

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 ٢٠٢٤ 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 |
| ٢٥-٧ | 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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، 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 .

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 والمعياري الدولي 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، مالم 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، وتعد 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

٢٠ رمضان ١٤٤٦هـ

٢٠ مارس ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>ايضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|------------------------|------------------------|--------------|----------------------------------------|
| | | | الأصول المتداولة |
| ٤,٣١١,٨٨٧ | ٤,٧٥٤,٠٠٧ | (٣) | النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| ٢٦٤,٤٤٥ | ١١٤,٢٠٣ | (٤) | المستحقات |
| ١,٦٢٨,٠٠٧ | ٨٤٩,٨٢١ | (٥) | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧١,١٨٣ | ٠ | (٦) | المخزون |
| <u>٦,٢٧٥,٥٢٢</u> | <u>٥,٧١٨,٠٣١</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٤,٤٧٩,٣٩٧ | ٤,١٨٤,٢١٣ | (٧) | الممتلكات والآلات والمعدات، صافي |
| ٥,٣٧٤,٠٢٠ | ٤,٨٩٧,٣٨٦ | (٨) | صافي الأصول الاستثمارية بالتكلفة |
| ٢,٢٥٢ | ٠ | (٩) | الأصول الغير ملموسة، صافي |
| <u>٩,٨٥٥,٦٦٩</u> | <u>٩,٠٨١,٥٩٩</u> | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>١٦,١٣١,١٩١</u> | <u>١٤,٧٩٩,٦٣٠</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات وصافي الأصول |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٨٩٥,٩٧٩ | ٧٠٩,١٨٥ | (١٠) | الدائنين |
| ١,٤٨٦,٤٤٥ | ٥١٦,٨٨٨ | (١١) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>٢,٣٨٢,٤٢٤</u> | <u>١,٢٢٦,٠٧٣</u> | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٢,٨٣٢,٠٥٣ | ٢,١١٢,٤٢٠ | (١٢) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>٢,٨٣٢,٠٥٣</u> | <u>٢,١١٢,٤٢٠</u> | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| <u>٥,٢١٤,٤٧٧</u> | <u>٣,٣٣٨,٤٩٣</u> | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٩,٦٥٤,٧٦٤ | ٩,٧٤٢,٣٧٩ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٢٦١,٩٥٠ | ١,٧١٨,٧٥٨ | (٢٥) | صافي الأصول المقيدة |
| <u>١٠,٩١٦,٧١٤</u> | <u>١١,٤٦١,١٣٧</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>١٦,١٣١,١٩١</u> | <u>١٤,٧٩٩,٦٣٠</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 ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | مقبدة | غير مقبدة | ايضاح | بنود الدخل |
|------------------|------------------|-------------|------------|-------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٤,٠١٩,٠٨٧ | ٥,١٤٧,١١١ | . | ٥,١٤٧,١١١ | (١٣) | التبرعات النقدية العامة |
| ٢,٧٣١,٩٣٦ | ٢,٨٠٤,٠٩٨ | ٢,٨٠٤,٠٩٨ | . | (١٤) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٣٣٨,٨٧٥ | ٤٤٦,٢٣٤ | . | ٤٤٦,٢٣٤ | (١٥) | التبرعات العينية |
| ٤٧٧,٠١٠ | ٢٧٢,٥٩٥ | . | ٢٧٢,٥٩٥ | | إيرادات الأشتراكات |
| ٩١,١٠١ | ١٤١,٣٢٥ | ١٤١,٣٢٥ | . | | تبرعات الزكاة |
| ٤٤٠,٨٥٠ | . | . | . | | إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية |
| . | ٦٢٦,٩٠٠ | ٦٢٦,٩٠٠ | . | (١٦) | دعم منصة احسان |
| ٤٠٥,٤١٥ | ٥٣٠,١٨٤ | . | ٥٣٠,١٨٤ | | ايرادات اجارات |
| ٩,٥٢٧ | . | . | . | | تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح) |
| ٣,٢٥١,٤٨٧ | ١,١٩٣,٥٩٩ | . | ١,١٩٣,٥٩٩ | (١٧) | ايرادات الأنشطة |
| . | . | (٣,١١٥,٥١٥) | ٣,١١٥,٥١٥ | | صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ١١,٧٦٥,٢٨٨ | ١١,١٦٢,٠٤٦ | ٤٥٦,٨٠٨ | ١٠,٧٠٥,٢٣٨ | | إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف |
| ٣,٦٩٥,٢٠١ | ٣,٩٠٧,١٤١ | . | ٣,٩٠٧,١٤١ | (١٨) | بنود المصروفات المساعدات النقدية |
| ١,٠٩٧,٨٧٠ | ٥٢٤,٨٣٥ | . | ٥٢٤,٨٣٥ | (١٩) | المساعدات العينية |
| . | ٦٢٦,٩٠٠ | . | ٦٢٦,٩٠٠ | (٢٠) | مصروفات منصة احسان |
| ٥٩,٦١٠ | ٣٩,٥٣٨ | . | ٣٩,٥٣٨ | | المساعدات الطارئة |
| ٩١,١٠١ | ١٥٢,٣٠٠ | . | ١٥٢,٣٠٠ | | مساعادات الزكاة |
| ٦,٢٨٠,١٩١ | ٣,٦٨٥,٢٦٤ | . | ٣,٦٨٥,٢٦٤ | (٢١) | مصروفات الأنشطة |
| ١,٩٧١,٤٥٥ | ١,٠٤٨,٧٤٨ | . | ١,٠٤٨,٧٤٨ | (٢٢) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ١٣٣,٢٦٤ | ٢٩٤,١١٠ | . | ٢٩٤,١١٠ | (٧) | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ٢٩١,٥٨٩ | ٦٥٨,٣٠٠ | . | ٦٥٨,٣٠٠ | (٨) | اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات) |
| ١,٧٦٤ | . | . | . | (٩) | إطفاء أصول غير ملموسة |
| ١٣,٦٢٢,٠٤٥ | ١٠,٩٣٧,١٣٦ | . | ١٠,٩٣٧,١٣٦ | | إجمالي بنود المصروفات |
| (١,٨٥٦,٧٥٧) | ٢٢٤,٩١٠ | ٤٥٦,٨٠٨ | (٢٣١,٨٩٨) | | التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة |
| . | ٣,٥٠٠ | . | ٣,٥٠٠ | (٢٣) | البنود الأستثنائية ايرادات اخري |
| (٢٤,١٣٠) | ٣١٨,٢٦٥ | . | ٣١٨,٢٦٥ | (٢٤) | تسويات علي سنوات سابقة |
| . | (٢,٢٥٢) | . | (٢,٢٥٢) | | خسائر رأسمالية |
| (٢٤,١٣٠) | ٣١٩,٥١٣ | . | ٣١٩,٥١٣ | | التغير في صافي الاصول من البنود الأستثنائية |
| (١,٨٨٠,٨٨٧) | ٥٤٤,٤٢٣ | ٤٥٦,٨٠٨ | ٨٧,٦١٥ | | التغير في صافي الاصول |
| ١٢,٧٩٧,٦٠١ | ١٠,٩١٦,٧١٤ | ١,٢٦١,٩٥٠ | ٩,٦٥٤,٧٦٤ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ١٠,٩١٦,٧١٤ | ١١,٤٦١,١٣٧ | ١,٧١٨,٧٥٨ | ٩,٧٤٢,٣٧٩ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

