

PROFESSIONAL AUDITORS
FOR FINANCIAL CONSULTING



شركة بروفشيناال أوديتورز

جمعية الصفا للخدمات الانسانية بالإحساء
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الإحساء - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م



PROFESSIONAL AUDITORS
FOR FINANCIAL CONSULTING

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الاحساء- المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية الصفا للخدمات الانسانية بالإحساء
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
الإحساء - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الصفا للخدمات الإنسانية بالإحساء ٢٠٢٥م (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المتعتبرة جزءاً 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 للخدمات الإنسانية بالإحساء ٢٠٢٥م (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، 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 مسئوليات 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.

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 مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تمه):

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ 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 والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة بروفشيناال أوديتورز


حسن علي آل جمويل
(ترخيص رقم ١٤٧)



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٢ رمضان ١٤٤٧ هـ

١٩ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦٠٥٤٠٠)

قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٥	للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الموجودات المتداولة			
النقد ومافي حكمه	(٣)	٣٩٥,٨٦٤	٢٠٢,٧٠٦
المخزون		٨,٠٠٠	.
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣٥,٢٩٢	٢٢,٥٥٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٣٩,١٥٦	٢٢٥,٢٦٣
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٥)	١٤٤,٥٩٩	٥٩,٩١٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٤٤,٥٩٩	٥٩,٩١٢
إجمالي الأصول		٥٨٣,٧٥٥	٢٨٥,١٧٥
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	(٦)	٢,٣٠٠	٢,٦٠٠
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢,٣٠٠	٢,٦٠٠
الإلتزامات غير المتداولة			
منافع الموظفين		٢,٥٥٠	.
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٢,٥٥٠	.
إجمالي الإلتزامات		٤,٨٥٠	٢,٦٠٠
صافي الأصول			
الأصول غير المقيدة		٤٣٧,٤٦٨	١٤٤,٦٥٠
الأصول المقيدة		١٤١,٤٣٧	١٣٧,٩٢٥
إجمالي صافي الأصول		٥٧٨,٩٠٥	٢٨٢,٥٧٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٨٣,٧٥٥	٢٨٥,١٧٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٦٠٥٤٠٠)

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

للفترة من ٣ يونيو إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
١٠٠,٠٠٠	.	.	.		المنح الحكومي
٢٧١,٣٣٢	٩٤٩,٣٦٨	٤٩٤,٢٧٣	٤٥٥,٠٩٥	(٨)	تبرعات
١٣,٢٠٠	١٤,٦٠٠	.	١٤,٦٠٠		الاشتراكات
.	٤٥,٠٠٤	٤٥,٠٠٤	.		الزكاة
٣٠	.	.	.		متنوعة أخرى
٣٨٤,٥٦٢	١,٠٠٨,٩٧٢	٥٣٩,٢٧٧	٤٦٩,٦٩٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٣,٤٠٤)	(٦١٥,٣١١)	(٥٣٥,٧٦٥)	(٧٩,٥٤٦)	(٩)	برامج وأنشطة
(٩٨,٥٨٣)	(٩٧,٣٣١)	.	(٩٧,٣٣١)	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٠١,٩٨٧)	(٧١٢,٦٤٢)	(٥٣٥,٧٦٥)	(١٧٦,٨٧٧)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٨٢,٥٧٥	٢٩٦,٣٣٠	٣,٥١٢	٢٩٢,٨١٨		التغير في صافي الأصول
.	٢٨٢,٥٧٥	١٣٧,٩٢٥	١٤٤,٦٥٠		صافي الأصول في بداية العام
٢٨٢,٥٧٥	٥٧٨,٩٠٥	١٤١,٤٣٧	٤٣٧,٤٦٨		صافي الأصول في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٨٢,٥٧٥	٢٩٦,٣٣٠	التغير في صافي الاصول
٢,٠٣٧	١٢,٥٠٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٠	٢,٥٥٠	منافع موظفين
٢٨٤,٦١٢	٣١١,٣٨٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٠	(٨,٠٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٢,٥٥٧)	(١٢,٧٣٥)	المخزون
٢,٦٠٠	(٣٠٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٤,٦٥٥	٢٩٠,٣٤٩	ارصدة دائنة أخرى
(٦١,٩٤٩)	(٩٧,١٩١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦١,٩٤٩)	(٩٧,١٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٢,٧٠٦	١٩٣,١٥٨	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٠	٢٠٢,٧٠٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٠٢,٧٠٦	٣٩٥,٨٦٤	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الصفا للخدمات الإنسانية

(١/٢) المركز الرئيسي : الاحساء - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠) بتاريخ ٠٣ / ٠٦ / ٢٠٢٤ م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توفير متطلبات الاسر من المساعدات العينية.

* المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين

* العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع

* تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة

* تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة

* الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١ / ٠١ / ٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار 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 والمعيار 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(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 بأي شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة 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 النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات ٢٠% الأثاث المكتبي ١٠%

أجهزة الاتصال والامن والحماية ١٥% أجهزة الحاسب الآلي ١٥%

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 استلامها 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 الاعتراف 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 للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
الإحساء- المملكة العربية السعودية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الأصول غير المقيدة

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

الأصول المقيدة

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

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

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

التغير في صافي الأصول المقيدة

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

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح : (٣) النقد و مافي حكمه :-
٢٠٢,٧٠٦	٣٩٥,٨٦٤	النقد لدى البنوك
٢٠٢,٧٠٦	٣٩٥,٨٦٤	الاجمالي

للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح : (٤) مصاريف مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى :-
١٤,٢٢٣	٢٦,٩٥٨	ضريبة القيمة المضافة
٨,٣٣٤	٨,٣٣٤	ايجارات
٢٢,٥٥٧	٣٥,٢٩٢	الاجمالي

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاح : (٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١	البيان
٠	٨٦,١٦٥	٦,٠٦٥	٦,٠٦٥	٠	٩٢,٢٣٠	٩٢,٢٣٠	٠	السيارات
٢٨,٠٦٨	٢٥,١٦٦	٣,٨٥٦	٢,٩٠٢	٩٥٤	٢٩,٠٢٢	٠	٢٩,٠٢٢	الأثاث المكتبي
٥,٦٤١	٥,٠٥٨	٧٧٥	٥٨٣	١٩٢	٥,٨٣٣	٠	٥,٨٣٣	أجهزة الاتصال والامن والحماية
٢٦,٢٠٣	٢٨,٢١٠	٣,٨٤٥	٢,٩٥٤	٨٩١	٣٢,٠٥٥	٤,٩٦١	٢٧,٠٩٤	أجهزة الحاسب الآلي
٥٩,٩١٢	١٤٤,٥٩٩	١٤,٥٤١	١٢,٥٠٤	٢,٠٣٧	١٥٩,١٤٠	٩٧,١٩١	٦١,٩٤٩	الإجمالي

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح : (٦) ارصدة دائنة أخرى :-
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	أتعاب مهنية
٣٠٠	٠	ايراد اشتراك مستلم مقدم
٢,٦٠٠	٢,٣٠٠	الاجمالي
للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح : (٧) التزامات منافع موظفين :-
٠	٠	رصيد بداية السنة
٠	٢,٥٥٠	تكلفة خدمة حالية
٠	٠	منافع مدفوعة خلال السنة
٠	٢,٥٥٠	رصيد نهاية السنة

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاح : (٨/١) التبرعات النقدية :-

٢٠٢٤	٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	
.	٦٥٠	٦٥٠	.	السلة الغذائية
٣٧,٩٢٥	٦٢,٣٠٠	٦٢,٣٠٠	.	كسوة الشتاء
.	١٤٩,١٤٤	١٤٩,١٤٤	.	السلة الرمضانية
.	٥٥,٨٤٠	٥٥,٨٤٠	.	ترميم مساكن
.	١١,٩٠١	١١,٩٠١	.	كسوة العيد
.	٢١,٤٤٥	٢١,٤٤٥	.	تفريج كربة
.	١٤,٥٤٠	١٤,٥٤٠	.	الحقيبة المدرسية
.	١,٥٠٦	١,٥٠٦	.	الفقراء
٢٣٣,٤٠٧	٣٦٠,٠٣٥	.	٣٦٠,٠٣٥	نقدية
.	٩٥,٠٠٠	.	٩٥,٠٠٠	عينية
.	٦٠	.	٦٠	خصم مكتسب
٢٧١,٣٣٢	٧٧٢,٤٢١	٣١٧,٣٢٦	٤٥٥,٠٩٥	الإجمالي

