

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م 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 ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، 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 .

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 وفيها 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 والمعيار 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)

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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ رجب ١٤٤٧هـ

١٨ يناير ٢٠٢٦م

جمعية السلام لخدمات الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٦٥٨,٠٨٩	٢١٥,٣٩٤	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٣٥٧,٨٨٣	٢٥,٩١٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٥,٩٧٢	٢٤١,٣٠٩		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١٢,٣٤٠	١٦,٧٢٩	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٧,٨٥٧	١٤,٥٣١	(٦)	الأصول غير الملموسة
٣٠,١٩٧	٣١,٢٦٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٠٤٦,١٦٩	٢٧٢,٥٦٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة
١٨,٢٦٠	٥٠,٣٩٢	(٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٢٦٠	٥٠,٣٩٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠,٨٩٤	٣٠,٦١٧	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٨٩٤	٣٠,٦١٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			صافي الأصول
١,٠١٧,٠١٥	٩١,٥٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٠	١٠٠,٠٠٠	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١,٠١٧,٠١٥	١٩١,٥٦٠		إجمالي صافي الأصول
١,٠٤٦,١٦٩	٢٧٢,٥٦٩		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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٩,٠٦٧	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	الإشتراكات
٩٢,٨٠٠	١١,٥٣١	-	١١,٥٣١	التبرع العام
٧٨,٠٠٠	٠	-	-	دعم تأسيس - مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٦,٥٠٠,٠٠٠	٠	-	-	(٩) إيرادات منصة احسان
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	(١٠) الإعانات
-	٨٠٨,٠٠٠	٨٠٨,٠٠٠	-	تبرعات خدمات تطوعية
٩٩٩,٧٧٢	٢٢,٥٨٧	-	٢٢,٥٨٧	(١٤) إيرادات اخرى
		(٨٠٨,٠٠٠)	٨٠٨,٠٠٠	صافي الأصول المحررة من القيود
				إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام
٨,١٩٩,٦٣٩	٩٤٥,٣١٨	١٠٠,٠٠٠	٨٤٥,٣١٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات :
(٤٩٣,٠٠٠)	(٧٨٥,٧٩٤)	-	(٧٨٥,٧٩٤)	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
(٧,٥٠٦,١٥٣)	٠	-	٠	(١٢) مصروفات منصة احسان
(٤,٨٥٧)	(٧,٦٤٧)	-	(٧,٦٤٧)	مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
-	(٨٠٨,٠٠٠)	-	(٨٠٨,٠٠٠)	مصروفات خدمات تطوعية
(٢٥٢,٥٥٤)	(١٦٩,٣٣٢)	-	(١٦٩,٣٣٢)	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
(٨,٢٥٦,٥٦٤)	(١,٧٧٠,٧٧٣)	-	(١,٧٧٠,٧٧٣)	إجمالي المصروفات :
(٥٦,٩٢٥)	(٨٢٥,٤٥٥)	١٠٠,٠٠٠	(٩٢٥,٤٥٥)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١,٠٧٣,٩٤٠	١,٠١٧,٠١٥	٠	١,٠١٧,٠١٥	صافي الأصول في بداية العام
١,٠١٧,٠١٥	١٩١,٥٦٠	١٠٠,٠٠٠	٩١,٥٦٠	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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م</u>	٧٣,٩٤٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٣,٩٤٠
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>١,٠١٧,٠١٥</u>	<u>٠</u>	<u>١,٠١٧,٠١٥</u>
<u>الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م</u>	١,٠١٧,٠١٥	٠	١,٠١٧,٠١٥
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩٢٥,٤٥٥)	١٠٠,٠٠٠	(٨٢٥,٤٥٥)
<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>٩١,٥٦٠</u>	<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٩١,٥٦٠</u>

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 ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٥٦,٩٢٥)	(٨٢٥,٤٥٥)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١,٥٣١	٤,٣٢١	إهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٣٢٦	٣,٣٢٦	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٦٣٠)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٢٦١,١٤١)	٣٣١,٩٦٨	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٩,٩٩٥)	٣٢,١٣٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٢٦	١٩,٧٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٣٢٣,٨٠٨)	(٤٣٣,٩٨٥)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٢,٠٩٢)	(٨,٧١٠)	إضافات ممتلكات
-	.	أصول غير ملموسة (إضافات)
(١٢,٠٩٢)	(٨,٧١٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٥,٩٠٠)	(٤٤٢,٦٩٥)	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩٩٣,٩٨٩	٦٥٨,٠٨٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٥٨,٠٨٩	٢١٥,٣٩٤	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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
النقد لدى البنوك		٦٥٨,٠٨٩	٢١٥,٣٩٤
الإجمالي		<u>٦٥٨,٠٨٩</u>	<u>٢١٥,٣٩٤</u>
(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
تأمين طبي مقدم		١٦,٢٣٢	٢٥,٩١٥
ذمم عاملين		١٦٨	-
إيرادات وتبرعات مستحقة		-	-
ضريبة القيمة المضافة		٣٤١,٤٨٣	-
الإجمالي		<u>٣٥٧,٨٨٣</u>	<u>٢٥,٩١٥</u>

