

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والمعايير الدولية 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)

السادة / جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة

المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد 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 استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٣ ربيع ثاني ١٤٤٦هـ

٠٦ أكتوبر ٢٠٢٤م

جمعية سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٤,١٨٨	٨٢,٦٧٧	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٥,٦٠٠	٨,٤٠٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٩٩,٧٨٨</u>	<u>٩١,٠٧٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٣,٦٦٥	١١٠,١٠١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
<u>٢٣,٦٦٥</u>	<u>١١٠,١٠١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٢٣,٤٥٣</u>	<u>٢٠١,١٧٨</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٨,٦٠٠	٤٦,٦٠٠	(٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٨,٦٠٠</u>	<u>٤٦,٦٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٣,١٤٦)	(٥٤٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٩٧,٩٩٩	١٥٥,١٢٣	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٨٤,٨٥٣</u>	<u>١٥٤,٥٧٨</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٢٣,٤٥٣</u>	<u>٢٠١,١٧٨</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة	(٧)	١٥,٤٩٤	.	١٥,٤٩٤	٦١,٦٧١
التبرعات النقدية المقبدة	(٨)	.	١٨٨,٣٠٠	١٨٨,٣٠٠	٤٥,٠٠٠
إيرادات الأشتراكات		٢,٨٠٠	.	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
منصة التبرعات الوطنية		.	.	.	٩٠,٦٩٣
دعم منصة احسان	(٩)	.	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
تبرعات تخفيض التزام - (إيجارات)		.	.	.	٣٠,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		.	.	.	٢٨,٧٥٠
تبرعات مقابل عمل تطوعي		.	.	.	٥,٩٣٢
صافي الأصول المحررة من القيود		٣٣١,١٧٦	(٣٣١,١٧٦)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستدامة					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٣٤٩,٤٧٠	٥٧,١٢٤	٤٠٦,٥٩٤	٤١٤,٨٤٦
بنود المصروفات					
المساعدات النقدية	(١٠)	٣٦,٣٠٠	.	٣٦,٣٠٠	.
مصروفات منصة احسان	(١١)	١٩٤,٠٠٠	.	١٩٤,٠٠٠	٩٣,٥٧٠
مصروفات مقابل تبرعات التطوع		.	.	.	٥,٩٣٢
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٤٧,٠٠٠	.	٤٧,٠٠٠	٧٠,٠٧٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٤٦,٠٠٥	.	٤٦,٠٠٥	٦٠,٤٢٧
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	١٣,٥٦٤	.	١٣,٥٦٤	٣,٦٦٠
إجمالي بنود المصروفات		٣٣٦,٨٦٩	.	٣٣٦,٨٦٩	٢٣٣,٦٦٣
التغيير في صافي الاصول		١٢,٦٠١	٥٧,١٢٤	٦٩,٧٢٥	١٨١,١٨٣
صافي الأصول في بداية السنة		(١٣,١٤٦)	٩٧,٩٩٩	٨٤,٨٥٣	(٩٦,٣٣٠)
صافي الأصول في نهاية السنة		(٥٤٥)	١٥٥,١٢٣	١٥٤,٥٧٨	٨٤,٨٥٣

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(٩٦,٣٣٠)	٠	(٩٦,٣٣٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
١٨١,١٨٣	٩٧,٩٩٩	٨٣,١٨٤	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>٨٤,٨٥٣</u>	<u>٩٧,٩٩٩</u>	<u>(١٣,١٤٦)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨٤,٨٥٣	٩٧,٩٩٩	(١٣,١٤٦)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
٦٩,٧٢٥	٥٧,١٢٤	١٢,٦٠١	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
<u>١٥٤,٥٧٨</u>	<u>١٥٥,١٢٣</u>	<u>(٥٤٥)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩,٧٢٥	١٨١,١٨٣	التغير في صافي الاصول
١٣,٥٦٤	٣,٦٦٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٨٣,٢٨٩	١٨٤,٨٤٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
٢,٨٠٠	٢,١٣٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٠	٢,٥٠٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٠٠٠	(٩٩,٨٠٠)	المخزون
٨٨,٤٨٩	٨٩,٦٧٥	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥١١)	٨٥,٦٧٠	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٩٤,١٨٨	٨,٥١٨	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٢,٦٧٧	٩٤,١٨٨	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة

(١/٢) المركز الرئيسي : سكاكا - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٣٦) بتاريخ ٠٥ / ٠٧ / ١٤٤٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* توعية المجتمع بأهمية التعاون مع الأشخاص ذوي الإعاقة

* المساهمة في تقديم الخدمات التعليمية والتدريبية للأشخاص ذوي الإعاقة

* توفير بعض الأجهزة الطبية للأشخاص ذوي الإعاقة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٣ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي 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 . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية 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. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدومة عند تكيدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستانها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٩٤,١٨٨	٨٢,٦٧٧	مصرف الراجحى - عام
٩٤,١٨٨	٨٢,٦٧٧	<u>الإجمالى</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-</u>
٥,٦٠٠	٨,٤٠٠	إيرادات مستحقة (اشتراكات)
٥,٦٠٠	٨,٤٠٠	<u>الإجمالى</u>

جمعية سفراء السلام لخدمات الأشخاص ذوي الإعاقة
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
 الجوف - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الإهلاكات في بداية الفترة	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١
السيارات (سعار)	%٢٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٣,٣٠٠	٠	٣,٣٠٠	٩٦,٧٠٠	٠
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	%١٥	٥,٨٠٥	٠	٠	٥,٨٠٥	٤٠٥	١,٧٤٢	٠	٢,١٤٧	٣,٦٥٨	٥,٤٠٠
أجهزة وآلات وعدد	%١٠	٢٢,٦٠٠	٠	٠	٢٢,٦٠٠	٤,٣٣٥	٨,٥٢٢	٠	١٢,٨٥٧	٩,٧٤٣	١٨,٢٦٥
الإجمالي		٢٨,٤٠٥	١٠٠,٠٠٠	٠	١٢٨,٤٠٥	٤,٧٤٠	١٣,٥٦٤	٠	١٨,٣٠٤	١١٠,١٠١	٢٣,٦٦٥

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٨,٠٠٠	١٦,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣٠,٦٠٠	٣٠,٦٠٠	مصروفات مستحقة برامج وانشطة - مكافآت أطباء عيادة سفراء السلام
<u>٣٨,٦٠٠</u>	<u>٤٦,٦٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٧) التبرعات النقدية العامة :-
٤٣,٥٦٢	١٥,٣٩٢	تبرعت نقدية غير مقيدة - عامة
١٨,١٠٩	١٠٢	تبرعت نقدية غير مقيدة - نقاط بيع
<u>٦١,٦٧١</u>	<u>١٥,٤٩٤</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	١٥٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة اسعاف
.	٣٦,٣٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة طبية
٣٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - دعم تشغيلي
١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الاحتفال باليوم العالمي لذوي الاعاقة
<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>١٨٨,٣٠٠</u>	الاجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(٩) دعم منصة احسان
.	٢٠٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل
١٠٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - أجهزة طبية
٥٠,٠٠٠	.	دعم منصة احسان - مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي (تأسيس)
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الاجمالي

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٠) المساعدات النقدية :-
.	٣٦,٣٠٠	مساعدات شراء أجهزة طبية
.	٣٦,٣٠٠	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١١) مصروفات منصة احسان :-
.	١٩٤,٠٠٠	مصروفات منصة إحسان - تدريب وتأهيل
٩٣,٥٧٠	.	مصروفات منصة احسان - مساعدات أجهزة طبية
٩٣,٥٧٠	١٩٤,٠٠٠	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	(١٢) مصروفات الأنشطة :-
١٤,١٢٤	١١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج اليوم العالمي لذوي الإعاقة
٥٥,٩٥٠	.	مصروفات برامج وانشطة - برنامج عيادة سفراء السلام
.	٣٦,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - حملة علي النشاط
٧٠,٠٧٤	٤٧,٠٠٠	الإجمالي

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٣,٥٠٠	٣٠,٦٠٠	مرتببات واجور وما في حكمها
٣٤,٩٣٢	٠	ايجارات
٢,٠٥٢	٠	خدمات ومنافع
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
١,٠٠٠	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٤٣	٤,٤٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
٠	٣,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
<u>٦٠,٤٢٧</u>	<u>٤٦,٠٠٥</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية سفراء السلام لخدمات الاشخاص ذوي الإعاقة
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٠٣٦)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>الرصيد</u>	<u>المنصرف</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>الرصيد</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة :-</u>
<u>نهاية الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>خلال الفترة</u>	<u>بداية الفترة</u>	
٠	٨٧٦	٠	٨٧٦	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج الاحتفال باليوم العالمي لذوي الإعاقة
٠	٣٦,٣٠٠	٣٦,٣٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء أجهزة طبية
٥٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٥٢,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - شراء سيارة اسعاف
٦,٤٣٠	٠	٠	٦,٤٣٠	دعم منصة احسان - أجهزة طبية
٦,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	دعم منصة احسان - تدريب وتأهيل
٩٠,٦٩٣	٠	٠	٩٠,٦٩٣	دعم منصة التبرعات الوطنية
<u>١٥٥,١٢٣</u>	<u>٣٣١,١٧٦</u>	<u>٣٨٨,٣٠٠</u>	<u>٩٧,٩٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>