

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣ م

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية السلام للخدمات الإنسانية

المملكة العربية السعودية - المنطقة الشرقية - الاحساء

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية السلام للخدمات الإنسانية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٢ م.

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 تعتبره 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.

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 إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في البيانات المالية، سواء 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 الجوهري الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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 تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

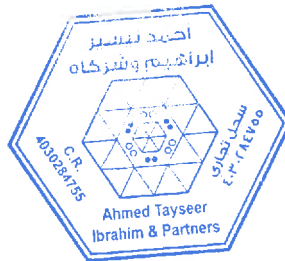
تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

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



١٤٤٥ شوال ٢٧
الموافق ٦ مايو ٢٠٢٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
			أصول
			أصول متداولة
٢,٨١١,٠٨٩	٢,٧٨٥,٣٨٥	٣	النقد
٤٨,٥٠٦	٥٠٥	٤	مدفوعات مقدما وارصدة مدينة أخرى
٢,٨٥٩,٥٩٥	٢,٧٨٥,٨٩٠		إجمالي أصول متداولة
			أصول غير متداولة
٩١,٢٥٢	٢٤٢,٢٤٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٩,٧٩٥	١٦,٧٩٥	٦	أصول غير ملموسة، صافي
١٠١,٠٤٧	٢٥٩,٠٣٥		إجمالي أصول غير متداولة
٢,٩٦٠,٦٤٢	٣,٠٤٤,٩٢٥		إجمالي أصول
			مطلوبات وصافي أصول
			صافي أصول
١,٧٢٦,٤٦٣	١,٧١٥,٨٣٧		صافي أصول غير المقيدة
١,٢٣٤,١٧٩	١,٣٢٩,٠٨٨		صافي أصول المقيدة
٢,٩٦٠,٦٤٢	٣,٠٤٤,٩٢٥		إجمالي صافي أصول
٢,٩٦٠,٦٤٢	٣,٠٤٤,٩٢٥		إجمالي مطلوبات وصافي أصول

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب:					
٦٧,٠٥٠	٢٦,٥٥٠	-	٢٦,٥٥٠		اشتراكات الأعضاء
٥٣٦,٩١١	٥٠٠,٣٨٨	-	٥٠٠,٣٨٨	٧	التبرعات النقدية العامة
١٤٤,٧٩٦	١٥٤,٩٠٩	١٥٤,٩٠٩	-		تبرعات الزكاة
-	٢٠٧,٠١٧	٢٠٧,٠١٧	-		تبرعات خدمات تطوعية
-	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	-		منح حكومية
١,٥٠٤,٤٢٥	١,١٤٢,٤٣٦	١,١٤٢,٤٣٦	-	٨	تبرعات نقدية مقيدة
٣١٣,٠٧٠	٣٧١,٨٣٥	٣٧١,٨٣٥	-	٩	تبرعات وهبات مقيدة عينية
٢,٥٦٦,٢٥٢	٢,٤٩٨,١٣٥	١,٩٧١,١٩٧	٥٢٦,٩٣٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر:					
١,١٤٧,١٤٦	١,٦٧٤,٩٢١	١,٦٦٩,٢٧١	٥,٦٥٠	١٠	مصروفات الأنشطة
٢٠١,٢٧٣	٢٨٣,٣٨١	-	٢٨٣,٣٨١	١١	مصاريف محملة على الأنشطة
-	٢٠٧,٠١٧	٢٠٧,٠١٧	-		مصروفات الخدمات التطوعية
١٣١,٩٤٦	٢٠٠,٤٧٤	-	٢٠٠,٤٧٤	١٢	المصاريف العمومية والإدارية
٢٤,٧٩٢	٤٨,٠٥٩	-	٤٨,٠٥٩		الاستهلاك
١,٥٠٥,١٥٧	٢,٤١٣,٨٥٢	١,٨٧٦,٢٨٨	٥٣٧,٥٦٤		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠٦١,٠٩٥	٨٤,٢٨٣	٩٤,٩٠٩	(١٠,٦٢٦)		التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٨٩٩,٥٤٧	٢,٩٦٠,٦٤٢	١,٢٣٤,١٧٩	١,٧٢٦,٤٦٣		صافي الأصول في بداية العام
٢,٩٦٠,٦٤٢	٣,٠٤٤,٩٢٥	١,٣٢٩,٠٨٨	١,٧١٥,٨٣٧		صافي الأصول في نهاية العام

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٦١,٠٩٥	٨٤,٢٨٣		التغير في صافي أصول
			<u>تعديلات لبنود غير نقدية</u>
١١,٧٩٣	٤٠,٠٥٩	٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	٦	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٠٧٧,٨٨٨	١٣٢,٣٤٢		التغير في صافي أصول بعد إضافة البنود في النقدية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٨,٥٠٦)	٤٨,٠٠٦	٤	التغير في المدفوعات مقدماً والارصدة المدينة الأخرى
١,٠٢٩,٣٨٢	١٨٠,٣٤٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٥٦٦)	(٢٠٦,٠٤٧)	٥	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(٣٠,٥٦٦)	(٢٠٦,٠٤٧)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٩٩٨,٨١٦	(٢٥,٧٠٤)		صافي التغير في النقد خلال السنة
١,٨١٢,٢٧٣	٢,٨١١,٠٨٩	٣	رصيد النقد في بداية العام
٢,٨١١,٠٨٩	٢,٧٨٥,٣٨٥	٣	رصيد النقد في نهاية العام

"إن الإيضاحات المرفقة من (١) الي (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية"

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 ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- تعريف بالجمعية وسنة الحسابات :

١.١ النشاط والتكوين

جمعية السلام للخدمات الإنسانية . الاحساء . المبرز . المنطقة الشرقية . جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١٩٥٢) الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي .:

- ١- تقديم المساعدة المالية لكافة الفئات المحتاجة .
- ٢- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بتاريخ ٠٢/٠٥/٢٠٢٣ م .
تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠٢٣/١/١ م حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 وافتراسات 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.

٢- أهم السياسات المحاسبية (تمة)

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 للاستخدام أهمها أعلى. إذا كانت القيمة العادلة أقل من التكلفة والتي ليست لها أهمية، يتم احتساب القيمة المستخدمة بنظرية الدخل والتي تعتبر بدلا 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.

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 المقدرية 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 التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

٦-٢ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تمة)

٧-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها ، وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة 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 الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها ، 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 والألات والمعدات. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها:

البيان	العمر الإنتاجي للأصل
السيارات	٥
اثاث ومفروشات	١٠
الات ومعدات	٦,٦
لوحات إعلانية	٥
تحسينات المباني	٢٠
الحاسب الآلي	٤

٨-٢ 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 ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع 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 اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى سنة الإيجار ذات الصلة .

٢- أهم السياسات المحاسبية: (تتمة)

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 .

١٤-٢ العملات الأجنبية

- في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات 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 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 ٢٠٢٣ م

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

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٨١١,٠٨٩	٢,٧٨٥,٣٨٥	نقد بالبنوك
٢,٨١١,٠٨٩	٢,٧٨٥,٣٨٥	

٤- مدفوعات مقدما وارصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٨,٥٠٦	-	ضريبة القيمة المضافة
-	٥٠٥	مصروفات مقدمة
٤٨,٥٠٦	٥٠٥	

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 ٢٠٢٣ م

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

٥- المتعلقات وألات ومعدات ، صافي "

المجموع	لوحات إعلانية	الات ومعدات مكتبية	الات ومعدات	اثاث ومفروشات	تحسينات على المباني	سيارات	أراضي
١١٣,٢٤٠	-	٥٩,٩٥٩	-	٢٩,٥٤٠	٢٢,٧٤١	-	-
١٩١,٠٤٧	٨٧,٠٠٠	-	٢٣,٣٩٤	٢١,٣١٩	٢٣,٧٧٩	١١٢,٣٥٥	١,٥٠٠
٣٠٤,٢٨٧	٨٧,٠٠٠	٥٩,٩٥٩	٢٣,٣٩٤	٥٠,٨٥٩	٤٦,٥٢٠	١١٢,٣٥٥	١,٥٠٠
٢١,٩٨٨	-	١٥,٧٧١	-	٥,٨٦٧	٢٥٠	-	-
٤٠,٠٥٩	١,٦٢٦	١,٨٠٦	٨,٩٩٣	٤,٣٧٤	٥,١٥٩	١٨,١٠١	-
٦٦,٠٤٧	١,٦٢٦	١٧,٥٧٧	٨,٩٩٣	١٠,٢٤١	٥,٥٠٩	١٨,١٠١	-
٩١,٢٥٢	-	٤٤,١٨٨	-	٢٣,١٧٣	٢٢,٣٩١	-	-
٢٤٦,٢٤٠	٧,٠٧٤	٤٢,٣٨٢	١٤,٤٠١	٤٠,٦١٨	٤٦,٠١١	٩٤,١٥٤	١,٥٠٠

٦- أصول غير ملموسة ، صافي "

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

الإضافات خلال العام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاستهلاك

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م

استهلاك العام

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ المدرجة بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٧- التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
٤٩٨,٦٦٧	٤٧٩,٩٧٨	-	٤٧٩,٩٧٨	تبرع عام
-	٢٠,٤١٠	-	٢٠,٤١٠	إيرادات أخرى
٣٨,٢٤٥	-	-	-	ترميم المقر الجديد
٥٣٦,٩١٢	٥٠٠,٣٨٨	-	٥٠٠,٣٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	٨- تبرعات نقدية مقيدة
٣٦٢,٠٧٢	٥٠٢,٩٨٥	٥٠٢,٩٨٥	-	صدقات
١٤٣,٢٨٥	٢٢٣,٢٥٦	٢٢٣,٢٥٦	-	تبرعات برامج وأنشطة - تحسين سكن
٩١,٨٠٤	٩٨,٩٨٠	٩٨,٩٨٠	-	السلة الرمضانية
٢٢,٠٦٥	٨٤,٠٦١	٨٤,٠٦١	-	مساعداً
٧٧,٦١٤	٨٣,٨٥٨	٨٣,٨٥٨	-	كفالات
٧٢,٩٧٠	٢٨,٣٠١	٢٨,٣٠١	-	كسوة عيد
٤٦,٣٢٠	٢٥,٤٥٠	٢٥,٤٥٠	-	كسوة شتاء
١٦٠,٣٥٩	٢٣,٨١٦	٢٣,٨١٦	-	السلة الدائمة
٢٨,٤٧٤	٢٣,٦٩٧	٢٣,٦٩٧	-	كفارات
٢٤,٩٥٠	١٨,٨٥٠	١٨,٨٥٠	-	الاضاحي
٢٦,٥٠٤	١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠	-	تبرعات وهبات مقيدة - اعانات زواج
٣٨,٠٩٩	٨,٤٤٢	٨,٤٤٢	-	برامج موسمية - حقيبة مدرسية
١٢٩٦٥٠	٧,٩٤٠	٧,٩٤٠	-	الأجهزة الكهربائية
٨١٦٧٣	-	-	-	اثاث
١,٥٠٤,٤٢٤	١,١٤٢,٤٣٦	١,١٤٢,٤٣٦	-	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	٩- تبرعات وهبات مقيدة عينية
-	٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	-	تبرعات عينية مساعدات زواج
٥١,٦٤١	٧٠,٣٤٥	٧٠,٣٤٥	-	تبرعات عينية السلة الرمضانية
٢٦,٠٠٠	٢٨,٢٤٠	٢٨,٢٤٠	-	تبرعات عينية لحوم واطحاحي
-	١٥,٣٦٠	١٥,٣٦٠	-	تبرعات عينية زكاة قطر
-	١٠,٨٥٠	١٠,٨٥٠	-	تبرعات عينية حقيبة مدرسية
-	٨,٥٢٥	٨,٥٢٥	-	تبرعات عينية الأجهزة الكهربائية
-	٥,٢٤٥	٥,٢٤٥	-	تبرعات عينية تحسين سكن
-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	تبرعات عينية مقيدة اثاث
١١,٣٦٢	١,١٢٠	١,١٢٠	-	تبرعات عينية كسوة شتاء
١٣,٤٤٥	٩٤٠	٩٤٠	-	تبرعات عينية سلة دائمة
٣,٩٠٦	٢١٠	٢١٠	-	تبرعات عينية لحوم واطحاحي
١١٩,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينية لحوم واطحاحي
٤٥,٧٣٥	-	-	-	تبرعات عينية السلة الدائمة
٣,٠٠٠	-	-	-	تبرعات عينية ايجار
١١,٩٨١	-	-	-	تبرعات عينية سلة رمضان
٣١٣,٠٧٠	٣٧١,٨٣٥	٣٧١,٨٣٥	-	

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 ٢٠٢٣ م

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

١٠- مصروفات البرامج والأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المقيد	غير المقيد	
=	٢٩٣,٨٠٨	٢٩٣,٨٠٨	=	مصاريف تحسين مسكن
٢٦,٥٠٤	٢٥٤,٠٤٠	٢٥٤,٠٤٠	+	مصاريف برامج وأنشطة اعانات زواج
=	٢٢٨,٠٠٠	٢٢٨,٠٠٠	+	مصاريف عينية مساعدات زواج
١٥٤,٦٦٩	١٤٢,٨٥٠	١٤٢,٨٥٠	-	مصاريف السلة الدائمة
٦٠,٩١٩	١٠٢,٦٢٢	١٠٢,٦٢٢	-	مساعدات كهربائية
٦٢,١٠٠	١٠٢,٠٩٠	١٠٢,٠٩٠	+	مصاريف برامج وأنشطة كسوة العيد
١٤٢,٦٩٦	٨٩,٤٥٣	٨٩,٤٥٣	+	مصاريف الزكاة الشرعية
٩١,٨٠٤	٧٧,٧٢٠	٧٧,٧٢٠	+	مصروفات السلة الرمضانية
٥١,٦٤١	٧٠,٣٤٥	٧٠,٣٤٥	+	مصروفات عينية سلة رمضان
٩٠,٣٥٥	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	+	مساعدات ايجار المستفيدين
١١,٣٦٢	٤٧,٣٩٠	٤٧,٣٩٠	+	مصاريف كسوة الشتاء
٣٨,٠٩٩	٣٩,٨٧١	٣٩,٨٧١	+	مصاريف الحقيقية المدرسية
٧,٤٤٧	٣٠,٧٩٥	٣٠,٧٩٥	+	مصاريف اثاث منزلي
٢٤,٩٥٠	٢٩,٩٠٦	٢٩,٩٠٦	+	مصاريف مشروع اضاحي
٢٦,٠٠٠	٢٨,٢٤٠	٢٨,٢٤٠	+	مصاريف عينية لحوم واطاحي
=	١٥,٣٦٠	١٥,٣٦٠	+	مصاريف عينية زكاة فطر
=	١٠,٨٥٠	١٠,٨٥٠	-	مصاريف مقيدة عينية حقيبة مدرسية
=	٩٠,٢٥٠	٩٠,٢٥٠	-	مصروفات عينية الأجهزة الكهربائية
١٩,٧٠٠	٨,٢١٠	٨,٢١٠	-	مصاريف برامج وأنشطة كسوة عيد الايتام
٦٣,٠٣١	٧,٢٣١	٧,٢٣١	+	مساعدات فاتورة الكهرباء
٨,١٠٠	٥,٦٥٠	-	٥,٦٥٠	مصاريف الدورات والمحاضرات
=	٥,٢٤٥	٥,٢٤٥	+	مصاريف عينية تحسين مسكن
=	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	مصاريف عينية اثاث منزلي
٤٥,٧٣٥	١,٩٥٠	١,٩٥٠	+	مصروفات لايتام - سلة دائمة
=	١,١٥٠	١,١٥٠	-	مصاريف عينية سلة دائمة
٥,٦٩٠	١,١٢٠	١,١٢٠	+	مصاريف عينية كسوة شتاء ايتام
١١٩,٠٠٠	=	=	+	مصروفات عينية - لحوم واطاحي
٤٦,٣٢٠	=	=	+	مصاريف برامج وأنشطة كسوة العيد
١٣,٦٥٠	=	=	+	مصروفات عينية بطانيات
١٣,٤٤٥	=	=	+	مصروفات عينية سلة رمضان ايتام
١١,٩٨١	=	=	+	مصاريف عينية كسوة الشتاء
٥,٩٥٥	=	=	+	مصاريف مشروع الدواجن
٢,٩٠٦	=	=	-	رحلات ترفيهية وعلمية للايتام
٨٧٢	=	=	-	مصاريف برامج وأنشطة ترميم
٨٧٠	=	=	+	مساعدات صيانة الأجهزة الكهربائية
٣٤٥	=	=	-	مصاريف وحدة التنفيذية
١,١٤٧,١٤٦	١,٦٧٤,٩٢١	١,٦٦٩,٢٧١	٥,٦٥٠	

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 ٢٠٢٣ م

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

١١- مصروفات محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مقيد	غير مقيد	
٦٢,٩٤٥	٨٧,٩٥٥	-	٨٧,٩٥٥	مصاريف مقر الجمعية الجديد
٣٠,٠٠٠	١١٢,٤٠٠	-	١١٢,٤٠٠	مكافآت مالية
٣٩	٢١,٨٦٩	-	٢١,٨٦٩	ضيافة ونظافة
٢٠,٨٢٩	١٦,١٨٧	-	١٦,١٨٧	الدعايا والاعلان
١٥,٣٢٩	١٢,٩٥٢	-	١٢,٩٥٢	الخدمات
٥,٧٥٢	١٠,٥١٢	-	١٠,٥١٢	هاتف وانترنت
٤٦,٨٠٠	٧,٨٧٥	-	٧,٨٧٥	الإيجارات
١٣,٥١٠	٦,٩٢٦	-	٦,٩٢٦	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٢٨	٣,٤٥٧	-	٣,٤٥٧	فانورة كهرباء
٣,٧٤٠	٣,٢٤٨	-	٣,٢٤٨	صيانة واصلاح
٢٠١,٢٧٣	٢٨٣,٣٨١	-	٢٨٣,٣٨١	

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م		
١١٣,٩٠٠	١٥٠,٠٠٠		رواتب واجور أساسية
-	٣٢,٣٥٨		تأمينات اجتماعية
٢,٥٠٠	٤,٨٠٠		مزايا وحوافز
٣,٠٠٠	٣,٤٥٠		عقود البرامج المسحابية
٤,٢٠٠	٢,٦٢٥		ايجارات
١,٠٥٧	٢,٥٢٩		بريد وهاتف وانترنت
٢,٤٤١	١,٧٥٨		مصاريف وعملات بنكية
-	١,٣٣٩		مصاريف سيارات
١,٤٠٠	١,٠٤٠		المستلزمات
٣٧٥	٥٧٥		كهرباء ومياه
٢,٧٤٨	-		مصاريف التاهيل والتدريب
٣٢٥	-		تكاليف البريد والبرقيات
١٣١,٩٤٦	٢٠٠,٤٧٤		