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 التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
المبالغ بالريال السعودي

| الإجمالي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة | إيضاح |
|-------------|----------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١٢,٧٩٧,٦٠١ | ٣٢١,٦٤٩ | ١,٩٩٨,٥١٤ | ١٠,٤٧٧,٤٣٨ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| (١,٨٨٠,٨٨٧) | (٣٢١,٦٤٩) | (٧٣٦,٥٦٤) | (٨٢٢,٦٧٤) | |
| ١٠,٩١٦,٧١٤ | ٠ | ١,٢٦١,٩٥٠ | ٩,٦٥٤,٧٦٤ | |
| ١٠,٩١٦,٧١٤ | ٠ | ١,٢٦١,٩٥٠ | ٩,٦٥٤,٧٦٤ | الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ٥٤٤,٤٢٣ | ٠ | ٤٥٦,٨٠٨ | ٨٧,٦١٥ | |
| ١١,٤٦١,١٣٧ | ٠ | ١,٧١٨,٧٥٨ | ٩,٧٤٢,٣٧٩ | |

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٧)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|--------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|
| (١,٨٥٦,٧٥٧) | ٢٢٦,١٥٨ | التغير في صافي الاصول |
| (٢٤,١٣٠) | ٣١٨,٢٦٥ | تسويات علي مال الجمعية |
| ١٣٣,٢٦٤ | ٢٩٤,١١٠ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ٢٩١,٥٨٩ | ٦٥٨,٣٠٠ | اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات) |
| ١,٧٦٤ | . | إطفاء أصول غير ملموسة |
| ٤٩٥,٧٣٧ | . | المكون من مخصص ديون مشكوك فيها |
| ٤٦٤,٢٨٩ | ٢٣٠,٨٢٩ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| (٤٩٤,٢٤٤) | ١,٧٢٧,٦٦٢ | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| (١١٠,٧٧٢) | ١٥٠,٢٤٢ | المدينون |
| (٧٣٩,٣٧٩) | ٧٧٨,١٨٦ | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٢٤,٣٧٧ | ٧١,١٨٣ | المخزون |
| (٧٥٣,٩٤٥) | (١٨٦,٧٩٤) | الدائنون |
| (٨٩٣,٧٩٦) | (٩٦٩,٥٥٧) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (٢٧٥,١٢٠) | (٩٥٠,٤٦٢) | المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة |
| (٢,٧٤٢,٨٧٩) | ٦٢٠,٤٦٠ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٧,٤٤٦) | . | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| . | ١,٠٧٤ | إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات |
| (٨٥,٤٢٥) | (١٩٢,١٨٩) | شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات) |
| . | ١٠,٥٢٣ | إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات) |
| . | ٢,٢٥٢ | شراء أصول غير ملموسة |
| ٣,٨٤٤ | . | إستبعادات مشروعات تحت التنفيذ |
| (١١٩,٠٢٧) | (١٧٨,٣٤٠) | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٢,٨٦١,٩٠٦) | ٤٤٢,١٢٠ | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ٧,١٧٣,٧٩٣ | ٤,٣١١,٨٨٧ | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| ٤,٣١١,٨٨٧ | ٤,٧٥٤,٠٠٧ | 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 ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : 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 :-

٦ تقديم المساعدات الخيرية المالية او العينية بشكل روائب نابنة او مساعدات مؤفنه للافراد او العائلات من الفقراء والمساكين والعجزة

والمرضى والمشلولين والمعوقين والأيتام والأرامل وعوائل المساكين بالمدينة وبعد ان يثبت ذلك لدى الجمعية بالبحث الاجتماعي مع ادارة مستحقاقهم 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 موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(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 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 .

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 ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٢٤م

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 إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة 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 ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | (٣) النقد بال صندوق ولدى البنوك :- |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| ٢٥,٢٧٥ | . | النقد بال صندوق |
| ١٩,٠٠٦ | ١٦,٤٠٣ | البنك الأهلي التجاري - عام |
| ٣٨٢ | ٥,٩٤٩ | البنك الأهلي التجاري - مخصص الخدمة |
| ٧٤,٣٩١ | ٧١٦ | البنك الأهلي التجاري - تكافل |
| ٤٥,٦٧١ | ٢٣,٤١٥ | البنك العربي الوطني - عام |
| ١,١٠٩,٥١١ | ٣٩٨,٢٣٣ | البنك العربي الوطني - كافل يتيم |
| ١٨٤,٣٦١ | ٢,٩٩٤ | البنك العربي الوطني - أجيال |
| . | ١,٦٥٧,١٤٧ | بنك البلاد - عام |
| . | ٧٣٠ | بنك البلاد - زكاة |
| ٤٥,١٧٢ | ٦٦,٣٠٥ | بنك الرياض - عام |
| ٩٤٥,٠٨٥ | ٦٧٨,٨٤٤ | بنك الرياض - زواج |
| ٦,٤٦١ | ٢٤٥,٩٨١ | بنك الرياض - كافل يتيم |
| ١٠٠,٠٥٩ | ١١٥,٥٠١ | بنك الرياض - الروضتين |
| ٤٦,٧٢٠ | ٩٧,٥١٠ | بنك الرياض - أجيال |
| ١٤,٢٥٨ | ٦٣,٧٦٢ | بنك الرياض - البرج |
| ٦٦,٦٦١ | ٤١,٧٥٧ | بنك الرياض - التكافل |
| ٢٧,٦٣٦ | ٣٠,٤٩٤ | بنك الرياض - المقبرة |
| ٣١٨,٦٠٩ | ٦٧,٧٥٧ | بنك ساب - عام |
| ٦١٤,٠١٠ | ٦١٤,٠١٠ | بنك ساب - أجيال |
| ٣٧٢,٦٢٥ | ٣٧٣,٢٢٥ | بنك ساب - زواج |
| ٤,٤٠٨ | ٢٨,٣٦٠ | بنك ساب - كافل يتيم |
| ٩٤٥ | . | بنك ساب - تحسين مساكن |
| ٩١,٦٦٢ | ١٣,٠٣٥ | مصرف الراجحي - عام |
| ١٩٧,٩٧٨ | ١١,٦٦٩ | مصرف الراجحي - التكافل |
| ١,٠٠١ | ٢٠٠,٢١٠ | مصرف الراجحي - الروضتين |
| <u>٤,٣١١,٨٨٧</u> | <u>٤,٧٥٤,٠٠٧</u> | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | (٤) المدينون :- |
| ٢٦٤,٤٤٥ | ١١٤,٢٠٣ | مدينون تجاريون (شركات التأمين) |
| <u>٢٦٤,٤٤٥</u> | <u>١١٤,٢٠٣</u> | الإجمالي |

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 ٢٠٢٤م

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٥) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :- |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|
| ١٥٤,٢١٥ | ٣٥٠,٣١٠ | إيرادات مستحقة (إيجارات) |
| ٣٣٨,٧٣٧ | ٣٣٨,٧٣٧ | مصروفات مدفوعه عن الغير (شركة ديار الصفاء) |
| ٣٦٩,٦٥٧ | ٣٣٦,٣٦٠ | مصروفات مدفوعه عن الغير (شركة بلسم الطبي) |
| ٢٢٩,٤٦٣ | ١٦٣,١٥١ | ضريبة القيمة المضافة |
| ١٣٠,٠٠٠ | ١٣٠,٠٠٠ | إيرادات مستحقة (عيادات الدكتور ذكي) |
| ٢٧,٠٠٠ | ٢٧,٠٠٠ | إيرادات مستحقة (محل النظارات) |
| ٦٢٥,٣٨٠ | . | صندوق قروض الزواج |
| ٧٦,٨٠٠ | . | إيرادات مستحقة (روضة رياحين الصفا) |
| ٣٥,١٣٩ | . | عهد / سلف العاملين (الجمعية) |
| ٤,٧٤٩ | . | عهد / سلف العاملين (الروضة) |
| ٧٧,٩٧٨ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين طبي) |
| ٢٢,٠٦٨ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (تأمين سيارات) |
| ١١,٧٠٥ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (صيانة وإصلاح) |
| ٩,٨٥٨ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (صيانة) - (مكتب نجيب قريش للمقاولات) |
| ٦,٦٦٢ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (حكومية) |
| ٣,٣٣٣ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (عقود الصيانة) |
| ١,٠٠٠ | . | مصروفات مدفوعه مقدما (برنامج رافد) |
| (٤٩٥,٧٣٧) | (٤٩٥,٧٣٧) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٦٢٨,٠٠٧ | ٨٤٩,٨٢١ | الاجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٥-١) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :- |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------|
| ٣٣٨,٧٣٧ | ٣٣٨,٧٣٧ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - شركة ديار الصفاء |
| ١٣٠,٠٠٠ | ١٣٠,٠٠٠ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - (عيادات الدكتور ذكي) |
| ٢٧,٠٠٠ | ٢٧,٠٠٠ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - محل النظارات |
| ٤٩٥,٧٣٧ | ٤٩٥,٧٣٧ | الاجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | (٦) المـخـزـون :- |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ٧٠,٩٨٣ | . | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري - كتب |
| ٢٠٠ | . | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري |
| ٧١,١٨٣ | . | الاجمالي |

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 ٢٠٢٤ م

(٧) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

| البيان | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | المحول وتسويات | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجموع الإهلاكات في بداية الفترة | إهلاكات العام | مجموع الإهلاك المستبعد | مجموع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في أخر الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
|---------------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| الأراضي | %٠ | ٣,٧٦٣,٧٥٠ | . | . | . | ٣,٧٦٣,٧٥٠ | . | . | . | . | ٣,٧٦٣,٧٥٠ | ٣,٧٦٣,٧٥٠ |
| المباني | %٤ | ٩١٩,٠٩٩ | . | . | . | ٩١٩,٠٩٩ | ٩١٨,٣٧٢ | ٧٢٦ | . | ٩١٩,٠٩٨ | ١ | ٧٢٧ |
| تحسينات مباني علي ارض الغير | %٤ | ٨٢٦,٧٠٧ | . | . | . | ٨٢٦,٧٠٧ | ٧٨٢,٢٩٤ | ٣٣,٠٦٨ | . | ٨١٥,٣٦٢ | ١١,٣٤٥ | ٤٤,٤١٣ |
| السيارات | %٢٠ | ٣٤٨,٣٩٩ | . | . | . | ٣٤٨,٣٩٩ | ٣٤٨,٣٩١ | . | . | ٣٤٨,٣٩١ | ٨ | ٨ |
| أثاث ومفروشات | %١٠:٢,٥ | ٣٧٠,٠٣٠ | . | . | . | ٣٧٠,٠٣٠ | ٣٥٠,٨٢٦ | ١٩,٢٠٣ | . | ٣٧٠,٠٢٩ | ١ | ١٩,٢٠٤ |
| الات ومعدات | %١٥ | ٧١,٠٨٨ | . | . | . | ٧١,٠٨٨ | ٦٧,٢٦٩ | ٣,٨١٨ | . | ٧١,٠٨٧ | ١ | ٣,٨١٩ |
| أدوات وأجهزة العرض | %١٥ | ٦٦,٥٢٥ | . | . | . | ٦٦,٥٢٥ | ٦٠,٧٩٨ | ٥,٧٢٦ | . | ٦٦,٥٢٤ | ١ | ٥,٧٢٧ |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | %١٥ | ٧٠,٧٤٧ | . | . | . | ٧٠,٧٤٧ | ٦٠,٣٥٥ | ١٠,٣٩١ | . | ٧٠,٧٤٦ | ١ | ١٠,٣٩٢ |
| اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها | %٢٠ | ١,٣٠٨,٠٧٦ | . | . | . | ١,٣٠٨,٠٧٦ | ١,١٧٠,٩٩٠ | ١٣٧,٠٨٥ | . | ١,٣٠٨,٠٧٥ | ١ | ١٣٧,٠٨٦ |
| اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | %١٥ | ١٦٩,٤٩٢ | . | . | . | ١٦٩,٤٩٢ | ١٣٧,٣٩٧ | ٢٥,٤٢٤ | . | ١٦٦,٨٢١ | ٦,٦٧١ | ٢٢,٠٩٥ |
| لوحات الدعاية والإعلان | %١٠ | ٢٢,٧٦٥ | . | . | . | ٢٢,٧٦٥ | ٢٢,٩٩٨ | ٣,٢٧٧ | . | ٢٦,٢٧٥ | ٦,٤٩٠ | ٩,٧٦٧ |
| أصول أخرى | %١٠ | ٨٩٤,٣٤٤ | . | . | ٣٤٠,٤٢٣ | ٥٥٣,٩٢١ | ٤٤١,٩٣٥ | ٥٥,٣٩٢ | ٣٣٩,٣٤٩ | ١٥٧,٩٧٨ | ٣٩٥,٩٤٣ | ٤٥٢,٤٠٩ |
| الإجمالي | | ٨,٨٤٦,٠٢٢ | | | ٣٤٠,٤٢٣ | ٨,٥٠٥,٥٩٩ | ٤,٣٦١,٦٢٥ | ٢٩٤,١١٠ | ٣٣٩,٣٤٩ | ٤,٣١٦,٣٨٦ | ٤,١٨٤,٢١٣ | ٤,٤٧٩,٣٩٧ |