جمعية السلام لخدمات الأوقاف
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	أجهزة حاسب الي %٢٠	أجهزة الامن والحماية %٢٠	أدوات وأجهزة العرض %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٣٣٧	-	٤,٥٩٩	١٣,٩٣٦
إضافات خلال السنة	٦,٣٠٣	٢,٤٠٧	-	٨,٧١٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥,٦٤٠	٢,٤٠٧	٤,٥٩٩	٢٢,٦٤٦
الإهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١,١٩٠	-	٤٠٦	١,٥٩٦
إضافات خلال السنة	٣,٠٠٤	٣٩٧	٩٢٠	٤,٣٢١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٤,١٩٤	٣٩٧	١,٣٢٦	٥,٩١٧
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,١٤٧	-	٤,١٩٣	١٢,٣٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١١,٤٤٦	٢,٠١٠	٣,٢٧٣	١٦,٧٢٩

(٦) الأصول غير الملموسة :

التكلفة	برامج	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٢,١٧٥	٢٢,١٧٥
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢٢,١٧٥	٢٢,١٧٥
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤,٣١٨	٤,٣١٨
إضافات خلال السنة	٣,٣٢٦	٣,٣٢٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٧,٦٤٤	٧,٦٤٤
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٨٥٧	١٧,٨٥٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٥٣١	١٤,٥٣١

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٤,٦٠٠	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية
١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات مستحقة
٣,٦٦٠	٥,٧٩٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
١٨,٢٦٠	٥٠,٣٩٢	الإجمالي

(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 ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١,٤٩٨	١٠,٨٩٤	الرصيد في أول السنة
١٠,٠٢٦	١٩,٧٢٣	المكون في نهاية السنة
(٦٣٠)	-	المستخدم
١٠,٨٩٤	٣٠,٦١٧	الإجمالي

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٩) إيرادات منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	الحقبة المحمدية
١,٥٠٠,٠٠٠	-	مشروع التعريف بالسيرة النبوية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي
٦,٥٠٠,٠٠٠	-	
		(١٠) الاعانات :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المنح الحكومي
٣٠٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات - التدريب والتعليم
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
		(١١) مصروفات البرامج والأنشطة النقدية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	برامج توعية (تدريب وتعليم)
١١٥,٠٠٠	٨٥,٦٠٠	المصاريف التشغيلية الحملة علي النشاط
٣٧٨,٠٠٠	٧٠٠,١٩٤	الإجمالي
٤٩٣,٠٠٠	٧٨٥,٧٩٤	
		(١٢) مصروفات منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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
٧,٥٠٦,١٥٣	٠	

جمعية السلام لخدمات الأوقاف

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٨٣,٦٦٠	٩٦,١٣٠	الرواتب ومائي حكمها
٣٩,١٥١	١٣,٠٥٥	تأمينات اجتماعية
١٢,٠٢٦	٣,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٢٠٠	٩,٢٠٠	اتعاب مهنية
-	٥٢٣	صيانة وإصلاح
٥,١٥١	-	مستلزمات مكتبية
٥,٠٠٠	-	دعاية وإعلان
١٤,٦٨٧	-	مطبوعات
٢٢٥	١٢٠	وقود ومحروقات
١٢,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيجارات
٧,٢٦١	-	سفرات ومهمات عمل
٢٢,٩٠٠	-	مكافآت وحوافز اخرى
٧٥٠	-	تجديد اقامات
٤,١٤٠	-	دورات تدريبية
١,٦٦٢	-	مستلزمات وصيانة حاسب الي
٨,٨٠٦	٩,٧٤٠	تصاديق وتأشيرات
١٠,٤١٨	٢,٢٤٠	تأمين طبي
١,٩٠٠	-	تذاكر سفر
٤,٠٠٠	-	الاجازات
٢٣٨	-	ضيافة ونظافة
٩٩	٣٢٤	عمولات بنكية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الاستضافة
٤,٢٨٠	-	رسوم حكومية وتأشيرات
٢٥٢,٥٥٤	١٦٩,٣٣٢	الإجمالي
		(١٤) إيرادات اخرى :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٩٩٩,٧٧٢	٢٢,٥٨٧	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٩٩٩,٧٧٢	٢٢,٥٨٧	الإجمالي
		(١٥) صافي الأصول المقيدة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
-	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التدريب والتعليم
٠	١٠٠,٠٠٠	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 .