

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
الأحساء. المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

رقم الصفحة	الفهرس
٣-١	١- تقريرمراجع الحسابات المستقل
٤	٢- قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	٣- قائمة الانشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	٤- قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧	٥- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
١٧-٨	٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة رئيس وأعضاء – جمعية السلام للخدمات الإنسانية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)

الأحساء، المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لـ جمعية السلام للخدمات الإنسانية (جمعية أهلية غير هادفة للربح) "الجمعية"، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٦)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية للمركز المالي للجمعية وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

فقرة لفت الانتباه – أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس الاستحقاق المعدل، وأساس الاستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الاستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر باستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والأشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ورغم هذا قبلنا تطبيقه للأسباب الموضحة بالإيضاح رقم (٢/٢).

• ولم يتم تعديل رأينا بناءً على هذا الأمر.



فقرة أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية السلام للخدمات الإنسانية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير معدلاً عن تلك القوائم بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٥ م الموافق ١٢ رمضان ١٤٤٦ هـ.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام النظام الأساسي للمنشآت الغير هادفة للربح والنظام الداخلي للمنشأة وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسئولين عن الإشراف على آلية إعداد التقرير المالي في المنشأة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمداً وإفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمه):

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة. من بين أمور أخرى. بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

حرر في الأحساء

علي محمد الخرس

محاسب ومراجع قانوني

ترخيص رقم ٦٨٣



بتاريخ: ١٦ مارس ٢٠٢٦ م

الموافق: ٢٦ رمضان ١٤٤٧ هـ



جمعية السلام للخدمات الإنسانية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح رقم	الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول المتداولة
٣,٣٨٣,٤٥٧	٢,٤٨٣,٨٨٨	(٦)	النقدية والنقدية المعادلة
-	١٠١,٧٦٤	(٧)	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٣٨٣,٤٥٧	٢,٥٨٥,٦٥٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٤٤,٤٥٧	١,٨٠٤,٦١٥	(٤)	العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	(٥)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٢٥٣,٤٥٧	١,٨١٠,٦١٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٦٣٦,٩١٤	٤,٣٩٦,٢٦٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٦٠٠	-	(٨)	مصروفات مستحقة
٤,٦٠٠	-		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,١٦٦	٥,٩٠٣	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٦٦	٥,٩٠٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥,٧٦٦	٥,٩٠٣		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢,١٤٢,٢٩٧	٢,٥٨٥,٧٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٨٨,٨٥١	١,٨٠٤,٥٨٠		صافي الأصول المقيدة
٣,٦٣١,١٤٨	٤,٣٩٠,٣٦٤		إجمالي صافي الأصول
٣,٦٣٦,٩١٤	٤,٣٩٦,٢٦٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
الإجمالي	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	رقم	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٢٢٥,٢٩٩	١,٣٥١,٩٢٠	٦٠٤,٢٤٨	٧٤٧,٦٧٢	(١٠)	تبرعات النقدية
١٧٨,٢٠٥	٤١٦,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠	-		تبرعات خدمات تطوعية
٣٣٦,٧٣٩	٢٨٢,١٧٥	٢٨٢,١٧٥	-	(١١)	تبرعات عينية
١٨٤,٨٩٩	١٤٢,٩٧٢	١٤٢,٩٧٢	-		تبرعات الزكاة
١٠٢,٩٦٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-		منح حكومية
-	٨٨,٤٠٠	٨٨,٤٠٠	-		دعم منصة إحسان
٥٥,٢١٠	٥٦,٩١٠	-	٥٦,٩١٠		إيرادات إشتراكات العضوية
-	١١,٥٠٠	-	١١,٥٠٠		خصم ممنوح
١٧,٨٨٤	٣٤,٠٤٥	-	٣٤,٠٤٥		أخرى
-	-	(١,٣١٨,٠٦٦)	١,٣١٨,٠٦٦		إعادة تصنيف واستخدام
٢,١٠١,١٩٦	٢,٤٨٣,٩٢٢	٣١٥,٧٢٩	٢,١٦٨,١٩٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
(٧٣٦,٣٤٥)	(١,٠٣٥,٨٩١)	-	(١,٠٣٥,٨٩١)	(١٢)	مصروفات الأنشطة النقدية
(٣٣٦,٧٣٩)	(٢٨٢,١٧٥)	-	(٢٨٢,١٧٥)	(١٣)	مصروفات الأنشطة العينية
(٢٣٥,٢٣٧)	(١٦٦,٤٥٥)	-	(١٦٦,٤٥٥)	(١٤)	المصروفات الإدارية والعمومية
(١٥٠,٨٢٢)	(١٤٧,١٣٥)	-	(١٤٧,١٣٥)	(١٥)	مصروفات محملة على النشاط
-	(٢٠,٤٠٠)	-	(٢٠,٤٠٠)		مصروفات حوكمة
(٥٥,٨٣٠)	(٧٢,٦٥٠)	-	(٧٢,٦٥٠)		مصروفات جمع الأموال
(١,٥١٤,٩٧٣)	(١,٧٢٤,٧٠٦)	-	(١,٧٢٤,٧٠٦)		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٨٦,٢٢٣	٧٥٩,٢١٦	٣١٥,٧٢٩	٤٤٣,٤٨٧		التغير في صافي الأصول
٥٨٦,٢٢٣	٧٥٩,٢١٦	٣١٥,٧٢٩	٤٤٣,٤٨٧		التغير في صافي الأصول خلال العام
٣,٠٤٤,٩٢٥	٣,٦٣١,١٤٨	١,٤٨٨,٨٥١	٢,١٤٢,٢٩٧		صافي الأصول في أول العام
٣,٦٣١,١٤٨	٤,٣٩٠,٣٦٤	١,٨٠٤,٥٨٠	٢,٥٨٥,٧٨٤		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

جمعية أهلية غير هادفة للربح

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)

قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	إجمالي صافي الأصول
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧١٥,٨٣٧	١,٣٢٩,٠٨٨	٣,٠٤٤,٩٢٥
٤٢٦,٤٦٠	١٥٩,٧٦٣	٥٨٦,٢٢٣
٢,١٤٢,٢٩٧	١,٤٨٨,٨٥١	٣,٦٣١,١٤٨
٤٤٣,٤٨٧	٣١٥,٧٢٩	٧٥٩,٢١٦
٢,٥٨٥,٧٨٤	١,٨٠٤,٥٨٠	٤,٣٩٠,٣٦٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م
التغير في صافي الأصول خلال العام
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التغير في صافي الأصول خلال العام
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

جمعية أهلية غير هادفة للربح

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٨٦,٢٢٣	٧٥٩,٢١٦	التغير في صافي الأصول
٥٣,٩١٣	٥٨,١٠٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٥٠٠	-	خسائر رأسمالية
٧,٧٩٥	٣,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,١٦٦	٤,٧٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - المكون خلال العام
٦٥٠,٥٩٧	٨٢٥,٠٥٩	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
		تسويات بغرض تسوية التغير في صافي الأصول مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٠٥	(١٠١,٧٦٤)	التغير دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٤,٦٠٠	(٤,٦٠٠)	التغير في المصروفات المستحقة
٦٥٥,٧٠٢	٧١٨,٦٩٥	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥٧,٦٣٠)	(١,٦١٨,٢٦٤)	النقدية المدفوعة لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٥٧,٦٣٠)	(١,٦١٨,٢٦٤)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
-	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٥٩٨,٠٧٢	(٨٩٩,٥٦٩)	صافي التغير في النقدية والنقدية المعادلة
٢,٧٨٥,٣٨٥	٣,٣٨٣,٤٥٧	النقدية والنقدية المعادلة في أول العام
٣,٣٨٣,٤٥٧	٢,٤٨٣,٨٨٨	النقدية والنقدية المعادلة في آخر العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المسئول المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) نبذة عن الجمعية

جمعية السلام للخدمات الإنسانية هي منظمة أهلية غير ربحية مرخصة برقم (١٩٥٢)، يقع مقرها الرئيسي في محافظة الأحساء بالمنطقة الشرقية تهدف الجمعية بشكل أساسي إلى تقديم المساعدات المالية والعينية للفئات المحتاجة، وتحسين مستواهم المعيشي، مع التركيز على تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينها للاعتماد على النفس. كما تعنى بتدريب أبناء المستفيدين لسوق العمل، وتقديم الدعم الإغاثي الطارئ في الأزمات. تعمل الجمعية تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي وتصنف ضمن خدمات دعم الدخل. وتتمثل أهداف الجمعية في:-

- تقديم المساعدات المالية والعينية للفئات المحتاجة.
- تأهيل الأسر المستفيدة وتمكينهم للاعتماد على أنفسهم.
- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة.
- تدريب أبناء المستفيدين وتأهيلهم لسوق العمل.
- تقديم المساعدات الطارئة في أوقات الكوارث والأزمات

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أساس العرض والمعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي باستخدام مفهوم التكلفة التاريخية وعلى أساس مبدأ استمرارية النشاط وطبقاً لأساس الاستحقاق المعدل، وأساس الاستحقاق المعدل المستخدم هو أساس الاستحقاق للإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر باستثناء الإيرادات والمكاسب من الإعانات الحكومية والتبرعات والرسوم والاشتراكات حيث تسجل وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهو أساس شامل للمحاسبة خلاف معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية إلا أن تطبيق هذا الأساس النقدي عند إثبات البنود الموضحة أعلاه يضيف مزيد من الدقة للقوائم المالية .

٣-٢ استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وعلى الرغم من استخدام الإدارة لأفضل المعلومات المتاحة لوضع هذه الأحكام والتقدير والإفتراضات فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات الإفتراضية المتعلقة بها على أساس مستمر، مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها إن المعلومات عن أهم التقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة عن تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أثر هام على المبالغ التي تم إدراجها في القوائم المالية قد تم الإفصاح عنها في الإيضاحات التالية:-

إيضاح ٤- العقارات والآلات والمعدات

إيضاح ٥- الأصول غير الملموسة

٤-٢ السنة المالية

تم إعداد القوائم المالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م مقارنة بالسنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٤ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

(٣) أهم السياسات المحاسبية

١-٣ النقدية والنقدية المعادلة

تتكون النقدية والنقدية المعادلة من نقد لدي البنوك، ونقدية بالصندوق، تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة لتحويل مبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها.

٢-٣ حسابات مدينة أخرى

يتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالمبالغ الأصلية المستحقة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لدى الجمعية بإمكانية تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية، يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الانشطة وعندما تكون المبالغ المستحقة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لحسابات قد تم شطبها مسبقاً بقيدها في بند الإيرادات الأخرى في قائمة الانشطة.

٣-٣ الأصول المالية

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي. وفي حالة جود هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض الدائم في قائمة الأرباح والخسائر. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط 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 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.

٤-٣ العقارات والألات والمعدات وإهلاكها

- تدرج العقارات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة - إن وجدت
- تتضمن التكلفة النفقات العائدة المباشرة لاقتناء الأصل.
- تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد تلك النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند العقارات والألات والمعدات.
- كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها.
- يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الانشطة باستخدام طريق القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل

الإستهلاك

- الأعمار الإنتاجية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الأصول للفترة الجارية وفترة المقارنة هي كما يلي:-

الأعمار الإنتاجية (سنة)	البند
٥	أجهزة ومعدات
٥	وسائل نقل وانتقال
٧	تحسينات مباني
١٠	أثاث ومفروشات
٤	لوحات إعلانية

٥-٣ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة الملكية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفة التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد.
- 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 في الأعمال الرئيسية، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٦-٣ الهبوط في القيمة الأصول غير المالية

- يتم مراجعة الموجودات غير المالية طويلة الأجل فيما إذا كان هناك 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 القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل بعد خصم تكاليف البيع والقيمة المتبقية للاستخدام أيهما أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست 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 ألا 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 قيمة الشهرة.

٧-٣ ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى

- الذمم التجارية الدائنة تمثل التزامات على أساس شروط الائتمان الاعتيادية ولا تحمل فائدة، الالتزامات التي تحمل فائدة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.
- يتم إثبات مبالغ الالتزامات التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى المنشأة أم لم يتم إصدارها بعد.

٨-٣ 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 غيد المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير مقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:
 - الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 - 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

قائمة الأنشطة - تتمه

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

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

٩-٣ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الاعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- تقيد التبرعات النقدية والعينية والأوقاف كإيرادات تبرعات عند إستلامها ويتم تقييم التبرعات العينية بالقيمة العادلة عند استلامها.
- يتم إثبات الإعانات الحكومية وإيرادات الرسوم والاشتراكات والإيرادات الأخرى بالمبالغ النقدية المستلمة عند استلامها.
- 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.

١٠-٣ إثبات المصروفات

- يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الأنشطة عند تكبدها أو استحقاقها، وعندما ينشأ نقص في المنافع الإقتصادية المستقبلية يعود على نقص أو زيادة في أصل أو التزام ويمكن قياسه، ويتم تبويبها وفقاً لطبيعتها.
- إن المصاريف التي تتعلق باللجان والمهرجانات والفعاليات والمصاريف الأخرى ذات العلاقة يتم تصنيفها كمصروفات أنشطة.
- تتضمن المصروفات العمومية والإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة والتي لا تمثل جزء من تكلفة الأنشطة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها.
- توزع التكاليف بين تكلفة الإيرادات والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر على أساس منتظم.

١١-٣ العملات الأجنبية

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

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٤ - العقارات والآلات والمعدات (بالصافي)

صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في	مجمع الإهلاك		التكلفة		الإضافات	١ يناير ٢٠٢٥ م	البيان
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١ يناير ٢٠٢٥ م			
-	١,٦٠٦,٨٤٠	-	-	-	١,٦٠٦,٨٤٠	١,٦٠٦,٨٤٠	-	أراضي
٦٧,٤٢٣	٦١,٢٨١	٥٩,٥٢٦	١٧,٥٦٦	٤١,٩٦٠	١٢٠,٨٠٧	١١,٤٢٤	١٠٩,٣٨٣	أجهزة ومعدات
٧١,٧٨٣	٤٩,٣١٢	٦٣,٠٤٣	٢٢,٤٧١	٤٠,٥٧٢	١١٢,٣٥٥	-	١١٢,٣٥٥	وسائل نقل وأنتقال
٤٤,٥٠٣	٣٥,٨١٥	٢٢,١٠٥	٨,٦٨٨	١٣,٤١٧	٥٧,٩٢٠	-	٥٧,٩٢٠	تحسينات مباني
٥٥,٨٤٩	٤٨,٦٤٣	٢٣,٤١٦	٧,٢٠٦	١٦,٢١٠	٧٢,٠٥٩	-	٧٢,٠٥٩	أثاث ومفروشات
٤,٨٩٩	٢,٧٢٤	٥,٩٧٦	٢,١٧٥	٣,٨٠١	٨,٧٠٠	-	٨,٧٠٠	لوحات إعلانية
٢٤٤,٤٥٧	١,٨٠٤,٦١٥	١٧٤,٠٦٦	٥٨,١٠٦	١١٥,٩٦٠	١,٩٧٨,٦٨١	١,٦١٨,٢٦٤	٣٦٠,٤١٧	الأجمالي

٥ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في	مجمع الإطفاء		التكلفة		الإضافات	١ يناير ٢٠٢٥ م	البيان
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١ يناير ٢٠٢٥ م			
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	أصول غير ملموسة
٩,٠٠٠	٦,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	الأجمالي

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

كما في ٣١ ديسمبر		٦- النقدية والنقدية المعادلة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٧٥,٣٤١	٤١٠,٦٢٨	البنك العربي الوطني - حساب جاري
٦٥٥,٠٠٦	٦٠٨,٠٧٢	مصرف الراجحي - حساب جاري
٦٥٤,١٦٧	٣٦١,٩٥٨	البنك الأهلي - حساب جاري
٣٠٢,٥٤٢	٤٤٤,٤٠٤	بنك الرياض - حساب جاري
٢٩٧,١٩٠	٤٠٨,٨٠٤	مصرف الأنماء - حساب جاري
١٩٩,٢١١	٢٥٠,٠٢٢	البنك السعودي الفرنسي - حساب جاري
<u>٣,٣٨٣,٤٥٧</u>	<u>٢,٤٨٣,٨٨٨</u>	

كما في ٣١ ديسمبر		٧- دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١٠١,٣٧٥	دفعات مقدمة للموردين
-	٣٨٩	عهد عاملين
-	<u>١٠١,٧٦٤</u>	

كما في ٣١ ديسمبر		٨- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٦٠٠	-	أتعاب مهنية مستحقة
<u>٤,٦٠٠</u>	<u>-</u>	

