

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)

الرياض 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 التغير في صافي الاصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / الجمعية السعودية للفصام (احتواء) المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية للفصام (احتواء) ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) (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 للجمعية السعودية للفصام (احتواء) (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي 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 مسئوليات 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 والمعيار الدولي 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 ، ما لم 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 / الجمعية السعودية للفصام (احتواء) 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، ومسئولياتنا 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
- تقييم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ رجب ١٤٤٥ هـ

٢٠ يناير ٢٠٢٤ م

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	ايضاح	الموجودات
الموجودات المتداولة			
١٢,٣٢٥,٦٧٧	١١,٧٢٧,٦٧٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٩٠,٨٩٠	٣٧٧,٠٣١	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٤,٦٣٧	٥٥,٦٥٠	(٥)	المخزون
<u>١٢,٤٨١,٢٠٤</u>	<u>١٢,١٦٠,٣٥٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
الأستثمارات والأصول المالية			
الموجودات غير المتداولة			
٢,٩١٠,٦٦٨	٢,٨٨٨,٣٧٣	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٤٨,٧٢٢	٩٩,٨٧٤	(٧)	الأصول غير الملموسة، صافي
<u>٣,٠٥٩,٣٩٠</u>	<u>٢,٩٨٨,٢٤٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٥,٥٤٠,٥٩٤</u>	<u>١٥,١٤٨,٦٠٢</u>		إجمالي الموجودات
الإلتزامات وصافي الأصول			
الألتزامات المتداولة			
٤٩,٨٦٢	٨٢,٦٨٦	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٤٩,٨٦٢</u>	<u>٨٢,٦٨٦</u>		إجمالي الألتزامات المتداولة
الألتزامات غير المتداولة			
١١٥,٩٣٢	٢٤٦,٨٨٣	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١١٥,٩٣٢</u>	<u>٢٤٦,٨٨٣</u>		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
<u>١٦٥,٧٩٤</u>	<u>٣٢٩,٥٦٩</u>		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول			
٦,١٤٧,٩٢٦	٥,٥١١,٧٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٧٨٥,٨٠٩	٨,٦٤٦,٠٦٧	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٤٤١,٠٦٥	٦٦١,٢١٨	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٥,٣٧٤,٨٠٠</u>	<u>١٤,٨١٩,٠٣٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٥,٥٤٠,٥٩٤</u>	<u>١٥,١٤٨,٦٠٢</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقــــــــــــــــيدة	ايضاح
١,٣٦٥,٧٦٣	٢٨١,٨٥٣	-	-	٢٨١,٨٥٣	الإيرادات والمكاسب
١,٤٠٧,٢٨٠	١,٥٨٩,٢٤٧	-	١,٥٨٩,٢٤٧	-	(١٠) التبرعات النقدية العامة
١٤٦,٩٨٢	٢٢٠,١٥٣	٢٢٠,١٥٣	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٠٣,٨٠٠	١,٩٠٩,٤٧١	-	١,٩٠٩,٤٧١	-	التبرعات النقدية اوقاف
٧٨١,٢٥٤	١,١٣٤,٥٩٥	-	١,١٣٤,٥٩٥	-	تبرعات منصة احسان
٤١٣,٠٨٩	٤٣٨,٨١٤	-	٩,٧٥٠	٤٢٩,٠٦٤	(١١) تبرعات الزكاة
٣,١٤٠,٥٥٠	٤٧,٥٠٠	-	٤٧,٥٠٠	-	(١٢) تبرعات عينية
٣٤,٢٢٧	٢٧,٠٩٣	-	-	٢٧,٠٩٣	اعانات حكومية
٣٣,١٤٥	٢٠٢,١٥٤	-	-	٢٠٢,١٥٤	إيرادات الاشتراكات
٥٣٤,٦٠٢	٣٥٨,٦٣١	-	-	٣٥٨,٦٣١	إيرادات الرسائل
١,٠٥٢	٣٧,٣٦٢	-	١٧,٣٦٢	٢٠,٠٠٠	إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
١٢٥,١٦٣	٢٠٢,٧١٤	-	-	٢٠٢,٧١٤	إيرادات المتجر الالكتروني
١٨٨,٤٩٨	٢٣١,١٦٥	-	-	٢٣١,١٦٥	إيرادات تبرعات ايداعات اون لاين
-	٣٦,٢٠٠	-	-	٣٦,٢٠٠	تبرعات تخفيض التزام
-	٤٢,٦١٨	-	-	٤٢,٦١٨	اير ادات دورات
-	-	-	(٤,٨٤٧,٦٦٧)	٤,٨٤٧,٦٦٧	إيرادات عوائد ضريبية
٩,٥٧٥,٤٠٥	٦,٧٥٩,٥٧٠	٢٢٠,١٥٣	(١٣٩,٧٤٢)	٦,٦٧٩,١٥٩	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٠٥٨,١٤٥	٣٢٥,١٦٨	-	-	٣٢٥,١٦٨	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٠,٠٠٠	٥,٤٤٩	-	-	٥,٤٤٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	١٣,٣٧٥	-	-	١٣,٣٧٥	المصروفات والخسائر
-	١٣١,٥٥١	-	-	١٣١,٥٥١	مصاريف الزكاة
١,٢٤٦,٢٢٥	١,٨٢٤,٢٩٦	٠	٠	١,٨٢٤,٢٩٦	(١٣) مصاريف جمع الأموال
٣,٩٦٩,٢٥٠	٤,١٢٢,٨٩٩	-	-	٤,١٢٢,٨٩٩	مصاريف الاستثمار
٤٦٤,٦١٤	٦٥١,١١٩	-	-	٦٥١,١١٩	(١٤) مصاريف أنشطة منصة احسان
٧٨,٥٢٩	١٠٩,٣٠٩	-	-	١٠٩,٣٠٩	(١٥) مصروفات الأنشطة
٤٤,١٦٩	٤٨,٨٤٨	-	-	٤٨,٨٤٨	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٦,٨٨٠,٩٣٢	٧,٢٣٢,٠١٤	٠	٠	٧,٢٣٢,٠١٤	(١٧) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٦٩٤,٤٧٣	(٤٧٢,٤٤٤)	٢٢٠,١٥٣	(١٣٩,٧٤٢)	(٥٥٢,٨٥٥)	إطفاء الأصول غير الملموسة
(٥,٥٩٩)	(٨٣,٣٢٣)	٠	٠	(٨٣,٣٢٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥,٥٩٩)	(٨٣,٣٢٣)	٠	٠	(٨٣,٣٢٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢,٦٨٨,٨٧٤	(٥٥٥,٧٦٧)	٢٢٠,١٥٣	(١٣٩,٧٤٢)	(٦٣٦,١٧٨)	البنود الاستثنائية
١٢,٦٨٥,٩٢٦	١٥,٣٧٤,٨٠٠	٤٤١,٠٦٥	٨,٧٨٥,٨٠٩	٦,١٤٧,٩٢٦	تسويات سنوات سابقة
١٥,٣٧٤,٨٠٠	١٤,٨١٩,٠٣٣	٦٦١,٢١٨	٨,٦٤٦,٠٦٧	٥,٥١١,٧٤٨	التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
١٢,٦٨٥,٩٢٦	٢٩٤,٠٨٣	٥,٠٣١,٥٣٠	٧,٣٦٠,٣١٣	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م
٢,٦٨٨,٨٧٤	١٤٦,٩٨٢	٣,٧٥٤,٢٧٩	(١,٢١٢,٣٨٧)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٥,٣٧٤,٨٠٠	٤٤١,٠٦٥	٨,٧٨٥,٨٠٩	٦,١٤٧,٩٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٥,٣٧٤,٨٠٠	٤٤١,٠٦٥	٨,٧٨٥,٨٠٩	٦,١٤٧,٩٢٦	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٥٥,٧٦٧)	٢٢٠,١٥٣	(١٣٩,٧٤٢)	(٦٣٦,١٧٨)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٤,٨١٩,٠٣٣	٦٦١,٢١٨	٨,٦٤٦,٠٦٧	٥,٥١١,٧٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٢,٦٨٨,٨٧٤	(٤٧٢,٤٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٨,٥٢٩	١٠٩,٣٠٩	التغير في صافي الاصول
٤٤,١٦٩	٤٨,٨٤٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	(٨٣,٣٢٣)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٣٢,٨٠٦	١٤٠,٤٠٥	تسويات سنوات سابقة
٢,٨٤٤,٣٧٨	(٢٥٧,٢٠٥)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥١,٦٣٥	(٢٨٦,١٤١)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١٦,٢٩٨	٨,٩٨٧	المخزون
١٥,٢٣٥	٣٢,٨٢٤	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٩,٤٥٤)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٣,٠٢٧,٥٤٦	(٥١٠,٩٨٩)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٢٣,٩٨٥)	(١٠٠,٧٣٥)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
-	١٣,٧٢١	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
(١٩٠,٣٩١)	.	إضافات أصول غير ملموسة
(٣,١١٤,٣٧٦)	(٨٧,٠١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,٨٣٠)	(٥٩٨,٠٠٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢,٤١٢,٥٠٧	١٢,٣٢٥,٦٧٧	رصيد النقدية في بداية الفترة
١٢,٣٢٥,٦٧٧	١١,٧٢٧,٦٧٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية السعودية للفصام (احتواء)

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١) بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣١ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

التعريف بالمرض ونشر الوعي الثقافي عن مرض الفصام.

دعم الأسر وتدريبهم بالتعامل مع المرض

التبادل المعرفي مع الجمعيات المماثلة في الدول المتقدمة وتبادل الخبرات.

إيجاد نظام لمساعدة مرضي الفصام لتحصيل حقوقهم الاعتبارية.

انشاء مركز معلومات للدراسات والبحوث الخاصة بمرضي الفصام .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٣م 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 والإصدارات 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 .

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - 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 ، وتخضم الديون المعدومة عند تكبيدها .

المخزون السلى :-

(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 .

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الممتلكات والالات والمعدات :-

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 وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٥%	مكيفات وتبريد	٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠% <td>أجهزة جوالات</td> <td>٢٥%</td>	أجهزة جوالات	٢٥%
الات وأجهزة	٢٥% <td>عدد وأدوات</td> <td>١٠%</td>	عدد وأدوات	١٠%
حاسبات وبرامج	٢٥% <td>الالات ومعدات</td> <td>٢٥%</td>	الالات ومعدات	٢٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة في المباني والاراضي التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض في قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا 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 أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

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

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		<u>(٣) النقد وما في حكمه</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	النقد لدى البنوك
١٢,٣٢٥,٦٧٧	١١,٧٢٧,٦٧٤	
<u>١٢,٣٢٥,٦٧٧</u>	<u>١١,٧٢٧,٦٧٤</u>	
		<u>(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	دفعات مقدمة للموردين
٥١,٥٧٠	٤٢,٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة والتصرفات العقارية
٢٤,٥٤٧	٣٢٨,٤١٩	مصارييف مدفوعة مقدما
١٤,٧٧٣	٦,١١٢	نمم موظفين عهد
٢٨,٩٠٨	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨,٩٠٨)	-	
<u>٩٠,٨٩٠</u>	<u>٣٧٧,٠٣١</u>	
		<u>(٥) المخزون</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع
٦٤,٦٣٧	٥٥,٦٥٠	
<u>٦٤,٦٣٧</u>	<u>٥٥,٦٥٠</u>	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
٢,٥١٩,٥٩٠	٢,٥١٩,٥٩٠	٢,٥١٩,٥٩٠	.	.	٢,٥١٩,٥٩٠	أراضي
.	.	٢٥٤,٤٠٠	.	.	٢٥٤,٤٠٠	٢٥٤,٤٠٠	.	.	٢٥٤,٤٠٠	السيارات
١٩٩,١٢٦	١٧٨,٥٢٤	١١٣,١٧٣	.	٢٩,٠١٢	٨٤,١٦١	٢٩١,٦٩٧	.	٨,٤١٠	٢٨٣,٢٨٧	اثاث ومفروشات
.	٥٤,٦١١	٦٦,٢٢٩	.	١٣,١٨٥	٥٣,٠٤٤	١٢٠,٨٤٠	.	٦٧,٧٩٦	٥٣,٠٤٤	الآت ومعدات وأجهزة
١٤٩,٠٨٥	٨٨,٨٤٩	١٣٢,١٥٣	.	٤٦,٥١٥	٨٥,٦٣٨	٢٢١,٠٠٢	١٣,٧٢١	.	٢٣٤,٧٢٣	حاسبات وبرامج
١٢,٥١٤	١٧,٧٤٢	٤٩,٤٤٢	.	٧,٦٨١	٤١,٧٦١	٦٧,١٨٤	.	١٢,٩٠٩	٥٤,٢٧٥	مكيفات وتبريد
١٣,٨٤٩	٩,٥٠٥	٧,٨٨١	.	٤,٣٤٤	٣,٥٣٧	١٧,٣٨٦	.	.	١٧,٣٨٦	أدوات وأجهزة العرض
١٤,٠٨٨	٩,٣٢٧	١٩,١١٤	.	٦,٤٨٦	١٢,٦٢٨	٢٨,٤٤١	.	١,٧٢٥	٢٦,٧١٦	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١٢٧	١٠٧	٩٣	.	٢٠	٧٣	٢٠٠	.	.	٢٠٠	عدد وأدوات
.	٩,٨٥٧	٣٨	.	٣٨	.	٩,٨٩٥	.	٩,٨٩٥	.	لوحات الدعاية والإعلان
٢,٢٨٩	٢٦١	٧,٨٤٩	.	٢,٠٢٨	٥,٨٢١	٨,١١٠	.	.	٨,١١٠	الآت ومعدات مكتبية
٢,٩١٠,٦٦٨	٢,٨٨٨,٣٧٣	٦٥٠,٣٧٢	.	١٠٩,٣٠٩	٥٤١,٠٦٣	٣,٥٣٨,٧٤٥	١٣,٧٢١	١٠٠,٧٣٥	٣,٤٥١,٧٣١	الإجمالي

(٧) الأصول غير الملموسة

صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٢/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الاطفاء في -٢٠٢٣/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	اطفاء العام	مجمع الإطفاء في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	تكلفة الأصول في -٢٠٢٣/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في م ٢٠٢٣/٠١/٠١	البيان
١٤٨,٧٢٢	٩٩,٨٧٤	٩٥,٥١٧	.	٤٨,٨٤٨	٤٦,٦٦٩	١٩٥,٣٩١	.	.	١٩٥,٣٩١	برامج وموقع الكتروني
١٤٨,٧٢٢	٩٩,٨٧٤	٩٥,٥١٧	.	٤٨,٨٤٨	٤٦,٦٦٩	١٩٥,٣٩١	.	.	١٩٥,٣٩١	الإجمالي

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٠٠٢	٥١,٧٢٢	بدل اجازات مستحقة
١٠,٧٩٦	١١,١٠٣	إيرادات مقبوضة مقدما
٧,٠٦٤	٩,٨٧٨	تامينات اجتماعية مستحقة
-	٦٢٥	كهرباء ومياه وصرف صحي
-	١,٣٥٨	الهاتف والانترنت والفاكس
-	٤,٠٠٠	مكافآت مستحقة
-	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٤٩,٨٦٢	٨٢,٦٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٩) مخصص نهاية الخدمة
٨٣,١٢٦	١١٥,٩٣٢	رصيد اول الفترة
٣٢,٨٠٦	١٤٠,٤٠٥	المكون خلال العام
-	(٩,٤٥٤)	المسدد خلال العام
١١٥,٩٣٢	٢٤٦,٨٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٥٧,٢٨٠	١,٤٨٦,٨٨٦	برنامج خدمات الإسكان
٦,٠٠٠	٨١,٠٠٠	مساعداً
٤٠,٠٠٠	-	تفريج كربة
٤,٠٠٠	-	كفالات
-	١,٥٠٠	إفطار صائم
-	٢,٠٠٠	ملتقى الأسر
-	٥,٦٣٠	المنصة الوطنية للتبرعات مشروع كفالة الأسر المحتاجة
-	١,٦١٦	المنصة الوطنية للتبرعات مشروع معايدة مرضى الفصام وأسراهم
-	٥٣٠	المنصة الوطنية للتبرعات مشروع تأمين طبي لمرضى الفصام
-	١٨٥	المنصة الوطنية للتبرعات مشروع تدريب وتأهيل مستفيد
-	٩,٦٠٠	المنصة الوطنية للتبرعات مشروع كسوة العيد لابناء مرضى الفصام
-	٣٠٠	كفارة يمين
١,٤٠٧,٢٨٠	١,٥٨٩,٢٤٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) تبرعات عينية مقيدة
-	٩,٧٥٠	إفطار صائم
٤١٣,٠٨٩	٤٢٩,٠٦٤	تبرعات عينية غير مقيدة
٤١٣,٠٨٩	٤٣٨,٨١٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) اعانات حكومية
٢,٥١٩,٥٩٠	-	مشروعات المرافق- أراضي
٥٠٠,٩٦٠	-	الدعم الاجتماعي
-	٤٧,٥٠٠	دعم توظيف طاقات
١٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٣,١٤٠,٥٥٠	٤٧,٥٠٠	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) مصروفات الأنشطة منصة احسان
١,٢٤٦,٢٢٥	.	برنامج منصة احسان
-	١٠٤,٦٩١	تبرعات منصة احسان مشروع تركيب مفصل صناعي لآب محتاج
-	٣٥,٢٣٤	تبرعات منصة احسان مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
-	١٦,٨٠٠	تبرعات منصة احسان مشروع كفاية الايتام
-	٥٦,٩٢٤	تبرعات منصة احسان مشروع كسوة
-	٢٩,٨٤٩	تبرعات منصة احسان تفريج كربة
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان كفاية التامين الطبي لمرضى الفصام
-	٥٤٥,٥٢٨	تبرعات منصة احسان مشروع الإسكان
-	١٣٢,٧٠٠	تبرعات منصة احسان مشروع علاج الاسنان للمحتاجين
-	١١٥,٥١٩	تبرعات منصة احسان مشروع الكفاية التعليمية للطلاب المحتاجين
-	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان مشروع الادوية الطبية لمرضى الفصام
-	٩٠,٠٠٠	تبرعات منصة احسان مشروع الجلسات التأهيلية لمرضى الفصام
-	١٩٦,٢٨٣	تبرعات منصة احسان مشروع تاتيث منازل لمرضى الفصام المحتاجين
-	١٠٠,٧٦٨	تبرعات منصة احسان مشروع ترميم منازل لمرضى الفصام المحتاجين
١,٢٤٦,٢٢٥	١,٨٢٤,٢٩٦	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٤٠,٠٠٠	٣٢٧,٤٨٥	مساعدات تفريج كربة
١,٣٥٧,٢٨٠	-	برنامج تحسين البيئة للمستهدفين
٦,٠٠٠	-	مصروفات اخري مقيدة
٤,٠٠٠	-	كفالات ايتام
١,٧٩٤	-	برنامج المركز الاجتماعي النفسي
-	٨,٠٠٠	اعانات الزواج
-	١,٤٨٦,٨٨٦	برنامج خدمات الإسكان
-	٥٣,٥٠٠	دعم توظيف طاقات
-	١,٥٠٠	إفطار صائم
-	٢,٠٠٠	ملتقى الأسر
-	٣٠٠	كفارة يمين
-	١٥,٩٤٥	مصاريف المنصة الوطنية للتبرعات تبرع
-	٩,٧٥٠	مصروفات عينية - وجبة إفطار صائم
١,٤٠٩,٠٧٤	١,٩٠٥,٣٦٦	الاجمالي

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٤) تنمة مصروفات الأنشطة
١,٤٠٩,٠٧٤	١,٩٠٥,٣٦٦	مصاريف الأنشطة المقيدة ما قبله
		مصاريف الأنشطة غير المقيدة
١,٤١٥,٢٨٠	٧٢٧,٤٤٥	مصاريف محملة على النشاط
٥٦٩,٥١٨	٤٥٥,٧٩٤	مساعدات مالية عينية
١١٥,٦٢٩	٣٩,٣٠٠	مساعدات مالية نقدية
٧٤,٤٠٧	٨٠,٩٨١	برنامج كفالة المنحة للدراسة
١٢٥,٠٠٠	-	خدمات تطوعية
١١٢,١٩٥	-	برامج تدريب وتطوير المهارات للمستفيدين واسرهم
٦٧,١٦٧	-	برنامج الدعم الاجتماعي والنفسي للمستفيدين
٤٢,٨٩٣	-	معايدة المستفيدين
١٣,٤٥٨	-	حفل الأعضاء
١١,٨١٠	-	الإفطار الرمضاني
٤,١٣٩	-	برنامج مبادرة ساندي
٣,٩٠٠	-	عمرة المستفيدين
٢,٥٠٠	-	برنامج اليوم العالمي للتطوع
١,٥٠٠	-	برنامج تمكين
٧٨٠	-	برنامج كسوة الشتاء
-	٢١,٠٠٠	الدورات والمحاضرات وورش العمل
-	٣١,٢٠٠	التدريب والتأهيل
-	٣١٠,٧٩٧	التدريب الميداني
-	٢٠٢,٦٢٥	برامج تقديم الخدمات العلاجية
-	١٩٢,٦٢٠	برامج الخدمات المساندة
-	١٥٥,٧٧١	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
٣,٩٦٩,٢٥٠	٤,١٢٢,٨٩٩	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٠,٩٩٤	٥٢,٤٨٩	تأمينات اجتماعية
٥٨,٨٣٢	٢٧٣,٦٤٧	رواتب واجور وما في حكمها
٣٢,٨٠٦	٥٧,٠٨٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٤٦٧	٤٧,٨١٦	مصاريف حكومية
١٣,١٦٠	١٠,٩١٦	بدل إجازة وسفر
٩٦٧	١,٣٣٠	مكافآت وحوافز
٣,٠٨٧	٤,٥٥٠	التأمين طبي
١٠٤,٨٧٧	١٠٣,١٧٧	ايجارات
٣١,٣٢٧	٥,٢٠٨	عقود الصيانة والتشغيل
٢٠,١٧٨	٢٥,٩٨٨	صيانة عامة وإصلاح وترميم
١٣,٠٨٣	٩,٣١٣	كهرباء ومياة وصرف صحي
٩,٨٩٥	٢٨,٠٠٠	تكاليف مهنية واستشارات
٧,٤٩٥	٩,٢٢٤	مصاريف بنكية
٦,٤٤٩	٨٧٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٩٢٥	٣٥٠	نقل العاملين واجور تحميل وتنزيل
٢,٤٤٨	٥,٠٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
١,٧٦٤	١,٣٢٦	اخرى
١,١١٧	٢,٦٥٣	ضيافة ونظافة
٦٨٤	٤,٤٠٧	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
١٠,٥٠٠	-	بدل الانتداب
٧,٠٠٠	-	بدل سكن
٦,٩٢٤	-	العينات والهدايا
١,٨٥٥	-	دعاية وإعلان
٦١٥	-	اشتراقات وتصديقات
١٦٥	-	غرامات ومخالفات
-	١,١٢٣	وقود ومحروقات
-	٦,٦٥٠	تأمين
٤٦٤,٦١٤	٦٥١,١١٩	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١٦) صافي الأصول المقيّدة			
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٩٥٤,٤٨٢	١,١٣٤,٥٩٥	٣٢٤,٩٤٠	١,٧٦٤,١٣٧
٦٥٢,١٣٧	.	١٠٨,٣٣١	٥٤٣,٨٠٦
١,٩١٦,٠٣٢	.	٩٢٢,٩١٤	٩٩٣,١١٨
١٠٥,٥٨٣	.	٢٢,٣٠٠	٨٣,٢٨٣
٥,٠٠٠,٠٠٠	.	.	٥,٠٠٠,٠٠٠
.	٩٧,٦٠٠	٩٧,٦٠٠	.
.	١,٣٨٩,٢٨٦	١,٣٨٩,٢٨٦	.
.	٢٠٠,٠٠٠	١٣٢,٧٠٠	٦٧,٣٠٠
.	١١٥,٥١٩	١١٥,٥١٩	.
١٠٤,٧٧٣	٢٣,٨٢٣	١٢٨,٥١٩	٧٧
.	٥٦,٩٢٤	٥٦,٩٢٤	.
.	٢٩,٨٤٩	٢٩,٨٤٩	.
٣٥,٢٣٤	.	٣٥,٢٣٤	.
٨,٧٦٨,٢٤١	٣,٠٤٧,٥٩٦	٣,٣٦٤,١١٦	٨,٤٥١,٧٢١

الاجمالي

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(١٦) صافي الأصول المقيدة تنمة			
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة
٨,٧٦٨,٢٤١	٣,٠٤٧,٥٩٦	٣,٣٦٤,١١٦	٨,٤٥١,٧٢١
.	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	.
١٦,٨٠٠	.	١٦,٨٠٠	.
٧٦٨	.	٧٦٨	.
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
.	٦٦٧,١٧٩	٥٤٥,٥٢٨	١٢١,٦٥١
.	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	.
.	٢٥٠,٠٠٠	١٩٦,٢٨٣	٥٣,٧١٧
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.
.	٤٧,٥٠٠	٥٣,٥٠٠	.
.	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	.
.	١,٥٠٠	١,٥٠٠	.
.	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	.
.	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	.
.	٥٣٠	٥٣٠	.
.	٥,٦٣٠	٥,٦٣٠	.
.	١٨٥	١٨٥	.
١,٦١٦	.	.	١,٦١٦
.	٣٠٠	٣٠٠	.
.	٩,٧٥٠	٩,٧٥٠	.
٣٦٠	.	٣٦٠	.
٣٠٢	.	٣٠٢	.
٦٢٠	.	٦٢٠	.
١,٩٣٦	.	١,٩٣٦	.
١٤,١٤٤	.	١٤,١٤٤	.
٨,٧٨٥,٨٠٩	٤,٧٣١,٧٤٨	٤,٨٧٧,٤٩٠	٨,٦٤٦,٠٦٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م		
٦٦١,٢١٨	٤٤١,٠٦٥		
٦٦١,٢١٨	٤٤١,٠٦٥		
(١٧) صافي أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف			