



جمعية السلام لخدمات الأوقاف
Salam Association for Endowment Services

تقرير المراجعة الداخلية

التاريخ: [2025/12/31م]

اسم الجمعية : [جمعية السلام لخدمات الأوقاف]

اسم المراجع الداخلي : [م / فايز كنسارة]

الفترة المشمولة بالتقرير : [من 2025/10/01م الى 2025/12/31م]

مقدمة

تم إجراء هذه المراجعة الداخلية وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من إدارة الجمعية بهدف تقييم العمليات الداخلية والتحقق من الامتثال للسياسات والإجراءات المعمول بها، وكذلك التأكد من كفاءة وفعالية استخدام الموارد.

نطاق المراجعة

شملت المراجعة الجوانب التالية:

1. السياسات والإجراءات المالية.
2. العمليات الإدارية.
3. الامتثال للقوانين والتشريعات.
4. التحقق من التبرعات والمصروفات.
5. التقييم الداخلي للمشاريع والأنشطة.

منهجية المراجعة

- تمت المراجعة بناءً على:
- فحص السجلات المالية.
- مقابلة الموظفين المعنيين.
- مراجعة الوثائق والإجراءات الداخلية.
- مراجعة التقارير المالية الشهرية/السنوية.

الملاحظات والنتائج

1. السياسات والإجراءات المالية

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالسياسات المالية]
- التوصية: [المتابعة الدورية للقرارات والتحديثات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي]

2. العمليات الإدارية

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالعمليات الإدارية]
- التوصية: [المتابعة الدورية للقرارات والتحديثات الصادرة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي]

3. الإيرادات والمصروفات

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية حول إدارة التبرعات والمصروفات]
- التوصية: [تفعيل جانب الإستدامة المالية التي تمكّن الجمعية من الاستمرار في تحقيق رسالتها على المدى الطويل].
- حيث بلغ إجمالي بند الإيرادات والتبرعات خلال الفترة مبلغ وقدره (341,710 ر.س) , وبلغ إجمالي بند المصروفات خلال الفترة مبلغ وقدره (512,959 ر.س).

4. الامتثال للقوانين والتشريعات

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية متعلقة بالامتثال]
- التوصية: [ضرورة الامتثال لكافة القوانين والتشريعات ومتابعة التحديثات والتعديلات وتطبيقها أولاً بأول]

5. التقييم الداخلي للمشاريع والأنشطة

- الملاحظة: [لا توجد ملاحظات جوهرية حول تنفيذ المشاريع]
- التوصية: [ضرورة العمل على التقييم الداخلي للمشاريع والأنشطة]

التوصيات العامة

- [إن أحد الجوانب الأساسية لخلق الاستقرار المالي المستدام تفعيل جانب الإستدامة المالية التي تمكّن الجمعية من الاستمرار في تحقيق رسالتها على المدى الطويل وتقديم خدمات متميزة للمستفيدين]

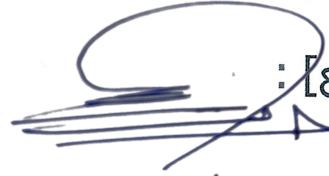
الخاتمة

بعد مراجعة العمليات والإجراءات الداخلية للجمعية، تم التوصل إلى النتائج والتوصيات المذكورة أعلاه. يوصى بإجراء تحسينات في النقاط التي تم الإشارة إليها لضمان استمرارية العمل بكفاءة وفعالية.

المراجع الداخلي:

[م / فايز كنسارة]

[التوقيع]:



الرقم:
/ / التاريخ:
/ / الموافق:
المرفقات:



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الربع الأخير 2025م
ميزان المراجعة

تاريخ البداية:		الربعاء 09 ربيع الثاني 1447هـ، 01 أكتوبر 2025		تاريخ النهاية:		الربعاء 11 رجب 1447هـ، 31 ديسمبر 2025	
رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
1	الأصول	0.00	428,653.79 ✓	409,684.52	267,160.26	286,129.53 ✓	0.00
11	الأصول المتداولة	0.00	383,832.93	409,684.52	267,160.26	241,308.67	0.00
111	النقدية وما في حكمها	0.00	339,424.75	390,991.46	266,960.26	215,393.55	0.00
11101	نقدية وودائع في البنوك	0.00	336,424.75	387,991.46	266,960.26	215,393.55	0.00
11101002	حسابات جارية - بنك الراجحي	0.00	335,819.34	253,314.82	111,960.26	194,464.78	0.00
1110100201	مصرف الراجحي - 201608011114458	0.00	335,819.34	253,314.82	111,960.26	194,464.78	0.00
11101004	حسابات جارية - بنك الانماء	0.00	605.41	134,676.64	155,000.00	20,928.77	0.00
1110100401	مصرف الإنماء - 68204536304000	0.00	605.41	134,676.64	155,000.00	20,928.77	0.00
11103	النقدية في الصناديق	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
11103001	الصندوق العام	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
1110300101	الصندوق العام	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00
114	الذمم المدينة	0.00	11,251.70	11,251.70	0.00	0.00	0.00
11401	ذمم مدينة - موظفين "عاملين"	0.00	2,724.75	2,724.75	0.00	0.00	0.00
11401001	ذمم العاملين - عهد مستديمة	0.00	2,724.75	2,724.75	0.00	0.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
info@safes.org.sa www.safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب		اسم الحساب		الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
				دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
1140100101	ذمم العاملين - عهد مستديمة - عبد الله الحريري	2,724.75	0.00	0.00	2,724.75	0.00	0.00	0.00	0.00
11401002	ذمم العاملين - عهد مؤقته	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1140100202	ذمم العاملين - عهد مؤقته - محمد عبد الله الشريف	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11405	ذمم مدينة - ضريبة القيمة المضافة (مدخلات)	8,526.95	0.00	0.00	8,526.95	0.00	0.00	0.00	0.00
11405001	ضريبة القيمة المضافة - شخص مؤهل	8,526.95	0.00	0.00	8,526.95	0.00	0.00	0.00	0.00
1140500101	ضريبة القيمة المضافة - شخص مؤهل للاسترداد	8,526.95	0.00	0.00	8,526.95	0.00	0.00	0.00	0.00
115	مصروفات مدفوعة مقدماً	33,156.48	0.00	0.00	33,156.48	0.00	7,241.36	25,915.12	0.00
11501	مصاريف عمومية وإدارية مدفوعة مقدماً	33,156.48	0.00	0.00	33,156.48	0.00	7,241.36	25,915.12	0.00
11501002	مزايا وجوافز - المقدمة	33,156.48	0.00	0.00	33,156.48	0.00	7,241.36	25,915.12	0.00
1150100203	مصاريف مدفوعة مقدماً - التأمين الطبي	33,156.48	0.00	0.00	33,156.48	0.00	7,241.36	25,915.12	0.00
116	إيرادات وتبرعات مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
11602	إيرادات وتبرعات غير مقيدة - مستحقة	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
www.safes.org.sa 201608011114458 SA6380000 info@safes.org.sa



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
11602004	إيرادات غير مقيدة - مستحقة	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
1160200401	الاشتراكات - المستحقة	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
116020040118	اشتراكات مستحقة - أ / انس عبد الباسط توران قاري باي	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00	0.00
12	الأصول غير المتداولة	44,820.86	0.00	0.00	0.00	44,820.86	0.00
121	الأصول الثابتة	22,645.86	0.00	0.00	0.00	22,645.86	0.00
12108	أدوات وأجهزة العرض	4,599.00	0.00	0.00	0.00	4,599.00	0.00
12108001	أدوات وأجهزة العرض	4,599.00	0.00	0.00	0.00	4,599.00	0.00
1210800101	أدوات وأجهزة العرض	4,599.00	0.00	0.00	0.00	4,599.00	0.00
12109	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	2,407.01	0.00	0.00	0.00	2,407.01	0.00
12109001	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	2,407.01	0.00	0.00	0.00	2,407.01	0.00
1210900101	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	2,407.01	0.00	0.00	0.00	2,407.01	0.00
12110	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	15,639.85	0.00	0.00	0.00	15,639.85	0.00
12110001	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	15,639.85	0.00	0.00	0.00	15,639.85	0.00
1211000101	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	15,639.85	0.00	0.00	0.00	15,639.85	0.00
122	الأصول غير الملموسة	22,175.00	0.00	0.00	0.00	22,175.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
www.safes.org.sa 201608011114458 SA6380000 info@safes.org.sa



