

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية
المحترمين
الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية للفصام (احتواء) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي تحت رقم (٥٧١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد. إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمه)

وتُعدّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرية، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية المرفقة للجمعية السعودية للفصام (احتواء) تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المحاسب القانوني



سعد عبد الرحمن المطرب

ترخيص رقم (٦٠٦)

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١٠ شعبان ١٤٤٤ هـ

الموافق: ٢ مارس ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٢,٤١٢,٥٠٩	١٢,٣٢٥,٦٧٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١٤٢,٥٢٥	٩٠,٨٩٠	(٥)	أرصده مدينة أخرى
١٨٠,٩٣٥	٦٤,٦٣٨	(٦)	المخزون
١٢,٧٣٥,٩٦٩	١٢,٤٨١,٢٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦٥,٢١١	٢,٩١٠,٦٦٧	(٧)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
٢,٥٠٠	١٤٨,٧٢٢	(٨)	موجودات غير الملموسة - بالصافي
٦٧,٧١١	٣,٠٥٩,٣٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢,٨٠٣,٦٨٠	١٥,٥٤٠,٥٩٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣٤,٦٢٨	٤٩,٨٦٢	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٣٤,٦٢٨	٤٩,٨٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٣,١٢٦	١١٥,٩٣٢	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٨٣,١٢٦	١١٥,٩٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٧,٧٥٤	١٦٥,٧٩٤		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٧,٣٦٠,٣١٣	٦,١٤٧,٩٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٠٣١,٥٣٠	٨,٧٨٥,٨٠٩	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٢٩٤,٠٨٣	٤٤١,٠٦٥	(١٢)	صافي أصول الأوقاف
١٢,٦٨٥,٩٢٦	١٥,٣٧٤,٨٠٠		مجموع صافي الأصول
١٢,٨٠٣,٦٨٠	١٥,٥٤٠,٥٩٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤٣١,٣٧١	١,٣٦٥,٧٦٣	-	-	١,٣٦٥,٧٦٣	التبرعات النقدية غير المقيدة
٥٠٢,٦١٧	٢,٨١١,٠٨٠	-	١,٤٠٧,٢٨٠	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٧,٧١٩	١٤٦,٩٨٢	١٤٦,٩٨٢	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
-	١,٤٠٣,٨٠٠	-	١,٤٠٣,٨٠٠	-	تبرعات منصة إحسان
٩٠٤,٦٩١	٧٨١,٢٥٤	-	٧٨١,٢٥٤	-	تبرعات الزكاة
٢,٩٦٣,٠٠٠	٣,١٤٠,٥٥٠	-	٣,١٤٠,٥٥٠	-	(١٤) اعانات حكومية
٦٧٧,٤٤٨	٤١٣,٠٨٩	-	-	٤١٣,٠٨٩	تبرعات عينية
٢٧,٦٢٨	٣٤,٢٢٧	-	-	٣٤,٢٢٧	إيرادات الاشتراكات
٨٥,٨٤٩	٣٣,١٤٥	-	-	٣٣,١٤٥	إيرادات الرسائل
٦٤,٩٧٠	٥٣٤,٦٠٢	-	-	٥٣٤,٦٠٢	إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