إيضاح : (٨/٢) التبرعات العينية :-

٢٠٢٤	٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	
.	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	.	زواج
.	١,٠٠٠	١,٠٠٠	.	ملابس ومستلزمات الكسوة
.	٣٤,٠٤٥	٣٤,٠٤٥	.	مواد غذائية
.	١٢,٧٥٠	١٢,٧٥٠	.	أجهزة كهربائية
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	لحوم
.	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	.	مستلزمات زواج ومهور
.	١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	.	الأثاث
.	٦٤,٩٠٢	٦٤,٩٠٢	.	السلة الرمضانية
.	١٧٦,٩٤٧	١٧٦,٩٤٧	.	الإجمالي

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

إيضاح : (٩) برامج وأنشطة :-

٢٠٢٤	٢٠٢٥	مقيدة	غير مقيدة	
٠	٤٥,٢٨٥	٤٥,٢٨٥	٠	الزكاة
٠	٦٧,٥٧٩	٦٧,٥٧٩	٠	السلة الرمضانية
٠	٦٦,١١٠	٦٦,١١٠	٠	كسوة الشتاء
٠	٢٨,٣٢٦	٢٨,٣٢٦	٠	كسوة العيد
٠	٣٥,٢٨٦	٣٥,٢٨٦	٠	ترميم مساكن
٠	١٩,٧٧٣	١٩,٧٧٣	٠	تفريج كربة
٠	١٨,٧٠٠	١٨,٧٠٠	٠	الحقيبة المدرسية
٠	٤٩,٤٠٥	٤٩,٤٠٥	٠	السلة المستدامة
٠	٦٥٠	٦٥٠	٠	السلة الغذائية
٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠	٠	اعانات زواج
٠	٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	٠	عينية زواج
٠	٦٤,٩٠١	٦٤,٩٠١	٠	عينية السلة الرمضانية
٠	٩٤,٧٥٠	٩٤,٧٥٠	٠	المنح الحكومي
٠	١٩,٠٠١	٠	١٩,٠٠١	برنامج القنرات التدريبية
٠	٦٠,٥٤٥	٠	٦٠,٥٤٥	مساعدات عينية
٣٨٠	٠	٠	٠	صيانة أجهزة المستفيدين
٣,٠٢٤	٠	٠	٠	مصروفات كهرباء للمستفيدين
٣,٤٠٤	٦١٥,٣١١	٥٣٥,٧٦٥	٧٩,٥٤٦	الإجمالي

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

للفترة من ٣ يونيو الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح : (١٠) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦٠٠	٣٢,٥١٣	رواتب وأجور
٨٤٠	٠	مزايا وحوافز
٤,٧٦٠	٤,٣٩٧	قرطاسية
١٦,٤٩٠	٠	مطبوعات وإعلانات
٠	٢,٠٧٠	حكومية
٠	٤,٢١٢	تأمينات اجتماعية
٠	٦,٠٨٧	كهرباء
١٧,٠٨٦	٠	مصروفات أنظمة معلومات
١,٨٨٧	٠	تشغيلية
٢٣,٤٢٠	١,٢٩٤	صيانة وإصلاح
١٣١	١,٦٥٤	هاتف
٣٢٩	٤٥٤	مواد نظافة
٩٧٧	١,٥٨٨	ضيافة
١٧,٦٦٧	١٦,٦٦٧	إيجار
٠	٢,٧٧٠	تأمين سيارات
١١,٠٠٠	٤,٠٠٠	أتعاب مهنية
١,١٩٨	١,٩٧٥	دعاية وإعلان
١٦١	٢,٥٩٦	مصاريف بنكية
٢,٠٣٧	١٢,٥٠٤	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٠	٢,٥٥٠	منافع موظفين
٩٨,٥٨٣	٩٧,٣٣١	الاجمالي

جمعية الصفا للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٦٠٥٤٠٠)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

(١١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات

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

(١٢) الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد التقرير المالي

تعتقد الإدارة بأنه لم تكن هناك أحداث هامة منذ السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وحتى تاريخ الموافقة على القوائم المالية والتي قد تتطلب تعديلات أو إفصاحات في القوائم المالية.

(١٣) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

٢٠٢٦/٠٢/١٩

PROFESSIONAL AUDITORS
FOR FINANCIAL CONSULTING



شركة بروفشينال أوديتورز



PROFESSIONAL AUDITORS
FOR FINANCIAL CONSULTING

الدمام - حي الشاطئ - المملكة العربية السعودية / السجل التجاري: ٢٠٥١٢٤٨١٨٩ / رقم الهاتف: ١٣٣٣٠٣٢٨٤
رقم المبنى: 8213 / الرمز البريدي: 32411 / الرقم الفرعي: 3493 / الايميل: info@proauditors.sa