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 ٢٠٢٤م

(٨) الممتلكات والألات والمعدات (استثمارات)، صافي :-

| البيان | نسبة الإهلاك | تكلفة الأصول في بداية الفترة | إضافات خلال العام | المحول وتسويات | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في نهاية الفترة | مجمع الإهلاكات في بداية الفترة | إهلاكات العام | مجمع الإهلاكات المستبعد | مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة | صافي قيمة الأصول في آخر الفترة | صافي قيمة الأصول في بداية الفترة |
|---------------------------------|--------------|------------------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| الأرضي | %٠ | ٨٨٧,٣٩٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٨٨٧,٣٩٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٨٨٧,٣٩٠ | ٨٨٧,٣٩٠ |
| المباني | %٤ | ٨,٢٠٦,٥٩٢ | ١,٠٢,٢٩٧ | ٠ | ٠ | ٨,٣٠٨,٨٨٩ | ٤,٠٠٧,٨٥٨ | ٣٢٢,٣٥٦ | ٠ | ٤,٣٣٠,٢١٤ | ٣,٩٦٨,٦٧٥ | ٤,١٩٨,٧٣٤ |
| تسكينات مباني علي أرض الغير | %٤ | ٢,٤٦٨,٨٦٢ | ٠ | ٠ | ٢,٤٦٨,٨٦٢ | ٠ | ٢,٤٦٦,٤٩١ | ٠ | ٢,٤٦٦,٤٩١ | ٠ | ٠ | ٢,٣٧١ |
| أجهزة طبية | %٢٠ | ٣,٩٦٠,٩٤٢ | ٠ | ٠ | ٠ | ٣,٩٦٠,٩٤٢ | ٣,٩٢٣,٦٠٠ | ٣٧,٣٤١ | ٠ | ٣,٩٦٠,٩٤١ | ١ | ٣٧,٣٤٢ |
| السيارات | %٢٠ | ٢,٢٢٠,٥٥٠ | ٠ | ٠ | ٧,٠٠٠ | ٢,١٥٠,٥٥٠ | ٢,٢١٦,٤٨٤ | ٤,٠٦٥ | ٧,٠٠٠ | ٢,١٥٠,٥٤٩ | ١ | ٤,٠٦٦ |
| أثاث ومفروشات | %١٠:٢,٥ | ١,٣٨٩,٥٨١ | ٠ | ٠ | ٠ | ١,٣٨٩,٥٨١ | ١,٣٣٥,٦٣٤ | ٥٣,٩٤٦ | ٠ | ١,٣٨٩,٥٨٠ | ١ | ٥٣,٩٤٧ |
| الألت ومعدات | %١٥ | ٢١٩,٨٦٥ | ٣٣,٥٥٥ | ٠ | ٠ | ٢٥٣,٤٢٠ | ١٨٦,٥٢٩ | ٣٨,٠١٣ | ٠ | ٢٢٤,٥٤٢ | ٢٨,٨٧٨ | ٣٣,٢٣٦ |
| أدوات وأجهزة العرض | %١٥ | ٧٤,٣٨٧ | ٠ | ٠ | ٠ | ٧٤,٣٨٧ | ٧٤,٢٣١ | ١٥٥ | ٠ | ٧٤,٣٨٦ | ١ | ١٥٦ |
| اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها | %٢٠ | ١,٠٧٠,٨٩٨ | ٠ | ٠ | ٠ | ١,٠٧٠,٨٩٨ | ١,٠٤٩,٥٩٧ | ٢١,٣٠٠ | ٠ | ١,٠٧٠,٨٩٧ | ١ | ٢١,٣٠١ |
| اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | %١٥ | ١,٠٩٠,٤٣٦ | ٢٦,٦٥٧ | ٠ | ٠ | ١,١١٧,٠٩٣ | ٩٨٧,٧٧٧ | ١٢٩,٣١٥ | ٠ | ١,١١٧,٠٩٢ | ١ | ١,٠٢,٦٥٩ |
| لوحات الدعاية والإعلان | %١٠ | ٧٤,٤٩١ | ٧,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٨١,٤٩١ | ٦٥,٧٤٠ | ٨,١٤٩ | ٠ | ٧٣,٨٨٩ | ٧,٦٠٢ | ٨,٧٥١ |
| وسائل تعليمية | %١٠ | ٣٨٦,٤٨٤ | ١٧,٢٣٥ | ٠ | ٠ | ٤٠٣,٧١٩ | ٣٧٧,٦٥٤ | ٢٦,٠٦٤ | ٠ | ٤٠٣,٧١٨ | ١ | ٨,٨٣٠ |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | %١٥ | ٢٢٩,١١٣ | ٥,٤٤٥ | ٠ | ١٨٣,٩٢٠ | ٥٠,٦٣٨ | ٢١٣,٩٧٦ | ٧,٥٩٦ | ١٧٥,٧٦٨ | ٤٥,٨٠٤ | ٤,٨٣٤ | ١٥,١٢٧ |
| الإجمالي | | ٢٢,٢٧٩,٥٩١ | ١٩٢,١٨٩ | ٠ | ٢,٧٢٢,٧٨٢ | ١٩,٧٤٨,٩٩٨ | ١٦,٩٠٥,٥٧١ | ٦٥٨,٣٠٠ | ٢,٧١٢,٢٥٩ | ١٤,٨٥١,٦١٢ | ٤,٨٩٧,٣٨٦ | ٥,٣٧٤,٠٢٠ |

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 ٢٠٢٤م

| <u>(٩) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u> | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <u>البيان</u> | <u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u> | <u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>بداية الفترة</u> | <u>إضافات</u> <u>خلال العام</u> | <u>المحول وتسويات</u> | <u>الاستعدادات</u> <u>خلال العام</u> | <u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>نهاية الفترة</u> | <u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>بداية الفترة</u> | <u>إهلاكات</u> <u>العام</u> | <u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u> | <u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>نهاية الفترة</u> | <u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>بداية الفترة</u> |
| رخص البرامج والأنظمة | ٢٠% | ٤٣٠٠٤٠ | ٠ | ٤٣٠٠٤٠ | ٠ | ٠ | ٤٠٠٧٨٨ | ٠ | ٤٠٠٧٨٨ | ٠ | ٢٠٢٢ |
| الإجمالي | | ٤٣٠٠٤٠ | ٠ | ٤٣٠٠٤٠ | ٠ | ٠ | ٤٠٠٧٨٨ | ٠ | ٤٠٠٧٨٨ | ٠ | ٢٠٢٢ |

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 ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٠) الدائرون :- |
|------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| ٧٧٥,١٤٢ | ٦١٠,٥٧١ | موردون تجاريون - الصيدلية |
| ١٢٠,٨٣٧ | ٩٨,٦١٤ | موردون تجاريون - المجمع الطبي |
| <u>٨٩٥,٩٧٩</u> | <u>٧٠٩,١٨٥</u> | الاجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١١) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- |
| ٨٩٠,٧٥٧ | ٤٦٧,٥٥٣ | بدل اجازات مستحقة |
| ١٦٩,٩٩٥ | ٤٩,٣٣٥ | منافع وخدمات مستحقة (شركة المياه) |
| ١٧١,٦٥٩ | . | مصروفات مستحقة - سايكو للتأمين الطبي |
| ١١٨,٣٩٦ | . | مستحقات عاملين |
| ٧٠,٠٠٠ | . | مصروفات مستحقة (ايجارات) |
| ٤٥,٣٨٨ | . | تامينات اجتماعية مستحقة |
| ١٦,٧٥٠ | . | دائنون أصول ثابتة |
| ١,٨٠٠ | . | إيرادات وتبرعات مقدما (اشتراقات الأعضاء) |
| ١,٧٠٠ | . | امانات للغير (قرض زواج) |
| <u>١,٤٨٦,٤٤٥</u> | <u>٥١٦,٨٨٨</u> | الاجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٢) مخصص نهاية الخدمة :- |
| ٢,٦٤٢,٨٨٤ | ٢,٨٣٢,٠٥٣ | رصيد اول الفترة |
| ٤٦٤,٢٨٩ | ٢٣٠,٨٢٩ | المكون خلال العام |
| (٢٧٥,١٢٠) | (٩٥٠,٤٦٢) | المسدد خلال العام |
| <u>٢,٨٣٢,٠٥٣</u> | <u>٢,١١٢,٤٢٠</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 ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٣) التبرعات النقدية العامة :- |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------------|
| ٤,٠١٩,٠٨٧ | ٥,١٤٧,١١١ | تبرعات نقدية - عامة |
| ٤,٠١٩,٠٨٧ | ٥,١٤٧,١١١ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٤) التبرعات النقدية المقيدة :- |
| ١,١٥٦,٠٧٣ | ١,٥٠٥,٣٩٠ | تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام |
| ٢٨٤,٠٠٧ | ٣٥٣,٢٧٨ | تبرعات نقدية مقيدة - شهر رمضان |
| ٢٩٨,٧٧٤ | ٢٦١,٧٧٠ | تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج نساء |
| ١٣٨,٩٥٠ | ٢٥٧,٢٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية |
| ١٢٩,٧١٠ | ٩٤,٦٤٣ | تبرعات نقدية مقيدة - مرافق عامة (مقابر) |
| ١٥,٨٨٤ | ٩٠,٨٢٥ | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد |
| ٤٤٤,٧٧٤ | ٧٣,١٢٣ | تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن |
| ٦٧,٥٨٢ | ٦١,٢٤٨ | تبرعات نقدية مقيدة - مشروع بناء (ارض أجيال) |
| ٣٧,٢٨٥ | ٥٥,٠٦٩ | تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج رجال |
| ٤١,٨٨٢ | ٥١,٥٥٢ | تبرعات نقدية مقيدة - كفارات |
| ١,٤٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - كفالة فقير |
| ٧٥٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - صحية |
| ٥٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة صيف |
| ٥,٨٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء |
| ١٠,٠٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية |
| ٩٧,٤٦٥ | . | تبرعات نقدية مقيدة - البائع المحترف |
| ١,١٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - لجنة أصدقاء البيئة |
| ٢,٧٣١,٩٣٦ | ٢,٨٠٤,٠٩٨ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٥) التبرعات العينية :- |
| ٢٧٠,٧٥٨ | ٢٨٨,٧٤٥ | تبرعات عينية - شهر رمضان |
| ٤٤,٣١٢ | ٧٨,٥٤٠ | تبرعات عينية - اسر محتاجة |
| ٢١,٧٢٥ | ٢٨,٨٨١ | تبرعات عينية - مقابر |
| ٤٠٠ | ٢١,٨٠٠ | تبرعات عينية - تعليمية |
| ٤٥٠ | ١٨,٩٠٠ | تبرعات عينية - ايتام |
| . | ٩,٣٦٨ | تبرعات عينية - غذائية |
| ٧٥٠ | . | تبرعات عينية - ديكورات |
| ٤٨٠ | . | تبرعات عينية - كفارات |
| ٣٣٨,٨٧٥ | ٤٤٦,٢٣٤ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٦) دعم منصة احسان |
| . | ٤٥٠,٩٠٠ | دعم منصة احسان - تفرج كربة (زكاة) |
| . | ١٧٦,٠٠٠ | دعم منصة احسان - تعليم |
| . | ٦٢٦,٩٠٠ | الإجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٧) إيرادات الأنشطة :- |
| ١,٦٧٨,٤٦١ | ٩٠٧,٣٣٦ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم روضة رياحين |
| . | ٢٨٦,٢٦٣ | إيرادات برامج وانشطة - رسوم روضة ورود الصفا |
| ١,٢٣٩,٤١٩ | . | إيرادات برامج وانشطة - المجمع الطبي |
| ٢٧٨,٨٩٤ | . | إيرادات برامج وانشطة - الصيدلية |
| ٥٤,٧١٣ | . | إيرادات برامج وانشطة - المجمع الطبي (الدعم) |
| ٣,٢٥١,٤٨٧ | ١,١٩٣,٥٩٩ | 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 ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(١٨-١)</u> | (١٨) المساعدات النقدية :- |
|-------------------------|-------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| ١,٠١٩,٣٧٨ | ٩٨٧,٠٧٦ | (١-١٨) | مساعدا ت نقدية - كفالات ايتام |
| ١٠,٠٠٠ | ٨٧٠,٣٨٠ | | مساعدا ت نقدية - زواج |
| ٣٥٥,٣٩٩ | ٤٣٧,٧٠٠ | | مساعدا ت نقدية - دائمة |
| ٥٣٣,٤٩٤ | ٣٨٠,٢٦٥ | | مساعدا ت نقدية - تعليمية وتأهيلية |
| ٢٠٨,٣٠٠ | ٢٨٩,٢٥٠ | | مساعدا ت نقدية - سداد ايجار |
| ٢٣٩,٢٢٧ | ٢٤١,٩٧٧ | | مساعدا ت نقدية - مساعدا ت شهر رمضان |
| ١٩٧,٢٤١ | ١٤٤,٣٩١ | | مساعدا ت نقدية - ترميم وصيانة منازل |
| . | ١١١,٤١٨ | | مساعدا ت نقدية - تفريج كربة |
| ١٢٥,٤٠٠ | ١٠٠,٩٧٥ | | مساعدا ت نقدية - مطلقات |
| ٨٦,٩٥٢ | ٩٨,٨٦١ | | مساعدا ت نقدية - سلة غذائية |
| ١٠٦,٢٣٥ | ٨٠,٦٥٥ | | مساعدا ت نقدية - شراء أجهزة منزلية |
| . | ٦٦,٤٠٠ | | مساعدا ت نقدية - كسوة العيد (حالات اجتماعية) |
| ٦٤,٢٢٤ | ٥٦,٨١٨ | | مساعدا ت نقدية - سداد ديون |
| ٦٢,١٩٩ | ٢٥,٥٧٥ | | مساعدا ت نقدية - صيانة أجهزة منزلية |
| ٨,٤٠٠ | ١٤,٤٠٠ | | مساعدا ت نقدية - اسر سجناء |
| ٢٧,٠٠٠ | ١,٠٠٠ | | مساعدا ت نقدية - صحية |
| ٣٥١,٧٥٠ | . | | مساعدا ت نقدية - ارامل |
| ٨١,٠٨٦ | . | | مساعدا ت نقدية - صيانة مقابر |
| ١٠,٠٠٠ | . | | مساعدا ت نقدية - اجتماعية |
| ٢,٩١٦ | . | | مساعدا ت نقدية - نقل اثاث |
| ٢٠٦,٠٠٠ | . | | مساعدا ت نقدية - اعانات زواج (رجال) |
| <u>٣,٦٩٥,٢٠١</u> | <u>٣,٩٠٧,١٤١</u> | | <u>الاجمالي</u> |

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(١٨-١)</u> | (١٨-١) مساعدا ت نقدية - كفالات ايتام :- |
|-------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------------------------|
| ٦٤٤,١٩٧ | ٦٨٦,٦٢٥ | | مساعدا ت نقدية - شهرية |
| ١٦١,٣٠٦ | ١٨٧,٢٩١ | | مساعدا ت نقدية - تعليمية |
| ٥٥,٢٥٠ | ٣٦,٣٧٥ | | مساعدا ت نقدية - سداد ايجار |
| ٥٧٤ | ٣١,٤١٠ | | مساعدا ت نقدية - رحلات |
| ٥٨,٠٩٦ | ١٩,٨٠٠ | | مساعدا ت نقدية - أجهزة منزلية |
| ٥٥,٥٢٢ | ١٥,٥٧٥ | | مساعدا ت نقدية - ترميم وصيانة منازل |
| ١٥,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | | مساعدا ت نقدية - زواج |
| ١٩,٨٠٠ | . | | مساعدا ت نقدية - كسوة العيد |
| ٩,٦٣٣ | . | | مساعدا ت نقدية - غذائية |
| <u>١,٠١٩,٣٧٨</u> | <u>٩٨٧,٠٧٦</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 ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (١٩) المساعدات العينية :- |
|------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|
| ٢٧٠,٧٥٨ | ٢٨٨,٧٤٥ | مساعدات عينة - شهر رمضان |
| ٤٤,٧٩٢ | ١٦٦,٦٦٠ | مساعدات عينة - اسر محتاجة |
| ٢٢,٨٧٥ | ٢٨,٧٣٠ | مساعدات عينة - مقابر |
| ٤٠٠ | ٢١,٨٠٠ | مساعدات عينة - تعليمية |
| ٤٥٠ | ١٨,٩٠٠ | مساعدات عينة - ايتام |
| ٤٧٨,٤٧٥ | . | مساعدات عينة - صحية (ادوية الصيدلانية) |
| ٢٨٠,١٢٠ | . | مساعدات عينة - السلة الغذائية |
| ١,٠٩٧,٨٧٠ | ٥٢٤,٨٣٥ | الاجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (٢٠) مصروفات منصة احسان :- |
| . | ٤٥٠,٩٠٠ | مصروفات منصة احسان - تفريغ كربه (زكاة) |
| . | ١٧٦,٠٠٠ | مصروفات منصة احسان - تعليم |
| . | ٦٢٦,٩٠٠ | الاجمالي |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | (٢١) مصروفات الأنشطة :- |
| . | ٥٧,٢٦٧ | مصروفات برامج وانشطة - اكرام الموتى |
| ١١٩ | ٢٥,٧٢٢ | مصروفات برامج وانشطة - المشاركة في المناسبات الوطنية |
| ١٣,٣١٤ | . | مصروفات برامج وانشطة - رحلات ترفيهية |
| ٢٨,٨٣٣ | . | مصروفات برامج وانشطة - مشروع البائع المحترف |
| ٢٧,٣٢٢ | . | مصروفات برامج وانشطة - العنبايات والهدايا |
| . | ٢٢١,٠٢٤ | مصروفات برامج وانشطة - خدمات المستفيدين والمستودع |
| . | ١,٥٦٤,٠٩٨ | (١-٢١) مصروفات برامج وانشطة - روضة الأطفال |
| ١,٥٣٨,٣٧٠ | ٩٠٢,٧٥٥ | (٢-٢١) مصروفات برامج وانشطة - محملة علي النشاط |
| ٤,٦٧٢,٢٣٣ | ٥١٧,٤٤٨ | (٣-٢١) مصروفات برامج وانشطة - الاستثمار وجمع الأموال |
| . | ٣٩٦,٩٥٠ | (٤-٢١) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة |
| ٦,٢٨٠,١٩١ | ٣,٦٨٥,٢٦٤ | الاجمالي |

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 ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>(٢١-١) مصروفات برامج وانشطة - روضة الأطفال</u> |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|
| . | ٩٢٣,٦٤٠ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| . | ١٤٠,٢٦٢ | التأمينات الاجتماعية |
| . | ١٥٥,٣٩٢ | صيانة وإصلاح وترميم |
| . | ٧٨,٩٤٢ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| . | ٥٩,١٨٠ | مكافاة ترك الخدمة |
| . | ٣٧,٣٣٠ | محروقات وصيانة سيارات |
| . | ٣٦,٠١٣ | تأمين طبي وعلاج |
| . | ٣٥,٩٥٠ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| . | ٣٢,٤٦٧ | منافع وخدمات |
| . | ١٢,٢٨٨ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| . | ١١,٥٠٠ | مكافاة عمالة مؤقتة |
| . | ١٠,٨٨٣ | تأمين سيارات |
| . | ٦,٤٣٣ | مصاريف عمولات بنكية |
| . | ٥,٥٥٤ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| . | ٤,٠٠٢ | تجهيزات حفل تخرج أطفال الروضة |
| . | ٤,٠٠٠ | اتعاب مهنية |
| . | ٢,١٠٠ | غرامات ومخالفات |
| . | ٢,٠٢١ | مصاريف دعائية واعلانات |
| . | ٦٣٩ | سفر وانتقالات |
| . | ٥,٥٠٢ | مصروفات أخرى |
| . | <u>١,٥٦٤,٠٩٨</u> | <u>الإجمالي</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 ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٢-٢١) مصروفات برامج وانشطة - محملة على النشاط</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|
| ٩٥٧,٢١٧ | ٥٨٦,٨٦٦ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٩٨,٣٢٢ | ١٣٩,٣١٠ | التأمينات الإجتماعية |
| ١١٢,٨٥٠ | ٣٩,٣٨٩ | مكافاة ترك الخدمة |
| ٢٩,١٥٣ | ٣٨,٠٢٥ | مصاريف عمولات بنكية |
| ١٥,١٦٥ | ٣٦,٥٠٢ | منافع وخدمات |
| ٢٦,٦٨١ | ٢٤,٩٤٤ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ١٠٣,٧٩٧ | ١٩,٠٣٥ | تأمين طبي وعلاج |
| ٣٠,٣٢٣ | ١٥,٩٨٨ | محروقات وصيانة سيارات |
| ٠ | ١,١٠٠ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ٤,٩٣٧ | ٨٧٥ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٣٤٥ | ٦٤٦ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٠ | ٧٥ | غرامات ومخالفات |
| ١٠٥,٧٤٠ | ٠ | بدل الاجازات |
| ٢,٥٣٥ | ٠ | تأمين سيارات |
| ٠ | ٠ | صيانة وإصلاح أجهزة الامن والحماية |
| ٣,٣٥٠ | ٠ | العينات والهدايا |
| ٣٤,٤٠٠ | ٠ | ايجارات |
| ٠ | ٠ | رسوم ترخيص برامج |
| ٣,٩١٣ | ٠ | تدريب وتأهيل |
| ١,٠٢٦ | ٠ | الزبي الموحد |
| ٣٩٦ | ٠ | تعبئة وتغليف |
| ٨,٢٢٠ | ٠ | مصروفات أخرى |
| <u>١,٥٣٨,٣٧٠</u> | <u>٩٠٢,٧٥٥</u> | <u>الإجمالي</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 ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>(٣-٢١) مصروفات برامج وأنشطة - جمع الأموال :-</u> |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
| ٢,٧٣١,٩٦٧ | ٣١٦,٣١٣ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ١٥٩,٢٧٥ | ٦٢,٧٦٥ | التأمينات الإجتماعية |
| ٣٤٢,٥٥٦ | ٤٦,٨٩٢ | مكافاة ترك الخدمة |
| ٢٣٣ | ٣٥,٠٠٨ | مصارييف دعاية واعلانات |
| ٢٠١,٠٠٠ | ٣٢,٤٠٠ | ايجارات |
| ١٠٠,٧٣٨ | ١٣,٥٧٠ | منافع وخدمات |
| ١٧,٨١٣ | ١٠,٥٠٠ | اتعاب استشارية |
| ١١٠,٨٢٨ | . | بدل الاجازات |
| ١١,١٠٠ | . | مكافاة وحوافز |
| ٢٦٩,٦٠٨ | . | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٣٧,٩٢٥ | . | محروقات وصيانة سيارات |
| ٦,٢٦١ | . | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ١٤,٧٥٩ | . | مصارييف عمولات بنكية |
| ١٧٢,٧٩٩ | . | تأمين طبي وعلاج |
| ١٧,٦١٤ | . | امن وسلامة |
| ٢١٧,٧٠٠ | . | مصارييف رسوم وإشتراكات |
| ١,٩٧٣ | . | تأمين سيارات |
| ١٦,١٠٠ | . | مصارييف ضيافة ونظافة |
| ١٦,٥٨٧ | . | مصارييف سفر وإنتقال |
| ١٤,٥٧٢ | . | العنبايات والهدايا |
| ٩٥,٣٧٧ | . | مستهلكات (مستلزمات طبية وادوية) |
| ٣٩,٣٧٩ | . | ادوية وكماليات الصيدلانية |
| ٣١,١٥٢ | . | خدمات طبية |
| ٢٨,١٥٨ | . | مصروفات تقاضي |
| ٦,٩٠٢ | . | عمولات تشغيل برج التكفل |
| ٦,٤٨٠ | . | نفايات طبية |
| ٧٠ | . | الزبي الموحد |
| ٣,٣٠٧ | . | مصروفات أخرى |
| <u>٤,٦٧٢,٢٣٣</u> | <u>٥١٧,٤٤٨</u> | <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 ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٢١-٤) مصروفات برامج وانشطة - الحوكمة: -</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------|
| ٠ | ٢٨٨,٤٧٩ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٠ | ٣٨,٤٦٤ | التأمينات الإجتماعية |
| ٠ | ٤٦,٨٩٢ | مكافاة ترك الخدمة |
| ٠ | ١٤,٩٤٢ | اتعاب مهنية |
| ٠ | ٣,٧٣٩ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٠ | ٢,٢٦٢ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٠ | ٦٧٢ | مصاريف دعاية واعلانات |
| ٠ | ١,٥٠٠ | مصروفات اخرى |
| ٠ | <u>٣٩٦,٩٥٠</u> | <u>الاجمالي</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 ٢٠٢٤ م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u> |
|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| ٩١٣,٨٢١ | ٥٧٢,٥٣٣ | مرتبات واجور وما فى حكمها |
| ٨٥,٩٢٣ | ٩٧,٥٦٠ | التأمينات الإجتماعية |
| ١٠٥,٥٦٨ | ٠ | بدل الاجازات |
| ٧٠,١٣٢ | ١٦٦,١٠٨ | تامين طبي وعلاج |
| ٢٦,٣٣٥ | ٥٧,٥٠٢ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ٩٦,١٣٩ | ٣٨,٤٧٥ | مكافاة ترك الخدمة |
| ٦٤,٥٠١ | ٣٦,٤٣٧ | منافع وخدمات |
| ٣,١٩٨ | ١٤,٠١٦ | رسوم ترخيص برامج |
| ٠ | ٨,١١٩ | صيانة وإصلاح حاسب الي |
| ١٢,٧٣٠ | ١٠,٦٥١ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٢٣,٧٤٨ | ٩,٥٧٥ | مصاريف عمولات بنكية |
| ٦٣٤ | ٩,٠٦٣ | محروقات وصيانة سيارات |
| ١٧,٥٠٠ | ٧,٠٠٠ | ايجارات |
| ٢٨,٥٤٧ | ٤,٢٦١ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٥,٧٥٠ | ٣,٥٤٥ | اتعاب مهنية |
| ٠ | ٣,٣٧٠ | سفر وانتقالات |
| ٢٣٧ | ٢,٥١٧ | تأمين سيارات |
| ٢,٩٣٢ | ١,٩٣٢ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٠ | ١,٥٣٨ | غرامات ومخالفات |
| ٥,٦٧٨ | ١,١٤٤ | مصاريف دعاية واعلانات |
| ٠ | ١,٠٠٠ | تدريب وتأهيل |
| ٤٩٥,٧٣٧ | ٠ | ديون مشكوك فى تحصيلها |
| ٥,٨٢٥ | ٠ | اتعاب استشارية |
| ١,٩٨٤ | ٠ | مصاريف سفر وانتقال |
| ٣٩١ | ٠ | الزى الموحد |
| ٤,١٤٥ | ٢,٤٠٢ | مصروفات أخرى |
| ١,٩٧١,٤٥٥ | ١,٠٤٨,٧٤٨ | الإجمالي |

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 ٢٠٢٤م

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>(٢٣) إيرادات اخرى :-</u> |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| . | ٣,٥٠٠ | إيرادات أخرى - أرباح راسمالية |
| . | ٣,٥٠٠ | <u>الإجمالى</u> |
| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u> | <u>(٢٤) تسوية سنوات سابقة :-</u> |
| . | ٣١٨,٢٦٥ | تسويات سنوات سابقة - بدل الاجزات |
| 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>٣١٨,٢٦٥</u> | <u>الإجمالى</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 ٢٠٢٤ م

| <u>الرصيد</u> نهاية الفترة | <u>المنصرف</u> خلال الفترة | <u>الإيرادات والتبرعات</u> خلال الفترة | <u>الرصيد</u> بداية الفترة | <u>(٢٥) صافي الأصول المقيدة :-</u> |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|
| ١٤١,٢٣٠ | . | . | ١٤١,٢٣٠ | اعانة الوزارة - سلة غذائية |
| . | ١٤١,٣٢٥ | ١٤١,٣٢٥ | . | تبرعات نقدية مقيدة - زكاة |
| ٦٥٥,٠٠٩ | ٩٨٧,٠٧٦ | ١,٥٠٥,٣٩٠ | ١٣٦,٦٩٥ | تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام |
| ٤٥٠,٤٧٩ | . | ٦١,٢٤٨ | ٣٨٩,٢٣١ | تبرعات نقدية مقيدة - مشروع بناء (ارض أجيال) |
| ١٧٦,٢٦٥ | ١٤٤,٣٩١ | ٧٣,١٢٣ | ٢٤٧,٥٣٣ | تبرعات نقدية مقيدة - تحسين مساكن |
| ٩٣,٤٣٤ | . | ٥١,٥٥٢ | ٤١,٨٨٢ | تبرعات نقدية مقيدة - كفارات |
| ٨٦,٠٠٠ | ٥٧,٢٦٧ | ٩٤,٦٤٣ | ٤٨,٦٢٤ | تبرعات نقدية مقيدة - مرافق عامة (مقابر) |
| ٦٨,٦٣٢ | . | . | ٦٨,٦٣٢ | تبرعات نقدية مقيدة - البائع المحترف |
| ٤٠,٣٠٩ | ٦٦,٤٠٠ | ٩٠,٨٢٥ | ١٥,٨٨٤ | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة العيد |
| ٥,٨٠٠ | . | . | ٥,٨٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء |
| ١,١٠٠ | . | . | ١,١٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - لجنة أصدقاء البيئة |
| ٥٠٠ | . | . | ٥٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - كسوة صيف |
| . | ٣٩٨,٠٥٨ | ٣٥٣,٢٧٨ | ٤٤,٧٨٠ | تبرعات نقدية مقيدة - شهر رمضان |
| . | ٤٣٦,٨٩٨ | ٣١٦,٨٣٩ | ١٢٠,٠٥٩ | تبرعات نقدية مقيدة - صندوق الزواج |
| . | ٢٥٧,٢٠٠ | ٢٥٧,٢٠٠ | . | تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات تعليمية |
| . | ١٧٦,٠٠٠ | ١٧٦,٠٠٠ | . | دعم منصة احسان - تعليم |
| . | ٤٥٠,٩٠٠ | ٤٥٠,٩٠٠ | . | دعم منصة احسان - تفرج كربة (زكاة) |
| ١,٧١٨,٧٥٨ | ٣,١١٥,٥١٥ | ٣,٥٧٢,٣٢٣ | ١,٢٦١,٩٥٠ | الإجمالي |