-	١,٠٥٢	-	-	١,٠٥٢	إيرادات المتجر الإلكتروني
-	١٢٥,١٦٣	-	-	١٢٥,١٦٣	إيرادات تبرعات ايداعات اون لاین
١٦١,٦٦٥	١٨٨,٤٩٨	-	-	١٨٨,٤٩٨	تبرعات تخفيض التزام
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٧,٩٧٨,٦٠٥)	٧,٩٧٨,٦٠٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٩٤٦,٩٥٨	٩,٥٧٥,٤٠٥	١٤٦,٩٨٢	(١,٢٤٥,٧٢١)	١٠,٦٧٤,١٤٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(٤٢٨,٢٥٥)	(١,٠٥٨,١٤٥)	-	-	(١,٠٥٨,١٤٥)	مصاريف الزكاة
-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠)	مصاريف جمع أموال
(٢,١٣٦,٣٩٧)	(٥,٢١٥,٤٧٥)	-	-	(٥,٢١٥,٤٧٥)	(١٥) مصاريف الأنشطة
(٣٧٥,٧٣٢)	(٤٦٤,٦١٤)	-	-	(٤٦٤,٦١٤)	(١٦) مصاريف العمومية والإدارية
(١٦,٣٥٨)	(٧٨,٥٢٩)	-	-	(٧٨,٥٢٩)	(٧) استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات
(١,٢٥٠)	(٤٤,١٦٩)	-	-	(٤٤,١٦٩)	(٨) إطفاء الأصول غير الملموسة
(٢,٩٥٧,٩٩٢)	(٦,٨٨٠,٩٣٢)	-	-	(٦,٨٨٠,٩٣٢)	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢,٩٨٨,٩٦٦	٢,٦٩٤,٤٧٣	١٤٦,٩٨٢	(١,٢٤٥,٧٢١)	٣,٧٩٣,٢١٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٨,٤٥٧)	(٥,٥٩٩)	-	-	(٥,٥٩٩)	تسويات سنوات سابقة
(٨,٤٥٧)	(٥,٥٩٩)	-	-	(٥,٥٩٩)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢,٩٨٠,٥٠٩	٢,٦٨٨,٨٧٤	١٤٦,٩٨٢	(١,٢٤٥,٧٢١)	٣,٧٨٧,٦١٣	التغير في صافي الأصول
٩,٧٠٥,٤١٧	١٢,٦٨٥,٩٢٦	٢٩٤,٠٨٣	٥,٠٣١,٥٣٠	٧,٣٦٠,٣١٣	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	تحويلات بين بنود
١٢,٦٨٥,٩٢٦	١٥,٣٧٤,٨٠٠	٤٤١,٠٦٥	٨,٧٨٥,٨٠٩	٦,١٤٧,٩٢٦	صافي الأصول نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٩٨٠,٥٠٩	٢,٦٨٨,٨٧٣	التغير في صافي الأصول
		تعديلات على التغير في صافي الأصول
١٦,٣٥٨	٧٨,٥٢٩	استهلاك ممتلكات وآلات والمعدات
١,٢٥٠	٤٤,١٦٩	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٢٥٠	-	تسويات سنوات سابقة
١٨,٢٢٩	٣٢,٨٠٦	المكون من مخصص منافع الموظفين
٣,٠١٧,٥٩٦	٢,٨٤٤,٣٧٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٨٨,٢٤٤)	٥١,٦٣٥	ارصدة مدينة أخرى
(٩٧,٦٥٥)	١١٦,٢٩٨	المخزن
(١٨,٦٩٤)	١٥,٢٣٥	ارصدة دائنة أخرى
(١٥,٨٠٩)	-	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٢,٧٩٧,١٩٤	٣,٠٢٧,٥٤٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,١١٧)	(٢,٩٢٣,٩٨٥)	إضافات ممتلكات وآلات والمعدات
-	(١٩٠,٣٩١)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٢٨,١١٧)	(٣,١١٤,٣٧٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٦٩,٠٧٧	(٨٦,٨٣٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٩,٦٤٣,٤٣١	١٢,٤١٢,٥٠٨	رصيد النقدية في بداية السنة
١٢,٤١٢,٥٠٨	١٢,٣٢٥,٦٧٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
ايضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(١) التكوين والنشاط:-

الجمعية السعودية للفصام (احتواء) - جمعية اهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١) بتاريخ ١٢ جماد اول ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ ابريل ٢٠١٠ م
مركزها الرئيسي-مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- التعرف بالمرض ونشر الوعي الثقافي عن مرض الفصام.
- دعم الأسر وتدريبهم بالتعامل مع المريض.
- التبادل المعرفي مع الجمعيات المماثلة في الدول المتقدمة وتبادل الخبرات.
- إيجاد نظام لمساعدة مرضى الفصام لتحصيل حقوقهم الاعتبارية.
- إنشاء مركز معلومات للدراسات والبحوث الخاصة بمرضى الفصام.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية:-

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه. (ايضاح ٣)

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ استخدام الاحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، تركز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية لإستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهريه حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لايزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الإستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الإستخدم المتوقع للأصول والتقدم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الإستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية- إن وجدت.

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الإستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للإسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الإستخدم.

٢-٣ نقد وما في حكمه

يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهريه بشأن التغيرات في القيمة.

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو إستنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- ب- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- ت- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- ث- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الأصول الأخرى ك"غير متداولة"

٣-٣ تصنيف الأصول والخصوم من "متداولة" إلى "غير متداولة" (تتمة):

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك:

- أ- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
 - ب- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
 - ت- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ "غير متداولة"

٤-٣ الذمم المدينة

يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناءً على أفضل تقديرات للجمعية.

٥-٣ المخزون

يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المتبرع بها حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها، يتم الاعتراف بالمخزون من البضاعة المشتراة على أساس التكلفة الفعلية، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة	البيان	النسبة
سيارات	٢٥ %	مكيفات وتبريد	٢٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %	أجهزة جوالات	٢٥ %
الات وأجهزة	٢٥ %	عدد وأدوات	١٠ %
حاسبات وبرامج	٢٥ %	الالات ومعدات	١٠ %

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

٧-٣ الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بأربعة سنوات بإستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

٨-٣ الدائنون التجاريون

يتم إثبات الخصوم المالية مبدئيًا بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحاسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٩-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارج من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن تكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها. وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما أخذ في الإعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

١٠-٣ منافع الموظفين طويلة الأجل

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

١١-٣ الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصولاً ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

١٢-٣ الاعتراف بالإيراد

تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج. وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في الإعتراف بالإيراد عندما يتوافر ثلاثة شروط:

- أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
- ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى

يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجدت)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

١٣-٣ التبرعات العينية

يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الإقرار بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على أنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

١٤-٣ المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الإستحقاق في اثبات المصروفات وتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:

- أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية.
- ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي مصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها.
- ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول إلى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
- ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام والوحدات المتعلقة بالاستثمار.
- ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
- ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

١٥-٣ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

١٦-٣ عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على أنه عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

١٧-٣ المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسدد المطلوبات في آن واحد.

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٥٨٧,٤٥٠	٤,٤٤٦,٢٧١	مصرف الراجحي ٧٠٠٠٠
١,٩٢٥,٩٧٠	١,٩٨٩,٦٩٦	بنك الأهلي - صدقة ٦٠٠
١,٣٠٩,٢٦٤	١,٣٨٩,١٩٢	مصرف الراجحي ٢٢٣
٣٣,٣٣٠	١,٠٠٤,٠٠٤	مصرف الراجحي ٤٤٧
٨٥٣,٨٦٨	٩٣٧,٩٥٥	بنك الانماء الرئيسي ٦٠٠٠
١,٤٦٨,٨٦٢	٨٤٦,٥٣٦	بنك الأهلي - زكاة ٨٠٠٣
٣٥٢,٦٢٤	٦١١,٤٤٠	مصرف الراجحي ٣٣٠
٤٢٠,٠٨١	٥٦٦,٩٢٧	بنك الأهلي - وقف ٧٩٠٠
٩٨,٤٨٦	١٤٠,٤٩١	بنك البلاد ١٧٠٠
١٢٥,٦١٠	١٢٥,٦١٠	بنك الانماء ٦٠٠١
١٠٤,٤٢٠	١٠٦,٩٢٧	بنك الرياض ٩٩٤٠
٥٣,٤٤٤	٧٤,٢٠٤	بنك الأهلي - دعم الأنشطة والمشاريع ٨٧٠٠
٥٠,١٥٣	٥٠,١٥٩	بنك الانماء ٦٠٠٢
١٧,٨٨٦	٢٥,٠٦٣	بنك البلاد ٩٠٠٠
١١,٠٦١	١١,٢٠٢	بنك الانماء ٦٠٠٣
١٢,٤١٢,٥٠٩	١٢,٣٢٥,٦٧٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٩١,١٣٤	٥١,٥٧٠	دفعات مقدمة لموردين
٣٥,١١٤	٢٨,٩٠٨	ذمم موظفين وعهد
٢٢,٥٥٩	٢٤,٥٤٧	ضريبة القيمة المضافة
٢٢,٦٢٦	١٤,٧٧٣	مصاريف مدفوعة مقدما
(٢٨,٩٠٨)	(٢٨,٩٠٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤٢,٥٢٥	٩٠,٨٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) المخزون
١٨٠,٩٣٥	٦٤,٦٣٧	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع
١٨٠,٩٣٥	٦٤,٦٣٧	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	الات ومعدات مكتبية	عدد وأدوات	أجهزة العرض والاتصال	مكيفات وتبريد	حاسبات وبرامج	الات وأجهزة	اثاث ومفروشات	سيارات	الأراضي	(٧) ممتلكات والات والمعدات - بالتصافي
٥٢٧,٧٤٥	٨,١١٠	٢٠٠	١٧,٣٦٢	٥٤,٢٧٥	٤٨,٠٠٢	٥٣,٠٤٤	٩٢,٣٥٣	٢٥٤,٤٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٩٢٣,٩٨٥	-	-	٢٦,٧٤٠	-	١٨٦,٧٢١	-	١٩٠,٩٣٤	-	٢,٥١٩,٥٩٠	الإضافات خلال اسنه
٣,٤٥١,٧٣٠	٨,١١٠	٢٠٠	٤٤,١٠٢	٥٤,٢٧٥	٢٣٤,٧٢٣	٥٣,٠٤٤	٢٨٣,٢٨٧	٢٥٤,٤٠٠	٢,٥١٩,٥٩٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٤٦٢,٥٣٤	٣,٧٩٣	٥٣	٧,٤٠٧	٣٦,٥٧٧	٤٥,٧٢٥	٥٣,٠٤٤	٦١,٥٣٥	٢٥٤,٤٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٨,٥٢٩	٢,٠٢٨	٢٠	٨,٧٥٨	٥,١٨٤	٣٩,٩١٣	-	٢٢,٦٢٦	-	-	إهلاك السنة
٥٤١,٠٦٣	٥,٨٢١	٧٣	١٦,١٦٥	٤١,٧٦١	٨٥,٦٣٨	٥٣,٠٤٤	٨٤,١٦١	٢٥٤,٤٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢,٩١٠,٦٦٧	٢,٢٨٩	١٢٧	٣٧,٩٣٧	١٢,٥١٤	١٤٩,٠٨٥	-	١٩٩,١٢٦	-	٢,٥١٩,٥٩٠	القيمة الدفترية
٦٥,٢١١	٤,٣١٧	١٤٧	٩,٩٥٥	١٧,٦٩٨	٢,٢٧٧	-	٣٠,٨١٨	-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	برامج	(٨) موجودات غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٩٠,٣٩١	١٩٠,٣٩١	الإضافات خلال العام
١٩٥,٣٩١	١٩٥,٣٩١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٤,١٦٩	٤٤,١٦٩	إهلاك العام
٤٦,٦٦٩	٤٦,٦٦٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٤٨,٧٢٢	١٤٨,٧٢٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
		<u>(٩) أرصدة دائنة أخرى</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	بدل اجازات مستحقة
١٩,١٣٣	٣٢,٠٠٢	إيرادات مقبوضة مقدما
١٠,٢٢٣	١٠,٧٩٦	تأمينات اجتماعيه مستحقة
-	٧,٠٦٤	ارصده دائنة أخرى
٤,٢٧١	-	رواتب واجور مستحقة
١,٠٠٠	-	
٣٤,٦٢٧	٤٩,٨٦٢	
		<u>(١٠) مخصص منافع الموظفين</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	رصيد اول السنة
٨٠,٧٠٦	٨٣,١٢٦	المكون خلال السنة
١٨,٢٢٩	٣٢,٨٠٦	المنصرف خلال السنة
(١٥,٨٠٩)	-	
٨٣,١٢٦	١١٥,٩٣٢	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

(١١) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	تحويلات	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	البيان
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	شراء تبرع مخصص لشراء عقار استثماري
٩٥٤,٤٨٢	-	١,٠٥٨,١٤٥	٧٨١,٢٥٤	١,٢٣١,٣٧٣	الزكاة
-	-	١٨٧,٢٢٦	-	١٨٧,٢٢٦	تبرعات برنامج تدريب مرضى الفصام ومقدمي الخدمات
-	-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	تبرعات لشراء برنامج تطويري للجمعية
١٠٥,٥٨٣	-	١١٤,٤١٧	١٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	منح الوزارة - التمييز المؤسسي
١٠٤,٧٧٣	-	٩٥,٢٢٧	٢٠٠,٠٠٠	-	مشروع تركيب مفصل صناعي لاب محتاج
٣٥,٢٣٤	-	٦٤,٧٦٦	١٠٠,٠٠٠	-	مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
١٦,٨٠٠	-	١٢,٠٠٠	٢٨,٨٠٠	-	مشروع كفالة الايتام
١,٩١٦,٠٣٢	-	١,٤٢٣,٩٢٨	٥٠٠,٩٦٠	٢,٨٣٩,٠٠٠	اعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
٦٥٢,١٣٧	-	١,٧٩٤	-	٦٥٣,٩٣١	تبرعات المركز الاجتماعي النفسي
٧٦٨	-	٧٤,٢٣٢	٧٥,٠٠٠	-	مشروع ترميم منازل المحتاجين من المستفيدين
-	-	٢,٥١٩,٥٩٠	٢,٥١٩,٥٩٠	-	المنح الحكومي-مشروعات المرافق
-	-	٧٩,٢٨٠	٧٩,٢٨٠	-	بناء قدرات الجمعيات ودعم تشغيلها(امكان)
-	-	٣٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	-	إيرادات برنامج منصة جود لدعم ايجار المستفيدين
-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان-مشروع زراعة اسنان
-	-	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان- مشروع تأثيث منازل المحتاجين
-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان-مشروع كسوة العيد
-	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان-مشروع تفريغ كربة
-	-	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	-	منصة احسان-مشروع تأمين الادوية للمرضى النفسيين
-	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان-مشروع السلال الغذائية للأسر المحتاجة
-	-	١,٢٤٥,٠٠٠	١,٢٤٥,٠٠٠	-	إيرادات دعم وحدات الإسكان التنموي
-	-	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	مساعدات
-	-	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	وقف الرميح
-	-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	كفالة ايتام
٨,٧٨٥,٨٠٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٩٧٨,٦٠٥	٦,٧٣٢,٨٨٤	٥,٠٣١,٥٣٠	الإجمالي

(١٢) صافي أصول الاوقاف

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢	تحويلات	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	البيان
٤٤١,٠٦٥	-	-	١٤٦,٩٨٢	٢٩٤,٠٨٣	صافي أصول الأوقاف
٤٤١,٠٦٥	-	-	١٤٦,٩٨٢	٢٩٤,٠٨٣	الإجمالي

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٣٥٧,٢٨٠	برنامج خدمات الإسكان
-	٤٠,٠٠٠	تفريج كربة
-	٦,٠٠٠	مساعدات
-	٤,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية-كفالات
٢١٣,٥٠٠	-	تبرعات برنامج منصة جود لدعم استئجار المستفيدين
٢٠٤,١١٧	-	تبرعات برنامج بناء قدرات الجمعيات-ركين
٦٥,٠٠٠	-	برنامج دعم أسر محتاجة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء برنامج تطويري للجمعية
<u>٥٠٢,٦١٧</u>	<u>١,٤٠٧,٢٨٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) اعانات حكومية
-	٢,٥١٩,٥٩٠	مشروعات المرافق - اراضي
٢,٦٨٥,٠٠٠	٥٠٠,٩٦٠	الدعم الاجتماعي
١٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	التميز المؤسسي
١٧٨,٠٠٠	-	دعم التشغيل
<u>٢,٩٦٣,٠٠٠</u>	<u>٣,١٤٠,٥٥٠</u>	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) مصاريف الأنشطة
		<u>مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
-	١,٣٥٧,٢٨٠	برنامج تحسين البيئة للمستهدفين
-	١,٢٤٦,٢٢٥	برنامج منصة احسان
-	٤٠,٠٠٠	مساعدات تفريج كربة
٦,٠٤٠	٦,٠٠٠	مصروفات أخرى مقيده
-	٤,٠٠٠	كفالات-ايتام
-	١,٧٩٤	برنامج المركز الاجتماعي النفسي
٢١٣,٥٠٠	-	برنامج دعم ايجار المستفيدين
٦٥,٠٠٠	-	مصاريف دعم أسر محتاجه
٢٠٤,١١٧	-	بناء قدرات الجمعيات - ركين
١٧,٦٣٩	-	مصروفات إفطار صائم - ملتقى الاسر
		<u>مصاريف الأنشطة الغير مقيدة</u>
٦٧٨,٦٠٢	١,٤١٥,٢٨٠	مصاريف محملة على النشاط
٦٠٠,٧١٧	٥٦٩,٥١٨	مساعدات مالية عينية
٣,٣٤٩	١١٥,٦٢٩	مساعدات مالية نقدية
-	١٢٥,٠٠٠	خدمات تطوعية
٣٦,٦٦٤	١١٢,١٩٥	برنامج تدريب وتطوير المهارات للمستفيدين واسرهم
٧٠,٥٠١	٧٤,٤٠٧	برنامج كفالة المنحة للدراسة
٨٦,٦١٧	٦٧,١٦٧	برنامج الدعم الاجتماعي والنفسي للمستفيدين
-	٤٢,٨٩٣	معايدة المستفيدين
-	١٣,٤٥٨	حفلة الأعضاء
-	١١,٨١٠	الإفطار الرمضاني
-	٤,١٣٩	برنامج مبادرة ساندي
-	٣,٩٠٠	عمرة المستفيدين
-	٢,٥٠٠	برنامج اليوم العالمي للتطوع
٤٥,٠٠٠	١,٥٠٠	برنامج تمكين
٧,٤٠٤	٧٨٠	برنامج كسوة الشتاء
٢,٦٤٤	-	برنامج اليوم الوطني
٧١,٩٣٥	-	برنامج ملتقى الاسر
٤٥١	-	برنامج وحدة الإسكان ركين
٢٦,٢١٧	-	برنامج دعم استكمال الأثاث
<u>٢,١٣٦,٣٩٧</u>	<u>٥,٢١٥,٤٧٥</u>	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) مصاريف العمومية والإدارية
٩٠,٤٢٠	١٠٤,٨٧٧	إيجارات
٤٤,٧٨٠	١٠٠,٩٩٤	تأمينات اجتماعية
١٠٠,٤٣٣	٥٨,٨٣٢	رواتب واجور
٢٩,٦٥٩	٣٢,٨٠٦	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣١,٣٢٧	عقود الصيانة والتشغيل
١٤,٣٣٢	٢٥,٤٦٧	مصاريف حكومية
٧,٧١١	١٣,١٦٠	بدل إجازة وسفر
٢٣,٥٨٤	٢٠,١٧٨	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٩,٣٧٣	١٣,٠٨٣	كهرباء ومياه وصرف صحي
-	١٠,٥٠٠	بدل الانتداب
-	٩,٨٩٥	تكاليف مهنية واستشارات
١,٤٧٨	٧,٤٩٥	مصاريف بنكية وعمومية
-	٧,٠٠٠	بدل سكن
-	٦,٩٢٤	العينات والهدايا
١,٩٧٩	٦,٤٤٩	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٣,٠٨٧	التامين
-	٢,٩٢٥	نقل العاملين واجور تحميل وتنزيل
-	٢,٤٤٨	مصاريف التدريب والتأهيل
٤٢,٢٠٥	١,٨٥٥	مصاريف دعاية وإعلان
٣,٥٦٦	١,٧٦٥	مصاريف نثرية أخرى
٦٨٤	١,١١٧	مصاريف طبية ونظافة وضيافة
-	٩٦٧	مكافئات وحوافز
١,٤٤٨	٦٨٤	مصاريف بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
-	٦١٥	اشتراكات وتصديقات
-	١٦٥	غرامات ومخالفات
٤,٠٨١	-	محروقات وصيانة وتامين السيارات
٣٧٥,٧٣٢	٤٦٤,٦١٤	

(١٧) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

● **مخاطر الائتمان**

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

● **مخاطر السيولة**

تمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.

● **مخاطر المعاملات**

تمثل مخاطر المعاملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي، لا تتعرض الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(١٨) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(١٩) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢ مارس ٢٠٢٣ م.