كما في ٣١ ديسمبر		٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,١٦٦	الرصيد في أول العام
١,١٦٦	٤,٧٣٧	يضاف: المكون عن العام
<u>١,١٦٦</u>	<u>٥,٩٠٣</u>	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١٠- تبرعات نقدية
الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٦,١٤١	-	٧٠٦,١٤١	٧٤٧,٦٧٢	-	٧٤٧,٦٧٢	تبرع عام
٦٦,٥٠٢	٦٦,٥٠٢	-	٢١٥,٨١٥	٢١٥,٨١٥	-	تحسين سكن
١٢٧,٧٧٢	١٢٧,٧٧٢	-	٧٠,١١٨	٧٠,١١٨	-	السلة الدائمة
١٢١,٥٠٩	١٢١,٥٠٩	-	٦٠,٢٥٠	٦٠,٢٥٠	-	السلة الرمضانية
-	-	-	٧٦,١٩٣	٧٦,١٩٣	-	كفالة أيتام
٥٩,٩١٢	٥٩,٩١٢	-	-	-	-	صدقات
٣٧,٩٥٣	٣٧,٩٥٣	-	٤٠,٣٠٠	٤٠,٣٠٠	-	مساعداات
٣٧,٩٢٩	٣٧,٩٢٩	-	٣١,٢٦٧	٣١,٢٦٧	-	كسوة عيد
-	-	-	٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠	-	اعانة الزواج
٢٠,٧١٦	٢٠,٧١٦	-	٢٠,٧٣٢	٢٠,٧٣٢	-	كفارات
١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠	-	٢١,٨٥٩	٢١,٨٥٩	-	كسوة الشتاء
١٩,٧١٥	١٩,٧١٥	-	٢٠,٥٠٠	٢٠,٥٠٠	-	الأضاحي
٦,٠٥٠	٦,٠٥٠	-	١٤,٧١٤	١٤,٧١٤	-	برامج موسمية - حقيبة مدرسية
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	-	-	-	-	الأجهزة الكهربائية
٤,٢٥٠	٤,٢٥٠	-	-	-	-	أثاث
١,٢٢٥,٢٩٩	٥١٩,١٥٨	٧٠٦,١٤١	١,٣٥١,٩٢٠	٦٠٤,٢٤٨	٧٤٧,٦٧٢	

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١١- تبرعات عينية
الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	الإجمالي	المقيدة	غير المقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٩,٧٧٥	٢٨٩,٧٧٥	-	٩٣,٦١٥	٩٣,٦١٥	-	لحوم وأضاحي
-	-	-	٧٠,٠٦١	٧٠,٠٦١	-	سلة رمضان
٣٤,٠٦٤	٣٤,٠٦٤	-	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	-	كسوة الشتاء
-	-	-	٢١,٢٠٠	٢١,٢٠٠	-	مساعداات زواج
١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	-	٤٧,٨٨٠	٤٧,٨٨٠	-	سلة دائمة
-	-	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	إيجارات
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	-	٨١٩	٨١٩	-	الأجهزة الكهربائية
٣٣٦,٧٣٩	٣٣٦,٧٣٩	-	٢٨٢,١٧٥	٢٨٢,١٧٥	-	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
جمعية أهلية غير هادفة للربح
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١٢ مصروفات الأنشطة النقدية
الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	
٦٩,١٣٧	٦٩,١٣٧	-	٢٠٦,٣٦٥	٢٠٦,٣٦٥	-	تحسين مسكن
١٧٨,٢٠٥	١٧٨,٢٠٥	-	٤١٦,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠	-	خدمات تطوعية
٩٣,٦٠٠	٩٣,٦٠٠	-	٦٦,٨٢١	٦٦,٨٢١	-	تدريب وتعليم
٧٣,٣٢٩	٧٣,٣٢٩	-	٩٣,١٦٠	٩٣,١٦٠	-	الأجهزة الكهربائية
٨٣,٢٥٠	٨٣,٢٥٠	-	٣٢,٦٠١	٣٢,٦٠١	-	مساعدات إيجار المستفيدين
٤٧,٣٠٠	٤٧,٣٠٠	-	-	-	-	السلة الرمضانية
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	٣٩,٥٨٥	٣٩,٥٨٥	-	كسوة العيد
١٤,٣٧١	١٤,٣٧١	-	٣٢,٥١٥	٣٢,٥١٥	-	الحقيبة المدرسية
-	-	-	٢٨,٥٥٦	٢٨,٥٥٦	-	أجهزة تعليم للمستفيدين - احسان
٢٣,٨٠٠	٢٣,٨٠٠	-	٢٦,٩٥٠	٢٦,٩٥٠	-	كسوة الشتاء
١٨,٢٠٠	١٨,٢٠٠	-	٢٦,٥٠٠	٢٦,٥٠٠	-	الأضاحي
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	-	٢١,٨٠٠	٢١,٨٠٠	-	زكاة شرعية
-	-	-	١٥,٦٥٠	١٥,٦٥٠	-	مساعدات كفالة ايتام
١٦,٧٠٠	١٦,٧٠٠	-	١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	-	السلة الدائمة
١٥,٨٠٠	١٥,٨٠٠	-	-	-	-	اثاث منزلي
١٤,٥٦٠	١٤,٥٦٠	-	-	-	-	كسوة عيد الايتام
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-	-	-	-	اسر منتجة
-	-	-	٧,٤٨٢	٧,٤٨٢	-	مساعدات شراء اثاث للمستفيدين
-	-	-	٥,٤٠٦	٥,٤٠٦	-	ترميم وصيانة المستفيدين
٤,٩٤٠	٤,٩٤٠	-	-	-	-	اعانات زواج
٣,٩٥٣	٣,٩٥٣	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	مساعدات فاتورة الكهرباء
١,٢٠٠	١,٢٠٠	-	-	-	-	مساعدات سداد فواتير المستفيدين
٧٣٦,٣٤٥	٧٣٦,٣٤٥	-	١,٠٣٥,٨٩١	١,٠٣٥,٨٩١	-	

عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م			عن سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م			١٣- مصروفات الانشطة العينية
الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	المقيدة ريال سعودي	غير المقيدة ريال سعودي	
٢٨٩,٧٧٥	٢٨٩,٧٧٥	-	٩٧,٠١٥	٩٧,٠١٥	-	لحوم وأضاحي
-	-	-	٧٠,٠٦١	٧٠,٠٦١	-	سلة رمضان
-	-	-	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	إيجارات
١٠,٦٠٠	١٠,٦٠٠	-	٤٤,٤٨٠	٤٤,٤٨٠	-	سلة دائمة
٣٤,٠٦٤	٣٤,٠٦٤	-	٣,٦٠٠	٣,٦٠٠	-	كسوة الشتاء
-	-	-	٢١,٢٠٠	٢١,٢٠٠	-	مساعدات زواج
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	-	٨١٩	٨١٩	-	الأجهزة الكهربائية
٣٣٦,٧٣٩	٣٣٦,٧٣٩	-	٢٨٢,١٧٥	٢٨٢,١٧٥	-	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		١٤- المصروفات الإدارية والعمومية
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤,٦٦٠	٩١,١٨٠	رواتب وأجور وما في حكمها
٤٦,٧٤٣	٣٢,٢٥٠	مزايا وحوافز
٢٨,٤٩٠	٣,٢٥٣	صيانة وإصلاح
١٩,٩٠٠	-	اتعاب مهنية وإستشارات
١٧,٥٦٥	١٠,٣٢٠	تأمينات إجتماعية
-	٦,٧١٦	رسوم حكومية
-	٤,٧٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٣٨	٤,٣٧٥	بريد وهاتف وانترنت
٣,٩٧١	٣,٣٦٤	المستهلكات
٣,٩٤٥	-	عقود البرامج السحابية
-	٣,٨٧١	ضيافة ونظافة
٢,٧٢٣	٣,٤٠٤	كهرباء ومياه
٢,٠٤٣	-	تأمينات إجتماعية
-	١,٥٩٢	مستلزمات مكتبية
-	١,١٩٣	مصروفات السيارات
٧٣١	-	مصاريف عمولات بنكية
٢,٤٢٨	٢٠٠	متنوعة
٢٣٥,٢٣٧	١٦٦,٤٥٥	

جمعية السلام للخدمات الإنسانية
 جمعية أهلية غير هادفة للربح
 (مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ١٩٥٢)
 تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١٥ - مصروفات محملة على النشاط

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٢٤١	٣٧,١٥٠	مكافآت وحوافز وهدايا
٥٣,٩١٣	٥٨,١٠٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٥٢٠	٥,٦٦٨	رسوم حكومية واشتراكات
٦٢٩	١,٣٠١	مصروفات بنكية
١,٧٠٥	١,٣١٠	قرطاسية ومطبوعات
٨,٤٥٢	٢,٩٧١	مواد ومستلزمات مستهلكة
٤,٩٧٦	٤,٥٥٥	هاتف وبريد
١,٩٢١	٢,٦٩٧	ضيافة ونظافة
٧,٧٩٥	٣,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١,٧٠٧	١,٨٩١	كهرباء ومياه
٢٠,٩٦٣	٢٨,٤٨٦	متنوعة
١٥٠,٨٢٢	١٤٧,١٣٥	

١٦ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي للقوائم المالية .