

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية سلام للدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية سلام للدعوة والارشاد
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سلام للدعوة والارشاد ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية سلام للدعوة والارشاد

جدة - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٠٩ شعبان ١٤٤٥ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٠٥,٠٧٥	٢٩٥,٦٤٨
مصرفات مدفوعة مقدماً		٥٠,٠٠٠	.
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٨٣٥	٢,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>١٥٨,٩١٠</u>	<u>٢٩٧,٦٤٨</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢٠٤,٩٩٤	٦,٢٤٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٨,٣٨١	٢١,٨٣١
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢٢٣,٣٧٥</u>	<u>٢٨,٠٨٠</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣٨٢,٢٨٥</u>	<u>٣٢٥,٧٢٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٧)	٢,٥٠٠	.
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٢,٥٠٠</u>	<u>.</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيمة		٣٧٧,٨٧٩	٣٢٧,٣٤٣
صافي الأصول المقيمة		١,٩٠٦	(١,٦١٥)
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣٧٩,٧٨٥</u>	<u>٣٢٥,٧٢٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣٨٢,٢٨٥</u>	<u>٣٢٥,٧٢٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٣,٩٠٠	٠	٣,٩٠٠	٦,٦٩٠
التبرعات النقدية العامة		١٥٨,٠٨٧	٠	١٥٨,٠٨٧	١٧١,٩١٧
التبرعات النقدية المقيدة	٨	٠	٣,٥٢١	٣,٥٢١	٠
تبرعات خدمات تطوعية		٠	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٠
التبرعات العينية		٢١٠,٦٥٠	٠	٢١٠,٦٥٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣٧٢,٦٣٧	١٩١,٠٢١	٥٦٣,٦٥٨	١٧٨,٦٠٧
المصروفات والخسائر					
مصاريف البرامج والأنشطة	٩	٠	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	١,٦١٥
مصاريف برامج وأنشطة غير مقيد		١٠٤,٠٠٠	٠	١٠٤,٠٠٠	٠
مصاريف محملة على النشاط	١١	٧٣,٠١٩	٠	٧٣,٠١٩	١٢٣,١٠٠
مصاريف جمع أموال	١٢	٤٦,٢٦٠	٠	٤٦,٢٦٠	٢٥,٥٩٦
المصاريف العمومية والإدارية	١٠	٩٨,٨٢٢	٠	٩٨,٨٢٢	١١٤,٤٩٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٣٢٢,١٠١	١٨٧,٥٠٠	٥٠٩,٦٠١	٢٦٤,٨٠٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٥٠,٥٣٦	٣,٥٢١	٥٤,٠٥٧	(٨٦,٢٠٠)
التغير في صافي الأصول		٥٠,٥٣٦	٣,٥٢١	٥٤,٠٥٧	٠
صافي الأصول في بداية السنة		٣٢٧,٣٤٣	(١,٦١٥)	٣٢٥,٧٢٨	٤١١,٩٢٨
صافي الأصول في نهاية السنة		٣٧٧,٨٧٩	١,٩٠٦	٣٧٩,٧٨٥	٣٢٥,٧٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٦,٢٠٠)	٥٤,٠٥٧	التغير في صافي الأصول
١,٠٥٢	٢٠,١٠٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٦٩	٣,٤٥٠	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>(٨٣,٩٧٩)</u>	<u>٧٧,٦١٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢,٠٠٠)	(١,٨٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
.	٥٠,٠٠٠-	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٤٩,٤١٦)	٢,٥٠٠	مصرفات مستحقة
<u>(١٣٥,٣٩٥)</u>	<u>٢٨,٢٨٠</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٠٤٧)	(٢١٨,٨٥٣)	إضافات أصول ثابتة
(٢٣,٠٠٠)	.	إضافات أصول غير ملموسة
<u>(٣٠,٠٤٧)</u>	<u>(٢١٨,٨٥٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٥,٤٤٢)	(١٩٠,٥٧٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٤٦١,٠٩٠	٢٩٥,٦٤٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢٩٥,٦٤٨</u>	<u>١٠٥,٠٧٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية سلام للدعوة والإرشاد
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية سلام للدعوة والإرشاد

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة مكة المكرمة - جدة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥) بتاريخ ١٣ / ١٠ / ٢٠٢١ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

* نشر العلم ودعوة الناس الى العقيدة الإسلامية و احياء السنة وتبصرة المسلمين بامور دينهم

* دعوة غير المسلمين للدخول في الإسلام ورعايتهم وتعليمهم أصول الدين

* اعداد وتأهيل الدعاة على تبليغ الدعوة

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٣ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال اللجنة :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥) منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية 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 :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية :

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

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٥%	مكيفات	٢٠%
الأثاث و التركيبات	١٠%	معدات مكتبية	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		(٣) النقد لدى البنوك
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	نقد بالبنوك
٢٩٥,٦٤٨	١٠٥,٠٧٥	
<u>٢٩٥,٦٤٨</u>	<u>١٠٥,٠٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) أرصدة مدينة أخرى
٢٠٠٠	٠	تأمينات مستردة من الغير
٠	٣,٨٣٥	ضريبة القيمة المضافة - مدخلات
<u>٢,٠٠٠</u>	<u>٣,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢	٢	٢٠٧,٩٩٨	٠	٢٠٧,٩٩٨	٢٠٨,٠٠٠	٠	٢٠٨,٠٠٠
٢	٣,٠٠٥	١١١,٧٨١	٣١٧	١١١,٤٦٤	١١٤,٧٨٦	٣,٣٢٠	١١١,٤٦٦
٩٩	٧٩,٨٧٩	٢٩٦,٨٣٦	٥,٤٢٠	٢٩١,٤١٦	٣٧٦,٧١٥	٨٥,٢٠٠	٢٩١,٥١٥
١	٩٧,١٢١	١٧٧,٧٤٧	١٣,٣٩٧	١٦٤,٣٥٠	٢٧٤,٨٦٨	١١٠,٥١٧	١٦٤,٣٥١
٠	٥٤٣	٥٧	٥٧	٠	٦٠٠	٦٠٠	٠
٦,١٤٥	٢٣,٥٥٩	١,٨٠٤	٩٠٢	٩٠٢	٢٥,٣٦٣	١٨,٣١٦	٧,٠٤٧
٠	٨٨٥	١٥	١٥	٠	٩٠٠	٩٠٠	٠
٦,٢٤٩	٢٠,٤,٩٩٤	٧٩٦,٢٣٨	٢٠,١٠٨	٧٧٦,١٣٠	١,٠٠١,٢٣٢	٢١٨,٨٥٣	٧٨٢,٣٧٩

الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد نهاية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة
٢١,٨٣١	١٨,٣٨١	٤,٦١٩	٣,٤٥٠	١,١٦٩	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠
٢١,٨٣١	١٨,٣٨١	٤,٦١٩	٣,٤٥٠	١,١٦٩	٢٣,٠٠٠	٠	٢٣,٠٠٠

رخص البرامج والأنظمة

الإجمالي

جمعية سلام للدعوة والإرشاد

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي برقم (٣٦٤٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٧) مصاريف مستحقة		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
اتعاب مراجعة مستحقة		٢,٥٠٠	٠
الاجمالي		٢,٥٠٠	٠
(٨) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
المشاريع الدعوية		٥٥٥	٠
مشروع الجاليات		٢,٩٦٦	٠
الاجمالي		٣,٥٢١	٠
(٩) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
المشاريع الدعوية		٠	١,٦١٥
خدمات تطوعية لدعوة الجاليات		١٨٧,٥٠٠	٠
الاجمالي		١٨٧,٥٠٠	١,٦١٥
(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-		٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م
المحروقات		٢٣٠	٠
رسوم بنكية		٨	٠
مستلزمات مكتبية		٠	١٦٨
مستلزمات أنظمة المعلومات		٦١	٥٣٧
الكهرباء		١,٦٤٠	٢,٠٥٠
مصاريف حكومية - رسوم		١,٣٩٥	١٠٠
صيانة وإصلاح		٤,٧٤٤	٠
الهاتف والفاكس والإنترنت		٤٣٣	١٩٨
الرواتب والأجور الأساسية		٤٥,٠٠٠	٨٢,٧٥٠
مواد التنظيف والضيافة		١٣٣	٢٦٤
مطبوعات		٢٥٠	٧٠
تحسينات مباني مستأجرة		٢,٨١٤	٩٨٣
مصاريف شحن		٠	١٤٠
إيجار ممتلكات - مكاتب		٢٦,٤٩٩	١٩,٥٠٠
رسوم مهنية		٥,٠٠٠	٤,٢٠٠
اشتراكات وتصدقات		٠	١,٩٤٤
مصاريف الدعاية والإعلان		٠	١٥٠
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة		٩,٠١٥	١,٠٥٢
مصاريف استنفاد		١,٦٠٠	٣٩٠
الاجمالي		٩٨,٨٢٢	١١٤,٤٩٦

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصاريف محملة على النشاط
٢٢١	.	مستلزمات أنظمة المعلومات
٢٠٥٠	١٣٦٧	الكهرباء
٥٩٧	٧٤٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
٩٨٠٠٠	٢٤٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤٤	.	مصاريف العلاج
١٠٠	١٥١	مصاريف حكومية - رسوم
٩٨٣	١٧٧٧	تحسينات مباني مستأجرة
.	٤٤٢٢	صيانة وإصلاح
.	١٦٠٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
.	١٥٠	المحروقات
.	١٢٤٥	م الضيافة
.	٥٣٥٠	رسوم مهنية
.	٨٥٠٢	م الاستهلاك
٦٥	.	مصاريف شحن
١٩,٥٠٠	٢١,٤٩٩	إيجار ممتلكات - مكاتب
١,١٥٠	١,٢٥٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٣٩٠	٩٥٠	مصاريف استنفاد
١٢٣,١٠٠	٧٣,٠١٩	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصاريف جمع أموال
٤٣١	١٣٦٧	الكهرباء
٥٠٠٠	١٢٥٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١٨٠	٢٥٠	مطبوعات
.	١٣٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
.	١٥٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
.	١٥١	مصاريف حكومية رسوم
.	٢٨٧٢	صيانة وإصلاح
١٩٥٠٠	٢١,٤٩٩	إيجار ممتلكات - مكاتب
٩٥	.	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	٢٥٠	تحسينات مباني مستأجرة
.	٢٥٩١	الاستهلاك
٣٩٠	٩٠٠	مصاريف استنفاد
٢٥,٥٩٦	٤٦,٢٦٠	الإجمالي