

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥١٨٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

| | |
|------|-----------------------------|
| — | تقرير مراجع الحسابات |
| ١ | قائمة المركز المالي |
| ٢ | قائمة الانشطة |
| ٣ | قائمة صافي التغير في الأصول |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١١-٥ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية السلام لخدمات الأوقاف

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية السلام لخدمات الأوقاف ، (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 (١٦) 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 السلام لخدمات الأوقاف (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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية السلام لخدمات الأوقاف

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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 خالصنا 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٢ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية السلام لخدمات الأوقاف
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في | كما في | إيضاح | |
|-----------|-----------|-------|--|
| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | | |
| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | | |
| | | | الأصول : |
| | | | الأصول المتداولة: |
| ٩٩٣,٩٨٩ | ٦٥٨,٠٨٩ | (٣) | النقد لدى الصندوق والبنوك |
| ٩٦,٧٤٢ | ٣٥٧,٨٨٣ | (٤) | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١,٠٩٠,٧٣١ | ١,٠١٥,٩٧٢ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة: |
| ١,٧٧٩ | ١٢,٣٤٠ | (٥) | ممتلكات ومعدات ، صافي |
| ٢١,١٨٣ | ١٧,٨٥٧ | (٦) | الأصول غير الملموسة |
| ٢٢,٩٦٢ | ٣٠,١٩٧ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١,١١٣,٦٩٣ | ١,٠٤٦,١٦٩ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات وصافي الأصول : |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٣٨,٢٥٥ | ١٨,٢٦٠ | (٧) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣٨,٢٥٥ | ١٨,٢٦٠ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ١,٤٩٨ | ١٠,٨٩٤ | (٨) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٤٩٨ | ١٠,٨٩٤ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | صافي الأصول |
| ٧٣,٩٤٠ | ١,٠١٧,٠١٥ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٠ | (١٥) | صافي الأصول المقيدة |
| ١,٠٧٣,٩٤٠ | ١,٠١٧,٠١٥ | | إجمالي صافي الأصول |
| ١,١١٣,٦٩٣ | ١,٠٤٦,١٦٩ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------|--|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٨٤,٣٣٣ | ٢٩,٠٦٧ | - | ٢٩,٠٦٧ | | الإشتراكات |
| ١٠٠,٠٠٠ | ٩٢,٨٠٠ | - | ٩٢,٨٠٠ | | التبرع العام |
| - | ٧٨,٠٠٠ | ٧٨,٠٠٠ | | | دعم تأسيس - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | - | (٩) | إيرادات منصة احسان |
| ٩٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | - | (١٠) | الإعانات |
| - | ٩٩٩,٧٧٢ | - | ٩٩٩,٧٧٢ | (١٤) | إيرادات اخرى |
| | | (٨,٠٧٨,٠٠٠) | ٨,٠٧٨,٠٠٠ | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| ١,٢٧٤,٣٣٣ | ٨,١٩٩,٦٣٩ | ١,٠٠٠,٠٠٠ - | ٩,١٩٩,٦٣٩ | | إعادة التصنيف لتحرر قيد الإستخدام |
| | | | | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات : |
| - | (١١٥,٠٠٠) | - | (١١٥,٠٠٠) | (١١) | مصروفات البرامج والأنشطة |
| - | (٧,٥٠٦,١٥٣) | - | (٧,٥٠٦,١٥٣) | (١٢) | مصروفات منصة احسان |
| (١,٠٥٧) | (٤,٨٥٧) | - | (٤,٨٥٧) | | مصاريف الاستهلاك والاستنفاد |
| - | (٣٧٨,٠٠٠) | - | (٣٧٨,٠٠٠) | | مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط |
| (١٩٩,٣٣٦) | (٢٥٢,٥٥٤) | - | (٢٥٢,٥٥٤) | (١٣) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (٢٠٠,٣٩٣) | (٨,٢٥٦,٥٦٤) | - | (٨,٢٥٦,٥٦٤) | | إجمالي المصروفات : |