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
12201	الأصول غير الملموسة	0.00	22,175.00	0.00	0.00	0.00	22,175.00
12201009	رخص البرامج والأنظمة	0.00	22,175.00	0.00	0.00	0.00	22,175.00
1220100901	رخص البرامج والأنظمة	0.00	22,175.00	0.00	0.00	0.00	22,175.00
2	الالتزامات وصافي الأصول	1,111,585.15	0.00	64,537.28	35,812.50	1,082,860.37	0.00
21	الالتزامات المتداولة	50,392.36 ✓	0.00	37,167.28	35,812.50	49,037.58 ✓	0.00
213	الذمم الدائنة	5,792.36	0.00	29,667.28	35,812.50	11,937.58	0.00
21304	ذمم دائنة أخرى	5,792.36	0.00	29,667.28	35,812.50	11,937.58	0.00
21304004	تأمينات إجتماعية	5,792.36	0.00	29,667.28	35,812.50	11,937.58	0.00
2130400401	تأمينات إجتماعية	5,792.36	0.00	29,667.28	35,812.50	11,937.58	0.00
214	مصرفات مستحقة	44,600.00	0.00	7,500.00	0.00	37,100.00	0.00
21401	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة	44,600.00	0.00	7,500.00	0.00	37,100.00	0.00
21401005	المناافع والخدمات والتأمين - مستحقة	44,600.00	0.00	7,500.00	0.00	37,100.00	0.00
2140100501	المناافع والخدمات والتأمين - أتعاب مهنية	4,600.00	0.00	0.00	0.00	4,600.00	0.00
2140100502	المناافع والخدمات والتأمين - إيجارات مستحقة	40,000.00	0.00	7,500.00	0.00	32,500.00	0.00
22	الالتزامات غير متداولة	44,178.00 ✓	0.00	27,370.00	0.00	16,808.00 ✓	0.00
224	المخصصات	30,617.00	0.00	19,723.00	0.00	10,894.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
info@safes.org.sa www.safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
22401	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	0.00	10,894.00	0.00	19,723.00	0.00	30,617.00
22401001	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	0.00	10,894.00	0.00	19,723.00	0.00	30,617.00
2240100101	مخصص مكافآت نهاية الخدمة - محمد الشريف	0.00	6,505.00	0.00	5,996.00	0.00	12,501.00
2240100102	مخصص مكافآت نهاية الخدمة - شريف محمد	0.00	4,389.00	0.00	3,497.00	0.00	7,886.00
2240100104	مخصص نهاية الخدمة - محمد عبد الله السبحان	0.00	0.00	0.00	2,497.00	0.00	2,497.00
2240100105	مخصص نهاية الخدمة - وعد خضر الزهراني	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
2240100106	مخصص نهاية الخدمة - مهند درويش الزهراني	0.00	0.00	0.00	4,733.00	0.00	4,733.00
225	مجموعات الإهلاك والاستنفاد	0.00	5,914.00	0.00	7,647.00	0.00	13,561.00
22501	مجمع الإهلاك للأصول الثابتة	0.00	1,596.00	0.00	4,321.00	0.00	5,917.00
22501008	مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض	0.00	406.00	0.00	920.00	0.00	1,326.00
2250100801	مجمع إهلاك - أدوات وأجهزة العرض	0.00	406.00	0.00	920.00	0.00	1,326.00
22501009	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00
2250100901	مجمع إهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
info@safes.org.sa www.safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب		اسم الحساب		الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
				دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
22501010		مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها		1,190.00	0.00	3,004.00	0.00	4,194.00	0.00
2250101001		مجمع إهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها		1,190.00	0.00	3,004.00	0.00	4,194.00	0.00
22502		مجمع استنفاذ - الأصول غير الملموسة		4,318.00	0.00	3,326.00	0.00	7,644.00	0.00
22502009		مجمع استنفاذ - رخص البرامج والأنظمة		4,318.00	0.00	3,326.00	0.00	7,644.00	0.00
2250200901		مجمع استنفاذ - رخص البرامج والأنظمة		4,318.00	0.00	3,326.00	0.00	7,644.00	0.00
23		صافي الأصول		1,017,014.79	0.00	0.00	0.00	1,017,014.79	0.00
231		صافي الأصول		1,017,014.79	0.00	0.00	0.00	1,017,014.79	0.00
23101		صافي الأصول غير المقيدة		932,014.79	0.00	0.00	0.00	932,014.79	0.00
23101001		صافي الأصول غير المقيدة		932,014.79	0.00	0.00	0.00	932,014.79	0.00
2310100101		صافي الأصول غير المقيدة		932,014.79	0.00	0.00	0.00	932,014.79	0.00
23102		صافي الأصول المقيدة		85,000.00	0.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00
23102001		صافي الأصول المقيدة -		85,000.00	0.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00
2310200101		صافي الأصول المقيدة		85,000.00	0.00	0.00	0.00	85,000.00	0.00
3		التبرعات والإيرادات		603,608.38	0.00	341,710.00	0.00	945,318.38	0.00
31		التبرعات والإيرادات		603,608.38	0.00	341,710.00	0.00	945,318.38	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
www.safes.org.sa 201608011114458 SA6380000 info@safes.org.sa



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
311	التبرعات والإيرادات المقيدة	0.00	567,000.00	0.00	341,000.00	0.00	908,000.00
31104	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	0.00	567,000.00	0.00	241,000.00	0.00	808,000.00
31104001	تبرعات خدمات تطوعية - (إسم النشاط)	0.00	567,000.00	0.00	241,000.00	0.00	808,000.00
3110400101	تبرعات خدمات تطوعية - (العام الجاري)	0.00	278,000.00	0.00	241,000.00	0.00	519,000.00
3110400102	تبرعات خدمات تطوعية - سنوات سابقة	0.00	289,000.00	0.00	0.00	0.00	289,000.00
31105	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
31105007	المنح الحكومي - التدريب والتعليم	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
3110500702	صندوق دعم الجمعيات - المنح الحكومية - منحة برامج ومشاريع	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
312	إيرادات وتبرعات غير مقيدة	0.00	36,608.38	0.00	710.00	0.00	37,318.38
31201	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	0.00	33,608.38	0.00	510.00	0.00	34,118.38
31201001	التبرع العام	0.00	11,021.00	0.00	510.00	0.00	11,531.00
3120100101	التبرع العام	0.00	11,021.00	0.00	510.00	0.00	11,531.00
31201003	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية.	0.00	22,587.38	0.00	0.00	0.00	22,587.38
3120100302	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية - استرداد ضريبي	0.00	22,587.38	0.00	0.00	0.00	22,587.38

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
info@safes.org.sa www.safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب		اسم الحساب		الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
				دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
31205		ايرادات غير مقيدة		3,000.00	0.00	200.00	0.00	3,200.00	0.00
31205001		الاشتراكات		3,000.00	0.00	200.00	0.00	3,200.00	0.00
3120500101		الاشتراكات السنوية		3,000.00	0.00	200.00	0.00	3,200.00	0.00
4		المصروفات		1,257,814.96	0.00	512,959.04	0.00	1,770,774.00	0.00
41		المصاريف العمومية والإدارية		120,473.91	0.00	56,506.26	0.00	176,980.17	0.00
411		تكاليف العاملين / الموظفين		75,510.01	0.00	38,915.64	0.00	114,425.65	0.00
41101		الرواتب والأجور النقدية		73,269.55	0.00	35,915.64	0.00	109,185.19	0.00
41101001		الرواتب والأجور الأساسية		66,130.00	0.00	30,000.00	0.00	96,130.00	0.00
4110100101		الرواتب والأجور الأساسية		66,130.00	0.00	30,000.00	0.00	96,130.00	0.00
41101008		تأمينات اجتماعية		7,139.55	0.00	5,915.64	0.00	13,055.19	0.00
4110100801		تأمينات اجتماعية		7,139.55	0.00	5,915.64	0.00	13,055.19	0.00
41102		مزايا وحوافز		2,240.46	0.00	3,000.00	0.00	5,240.46	0.00
41102003		التأمين الطبي		2,240.46	0.00	0.00	0.00	2,240.46	0.00
4110200301		التأمين الطبي		2,240.46	0.00	0.00	0.00	2,240.46	0.00
41102020		تعويضات نهاية الخدمة		0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00
4110202001		تعويضات نهاية الخدمة		0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00
412		التكاليف التشغيلية		44,963.90	0.00	9,943.62	0.00	54,907.52	0.00
41201		المستهلكات		120.00	0.00	0.00	0.00	120.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
info@safes.org.sa www.safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب		اسم الحساب		الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
				دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين
41201003		الوقود والمحروقات		0.00	120.00	0.00	0.00	0.00	120.00
4120100301		الوقود والمحروقات		0.00	120.00	0.00	0.00	0.00	120.00
41202		الصيانة والإصلاح		0.00	109.00	0.00	414.00	0.00	523.00
41202010		صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها		0.00	109.00	0.00	414.00	0.00	523.00
4120201001		صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها		0.00	109.00	0.00	414.00	0.00	523.00
412020100101		صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها		0.00	109.00	0.00	414.00	0.00	523.00
41203		المنافع والخدمات والتأمين		0.00	31,700.00	0.00	7,500.00	0.00	39,200.00
41203009		الإيجارات		0.00	22,500.00	0.00	7,500.00	0.00	30,000.00
4120300909		إيجار المقر الإداري للجمعية		0.00	22,500.00	0.00	7,500.00	0.00	30,000.00
412030090901		إيجار المقر الإداري للجمعية.		0.00	22,500.00	0.00	7,500.00	0.00	30,000.00
41203010		تكاليف مهنية وإستشارات		0.00	9,200.00	0.00	0.00	0.00	9,200.00
4120301001		رسوم مهنية		0.00	9,200.00	0.00	0.00	0.00	9,200.00
412030100101		رسوم مهنية		0.00	9,200.00	0.00	0.00	0.00	9,200.00
41204		تكاليف تشغيل أخرى		0.00	13,034.90	0.00	2,029.62	0.00	15,064.52
41204002		مصاريف اشتراكات وتصديقات		0.00	7,798.55	0.00	1,941.90	0.00	9,740.45
4120400201		مصاريف اشتراكات وتصديقات		0.00	7,798.55	0.00	1,941.90	0.00	9,740.45

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
SA6380000 201608011114458 www.safes.org.sa info@safes.org.sa



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	236.35	0.00	87.72	0.00	324.07	0.00
4120400801	مصاريف بنكية وعمولات	236.35	0.00	87.72	0.00	324.07	0.00
41204017	قيمة الاستضافة السنوية	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
413	مصاريف الإستهلاك والاستنفاد	0.00	0.00	7,647.00	0.00	7,647.00	0.00
41308	مصاريف الاستهلاك - أدوات وأجهزة العرض	0.00	0.00	920.00	0.00	920.00	0.00
41308001	مصاريف الإهلاك - أدوات وأجهزة العرض	0.00	0.00	920.00	0.00	920.00	0.00
4130800101	مصاريف الإهلاك - أدوات وأجهزة العرض	0.00	0.00	920.00	0.00	920.00	0.00
41309	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00	0.00
41309001	مصاريف الإهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00	0.00
4130900101	مصاريف الإهلاك - أجهزة الاتصال والأمن والحماية	0.00	0.00	397.00	0.00	397.00	0.00
41310	مصاريف الاستهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	0.00	0.00	3,004.00	0.00	3,004.00	0.00
41310001	مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	0.00	0.00	3,004.00	0.00	3,004.00	0.00
4131000101	مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	0.00	0.00	3,004.00	0.00	3,004.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
www.safes.org.sa info@safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
41313	مصاريف الاستنفاذ - الأصول غير الملموسة	0.00	0.00	3,326.00	0.00	3,326.00	0.00
41313010	مصاريف الاستنفاذ - رخص البرامج والأنظمة	0.00	0.00	3,326.00	0.00	3,326.00	0.00
4131301001	مصاريف الاستنفاذ - رخص البرامج والأنظمة	0.00	0.00	3,326.00	0.00	3,326.00	0.00
42	مصاريف البرامج والأنشطة	1,137,341.05	0.00	456,452.78	0.00	1,593,793.83	0.00
421	مصاريف برامج وانشطة مقيمة	652,600.00	0.00	241,000.00	0.00	893,600.00	0.00
42104	مصرفوات مقيمة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	567,000.00	0.00	241,000.00	0.00	808,000.00	0.00
42104001	مصرفوات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	567,000.00	0.00	241,000.00	0.00	808,000.00	0.00
4210400101	مصرفوات خدمات تطوعية - (العام الجاري)	278,000.00	0.00	241,000.00	0.00	519,000.00	0.00
4210400102	مصرفوات خدمات تطوعية - سنوات سابقة	289,000.00	0.00	0.00	0.00	289,000.00	0.00
42105	مصرفوات مقيمة - المنح الحكومي	85,600.00	0.00	0.00	0.00	85,600.00	0.00
42105007	مصرفوات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	85,600.00	0.00	0.00	0.00	85,600.00	0.00
4210500701	مصرفوات - المنح الحكومي - برامج توعوية	85,600.00	0.00	0.00	0.00	85,600.00	0.00

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
www.safes.org.sa info@safes.org.sa SA6380000 201608011114458



المملكة العربية السعودية
المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جمعية السلام لخدمات الأوقاف
ترخيص رقم: 5187

الرقم:
التاريخ: / /
الموافق: / /
المرفقات:

رمز الحساب	اسم الحساب	الرصيد السابق		الفترة		رصيد آخر الفترة	
		مدین	دائن	مدین	دائن	مدین	دائن
423	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	484,741.05	0.00	215,452.78	0.00	700,193.83	0.00
42301	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	484,741.05	0.00	215,452.78	0.00	700,193.83	0.00
42301001	الرواتب والأجور النقدية	394,983.80	0.00	152,367.89	0.00	547,351.69	0.00
4230100101	الرواتب والأجور النقدية - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	394,983.80	0.00	152,367.89	0.00	547,351.69	0.00
42301002	مزايا وحوافز	56,069.01	0.00	56,964.36	0.00	113,033.37	0.00
4230100201	مزايا وحوافز - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	56,069.01	0.00	56,964.36	0.00	113,033.37	0.00
42301005	المنافع والخدمات والتأمين	33,688.24	0.00	6,120.53	0.00	39,808.77	0.00
4230100501	المنافع والخدمات والتأمين - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	33,688.24	0.00	6,120.53	0.00	39,808.77	0.00
المجموع		1,686,468.75	1,686,468.75	815,931.80	815,931.80	2,056,903.53	2,056,903.53

توقيع الموظف

شريف محمد أحمد

مكة المكرمة - حي النسيم - شارع الكاتب بن علام 0505313067 safes.sa
www.safes.org.sa 201608011114458 SA6380000 info@safes.org.sa

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 الأنشطة
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 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 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 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)

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 التأكد، 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 استجابة 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 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 الأبييض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٩ رجب ١٤٤٧ هـ

١٨ يناير ٢٠٢٦ م

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)	مصرفوات 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)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٢٦٠	٥٠,٣٩٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠,٨٩٤	٣٠,٦١٧	(٨)	مخصص مكافأة نخاية 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 ٢٠٢٥م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

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

٣١ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م	
		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 نحاية الخدمة (المستخدم)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٢٦١,١٤١)	٣٣١,٩٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٩,٩٩٥)	٣٢,١٣٢	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٢٦	١٩,٧٢٣	مخصص مكافأة نحاية 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 ، ادارة وتطوير الاوقاف 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 اول 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 وتقيم 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 تكلفة 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 والادارية 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 لدى الصندوق والبنوك:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
النقد لدى البنوك الإجمالي		٢١٥,٣٩٤	٦٥٨,٠٨٩
		<u>٢١٥,٣٩٤</u>	<u>٦٥٨,٠٨٩</u>
(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
تأمين طبي مقدم ذمم عاملين إيرادات وتبرعات مستحقة ضريبة القيمة المضافة الإجمالي		٢٥,٩١٥	١٦,٢٣٢
		-	١٦٨
		-	-
		-	٣٤١,٤٨٣
		<u>٢٥,٩١٥</u>	<u>٣٥٧,٨٨٣</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
<u>١٨,٢٦٠</u>	<u>٥٠,٣٩٢</u>	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
<u>١٠,٨٩٤</u>	<u>٣٠,٦١٧</u>	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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٩) إيرادات منصة احسان :
١,٥٠٠,٠٠٠	-	الحقبة المحمدية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مشروع التعريف بالسيرة النبوية
٦,٥٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) الاعانات :
٣٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - التدريب والتعليم
٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة النقدية :
١١٥,٠٠٠	٨٥,٦٠٠	برامج توعية (تدريب وتعليم)
٣٧٨,٠٠٠	٧٠٠,١٩٤	المصاريف التشغيلية المحملة على النشاط
٤٩٣,٠٠٠	٧٨٥,٧٩٤	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات منصة احسان :
١,٠٠٦,١٥٣	-	طباعة الحقبة المحمدية باللغة العربية
١,٥٠٠,٠٠٠	-	طباعة الحقبة المحمدية باللغة الاجنبية
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	مشروع التعريف بالسيرة النبوية
٧,٥٠٦,١٥٣	٠	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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
٨٣,٦٦٠	٩٦,١٣٠	الرواتب ومافي 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	ايجارات
٧,٢٦١	-	سفریات 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
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) إيرادات اخرى :
٩٩٩,٧٧٢	٢٢,٥٨٧	استرداد ضريبة القيمة المضافة
٩٩٩,٧٧٢	٢٢,٥٨٧	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة :
-	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 تقرب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .