



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الفصام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية الخيرية لمرضى الفصام - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١) - وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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.
- 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 والإفصاحات 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , 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. تستند استنتاجاتنا 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 , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الفصام - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٨ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الفصام
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٨٤٩,٩٤٥	٦,٠٠١,٤٩٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٠,٣٠٨	٣٤,٩٦٣	(٤)	العهد النقدية
-	١,٦٠٣		المخزون
١,٠٥٠	-		المدينون
٥,٨٨١,٣٠٣	٦,٠٣٨,٠٦٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٢,٦٩٣	١٣١,٥٩٧	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢٢٢,٦٩٣	١٣١,٥٩٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,١٠٣,٩٩٦	٦,١٦٩,٦٦١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٥٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٥٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٢٤٠,٠٧٣	٤,٩٦٩,٤٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٨٦٣,٩٢٣	١,١٩٩,٦٨٦	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٦,١٠٣,٩٩٦	٦,١٦٩,١٦١		مجموع صافي الأصول
٦,١٠٣,٩٩٦	٦,١٦٩,٦٦١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				إيرادات والمكاسب
٦٧,٤٥٨	١٦٧,٥٣٧	-	١٦٧,٥٣٧	التبرعات النقدية العامة
٦٣,٧١٦	٤٦٣,٧٧٤	٤٦٣,٧٧٤	-	(٦) تبرعات النقدية المقيدة
٤٨,٢٠٠	٣٧,٣٠٠	-	٣٧,٣٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٢٣,٠٠٠	٤٢٨,٥٠٠	٤٢٨,٥٠٠	-	برعات الزكاة
٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	(٧) إيرادات الأنشطة
١٠٠,٠٠٠	١٣٤,٠٢٤	-	١٣٤,٠٢٤	إيرادات تبرع بخدمات
٨٦,٩٥٠	٨٢,٢١٨	-	٨٢,٢١٨	برعات عينية
-	١٠,٩٥٣	-	١٠,٩٥٣	تبرعات عينية اصول ثابتة
-	٣٥,٤٧٧	-	٣٥,٤٧٧	إيرادات اشتراك رسائل sms
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٥٦٥,٥١١)	٥٦٥,٥١١	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٩٢,٣٢٤	١,٤١٨,٧٨٣	٣٣٥,٧٦٣	١,٠٨٣,٠٢٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
١٧٦,٩٥٠	١٩٢,٠٧١	-	١٩٢,٠٧١	(٨) المساعدات النقدية
٢٢٥,٨٠٠	٢٨٩,٢٨٩	-	٢٨٩,٢٨٩	مساعدات الزكاة
١٨١,٦٩٦	١٠٠,٩٠١	-	١٠٠,٩٠١	(٩) مصروفات الأنشطة
٧٥٤,٨٩٢	٧٢٦,١٨١	-	٧٢٦,١٨١	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٩٤,٦٣٣	١٠٢,٠٤٩	-	١٠٢,٠٤٩	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٣٣,٩٧١	١,٤١٠,٤٩١	-	١,٤١٠,٤٩١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٤١,٦٤٧)	٨,٢٩٢	٣٣٥,٧٦٣	(٣٢٧,٤٧١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
٥٣٦	٥٦,٨٧٣	-	٥٦,٨٧٣	إيرادات اخرى
٥٣٦	٥٦,٨٧٣	-	٥٦,٨٧٣	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٨٤١,١١١)	٦٥,١٦٥	٣٣٥,٧٦٣	(٢٧٠,٥٩٨)	التغير في صافي الأصول
٦,٩٤٥,١٠٧	٦,١٠٣,٩٩٦	٨٦٣,٩٢٣	٥,٢٤٠,٠٧٣	صافي الأصول بداية الفترة
٦,١٠٣,٩٩٦	٦,١٦٩,١٦١	١,١٩٩,٦٨٦	٤,٩٦٩,٤٧٥	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٤١,١١١)	٦٥,١٦٥	التغير في صافي الأصول
٩٤,٦٣٣	١,٠٢٠,٤٩	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٧,٠٠٠)	(١,٠٩٥٣)	تبرعات عينية أصول ثابتة
(٧٧٣,٤٧٨)	١٥٦,٢٦١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٣,٢٣٠	(٤,٦٥٥)	العهد النقدية
١٠٩,٨٦٣	١,٠٥٠	المدينون
-	(١,٦٠٣)	المخزون
(٢٢,٤١٢)	-	الدائنون
(١٠,٥٠٠)	٥٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٦٨٣,٢٩٧)	١٥١,٥٥٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٩٠٥)	-	شراء أصول ثابتة
(٥,٩٠٥)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٨٩,٢٠٢)	١٥١,٥٥٣	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
٦,٥٣٩,١٤٧	٥,٨٤٩,٩٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,٨٤٩,٩٤٥	٦,٠٠١,٤٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٤٥,٢٥٠	-	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية