

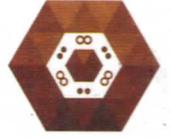
أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners
— مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات —

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
بريد الكتروني
الموقع الالكتروني
سجل مهني
حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نحصل على مصادقة مباشرة من أحد البنوك لحسابات الجمعية لديه في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنك أو الغير.

- تشتمل الأرصدة المدينة الأخرى على أرصدة بمبلغ ٨٦٠,٧١٨ ريال في تاريخ المركز المالي لم نتمكن من الحصول على مصادقات تزيد هذا المبلغ وهي قائمة من سنوات سابقة مما يثير شكاً جوهرياً حول إمكانية تحصيلها ولم يتم تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل هذه الأرصدة.

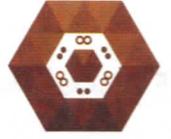
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت نشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عناية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٤ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ٣١ مارس ٢٠١٩ م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧,١٧٤,١٥٨	٨,٥٢٠,٨٧٧	٣	النقد
٢,٣٣٧,٠١٤	٣,١٠٢,٥٤٧		الذمم المدينة
١,٠٧٤,٥٨٨	٩٥٨,٣٥١	٤	المخزون
١,٦٧٥,٧٢٣	١,٤٣٣,٤٨١	٥	الأرصدة المدينة الأخرى
١٢,٢٦١,٤٨٣	١٤,٠١٥,٢٥٦		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٦٢٦,٥٤٨	٩,٠٨٧,٣١٦	٦	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٣٤,٧٧٨	-		مشروعات تحت التنفيذ
٩,٦٦١,٣٢٦	٩,٠٨٧,٣١٦		إجمالي أصول غير متداولة
٢١,٩٢٢,٨٠٩	٢٣,١٠٢,٥٧٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١,٥٩٣,١٤٨	١,٨٥٩,٤٦٢		الموردين
١,٥٧٣,٢٢٩	١,٣٠١,١٥٨	٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,١٦٦,٣٧٧	٣,١٦٠,٦٢٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٠٠٦,٧٤٩	٤,٤٠٥,٤٦٧	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٦,٧٤٩	٤,٤٠٥,٤٦٧		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١٦,٧٤٩,٦٨٣	١٥,٥٣٦,٤٨٥		صافي الأصول المقيدة
١٦,٧٤٩,٦٨٣	١٥,٥٣٦,٤٨٥		إجمالي صافي الأصول
٢١,٩٢٢,٨٠٩	٢٣,١٠٢,٥٧٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
 صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٥٣٢,٧٠٤	٣٨٨,٦٨٣	-	٣٨٨,٦٨٣	إشتراكات الأعضاء
٢,٩٩٤,٧٠٠	٢,٩٢٠,٥٠٧	١٠٥,٠٦٠	٢,٨١٥,٤٤٧	التبرعات النقدية
٢٩٢,٩٢٧	٢٤٠,٣٥٣	-	٢٤٠,٣٥٣	التبرعات العينية
١٨٦,٥٨١	١٤٤,٥٧١	١٤٤,٥٧١	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	الإعانات ٩
١٥,٤٧٨,٦٣٣	١٦,٩٦٥,٨٢٨	١٦,٩٦٥,٨٢٨	-	إيرادات الأنشطة ١٠
١٩,٦٨٥,٥٤٥	٢١,٢٥٩,٩٤٢	١٧,٨١٥,٤٥٩	٣,٤٤٤,٤٨٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
(٢,٧٧٥,٢٦٩)	(٢,٧٩٣,٨٢٣)	-	(٢,٧٩٣,٨٢٣)	١١ المساعدات النقدية
(١٦,٥٢٧,٤٠٠)	(١٥,٨٢٢,٩٨٨)	(١٥,٨٢٢,٩٨٨)	-	١٢ مصروفات الأنشطة
(١,٥٨٣,٠٣١)	(١,٤٠١,٤٤٨)	-	(١,٤٠١,٤٤٨)	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
(٢٠,٨٨٥,٧٠٠)	(٢٠,٠١٨,٢٥٩)	(١٥,٨٢٢,٩٨٨)	(٤,١٩٥,٢٧١)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٢٠٠,١٥٥)	١,٢٤١,٦٨٣	١,٩٩٢,٤٧١	(٧٥٠,٧٨٨)	التغير في صافي الأصول خلال العام
(١,٣٤٩,٥٠٢)	(٢,٤٥٤,٨٨١)	-	(٢,٤٥٤,٨٨١)	تسويات على صافي الأصول
-	-	(٣,٢٠٥,٦٦٩)	٣,٢٠٥,٦٦٩	التحويلات بين فئات الأصول
١٩,٢٩٩,٣٤٠	١٦,٧٤٩,٦٨٣	١٦,٧٤٩,٦٨٣	-	صافي الأصول في بداية العام
١٦,٧٤٩,٦٨٣	١٥,٥٣٦,٤٨٥	١٥,٥٣٦,٤٨٥	-	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)

صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
(٢,٥٤٩,٦٥٧)	(١,٢١٣,١٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لينود غير نقدية
١,١٤٤,٥٦٥	٩١٤,٩٦٨	(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٤٦٥,٥١٨	٢,٥٨٠,١٤٢	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٣٩,٥٧٤)	٢,٢٨١,٩١٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٣٤٧,١٤٤	١١٦,٢٣٧	المخزون
١,٦٢٧,٥٧٧	(٧٦٥,٥٣٣)	الذمم المدينة
٥٢٠,٢٧٢	٢٤٢,٢٤٢	الأرصدة المدينة الأخرى
(٥٣,٤٩٣)	٢٦٦,٣١٤	الموردين
(١٧٣,٧٤٥)	(٢٧٢,٠٧١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٢٤,٢٩٣)	(١٨١,٤٢٤)	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٠٣,٨٨٨	١,٦٨٧,٦٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٨,٥٩٦)	(٣٤٠,٩٥٨)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٩,٧٧٨)	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢٧٨,٣٧٤)	(٣٤٠,٩٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٢٥,٥١٤	١,٣٤٦,٧١٩	صافي التغير في النقد خلال العام
٦,٣٤٨,٦٤٤	٧,١٧٤,١٥٨	رصيد النقد في بداية السنة
٧,١٧٤,١٥٨	٨,٥٢٠,٨٧٧	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية بصفوى - القطيف - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧) والصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٣٨٨/٣/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي صفوى - محافظة القطيف بالمنطقة الشرقية .

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية .
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
 - جميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والالتزامات وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الإستثمارات وفق ما يلي :-

- الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الإستثمار

وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ الممتلكات والآت والمعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة وبحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات.
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة.
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريالات السعودية)

١٤-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧,١٧٤,١٥٨	٨,٥٢٠,٨٧٧	نقد بالبنوك
<u>٧,١٧٤,١٥٨</u>	<u>٨,٥٢٠,٨٧٧</u>	

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٩٣٦,٨٣٩	٧٤٣,١٤٠	مخزون الصيدلية
٧٤,٤٢٩	٢١٠,٢٨٣	مخزون المستلزمات الطبية
٦٣,٣٢٠	٤,٩٢٨	مخزون عام
<u>١,٠٧٤,٥٨٨</u>	<u>٩٥٨,٣٥١</u>	

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٣,٢٢٨	٣٧,٧١٨	عهد
٩٣٣,٨١٠	٨٦٠,٧١٨	مدينون قروض الزواج
٢١,٩٨٠	٥,٩٣٥	سلف العاملين
٢٧٤,٥٣٣	٢٥٧,٦٠٨	إيرادات مستحقة
٣٢٧,٠١٣	١٩٧,٥٩٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٥,١٥٩	٧٣,٩٠٨	مدينون متنوعون
<u>١,٦٧٥,٧٢٣</u>	<u>١,٤٣٣,٤٨١</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
 صنفى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

المجموع	أصول أخرى	وسائل تعليمية ولعب أطفال	معدات وأجهزة مكتبية	العدد والأدوات	الأجهزة الطبية	الأثاث	السيارات	صافى علم أرض الخبز	الأراضي	
									%	%
٢٧,٩١٢,٥٨٢	٥,٢٩٩,٥٠٧	٣٧٨,٦٨٠	١,٥٦٢,٢٠٧	٢٢٥,٠٨٢	٣,٩٠٦,٥٠٥	٣,٦٤٩,٦٦١	٢,٩١١,٥٩٩	٨٠٠,٥٥٥	٤,٥١٦,٦٤٦	٤,٦٥١,١٤٠
٣٧٥,٧٣٦	٥٧,٥١٩	.	١٤٣,٦٨٨	٨٤٨	٩٥,٠٠٠	٥٨,٢٩٤	.	.	٢٠,٣٨٧	.
٢٨,٢٨٨,٣١٨	٥,٣٥٧,٠٢٦	٣٧٨,٦٨٠	١,٧٠٦,٨٩٥	٢٢٥,٩٣٠	٤,٠٠١,٥٠٥	٣,٧٠٧,٩٥٥	٢,٩١١,٥٩٩	٨٠٠,٥٥٥	٤,٥٣٧,٠٣٣	٤,٦٥١,١٤٠
١٨,٢٨٦,٠٢٤	٢,٥١٨,٠٢٨	٢٦١,٤٤٣	١,٣٤٣,٦٥٤	٢,٠٦,٩٨٧	٣,٤٩,٣٢٦	٣,١٠٦,٨١٦	٢,٥٣١,٧٠٠	٦٩٥,٤٧٨	٤,٢١٢,٦٠٢	.
٩١٤,٩٦٨	٢,٠٧,٣١٢	٣١,٢٥١	٧٩,٥٤٦	١٦,٦٤٥	١٥٢,٩٦٠	١٤٢,٢٨٥	٢,٠٦٦٣	٢٠,٦٦٣	٨٨,١٦٥	.
١٩,٢٠١,٠٠٢	٢,٧٢٥,٣٤٠	٢٩٧,٧٩٤	١,٤٢٣,٢٠٠	٢٢٣,٦٣٢	٣,٥٦٩,٧٦٧	٣,٢٥٩,٧٧٦	٢,١٧٤,٩٨٥	٧٨٥,٧٤١	٤,٣٠٠,٧٦٧	.
٩,٦٦٢,٥٤٨	٢,٧٨١,٤٧٩	١١٧,٢٣٧	٢١٩,٥٥٣	٢٨,٠٩٥	٤٩٧,١٧٩	٥٤٢,٨٤٥	٣٧٩,٨٩٩	١,٥٠,٧٧٧	٣,٤٠,٤٤٤	٤,٦٥١,١٤٠
٩,٠٨٧,٣١٦	٢,٦٣١,٦٨٦	٨٠,٨٨٦	٢٨٣,٦٩٥	١٢,٤٩٨	٤٣١,٧٣٨	٤٤٨,١٧٩	٣٣٦,١١٤	٧٤,٨١٤	٣٣٦,٢٦٦	٤,٦٥١,١٤٠

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
 إهلاك العلم
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

صافى القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,١٠٦,٥٢٩	٩٧٠,٣٤٢	مصرفات مستحقة
٤٦٦,٧٠٠	٣٣٠,٨١٦	أخرى
<u>١,٥٧٣,٢٢٩</u>	<u>١,٣٠١,١٥٨</u>	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٧٦٥,٥٢٤	٢,٠٠٦,٧٤٩	رصيد المخصص أول العام
٤٦٥,٥١٨	٢,٥٨٠,١٤٢	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-٢٢٤,٢٩٣	-١٨١,٤٢٤	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
<u>٢,٠٠٦,٧٤٩</u>	<u>٤,٤٠٥,٤٦٧</u>	رصيد المخصص آخر العام

٩- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)

صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١٠- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٣٤٧,٦٦٢	٢,١١٠,٢٨٦	إيرادات روضة الأطفال الأولى
٩٠٥,٣٦٠	٦٣٣,٤٨٤	إيرادات روضة الأطفال الثانية
٥,٨٤٥,٢٤٢	٧,٤٥٨,١١٢	إيرادات المستوصف
٣,٨٢٦,٩٥٩	٣,٩٣٩,١٧٢	إيرادات الصيدليات
١,٤٥٨,٤٩٢	١,٤١٢,٨٠٠	إيرادات كافل اليتيم
.	١٣٨,٠٧١	إيرادات الطبق الخيري
١٤٤,٧٤١	١٠٥,٠٥٦	إيرادات مركز القرآن الكريم
٩١,٢٥٠	١٦٢,٩٨٣	إيرادات اللجنة النسائية
٦٦٨,١٢٦	٦٢١,٣٥٣	إيرادات صندوق الزواج الخيري
١٣,٣٠٠	٢٢٣,٢٠٤	تبرعات افطار صائم
٦,١٧٥	٦٦٠	إيرادات لجنة اصدقاء البيئة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	تبرعات مشروع تدوير الملابس
٣٩,٠٦٠	٣٠,٦٤٧	إيرادات الحضانة النهارية
٢,٢٦٦	.	أخرى متنوعة
<u>١٥,٤٧٨,٦٣٣</u>	<u>١٦,٩٦٥,٨٢٨</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١١- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٤,٥٤٠	٨٦,٧٤٢	مساعدات إجتماعية
٥٧٣,٠٦٠	٦١٦,٣٠٠	مساعدات دائمة
٥٩,٧٠٠	١١٥,٨٠٠	مساعدات طارئة
١٥,٧٧٣	٧,٤٥٠	مساعدات صحية
٨,٨٤٠	٦,٠٠٠	مساعدات أسر السجناء
٤٤٦,٩٧٠	٣٨٥,٣١٠	مساعدات تعليمية
٣٣٤,١٣٠	٢٩٩,٤٢٠	مساعدات أراامل ومطلقات
٧,٩٠٠	١٢,٢٦٧	مساعدات سداد ديون
٣٥٦,٦٧٦	١٢٨,١٥٥	مساعدات شهر رمضان
٩٧,٣٨٣	٧٠,٩٥٧	مساعدات غذائية
٢٨,١٧٢	٣٨,٦٢٥	مساعدات الصيف
١,٤٧٠	١,٠٥١	مساعدات الشتاء
٢٥٦,٣٤٨	٤٦٠,٢٨٨	مساعدات أخرى
١٦٤,٤١٤	٢٦١,٩٣٤	مصروفات مرافق عامه
٣٧٢,٣٩٣	٢٩٦,٠٢٤	مصروفات تحسين مساكن
.	٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٧,٥٠٠	٢,٥٠٠	مساعدات زكاة
٣٠,٠٠٠	.	مساعدات إعفاء رسوم
<u>٢,٧٧٥,٢٦٩</u>	<u>٢,٧٩٣,٨٢٣</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
سفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١٢- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٤٠٣,٥٢٣	١,٧٦٠,٥١٥	مصروفات روضة الأطفال الأولى (١/١٢)
٥٦٠,٢٢٣	٧٥٢,٤١٣	مصروفات الروضة الثانية (٢/١٢)
٧,٥٦٥,٥٩١	٧,٧٤٥,٨٢٧	مصروفات المجمع الطبي (٣/١٢)
٣,٧٤٩,٦٣٠	٢,٩٧٤,٣١٤	مصروفات الصيدليات (٤/١٢)
٦٤٩,١٤٢	٧٠٣,٤٨٤	مصروفات كافل اليتيم
٠	٣٣,٥٤٢	مصروفات الطبق الخيري
١٦٩,٠٤٩	١٠١,٠٠٧	مصروفات مركز القرآن الكريم
١٦٠,١٣١	٢٤٦,٨١١	مصروفات اللجنة النسائية
٩١٤,٢٦٠	٥٢٧,١٣٧	مصروفات مشروع صندوق الزواج الخيري
٥١,١٥٨	٦٩,٩٢٣	مصروفات ورشة التكيف والتبريد
١٧٠,٣١٢	١٦٤,٧٦٦	مصروفات تقنية المعلومات
٠	١٩٠,٢٥٠	مصروفات إفطار صائم
٠	١,٤٤٨	مصروفات أنشطة مختلفة
٦٧,٥٥١	٦٨,٤١٩	مصروفات اللجنة الإعلامية
٧٧٨,٣٠٩	٢٥٠,٦٣٨	مصروفات السيارات
٢٨٨,٥٢١	٢٣٢,٤٩٤	مصروفات لجنة الصيانة
<u>١٦,٥٢٧,٤٠٠</u>	<u>١٥,٨٢٢,٩٨٨</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)

صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

(١/١٢) مصروفات روضة الأطفال الأولى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٥٣,٩٦٩	١,٠٤٥,٥١٩	الرواتب وما في حكمها
٦٨,٠٦٤	٨٠,٥٩٣	التأمينات الإجتماعية
٩,٤٣٥	١٩,١٤٠	كهرباء ومياه وغاز
١٢,٠٧٣	٨,٧٥١	مكتبية ومطبوعات
٥,٦٨١	٥٠,٩٨١	مصروفات سيارات
١٣,١٠٩	١٠,٧٢٦	ضيافة ونظافة
١٥,٤٦٥	٢٦,٦٩٥	صيانة وإصلاح
٣٣,٠٢٧	١٢١,٨٨٠	مصاريف علاج
٣٩,٨١٩	١٥,٦٠٩	مصاريف متنوعة
٣,٩٢٥	٤,١٠٠	بريد وهاتف
٢٣,٦٠٧	٤٢,٦٣٨	إجازات
٣,٥١٨	١,٢٥٣	مصروفات خدمية
٣٤,٧١٤	٤٩,٩١٧	مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,٩١٠	٦٦,٣٥٧	مصروفات تغذية وإعاشة
١٤,٩٢٥	٣٥,٨٦٥	وسائل تعليمية
٣٣,٨٢٣	٣٦,٥٥٧	هدايا وجوائز
٧٧٧	.	مصاريف تصوير
٢٦٣,٦٨٢	١٤٣,٩٣٤	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,٤٠٣,٥٢٣</u>	<u>١,٧٦٠,٥١٥</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٢/١٢) مصروفات الروضة الثانية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	
٢٩٨,٧٨٢	٤٥٠,٤٣٢	الرواتب ومافي حكمها
٣٧,٤٩٠	٢٨,٣٦٨	التأمينات الإجتماعية
٦,٧٨٩	٨,٥٠٠	كهرباء ومياه وغاز
٣,٦٩٥	٣,٧٦٩	قرطاسية ومطبوعات
.	٢٠,٨٣٥	مصروفات سيارات
٣,٥٠٧	٦,٥٧٨	ضيافة ونظافة
٥,٨٥٠	٢,١٥٠	وسائل تعليمية
٩,٩٨٦	١٠,٩٩٦	صيانة واصلاح
١٣,٦٠٩	٤٨,٤١٢	علاج وتأمين طبي
٢٥,٣٢٧	٢٢,٨٨٥	مصاريف تغذية
١٧,٩٦٤	٣,٢٦٤	مصاريف متنوعة
٢,٧٤٦	٢,٦٦٣	بريد وهاتف
٨,٩٨٩	١٧,٥٠٩	اجازات
١٤,٠٥٣	٢٠,٨١٨	مكافاة نهاية الخدمة
١٠,٠٧٠	٨,٨٤٦	هدايا وجوائز
١٠١,٣٦٦	٩٦,٣٨٨	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>٥٦٠,٢٢٣</u>	<u>٧٥٢,٤١٣</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)

صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

مصرفات المجمع الطبي (٣/١٢)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤,٧٢٢,٤٣٤	٤,٥٧٥,٦٩٧	الرواتب ومافي حكمها
٢١٦,٠٦٢	٢٠٥,٩٤٨	التأمينات الإجتماعية
٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	إيجارات
١٣٤,٣٧٢	١٥١,٦٣٧	كهرباء ومياه وغاز
١٦,٧٥٨	٣٣,٧٦٧	مكتبية ومطبوعات
١٧,٢٧٠	٤٨,٢٨٤	مصرفات سيارات
١٣٤,٨٧١	٨٤,٣٠٦	ضيافة ونظافة
٩٥,٩٩٨	٢٨٠,٤١١	رسوم حكومية
٧٧,٧٦٦	١١٩,٩١٥	صيانة واصلاح
٦١,٩٧٧	١٨١,٦٧٢	مصاريف علاج
٥٣,٨٨٣	٣٩,٩٤٨	مصرفات سفر
٨,٦٥٠	٢٤,٨٢٢	مصاريف متنوعة
.	٨٠٠	مصاريف نقل وانتقالات
٣١,٨٠٢	٣١,١٧١	بريد وهاتف
١٨٧,٠٩٣	٢٠٩,٢١١	اجازات
١٥٤,٣٢٥	٢١٧,٩٥٥	مصرفات خدمية
٢٤٩,٠٢١	٢٦٦,٩١١	مكافاة نهاية الخدمة
٥٧,١٦٠	٣,٠٧٩	مصرفات استقدام
٥,٧٢٥	٦,٧١٥	فرش وملابس
٩,٣٧١	٣٠	دعاية واعلان
١٩٢,٦١٣	١٣٠,٩٧٣	مشتريات ادوية
٣١٣,٣٧٠	٣٢٦,٦٨٧	مستلزمات طبية
٦,١٧٥	١٠,٢٠٣	مصرفات الأمن والسلامة
.	٢٦,٢٣٤	رسوم بنكية
٥٤٨,٨٩٥	٤٩٩,٤٥١	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>٧,٥٦٥,٥٩١</u>	<u>٧,٧٤٥,٨٢٧</u>	

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)
صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

مصرفوات الصيدليات (٤/١٢)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٣٨٣,٢٨٠	٩٣٦,٨٣٩	تكلفة الإيرادات:-
٢,٦٣٦,٧٩١	٢,١٤٨,١٠٢	مخزون اول المدة
-٩٣٦,٨٣٩	-٧٤٣,١٤٠	يضاف : المشتريات
٣,٠٨٣,٢٣٢	٢,٣٤١,٨٠١	يخصم : مخزون آخر المدة
		إجمالي تكلفة الإيرادات
		المصرفوات:-
٤٦١,٠٩٥	٤٣٧,٢٠٩	رواتب وأجور
١٨,٤٥٦	١٧,٧٨٩	تأمينات إجتماعية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٢٢,٧٢٦	١,٤٧٣	مصاريف صيانة ونظافة
١٣,٧٤٠	٧,٦٤٩	مصاريف متنوعة
٦,٩١٠	٢٨,٤٥٩	مصاريف علاج
٣٤٠	١٠٠	بريد وبرق وهاتف
٢١,٠٠٥	٢٣,٣١٧	اجازات
٩,٣٩٢	٢٣,٠٠٥	رسوم حكومية
٧,٨٧٣	٢,٤٢٢	مصرفوات سفر
٠	٢٥,١٧٣	رسوم بنكية
٠	١,٤٨٨	مصرفوات خدمية
٢٧,٨٩١	١٧,٥٨٨	مكافاة نهاية الخدمة
١,٠٥٠	٠	مكتبية ومطبوعات
٧,٣٤٠	٠	كهرباء ومياه
٣٨,٥٨٠	١٦,٨٤١	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦٦٦,٣٩٨	٦٣٢,٥١٣	إجمالي المصرفوات
٣,٧٤٩,٦٣٠	٢,٩٧٤,٣١٤	إجمالي مصرفوات الصيدليات

جمعية الصفا الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧)

صفوى - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١٣ - المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨٠٣,٢٦٢	٨٥٥,٨٧٧	الرواتب وما في حكمها
٧٤,٨٩٨	٧٨,٠١٣	تأمينات إجتماعية
١٤,٠٠٠	١٢,٧٠٠	إيجارات
٢٣,٣٢٠	٢٣,٥٦٥	كهرباء ومياه وغاز
٨,٤٣٥	١٠,٦٣٦	مكتبية ومطبوعات
٧,٩٠٥	٧,٤٨٥	مصروفات سيارات
٦,١٢٠	١,٨٦٢	ضيافة ونظافة
٣,٢٥٠	١٨,٢٥٤	رسوم حكومية
٦,٨٦٧	٥,١٤٠	صيانة واصلاح
٢٧٤,٦٢٩	٦٤,٦١٦	علاج
١٤,٥٢٨	٢٢,٨٢٦	متنوعة
١,٨٣٠	٢,١٢٠	نقل وانتقالات
١٣,٨٩٧	١٢,٤٤٧	هاتف وبريد
٥٥,٥٨٢	٦٠,٤٠٨	اجازات
٢,٠٠٠	٣,٦٠٠	مصروفات خدمية
٦٢,٧٩٥	٥٨,٦٣٦	مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٠٤٥	١٥,١١٤	رسوم بنكية
١٦,٠٤٩	٧,٣٥٨	دعاية وإعلان
١٥٩,٦١٩	١٤٠,٧٩١	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>١,٥٨٣,٠٣١</u>	<u>١,٤٠١,٤٤٨</u>	