| ١,٠٧٣,٩٤٠ | (٥٦,٩٢٥) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | ٩٤٣,٠٧٥ | | التغير في صافي الأصول خلال الفترة |
| - | ١,٠٧٣,٩٤٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٣,٩٤٠ | | صافي الأصول في بداية العام |
| ١,٠٧٣,٩٤٠ | ١,٠١٧,٠١٥ | ٠ | ١,٠١٧,٠١٥ | | صافي الأصول في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| <u>إيضاح</u> | <u>صافي الأصول غير المقيدة</u> | <u>صافي الأصول المقيدة</u> | <u>الإجمالي</u> |
|---|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| <u>الرصيد في ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م</u> | - | - | - |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٧٣,٩٤٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٧٣,٩٤٠ |
| <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u> | <u>٧٣,٩٤٠</u> | <u>١,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٠٧٣,٩٤٠</u> |
| <u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u> | - | - | - |
| صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٩٤٣,٠٧٥ | (١,٠٠٠,٠٠٠) | (٥٦,٩٢٥) |
| <u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u> | <u>٩٤٣,٠٧٥</u> | <u>(١,٠٠٠,٠٠٠)</u> | <u>(٥٦,٩٢٥)</u> |
| | ١,٠١٧,٠١٥ | ٠ | ١,٠١٧,٠١٥ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | |
|------------------|------------------|--|
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : |
| ١,٠٧٣,٩٤٠ | (٥٦,٩٢٥) | التغير في صافي الأصول خلال الفترة |
| | | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) : |
| ٦٥ | ١,٥٣١ | إهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٩٩٢ | ٣,٣٢٦ | إطفاء الأصول غير الملموسة |
| | (٦٣٠) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم) |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة : |
| (٩٦,٧٤٢) | (٢٦١,١٤١) | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٨,٢٥٥ | (١٩,٩٩٥) | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,٤٩٨ | ١٠,٠٢٦ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون |
| ١,٠١٨,٠٠٨ | (٣٢٣,٨٠٨) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : |
| (١,٨٤٤) | (١٢,٠٩٢) | إضافات ممتلكات |
| (٢٢,١٧٥) | 0 | أصول غير ملموسة (إضافات) |
| (٢٤,٠١٩) | (١٢,٠٩٢) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٩٩٣,٩٨٩ | (٣٣٥,٩٠٠) | التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة |
| . | ٩٩٣,٩٨٩ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٩٩٣,٩٨٩ | ٦٥٨,٠٨٩ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية السلام لخدمات الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية السلام لخدمات الأوقاف - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥١٨٧) في تاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٤ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مكة المكرمة ونطاق خدماتها منطقة مكة ويتمثل نشاطها في التوعية بأهمية الوقف وأثره التنموي ، تقديم الاستشارات الشرعية والقانونية في المجال الوقفي ، إدارة وتطوير الأوقاف والسعي في استدامتها.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| (٣) النقد لدي الصندوق والبنوك: | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--|--|------------------|------------------|
| النقد لدى البنوك | | ٦٥٨,٠٨٩ | ٩٩٣,٩٨٩ |
| الإجمالي | | <u>٦٥٨,٠٨٩</u> | <u>٩٩٣,٩٨٩</u> |
| (٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى: | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
| تأمين طبي مقدم | | ١٦,٢٣٢ | - |
| ذمم عاملين | | ١٦٨ | ٩,٤٥٢ |
| إيرادات وتبرعات مستحقة | | - | ٨٤,٣٣٣ |
| ضريبة القيمة المضافة | | ٣٤١,٤٨٣ | ٢,٩٥٧ |
| الإجمالي | | <u>٣٥٧,٨٨٣</u> | <u>٩٦,٧٤٢</u> |

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة | أجهزة حاسب الي %٢٠ | أدوات وأجهزة العرض %٢٠ | الإجمالي |
|-------------------------|-----------------------|---------------------------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ١,٨٤٤ | — | ١,٨٤٤ |
| إضافات خلال السنة | ٧,٤٩٣ | ٤,٥٩٩ | ١٢,٠٩٢ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٩,٣٣٧ | ٤,٥٩٩ | ١٣,٩٣٦ |
| الإهلاك المتراكم | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٦٥ | — | ٦٥ |
| إضافات خلال السنة | ١,١٢٥ | ٤٠٦ | ١,٥٣١ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١,١٩٠ | ٤٠٦ | ١,٥٩٦ |
| صافي القيمة الدفترية | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ١,٧٧٩ | — | ١,٧٧٩ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٨,١٤٧ | ٤,١٩٣ | ١٢,٣٤٠ |

(٦) الأصول غير الملموسة :

| التكلفة | برامج | الإجمالي |
|-------------------------|--------|----------|
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٢٢,١٧٥ | ٢٢,١٧٥ |
| إضافات خلال السنة | — | — |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٢٢,١٧٥ | ٢٢,١٧٥ |
| الإهلاك المتراكم | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٩٩٢ | ٩٩٢ |
| إضافات خلال السنة | ٣,٣٢٦ | ٣,٣٢٦ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٤,٣١٨ | ٤,٣١٨ |
| صافي القيمة الدفترية | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٢١,١٨٣ | ٢١,١٨٣ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ١٧,٨٥٧ | ١٧,٨٥٧ |

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| (٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى : | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م |
|--|--------|------------------|------------------|
| اتعاب مهنية | ٤,٦٠٠ | ٢١,٨٥٠ | |
| إيجارات مستحقة | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | |
| تأمينات اجتماعية مستحقة | ٣,٦٦٠ | ٦,٤٠٥ | |
| الإجمالي | ١٨,٢٦٠ | ٣٨,٢٥٥ | |

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ٢٠٢٣ م | ٢٠٢٤ م | |
| - | ١,٤٩٨ | الرصيد في أول السنة |
| ١,٤٩٨ | ١٠,٠٢٦ | المكون في نهاية السنة |
| - | (٦٣٠) | المستخدم |
| ١,٤٩٨ | ١٠,٨٩٤ | الإجمالي |

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| | | (٩) إيرادات منصة احسان : |
|------------------|------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | الحقبة المحمدية |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | مشروع التعريف بالسيرة النبوية |
| - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٥٠٠,٠٠٠ | |
| | | (١٠) الاعانات : |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | المنح الحكومي |
| ٩٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | صندوق دعم الجمعيات - التدريب والتعليم |
| - | ٢٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |
| ٩٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | |
| | | (١١) مصروفات البرامج والأنشطة النقدية المقيدة : |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | برامج توعية (تدريب وتعليم) |
| - | ١١٥,٠٠٠ | الإجمالي |
| - | ١١٥,٠٠٠ | |
| | | (١٢) مصروفات منصة احسان : |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | طباعة الحقبة المحمدية باللغة العربية |
| - | ١,٠٠٦,١٥٣ | طباعة الحقبة المحمدية باللغة الاجنبية |
| - | ١,٥٠٠,٠٠٠ | مشروع التعريف بالسيرة النبوية |
| - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |
| ٠ | ٧,٥٠٦,١٥٣ | |

جمعية السلام لخدمات الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية : |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١٢٢,١٢٥ | ٨٣,٦٦٠ | الرواتب ومافي حكمها |
| ٥,١٣٣ | ٣٩,١٥١ | تأمينات اجتماعية |
| ١,٤٩٨ | ١٢,٠٢٦ | تعويضات حماية الخدمه |
| ٤٣,٧٠٠ | ٩,٢٠٠ | اتعاب مهنية |
| ٢٢٥ | ٥,١٥١ | مستلزمات مكتبية |
| ٦,٢١٠ | ٥,٠٠٠ | دعاية وإعلان |
| ٦٧٠ | ١٤,٦٨٧ | مطبوعات |
| ١٢٣ | ٢٢٥ | وقود ومخروقات |
| ١٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | إيجارات |
| ٤,٤٠١ | ٧,٢٦١ | سفرات ومهمات عمل |
| - | ٢٢,٩٠٠ | مكافآت وحوافز اخري |
| - | ٧٥٠ | تجديد اقامات |
| - | ٤,١٤٠ | دورات تدريبية |
| - | ١,٦٦٢ | مستلزمات وصيانة حاسب الي |
| ٤,٨٥١ | ٨,٨٠٦ | تصاديق وتأشيرات |
| - | ١٠,٤١٨ | تأمين طبي |
| - | ١,٩٠٠ | تذاكر سفر |
| - | ٤,٠٠٠ | الاجازات |
| - | ٢٣٨ | ضيافة ونظافة |
| - | ٩٩ | عمولات بنكية |
| - | ٥,٠٠٠ | الاستضافة |
| ٤٠٠ | ٤,٢٨٠ | رسوم حكومية وتأشيرات |
| ١٩٩,٣٣٦ | ٢٥٢,٥٥٤ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٤) إيرادات اخري : |
|------------------|------------------|------------------------------|
| - | ٩٩٩,٧٧٢ | استرداد ضريبة القيمة المضافة |
| ٠ | ٩٩٩,٧٧٢ | الإجمالي |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | (١٥) صافي الأصول المقيدة : |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | الحقبة المحمدية |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | - | الإجمالي |

(١٦) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .