

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

فهرس القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صفحة	الفهرس
٢٠١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦٠٦	إيضاحات حول القوائم المالية



٩٢٠٠١٢٧٧٦ الهاتف الموحد
info@at-cpa.com.sa البريد الإلكتروني
https://at-cpa.com.sa الموقع الإلكتروني
١٠١٠٤٤٢٤٥١ المسجل التجاري
حي العليا - عمارة رسيل
مبنى رقم (٣٥٥٦) الدور الأول
طريق العليا العام
ص.ب. ٣٧٨٠ - الرياض ١١٤٨١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية السلام للخدمات الإنسانية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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

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

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

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية "تتمة"

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

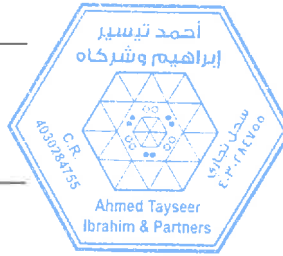
تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أيمن أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم (٥٣٤)



الرياض في: ١٢ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٢ مارس ٢٠٢٥ م

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

قائمة المركز المالي

كما في ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٢,٧٨٥,٣٨٥	٣,٣٨٣,٤٥٧	٣	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥٠٥	-		
<u>٢,٧٨٥,٨٩٠</u>	<u>٣,٣٨٣,٤٥٧</u>		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٤٢,٢٤٠	٢٤٤,٤٥٧	٤	
١٦,٧٩٥	٩,٠٠٠	٥	الأصول غير الملموسة، بالصافي
<u>٢٥٩,٠٣٥</u>	<u>٢٥٣,٤٥٧</u>		إجمالي أصول غير متداولة
<u>٣,٠٤٤,٩٢٥</u>	<u>٣,٦٣٦,٩١٤</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
			مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	٤,٦٠٠	٦	
<u>-</u>	<u>٤,٦٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,١٦٦	٧	
<u>-</u>	<u>١,١٦٦</u>		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
١,٧١٥,٨٣٧	٢,١٤٢,٢٩٧		
١,٣٢٩,٠٨٨	١,٤٨٨,٨٥١		صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٠٤٤,٩٢٥</u>	<u>٣,٦٣١,١٤٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣,٠٤٤,٩٢٥</u>	<u>٣,٦٣٦,٩١٤</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب:				
	٥٥,٢١٠	-	٥٥,٢١٠	٢٦,٥٥٠
إشتراكات الأعضاء				
٨	٣٢١,٢١٨	-	٣٢١,٢١٨	٥٠٠,٣٨٨
التبرعات النقدية العامة				
	-	١٨٤,٨٩٩	١٨٤,٨٩٩	١٥٤,٩٠٩
تبرعات الزكاة				
	٤٠٢,٨٠٧	-	٤٠٢,٨٠٧	-
تبرعات الصدقات العامة				
	-	١٧٨,٢٠٥	١٧٨,٢٠٥	٢٠٧,٠١٧
تبرعات خدمات تطوعية				
	-	١٠٢,٩٦٠	١٠٢,٩٦٠	٩٥,٠٠٠
منح حكومية				
٩	-	٥١٩,١٥٨	٥١٩,١٥٨	١,١٤٢,٤٣٦
التبرعات النقدية المقيدة				
١٠	-	٣٣٦,٧٣٩	٣٣٦,٧٣٩	٣٧١,٨٣٥
تبرعات وهبات مقيدة عينية				
	٧٧٩,٢٣٥	١,٣٢١,٩٦١	٢,١٠١,١٩٦	٢,٤٩٨,١٣٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر:				
١١	-	٤٤٥,٥٤٠	٤٤٥,٥٤٠	١,٦٧٤,٩٢١
مصروفات البرامج والأنشطة				
	-	٨٩,١١٤	٨٩,١١٤	٢٨٣,٣٨١
مصاريف محملة على الأنشطة				
	-	١٧٨,٢٠٥	١٧٨,٢٠٥	٢٠٧,٠١٧
مصروفات الخدمات التطوعية				
	-	٣٣٦,٧٣٩	٣٣٦,٧٣٩	-
مصروفات برامج وأنشطة عينية				
	٥٥,٨٣٠	-	٥٥,٨٣٠	-
مصاريف جمع الأموال				
١٢	٢٣٥,٢٣٧	-	٢٣٥,٢٣٧	٢٠٠,٤٧٤
مصاريف عمومية وإدارية				
	٦١,٧٠٨	-	٦١,٧٠٨	٤٨,٠٥٩
الاستهلاك				
	-	٩٣,٦٠٠	٩٣,٦٠٠	-
مصروفات منح حكومية				
	-	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	-
الزكاة				
	٣٥٢,٧٧٥	١,١٦٢,١٩٨	١,٥١٤,٩٧٣	٢,٤١٣,٨٥٢
إجمالي المصروفات والخسائر				
	٤٢٦,٤٦٠	١٥٩,٧٦٣	٥٨٦,٢٢٣	٨٤,٢٨٣
التغير في صافي الأصول خلال السنة				
	١,٧١٥,٨٣٧	١,٣٢٩,٠٨٨	٣,٠٤٤,٩٢٥	٢,٩٦٠,٦٤٢
صافي الأصول في بداية السنة				
	٢,١٤٢,٢٩٧	١,٤٨٨,٨٥١	٣,٦٣١,١٤٨	٣,٠٤٤,٩٢٥
صافي الأصول في نهاية السنة				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٤,٢٨٣	٥٨٦,٢٢٣		التغير في صافي الأصول
			<u>تعديلات لينود غير نقدية</u>
٤٠,٠٥٩	٥٣,٩١٣	٤	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
-	١,٥٠٠		خسائر رأسمالية
٨,٠٠٠	٧,٧٩٥	٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	١,١٦٦	٧	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٣٢,٣٤٢	٦٥٠,٥٩٧		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٨,٠٠١	٥٠٥		التغير في المدفوعات مقدما والذمم المدينة الأخرى
-	٤,٦٠٠		مصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
١٨٠,٣٤٣	٦٥٥,٧٠٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٦,٠٤٧)	(٥٧,٦٣٠)		شراء ممتلكات والآت ومعدات
(٢٠٦,٠٤٧)	(٥٧,٦٣٠)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			صافي التغير في النقد خلال السنة
(٢٥,٧٠٤)	٥٩٨,٠٧٢		
٢,٨١١,٠٨٩	٢,٧٨٥,٣٨٥	٣	رصيد النقد في بداية السنة
٢,٧٨٥,٣٨٥	٣,٣٨٣,٤٥٧	٣	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) تعتبر جزء من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١-١ النشاط والتكوين

جمعية السلام للخدمات الإنسانية. المبرز. بلدة الشعبة. الشارع العام. جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٩٥٢) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

١- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة.

٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة

٣-١ سنة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١/١/٢٠٢٤ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أساس العرض

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

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ استعمال التقديرات

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

٤-٢ إستخدام التقديرات والأحكام

فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية.

٥-٢ الهبوط في القيمة

أ) موجودات غير مالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الأجل فيما إذا كان هناك أي خسائر نتيجة الهبوط في قيمتها كلما كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. ويتم إثبات خسارة الهبوط في القيمة (إن وجدت) بالقيمة التي تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمتها القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للإستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلاً للقيمة العادلة لغرض تقويم الهبوط في القيمة يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها حيث يوجد تدفقات نقدية مستقلة قابلة للتحديد. يتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الموجودات المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية عكس الهبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي. وعندما يتم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، ولكن القيمة الدفترية التي تمت زيادتها يجب أن لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، والتي فيما لو تم تحديدها لم يتم تسجيل أي خسارة للهبوط في قيمة الموجودات أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في القيمة الشهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تمة)

ب) الموجودات المالية

يتم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة وجود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المحققة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط الدائم في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المحققة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط الدائم في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر.

ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٢-٦ نقد وما في حكمه

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

٢-٧ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها، وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة، تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها، حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة. يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

بيان	العمر الإنتاجي للأصل
سيارات	٥ سنوات
تحسينات على مباني	٦,٦٦ سنوات
اثاث ومفروشات	١٠ سنوات
معدات	٦,٦٦ سنوات
أجهزة ومعدات مكتبية	٤ سنوات
لوحات إعلانية	٦,٦٦ سنوات

٢-٨ الأصول غير الملموسة

"يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

. يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

. يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن أربع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تمة)

بيان	العمر الإنتاجي للأصل
برامج	٤ سنوات

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

١٠-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن المطلوبات أو الموجودات المعترف بها في قائمة المركز المالي فيما يتعلق بخطة منافع نهاية الخدمة المحددة هي القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة في نهاية فترة التقرير. ويتم احتساب التزام الفائدة المحددة وفقا لقانون العمل السعودي باستخدام الطريقة المبسطة بموجب القسم ٢٨ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للشركات الصغيرة والمتوسطة. يتم دفع التزامات منافع الموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي.

١١-٢ قائمة الأنشطة

"تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

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

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية."

١٢-٢ الإيرادات والمكاسب

"تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

• يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٢ المصروفات والخسائر

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تتمة)

١٤-٢ العملات الأجنبية

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

١٥-٢ النقد والنقد المماثل

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

١٦-٢ عام

تم تعديل بعض بنود المقارنة لتتماشى مع بنود العام الحالي.

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
٢,٧٨٥,٣٨٥	٣,٣٨٣,٤٥٧	نقد بالبنوك
٢,٧٨٥,٣٨٥	٣,٣٨٣,٤٥٧	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٦)
الملكأة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع البنود الواردة بالزوال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	لوحات إعلانية	أجهزة ومعدات مكتبية	معدات	أثاث ومفروشات	تجهيزات على مباني	سيارات	أراضي
---------	---------------	---------------------	-------	---------------	-------------------	--------	-------

٣٠٤,٧٨٧	٨,٧٠٠	٥٩,٩٥٩	٢٣,٣٩٤	٥٠,٨٥٩	٤٧,٥٢٠	١١٢,٣٥٥	١,٥٠٠
٥٧,٩١٣	=	٦٧٠	٢٥,٣٦٠	٢١,٢٠٠	١٠,٤٠٠	-	=
(١,٥٠٠)	=	-	-	=	=	-	(١,٥٠٠)
٣١٠,٤١٧	٨,٧٠٠	٦٠,٦٢٩	٤٨,٧٥٤	٧٢,٠٥٩	٥٧,٩٢٠	١١٢,٣٥٥	-

٤- ممتلكات ومعدات، بالصافي

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إضافات
استعدادات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
استهلاك السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٦٢,٤٧	١,١٢٦	١٧,٥٧٧	٨,٩٩٣	١٠,٢٤١	٥,٥٠٩	١٨,١٠١	=
٥٣,٩١٣	٢,١٧٥	٩,٠٧٨	٦,٣٦٢	٥,٩٦٩	٧,٩٠٨	٢٢,٤٧١	=
١١٥,٩٦٠	٣,٨٠١	٢٦,٦٥٥	١٥,٣٥٥	١٦,٢١٠	١٣,٤١٧	٤,٥٧٢	-
٢٤٢,٢٤٠	٧,٠٧٤	٤٢,٣٨٢	١٤,٤٠١	٤٠,١١٨	٤٢,٠١١	٩٤,٣٥٤	١,٥٠٠
٢٤٤,٤٥٧	٤,٨٩٩	٣٤,٠٢٤	٣٣,٣٩٩	٥٥,٨٤٩	٤٤,٥٠٣	٧١,٧٨٣	-

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٥- الأصول غير الموسومة، بالصافي
التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الإعطاء المتراكم

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
إعطاء السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	٤,٦٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٤,٦٠٠	

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
-	١,١٦٦	المخصص المكون خلال الالسنه
-	١,١٦٦	رصيد المخصص آخر السنه

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
٤٧٩,٩٧٨	٣٠٣,٣٣٤	-	٣٠٣,٣٣٤	تبرع عام
٢٠,٤١٠	١٧,٨٨٤	-	١٧,٨٨٤	إيرادات أخرى
٥٠٠,٣٨٨	٣٢١,٢١٨	-	٣٢١,٢١٨	

٩- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
٢٣,٨١٦	١٢٧,٧٧٢	١٢٧,٧٧٢	-	السلة الدائمة
٩٨,٩٨٠	١٢١,٥٠٩	١٢١,٥٠٩	-	السلة الرمضانية
٢٢٣,٢٥٦	٦٦,٥٠٢	٦٦,٥٠٢	-	تبرعات برامج وانشطة - تحسين سكن
٥٠٢,٩٨٥	٥٩,٩١٢	٥٩,٩١٢	-	صدقات
٨٤,٠٦١	٣٧,٩٥٣	٣٧,٩٥٣	-	مساعادات
٢٨,٣٠١	٣٧,٩٢٩	٣٧,٩٢٩	-	كسوة عيد
٢٣,٦٩٧	٢٠,٧١٦	٢٠,٧١٦	-	كفارات
١٨,٨٥٠	١٩,٧١٥	١٩,٧١٥	-	الاضاحي
٢٥,٤٥٠	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	-	كسوة شتاء
٧,٩٤٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	-	الأجهزة الكهربائية
٨,٤٤٢	٦,٠٥٠	٦,٠٥٠	-	برامج موسمية - حقيبة مدرسية
-	٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	-	اثاث
٨٣,٨٥٨	-	-	-	كفالات
١٢,٨٠٠	-	-	-	تبرعات وهبات مقيدة - اعانات زواج
١,١٤٢,٤٣٦	٥١٩,١٥٨	٥١٩,١٥٨	٠	

جمعية الفضول الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٦)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
٢٨,٤٥٠	٢٨٩,٧٧٥	٢٨٩,٧٧٥	-	تبرعات عينية لحوم واطحاي
١,١٢٠	٣٤,٠٦٤	٣٤,٠٦٤	-	تبرعات عينية كسوة الشتاء
٩٤٠	١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	-	تبرعات عينية سلة دائمة
٨,٥٢٥	٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	-	تبرعات عينية الأجهزة الكهربائية
٢٢٨,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينة مساعدات زواج
٧,٣٤٥	-	-	-	تبرعات عينية السلة الرمضانية
١٥,٣٦٠	-	-	-	تبرعات عينية زكاة فطر
١٠,٨٥٠	-	-	-	تبرعات عينية حقيبة مدرسية
٥,٢٤٥	-	-	-	تبرعات عينية تحسين سكن
٣,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينية مقيدة اثاث
٣٧١,٨٣٥	٣٣٦,٧٣٩	٣٣٦,٧٣٩	-	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	المقيد	غير المقيد	
٦٩,٠٠٠	٨٣,٢٥٠	٨٣,٢٥٠	-	مساعدات ايجار المستفيدين
٩,٠٢٥	٧٣,٣٢٩	٧٣,٣٢٩	-	مصروفات عينية الأجهزة الكهربائية
٥,٢٤٥	٦٩,١٣٧	٦٩,١٣٧	-	مصاريف عينية تحسين مسكن
٧٧,٧٢٠	٤٧,٣٠٠	٤٧,٣٠٠	-	مصروفات السلة الرمضانية
١٠٢,٠٩٠	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	مصاريف برامج وانشطة كسوة العيد
٤٧,٣٩٠	٢٣,٨٠٠	٢٣,٨٠٠	-	مصاريف كسوة الشتاء
٢٩,٩٠٦	١٨,٢٠٠	١٨,٢٠٠	-	مصاريف مشروع اضاحي
١٤٢,٨٥٠	١٦,٧٠٠	١٦,٧٠٠	-	مصاريف السلة الدائمة
٣,٧٩٥	١٥,٨٠٠	١٥,٨٠٠	-	مصاريف اثاث منزلي
٨,٢١٠	١٤,٥٦٠	١٤,٥٦٠	-	مصاريف برامج وانشطة كسوة عيد الايتام
١٠,٨٥٠	١٤,٣٧١	١٤,٣٧١	-	مصاريف مقيدة عينية حقيبة مدرسية
-	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-	مصاريف برامج وانشطة اسر منتجة
٢٥٤,٠٤٠	٤,٩٤٠	٤,٩٤٠	-	مصاريف برامج وانشطة اعانات زواج
٧,٢٣١	٣,٩٥٣	٣,٩٥٣	-	مساعدات فاتورة الكهرباء
-	١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	مساعدات سداد فواتير المستفيدين
٢٩٣,٨٠٨	-	-	-	مصاريف تحسين مسكن
٢٢٨,٠٠٠	-	-	-	مصاريف عينية مساعدات زواج
١٠٢,٦٢٢	-	-	-	مساعدات كهربائية
٨٩,٤٥٣	-	-	-	مصاريف الزكاة الشرعية
٧,٣٤٥	-	-	-	مصروفات عينية سلة رمضان
٣٩,٨٧١	-	-	-	مصاريف الحقبة المدرسية
٢٨,٢٤٠	-	-	-	مصاريف عينية لحوم و اضاحي
١٥,٣٦٠	-	-	-	مصاريف عينية زكاة فطر
٥,٦٥٠	-	-	-	مصاريف الدورات والمحاضرات
٣,٠٠٠	-	-	-	مصاريف عينية اثاث منزلي
١,٩٥٠	-	-	-	مصروفات لايتام - سلة دائمة
١,١٥٠	-	-	-	مصاريف عينية سلة دائمة
١,١٢٠	-	-	-	مصاريف عينية كسوة شتاء ايتام
١,٦٧٤,٩٢١	٤٤٥,٥٤٠	٤٤٥,٥٤٠	-	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٥٢)
المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١٥٠,٠٠٠	١٠٤,٦٦٠	رواتب واجور أساسية
٤,٨٠٠	٤٦,٧٤٣	مزايا وحوافز
-	٢٨,٤٩٠	صيانة وإصلاح
-	١٩,٩٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣٢,٣٥٨	١٧,٥٦٥	تأمينات اجتماعية
١,٠٤٠	٣,٩٧١	المستهلكات
٣,٤٥٠	٣,٩٤٥	عقود البرامج السحابية
٥٧٥	٢,٧٢٣	كهرباء ومياه
-	٢,٤٢٨	مصاريف متنوعة
-	٢,٠٤٣	تأمينات
٢,٥٢٩	٢,٠٣٨	بريد وهاتف وانترنت
١,٧٥٨	٧٣١	مصاريف وعمولات بنكية
٢,٦٢٥	-	ايجارات
١,٣٣٩	-	مصاريف سيارات
<u>٢٠٠,٤٧٤</u>	<u>٢٣٥,٢٣٧</u>	