٦٣	ضريبة القيمة المضافة
٦٦,١٠٠	١٥٤,٢١٥	إيرادات مستحقة (إيجارات)
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة (عيادات الدكتور نكي)
٠	٧٦,٨٠٠	إيرادات مستحقة (روضة رياحين الصفا)
١٢,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	إيرادات مستحقة (محل النظارات)
٨,١٣٣	٠	إيرادات مستحقة (تبرعات مستحقة)
٤,٤٩٠	٠	دفعات مدفوعه مقدما موردين
١٥,٣١٠	٣٥,١٣٩	عهد / سلف العاملين (الجمعية)
٤,٧٧٧	٤,٧٤٩	عهد / سلف العاملين (الروضة)
٥٠٠	٠	عهد / سلف العاملين (الصيدلية)
٠	٣٦٩,٦٥٧	مصرفات مدفوعه عن الغير (شركة بلسم الطبي)
٣٥٥,٨٧٩	٣٣٨,٧٣٧	مصرفات مدفوعه عن الغير (شركة ديار الصفاء)
٦٢,٦٢٦	٧٧,٩٧٨	مصرفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي)
٠	٢٢,٠٦٨	مصرفات مدفوعه مقدما (تأمين سيارات)
٠	١١,٧٠٥	مصرفات مدفوعه مقدما (صيانة وإصلاح)
٠	٩,٨٥٨	مصرفات مدفوعه مقدما (صيانة) - (مكتب نجيب قريش للمقاولات)
٠	٦,٦٦٢	مصرفات مدفوعه مقدما (حكومية)
٢,٨٥٠	٣,٣٣٣	مصرفات مدفوعه مقدما (عقود الصيانة)
٠	١,٠٠٠	مصرفات مدفوعه مقدما (برنامج رافد)
١٧,٩٩٨	٠	عهد / سلف العاملين (المجمع الطبي)
٤٠٠	٠	مصرفات مدفوعه مقدما (إيجار مقدما)
٠	(٤٩٥,٧٣٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٨٤,٣٦٥	١,٦٢٨,٠٠٧	الإجمالي

فيمايلي حركة الإضافة للمخصص

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :-
٠	٣٣٨,٧٣٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - شركة ديار الصفاء
٠	١٣٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - (عيادات الدكتور نكي)
٠	٢٧,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - محل النظارات
٠	٤٩٥,٧٣٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) الممخزون :-
٧٠,٠٢٦	٧٠,٩٨٣	بضائع ومنتجات - كتب
٥٢٥,٣٣٤	٠	بضائع ومنتجات - ادوية وكماليات الصيدلية
٢٠٠	٢٠٠	بضائع ومنتجات - لتوزيع الخيرية
٥٩٥,٥٦٠	٧١,١٨٣	الإجمالي

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

<u>البيان</u>	<u>بداية الفترة</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>المحول الى عقارات</u> <u>خلال العام</u>	<u>نهاية الفترة</u>
مشاريع تحت التنفيذ - أجيال (مخطط)	٣,٨٤٤	٠	٣,٨٤٤	٠
الإجمالي	٣,٨٤٤	٠	٣,٨٤٤	٠

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٨) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	المحلول	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	المحلول	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
الاراضي	%٠	٤,٦٥١,١٤٠	٨٨٧,٣٩٠	٠	٠	٣,٧٦٣,٧٥٠	٠	٠	٠	٣,٧٦٣,٧٥٠	٤,٦٥١,١٤٠	٣,٧٦٣,٧٥٠
المباني	%٤	٩,٠٥٨,٤٨٥	٨,١٣٩,٣٨٦	٠	٠	٩١٩,٠٩٩	٤,٧٣٨,٩٨٩	٣,٨٢٠,٦١٧	٠	٤,٧٣٨,٩٨٩	٤,٣١٩,٤٩٦	٧٢٧
تحسينات مباني على ارض الغير	%٤	٨٤٤,٩٠٧	١٨,٢٠٠	٠	٠	٨٢٦,٧٠٧	٧٧٣,٥٦١	١٦,٠٤٤	٢٤,٧٧٧	٧٩٨,٢٣٨	٧١,٣٤٦	٤٤,٤١٣
المبــــــــــــــــارات	%٢٠	٢,٥٦٨,٩٤٩	٢,٢٢٠,٥٥٠	٠	٠	٣٤٨,٣٩٩	٢,٥٦٣,٥٢٥	٢,٢١٥,١٣٤	٠	٢,٥٦٣,٥٢٥	٥,٤٢٤	٨
أثاث ومفروشات	%١٠:٢,٥	٣,٩١٣,٠٠٨	٣,٥٤٩,٢٨٣	٦,٣٠٥	٠	٣٧٠,٠٢٠	٣,٦٨٧,٧٤٣	٣,٣٤٤,٧٠١	٧,٧٨٤	٣,٦٨٧,٧٤٣	٢٢٥,٢٦٥	١٩,٢٠٤
الات ومعدات	%١٥	٢٨٣,٣٠٧	٢١٥,٥١٧	٣,٢٩٨	٠	٧١,٠٨٨	٢٤٨,٩٧٧	١٨٢,٦٨٦	٩٧٨	٢٤٩,٦٦٥	٣٤,٣٢٠	٣,٨١٩
أدوات وأجهزة العرض	%١٥	٦,٤١٥	٥٩,٦١٠	٥٠٠	٠	٦٦,٥٢٥	١,٧٤٦	٥٧,٩٠٢	١,١٥٠	١,٧٤٦	٤,٦٦٩	٥,٧٢٧
أجهزة طبية	%٢٠	٣,٩٥٩,٢٩٣	٣,٩٥٩,٢٩٣	٠	٠	٠	٣,٨٩٠,٤٥٧	٣,٨٩٠,٤٥٧	٠	٣,٨٩٠,٤٥٧	٦٨,٨٣٦	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٤,٥٥٦	٦٣,١٤١	٣,٠٥٠	٠	٧٠,٧٤٧	٤,٥٥٥	٥٤,٥٥٦	١,٢٤٤	٥,٨٠٠	١	١٠,٣٩٢
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	%٢٠	١,٩٣٧,٣٩٠	٦٤٣,٣٠٩	١٣,٩٩٥	٠	١,٣٠٨,٠٧٦	١,٦٩٥,٠٠١	٥٦١,٣٣٥	٣٧,٣٢٤	١,٦٩٥,٠٠١	٢٤٢,٣٨٩	١٣٧,٠٨٦
اجهزة التفتحة والتبريد والتهوية	%١٥	٧,٢٧٠	١٥٦,٣٩٦	٥,٨٢٦	٠	١٦٩,٤٩٢	٧,٢٦٩	١٢٧,٠٦٤	٣,٠٦٦	١٠,٣٣٥	١	٣٢,٠٩٥
لوحات الدعاية والإعلان	%١٠	١٨,٧٤٥	١٤,٠٢٠	٠	٠	٣٢,٧٦٥	١,٥٧٨	١٨,٩٦٩	٢,٤٥١	٢,١١٧	١٧,١٦٧	٩,٧٦٧
وسائل تعليمية	%١٠	٣٧٩,٢٩٨	٣٧٩,٢٩٨	٠	٠	٠	٣٦٩,٠١٣	٣٦٩,٠١٣	٠	٣٦٩,٠١٣	١٠,٢٨٥	٠
أصول أخرى	%١٠	٣,٤٢٧,٠٩٣	٢,٥٣٧,٢٢١	٤,٤٧٢	٠	٨٩٤,٣٤٤	٢,٩١٨,٠٢٧	٢,٥٣٠,٥٨٢	٥٤,٤٤٠	٢,٥٨٤,٤٦٧	٥٠,٩٠٦	٤٥٢,٤٠٩
الإجمالي		٣١,٠٥٩,٨٥٦	٢٢,٨٤٢,٦١٤	٣٧,٤٤٦	٠	٨,٨٤٦,٠٢٢	٢٠,٩٠٠,٤٤١	١٧,١٨٩,٠٥٨	١٣٣,٢٦٤	٢٠,٩٠٠,٤٤١	٤,٤٧٩,٣٩٧	١٠,١٥٩,٤١٥

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
 المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٠) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	المحول	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٠	٤٣٠٠٤٠	٠	٠	٤٣٠٠٤٠	٠	١,٧٦٤	٠	٤٠,٧٨٨	٢,٢٥٢	٢,٢٥٢
الإجمالي		٠	٤٣٠,٠٤٠	٠	٠	٤٣٠,٠٤٠	٠	١,٧٦٤	٠	٤٠,٧٨٨	٢,٢٥٢	٢,٢٥٢

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١١) الدائرون :-
١,٤٧٣,٥٧٠	٧٧٥,١٤٢	موردون تجاريون - الصيدلية
١٧٦,٣٥٤	١٢٠,٨٣٧	موردون تجاريون - المجمع الطبي
<u>١,٦٤٩,٩٢٤</u>	<u>٨٩٥,٩٧٩</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٢) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٩٥٩,٣٩٣	٨٩٠,٧٥٧	بدل اجازات مستحقة
.	١٧١,٦٥٩	مصروفات مستحقة - سايكو للتأمين الطبي
١٤٧,٢٠٠	١٦٩,٩٩٥	منافع وخدمات مستحقة (شركة المياه)
٤٦٢,٦٨٧	١١٨,٣٩٦	مستحقات عاملين
١٠٧,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة (ايجارات)
٥١,١٤٨	٤٥,٣٨٨	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢١,٣٨٣	١٦,٧٥٠	دائنون أصول ثابتة
.	١,٨٠٠	إيرادات وتبرعات مقدما (اشتركاكات الأعضاء)
.	١,٧٠٠	امانات للغير (قرض زواج)
٦,٤١١	.	ارصدة دائنة أخرى - غرامات ومخالفات مستحقة
٧٥,٠٠٠	.	إيرادات وتبرعات مقدما (ايجارات)
٤٤١,٣٥٠	.	تبرعات نقدية مقيدة
١٨,٨٠٦	.	ضريبة القيمة المضافة
٨٩,٨٦٣	.	مصروفات مستحقة (تأمين طبي)
<u>٢,٣٨٠,٢٤١</u>	<u>١,٤٨٦,٤٤٥</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٣) مخصص نهاية الخدمة :-
٣,٨٦١,٢٣٩	٢,٦٤٢,٨٨٤	رصيد اول الفترة
٢٥٢,٠٨٩	٤٦٤,٢٨٩	المكون خلال العام
(١,٤٧٠,٤٤٤)	(٢٧٥,١٢٠)	المسدد خلال العام
<u>٢,٦٤٢,٨٨٤</u>	<u>٢,٨٣٢,٠٥٣</u>	الاجمالي

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

		(١٤) التبرعات النقدية العامة :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية - عامة	
٣,٩٩٩,٧٩٣	٤,٠١٩,٠٨٧	الإجمالي	
٣,٩٩٩,٧٩٣	٤,٠١٩,٠٨٧		
		(١٥) التبرعات النقدية المقيدة :-	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام	
١,٢٢٢,٢٨٤	١,١٥٦,٠٧٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير	
.	١,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية	
.	١٣٨,٩٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - مرافق عامة (مقابر)	
٣٠٠,٠٤٦	١٢٩,٧١٠	تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن	
.	٤٤٤,٧٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - صحية	
.	٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات	
.	٤١,٨٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة صيف	
.	٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء	
.	٥,٨٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية	
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج نساء	
٥٠٣,٦٧٥	٢٩٨,٧٧٤	تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج رجال	
.	٣٧,٢٨٥	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع بناء (ارض أجيال)	
١٢٠,٤٤٩	٦٧,٥٨٢	تبرعات نقدية مقيدة - شهر رمضان	
.	٢٨٤,٠٠٧	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد	
.	١٥,٨٨٤	تبرعات نقدية مقيدة - البائع المحترف	
.	٩٧,٤٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - لجنة أصدقاء البيئة	
.	١,١٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة الملك خالد الخيرية	
٩٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	
١٢,٩٣٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	
.	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم	
٢,٢٤٩,٣٨٤	٢,٧٣١,٩٣٦	الإجمالي	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٦) التبرعات العينية :-	
.	٢٧٠,٧٥٨	تبرعات عينية - شهر رمضان	
.	٤٤,٣١٢	تبرعات عينية - أسر محتاجة	
.	٢١,٧٢٥	تبرعات عينية - مقابر	
.	٧٥٠	تبرعات عينية - ديكورات	
.	٤٨٠	تبرعات عينية - كفارات	
.	٤٥٠	تبرعات عينية - ايتام	
.	٤٠٠	تبرعات عينية - تعليمية	
٦٢٢,٤٥٧	.	تبرعات عينية - أخرى	
٦٢٢,٤٥٧	٣٣٨,٨٧٥	الإجمالي	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٧) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	
.	٤٢١,٣٥٠	إعانة الوزارة - سلة غذائية	
.	١٩,٥٠٠	إعانة الوزارة - تشغيلي	
٢٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة - التميز المؤسسي	
٢٠,٠٠٠	٤٤٠,٨٥٠	الإجمالي	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	(١٨) إيرادات الأنشطة :-	
٩٣٣,٠٩٦	١,٦٧٨,٤٦١	إيرادات برامج وانشطة - رسوم روضة رياحين	
٣٩٥,٦٧٤	١,٢٣٩,٤١٩	إيرادات برامج وانشطة - المجمع الطبي	
٥٥,٥٢٨	٢٧٨,٨٩٤	إيرادات برامج وانشطة - الصيدلية	
.	٥٤,٧١٣	إيرادات برامج وانشطة - المجمع الطبي (الدعم)	
١٨,٧٢٣	.	إيرادات برامج وانشطة - أخرى	
١,٤٠٣,٠٢١	٣,٢٥١,٤٨٧	الإجمالي	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٩) المساعدات النقدية :-
١,١٨١,٠١٦	٦٤٤,١٩٧	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (شهرية)
٤٩٤,٢٢١	١٦١,٣٠٦	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (تعليمية)
.	٥٧٤	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (رحلات)
.	١٥,٠٠٠	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (زواج)
.	٥٥,٢٥٠	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (سداد ايجار)
.	٥٨,٠٩٦	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (أجهزة منزلية)
.	١٦,١٩٢	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (صيانة منزلية)
.	٩,٦٣٣	مساعدات نقدية - كفالات ايتام (غذائية)
.	٥٣٣,٤٩٤	مساعدات نقدية - تعليمية وتأهيلية
.	١٠٦,٢٣٥	مساعدات نقدية - شراء أجهزة منزلية
.	٦٢,١٩٩	مساعدات نقدية - صيانة أجهزة منزلية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - زواج
٤٠٩,٥٠٠	٣٥٥,٣٩٩	مساعدات نقدية - دائمة
٢,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مساعدات نقدية - صحية
١٠,٠٠٠	٨,٤٠٠	مساعدات نقدية - اسر سجناء
.	٣٥١,٧٥٠	مساعدات نقدية - ارامل
٤٦٩,٨٢٦	١٢٥,٤٠٠	مساعدات نقدية - مطلقات
١٤٤,٠٧٩	٦٤,٢٢٤	مساعدات نقدية - سداد ديون
٩٣,٤٢٥	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - اجتماعية
٢٣٥,٦٠٠	٢٠٨,٣٠٠	مساعدات نقدية - سداد ايجار
٣٩٢,٦٥٠	٨٦,٩٥٢	مساعدات نقدية - غذائية
.	٢,٩١٦	مساعدات نقدية - نقل اثاث
٥٣٥,١٩٦	٢٠٦,٠٠٠	مساعدات نقدية - اعانات زواج (رجال)
٤٧٦,٤٤٠	١٩٧,٢٤١	مساعدات نقدية - صيانة منازل
.	٣٩,٣٣٠	مساعدات نقدية - صيانة منازل (ايتام)
.	٨١,٠٨٦	مساعدات نقدية - صيانة مقابر
٣٥,٩٠٠	١٩,٨٠٠	مساعدات نقدية - كسوة العيد (ايتام)
١٠٧,١٠٠	.	مساعدات نقدية - كسوة العيد (حالات اجتماعية)
١,٩٢٦	.	مساعدات نقدية - كسوة شتاء
٤٢٣,١٤٥	٢٣٩,٢٢٧	مساعدات نقدية - مساعدات شهر رمضان
٢١٥,٧١٨	.	مساعدات نقدية - أخرى
٥,٢٣٧,٧٤٢	٣,٦٩٥,٢٠١	<u>الإجمالي</u>

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٢٠) المساعدات العينية :-
٠	٤٧٨,٤٧٥	مساعدات عينة - صحية (ادوية الصيدلانية)
١٧٤,٣٩٠	٢٨٠,١٢٠	مساعدات عينة - السلة الغذائية
٠	٢٧٠,٧٥٨	مساعدات عينة - شهر رمضان
٠	٤٤,٧٩٢	مساعدات عينة - اسر محتاجة
٠	٢٢,٨٧٥	مساعدات عينة - مقابر
٠	٤٥٠	مساعدات عينة - ايتام
٠	٤٠٠	مساعدات عينة - تعليمية
<u>١٧٤,٣٩٠</u>	<u>١,٠٩٧,٨٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٢١) مصروفات الأنشطة :-
٠	٢٨,٨٣٣	مصروفات برامج وانشطة - مشروع البائع المحترف
١,٠٥٧	٢٧,٣٢٢	مصروفات برامج وانشطة - العنيات والهدايا
٨,٢٣٣	١٣,٣١٤	مصروفات برامج وانشطة - رحلات ترفيهية
٣,٩١٤	١١٩	مصروفات برامج وانشطة - الاحتفال باليوم الوطني
٥٧,٦٦٦	٠	مصروفات برامج وانشطة - تدريب وتأهيل
٠	١,٥٣٨,٣٧٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط (١-٢١)
٢,٩٦٧,٣٢٠	٤,٦٧٢,٢٣٣	مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار وجمع الأموال (٢-٢١)
<u>٣,٠٣٨,١٩٠</u>	<u>٦,٢٨٠,١٩١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢١-١) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط</u>
.	٩٥٧,٢١٧	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٩٨,٣٢٢	التأمينات الاجتماعية
.	١١٢,٨٥٠	مكافاة ترك الخدمة
.	١٠٥,٧٤٠	بدل الاجازات
.	١٠٣,٧٩٧	تأمين طبي وعلاج
.	٣٤,٤٠٠	ايجارات
.	٣٠,٣٢٣	محروقات وصيانة سيارات
.	٢٩,١٥٣	مصاريف عمولات بنكية
.	٢٦,٦٨١	صيانة وإصلاح وترميم
.	١٥,١٦٥	منافع وخدمات
.	٤,٩٣٧	مصاريف ضيافة ونظافة
.	٣,٩١٣	تدريب وتأهيل
.	٣,٣٥٠	العنيت والهدايا
.	٢,٥٣٥	تأمين سيارات
.	١,٠٢٦	الزبي الموحد
.	٣٩٦	تعبئة وتغليف
.	٣٤٥	ادوات كتابية ومطبوعات
.	٨,٢٢٠	مصروفات أخرى
.	<u>١,٥٣٨,٣٧٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢-٢١) مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار وجمع الأموال :-</u>
٠	٢,٧٣١,٩٦٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٥٩,٢٧٥	التأمينات الإجتماعية
٠	١١٠,٨٢٨	بدل الاجازات
٠	١١,١٠٠	مكافآت وحوافز
٠	٣٤٢,٥٥٦	مكافاة ترك الخدمة
٠	٢٦٩,٦٠٨	صيانة وإصلاح وترميم
٠	٢١٧,٧٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢٠١,٠٠٠	ايجارات
٠	١٠٠,٧٣٨	منافع وخدمات
٠	٩٥,٣٧٧	مستهلكات (مستلزمات طبية وادوية)
٠	٨٨,١٨٨	تأمين طبي وعلاج
٠	٨٤,٦١١	تأمين طبي وعلاج
٠	٣٩,٣٧٩	ادوية وكماليات الصيدلية
٠	٣٧,٩٢٥	محروقات وصيانة سيارات
٠	٣١,١٥٢	خدمات طبية
٠	٢٨,١٥٨	مصرفات تقاضي
٠	١٧,٨١٣	اتعاب استشارية
٠	١٧,٦١٤	امن وسلامة
٠	١٦,٥٨٧	مصاريف سفر وإنتقال
٠	١٦,١٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	١٤,٧٥٩	مصاريف عمولات بنكية
٠	١٤,٥٧٢	العنبايات والهدايا
٠	٦,٩٠٢	عمولات تشغيل برج التكافل
٠	٦,٤٨٠	نفایات طبية
٠	٦,٢٦١	ادوات كتابية ومطبوعات
٠	١,٩٧٣	تأمين سيارات
٠	٢٣٣	مصاريف دعایة واعلانات
٠	٧٠	الزى الموحد
٢,٩٦٧,٣٢٠	٣,٣٠٧	مصروفات أخرى
<u>٢,٩٦٧,٣٢٠</u>	<u>٤,٦٧٢,٢٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٦٢٤,٦٠٢	٩١٣,٨٢١	مرتبات واجور وما فى حكمها
٨٥,٩٤٢	٨٥,٩٢٣	التأمينات الإجتماعية
٦٦,٨٩٥	١٠٥,٥٦٨	بدل الاجازات
٢٥٢,٠٨٩	٩٦,١٣٩	مكافاة ترك الخدمة
١٠٦,٦٥٢	٧٠,١٣٢	تأمين طبي وعلاج
٤٥,٧٨٩	٦٤,٥٠١	منافع وخدمات
١٢,٩٩٢	٢٨,٥٤٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٣,٤٣٧	٢٦,٣٣٥	مصاريف رسوم وإشتراكات
	٤٩٥,٧٣٧	ديون مشكوك فى تحصيلها
٢٠,٧٢٤	٢٣,٧٤٨	مصاريف عمولات بنكية
٤,٠٠٠	١٧,٥٠٠	ايجارات
١٥,٣٥٨	١٢,٧٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٤,٢٧٨	٥,٨٢٥	اتعاب استشارية
.	٥,٧٥٠	اتعاب مهنية
١٢,٠٠٠	٥,٦٧٨	مصاريف دعاية واعلانات
.	٣,١٩٨	رسوم ترخيص برامج
٨,٥١٩	٢,٩٣٢	ادوات كتابية ومطبوعات
.	١,٩٨٤	مصاريف سفر وانتقال
١,٤٧٤	٦٣٤	محروقات وصيانة سيارات
.	٣٩١	الزى الموحد
٢٤,٠٦٠	٢٣٧	تأمين سيارات
٥,٩٠١	٤,١٤٥	مصروفات أخرى
<u>١,٣٢٤,٧١٢</u>	<u>١,٩٧١,٤٥٥</u>	<u>الإجمالى</u>

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(٢٣) تسوية سنوات سابقة :-</u>
.	٦,٤٠٣	ذمم عاملين (دائنة)
.	(١٦,١٦٨)	عهد / سلف العاملين (المجمع الطبي)
.	(٩,٣٧٥)	أرصدة مدينة - أخرى
.	(٤,٤٩٠)	دفعات مدفوعه مقدما موردين
.	(٥٠٠)	عهد / سلف العاملين (الصيدلية)
.	<u>(٢٤,١٣٠)</u>	<u>الإجمالى</u>

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الاجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>وتسويات</u>	<u>بداية الفترة</u>	(٢٤) صافي الأصول المقيدة :-
١٣٦,٦٩٥	١,٠١٩,٣٧٨	١,١٥٦,٠٧٢	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أيتام
.	١,٤٠٠	١,٤٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير
.	١٣٨,٩٥٠	١٣٨,٩٥٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية
٤٨,٦٢٤	٨١,٠٨٦	١٢٩,٧١٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - مرافق عامة (مقابر)
٢٤٧,٥٣٣	١٩٧,٢٤١	٤٤٤,٧٧٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن
.	٧٥٠	٧٥٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - صحية
٤١,٨٨٢	.	٤١,٨٨٢	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٥٠٠	.	٥٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة صيف
٥,٨٠٠	.	٥,٨٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
.	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - السللة الغذائية
٩٢,٧٧٤	٢٠٦,٠٠٠	٢٩٨,٧٧٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج نساء
٢٧,٢٨٥	١٠,٠٠٠	٣٧,٢٨٥	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج رجال
٣٨٩,٢٣١	.	٦٧,٥٨٢	٣٢١,٦٤٩	.	تبرعات نقدية مقيدة - مشروع بناء (ارض أجيال)
٤٤,٧٨٠	٢٣٩,٢٢٧	٢٨٤,٠٠٧	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - شهر رمضان
١٥,٨٨٤	.	١٥,٨٨٤	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٦٨,٦٣٢	٢٨,٨٣٣	٩٧,٤٦٥	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - البائع المحترف
١,١٠٠	.	١,١٠٠	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - لجنة أصدقاء البيئة
١٤١,٢٣٠	٢٨٠,١٢٠	٤٢١,٣٥٠	.	.	اعانة الوزارة - سللة غذائية
.	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	.	.	اعانة الوزارة - تشغيلي
.	٥٤,٧١٣	٥٤,٧١٣	.	.	إيرادات برامج وانشطة - المجمع الطبي (الدعم)
.	٩١,١٠١	٩١,١٠١	.	.	تبرعات نقدية مقيدة - الزكاة
.	.	.	١,٩٩٨,٥١٤	١,٩٩٨,٥١٤	صافي أصول مقيدة - أخرى
١,٢٦١,٩٥٠	٢,٣٧٨,٢٩٩	٣,٣١٨,٦٠٠	٢,٣٢٠,١٦٣	١,٩٩٨,٥١٤	الإجمالي
<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>المحول</u>	<u>الرصيد</u>	
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>وتسويات</u>	<u>بداية الفترة</u>	(٢٥) صافي الأصول الاوقاف :-
.	.	.	٣٢١,٦٤٩	٣٢١,٦٤٩	صافي أصول الأوقاف
.	.	.	٣٢١,٦٤٩	٣٢١,٦٤٩	الإجمالي
إيضاح : (٢٦) -					

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .