

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير المراجع المستقل
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٤	الإيضاحات حول القوائم المالية

المحترمين

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

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية السعودية للفصام (احتواء) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية تحت رقم (٥٧١) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، 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 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 لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية السعودية للفصام (احتواء) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر أبدى رأياً غير معدلاً في تلك القوائم بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢١ م.

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 تحريف 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 تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية: (تتمة)

- إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ.
- وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يمكن 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 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 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 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.
 - تقويم 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 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 تأكد 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. 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.
 - تقويم 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 الأول ١٤٣٩ هـ



الرياض: ١١ شعبان ١٤٤٣ هـ
الموافق: ١٤ مارس ٢٠٢٢ م

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩,٦٤٣,٤٣١	١٢,٤١٢,٥٠٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٤,٢٨١	١٤٢,٥٢٥	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٨٣,٢٨٠	١٨٠,٩٣٥	(٦)	المخزون
٩,٧٨٠,٩٩٢	١٢,٧٣٥,٩٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥٣,٤٥٢	٦٥,٢١١	(٧)	ممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٥,٠٠٠	٢,٥٠٠	(٨)	موجودات غير الملموسة - بالصافي
٥٨,٤٥٢	٦٧,٧١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٨٣٩,٤٤٤	١٢,٨٠٣,٦٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
٥٣,٣٢١	٣٤,٦٢٧	(٩)	المطلوبات المتداولة
٥٣,٣٢١	٣٤,٦٢٧		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٨٠,٧٠٦	٨٣,١٢٦	(١٠)	المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٧٠٦	٨٣,١٢٦		مخصص منافع الموظفين
١٣٤,٠٢٧	١١٧,٧٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٧,٧٦٥,٢٩٠	٧,٣٦٠,٣١٤		صافي الأصول
١,٧٧٣,٧٦٣	٥,٠٣١,٥٣٠	(١١)	صافي الأصول غير المقيدة
١٦٦,٣٦٤	٢٩٤,٠٨٣		صافي الأصول المقيدة
٩,٧٠٥,٤١٧	١٢,٦٨٥,٩٢٧		صافي أصول الأوقاف
٩,٨٣٩,٤٤٤	١٢,٨٠٣,٦٨٠		مجموع صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)

قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٣١ ديسمبر م ٢٠٢١	٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية غير المقيدة	٤٣١,٣٧١	-	-	٤٣١,٣٧١	١,٢١٧,٧٥٣
(١٢) التبرعات النقدية المقيدة	-	٥٠٢,٦١٧	-	٥٠٢,٦١٧	٤٨٧,٨١٦
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٢٧,٧١٩	١٢٧,٧١٩	١٦٥,٨٦٤
تبرعات الزكاة	-	٩٠٤,٦٩١	-	٩٠٤,٦٩١	٦٩٩,١٢٨
(١٣) إعانات حكومية	-	٢,٩٦٣,٠٠٠	-	٢,٩٦٣,٠٠٠	-
تبرعات عينية	٦٧٧,٤٤٨	-	-	٦٧٧,٤٤٨	-
إيرادات الاشتراكات	٢٧,٦٢٨	-	-	٢٧,٦٢٨	١٩,٥٤٥
إيرادات الرسائل	٨٥,٨٤٩	-	-	٨٥,٨٤٩	٢٥٥,١٢٠
إيرادات تبرع بخدمات تطوعية	٦٤,٩٧٠	-	-	٦٤,٩٧٠	٢٣٤,٢٧٠
تبرعات تخفيض التزام	١٦١,٦٦٥	-	-	١٦١,٦٦٥	-
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>	١,١١٢,٥٤١	(١,١١٢,٥٤١)	-	-	-
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٢,٥٦١,٤٧٢	٣,٢٥٧,٧٦٧	١٢٧,٧١٩	٥,٩٤٦,٩٥٨	٣,٠٧٩,٤٩٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والمساعدات					
مصاريف الزكاة	(٤٢٨,٢٥٥)	-	-	(٤٢٨,٢٥٥)	(١٨٢,٥٠٠)
(١٤) مصاريف الأنشطة	(٢,١٣٦,٣٩٧)	-	-	(٢,١٣٦,٣٩٧)	(١,٦١٢,٨٠٤)
(١٥) مصاريف عمومية وإدارية	(٣٧٥,٧٣١)	-	-	(٣٧٥,٧٣١)	(٢٩٤,٢٩٨)
(٧) استهلاك ممتلكات والألات والمعدات	(١٦,٣٥٨)	-	-	(١٦,٣٥٨)	(٢٢,٣٦٤)
(٨) إطفاء موجودات غير الملموسة	(١,٢٥٠)	-	-	(١,٢٥٠)	-
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٢,٩٥٧,٩٩١)	-	-	(٢,٩٥٧,٩٩١)	(٢,١١١,٩٦٦)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٩٦,٥١٩)	٣,٢٥٧,٧٦٧	١٢٧,٧١٩	٢,٩٨٨,٩٦٧	٩٦٧,٥٣٠
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	(٨,٤٥٧)	-	-	(٨,٤٥٧)	(٣٥,٦٧٣)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٨,٤٥٧)	-	-	(٨,٤٥٧)	(٣٥,٦٧٣)
التغير في صافي الأصول	(٤٠٤,٩٧٦)	٣,٢٥٧,٧٦٧	١٢٧,٧١٩	٢,٩٨٠,٥١٠	٩٣١,٨٥٧
صافي الأصول بداية السنة	٧,٧٦٥,٢٩٠	١,٧٧٣,٧٦٣	١٦٦,٣٦٤	٩,٧٠٥,٤١٧	٨,٧٧٣,٥٦٠
صافي الأصول نهاية السنة	٧,٣٦٠,٣١٤	٥,٠٣١,٥٣٠	٢٩٤,٠٨٣	١٢,٦٨٥,٩٢٧	٩,٧٠٥,٤١٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٣١,٨٥٧	٢,٩٨٠,٥٠٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
٢٢,٣٦٤	١٦,٣٥٨	تعديلات على التغير في صافي الأصول
-	١,٢٥٠	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
-	١,٢٥٠	إطفاء موجودات غير الملموسة
٢٩,٨٣١	١٨,٢٢٩	تسويات سنوات سابقة
٩٨٤,٠٥٢	٣,٠١٧,٥٩٦	المكون من مخصص منافع الموظفين
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٦,٢٦٢)	(٨٨,٢٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٢,٧٢٦)	(٩٧,٦٥٥)	المخزون
٤٩,١٤٧	(١٨,٦٩٤)	أرصدة دائنة أخرى
(١١,٧٨٩)	(١٥,٨٠٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
٩٤٢,٤٢٢	٢,٧٩٧,١٩٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٤٦٠)	(٢٨,١١٧)	إضافات ممتلكات والآلات والمعدات
(٥,٠٠٠)	-	إضافات موجودات غير الملموسة
(٢٢,٤٦٠)	(٢٨,١١٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩١٩,٩٦٢	٢,٧٦٩,٠٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٧٢٣,٤٦٩	٩,٦٤٣,٤٣١	رصيد النقدية في بداية السنة
٩,٦٤٣,٤٣١	١٢,٤١٢,٥٠٩	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية السعودية للفصام (احتواء) - جمعية اهلية مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١) بتاريخ ١٢ جمادى الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٢٦ ابريل ٢٠١٠ م
مركزها الرئيسي-مدينة الرياض-المملكة العربية السعودية.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- التعريف 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 ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ 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. (إيضاح 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.

١-٣ استخدام الاحكام والتقدير (تتمة):
فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقدير 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 جوهري حول قدرة الجمعية على الإستمرارية. لذلك فإنه لا يزال 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 المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الإستخدام 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 بحث 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 الإستخدام.

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 جوهري 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 كـ "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 أن المبالغ غير قابلة للإسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنب 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 أما 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:

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

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 مبدئياً بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة 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 اخذ في الاعتبار 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 يمرر 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 أصول 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 أصول 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 مباعه أو على أنها مصروفات تحت التوبيب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها. يجب الإقرار بما يلتقى 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 وتتنوع 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 ويدرج 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 بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٥,٤٧٥,٤٦٢	٥,٥٨٧,٤٥٠	مصرف الراجحي ٧٠٠٠٠٠
٤٣١,٠٤٣	١,٩٢٥,٩٧٠	بنك الأهلي - صدقة ٦٠٠
١,٠٠٤,٦٨٦	١,٤٦٨,٨٦٢	بنك الأهلي - زكاة ٨٠٠٣
١,٠٤٩,٧٦٧	١,٣٠٩,٢٦٤	مصرف الراجحي ٢٢٣
٧٥٥,٠٦٣	٨٥٣,٨٦٨	بنك الانماء الرئيسي ٦٠٠٠
٢٩٢,٣٦١	٤٢٠,٠٨١	بنك الأهلي - وقف ٧٩٠٠
٢١٢,٥١٠	٣٥٢,٦٢٤	مصرف الراجحي ٣٣٠
١٢٥,٦١٠	١٢٥,٦١٠	بنك الانماء ٦٠٠١
١٠١,٣٢٠	١٠٤,٤٢٠	بنك الرياض ٩٩٤٠
٧٢,٥٧٥	٩٨,٤٨٦	بنك البلاد ١٧٠٠
٣٤,٠٠٠	٥٣,٤٤٤	بنك الأهلي - دعم الأنشطة والمشاريع ٨٧٠٠
٥٠,١٣٣	٥٠,١٥٣	بنك الانماء ٦٠٠٢
١٣,٢٩٠	٣٣,٣٣٠	مصرف الراجحي ٤٤٧
١٤,٦٩٢	١٧,٨٨٦	بنك البلاد ١٠٠٠٩
١٠,٩١٩	١١,٠٦١	بنك الانماء ٦٠٠٣
٩,٦٤٣,٤٣١	١٢,٤١٢,٥٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٤٢,٥٠٠	٩١,١٣٤	دفعات مقدمة لموردين
٢٨,٩٠٨	٣٥,١١٤	ذمم موظفين وعهد
١١,٧٨١	٢٢,٦٢٦	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٢٢,٥٥٩	ضريبة القيمة المضافة
(٢٨,٩٠٨)	(٢٨,٩٠٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٤,٢٨١	١٤٢,٥٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) المخزون
٧٨,٩٥٥	١٨٠,٩٣٥	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع
٤,٣٢٥	-	مخزون مستلزمات
٨٣,٢٨٠	١٨٠,٩٣٥	

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي	الات	عدد	أجهزة	مكيفات	حاسبات وبرامج	الات وأجهزة	اثاث ومفروشات	سيارات	ممتلكات والات والمعدات - بالصافي
٤٩٩,٦٢٨	٨,١١٠	٢٠٠	٨,٧١٩	٣٨,٥٥٠	٤٥,٢٥٢	٥٣,٠٤٤	٩١,٣٥٣	٢٥٤,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٨,١١٧	-	-	٨,٦٤٣	١٥,٧٢٥	٢,٧٥٠	-	١,٠٠٠	-	الإضافات خلال اسنه
٥٢٧,٧٤٥	٨,١١٠	٢٠٠	١٧,٣٦٢	٥٤,٢٧٥	٤٨,٠٠٢	٥٣,٠٤٤	٩٢,٣٥٣	٢٥٤,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٤٦,١٧٦	١,٧٦٥	٣٣	٤,٨٢٢	٣٤,٥٦١	٤٥,٢٥٢	٥٣,٠٤٤	٩٢,٣٥٣	٢٥٤,٤٠٠	مجمع الاستهلاك
١٦,٣٥٨	٢,٠٢١	٢٠	٢,٥٨٥	٢,٠١٦	٤٨٣	-	٩,٢٣٦	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٦٢,٥٣٤	٣,٧٨٦	٥٣	٧,٤٠٧	٣٦,٥٧٧	٤٥,٧٢٥	٥٣,٠٤٤	١٠١,٥٨٩	٢٥٤,٤٠٠	إهلاك السنة
٦٥,٢١١	٤,٣١٧	١٤١	٩,٩٥٥	١٧,٦٩٨	٢,٢٨٨	-	٣٠,٨١٨	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥٣,٤٥٢	٦,٣٤٥	١٦١	٣,٨٩٧	٣,٩٨٩	-	-	٣٩,٠٥٥	-	القيمة الدفترية
									الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
									الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

الإجمالي		برامج	(٨) موجودات غير الملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
-		-	الإضافات خلال العام
-		-	الإستبعادات خلال العام
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
-		-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٢٥٠		١,٢٥٠	تسويات سنوات سابقة
١,٢٥٠		١,٢٥٠	إهلاك العام
٢,٥٠٠		٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٥٠٠		٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			(٩) أرصدة دائنة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		بدل اجازات مستحقة
٤٠,١٥٢	١٩,١٣٣		إيرادات مقبوضة مقدماً
٧,٩٥١	١٠,٢٢٣		أرصده دائنة أخرى
-	٤,٢٧١		رواتب واجور مستحقة
١,٢٨٣	١,٠٠٠		تأمينات اجتماعية مستحقة
٣,٩٣٥	-		
٥٣,٣٢١	٣٤,٦٢٧		
			(١٠) مخصص منافع الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		رصيد اول السنة
٦٢,٦٦٤	٨٠,٧٠٦		المكون خلال السنة
٢٩,٨٣١	١٨,٢٢٩		المنصرف خلال السنة
(١١٧٨٩)	(١٥,٨٠٩)		
٨٠,٧٠٦	٨٣,١٢٦		

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
١٥٤,٠٠٠	٢,٨٣٩,٠٠٠	منح الوزارة - الدعم الاجتماعي
٧٥٤,٩٢٧	١,٢٣١,٣٧٣	الزكاة
٦٥٣,٩٣١	٦٥٣,٩٣١	تبرعات المركز الاجتماعي النفسي
١٨٧,٢٢٦	١٨٧,٢٢٦	تبرعات برنامج تدريب مرضى الفصام ومقدمي الخدمات
-	١٠٠,٠٠٠	منح الوزارة - التمييز المؤسسي
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات لشراء برنامج تطويري للجمعية
١٧,٦٣٩	-	تبرعات إفطار صائم - ملتقى الأسر
٦,٠٤٠	-	إيرادات برنامج أو بنك الاستثمار
١,٧٧٣,٧٦٣	٥,٠٣١,٥٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٩٩,٥٠٠	٢١٣,٥٠٠	تبرعات برنامج منصة جود لدعم اسجار المستفيدين
١١٨,٩٢٠	٢٠٤,١١٧	تبرعات برنامج بناء قدرات الجمعيات -ركين
-	٦٥,٠٠٠	برنامج دعم أسر محتاجة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات شراء برنامج تطويري للجمعية
٧٨,٥٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة لدعم الايجار
٣,٦٧٠	-	إيرادات برنامج الدعم الاجتماعي - مساعدات نقدية مقيدة
١٨٧,٢٢٦	-	برنامج الملتقى العلمي - تدريب مرضى الفصام ومقدمي الخدمات
٤٨٧,٨١٦	٥٠٢,٦١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) اعانات حكومية
-	٢,٦٨٥,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
-	١٧٨,٠٠٠	دعم التشغيل
-	١٠٠,٠٠٠	التمييز المؤسسي
-	٢,٩٦٣,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) مصاريف الأنشطة
		<u>مصاريف الأنشطة المقيدة</u>
٧٨,٥٠٠	٢١٣,٥٠٠	برنامج دعم ايجار المستفيدين
١١٨,٩٢٠	٢٠٤,١١٧	بناء قدرات الجمعيات - ركين
-	٦٥,٠٠٠	مصاريف دعم اسر محتاجه
-	١٧,٦٣٩	مصروفات إفطار صائم - ملتقى الاسر
-	٦,٠٤٠	مصروفات أخرى مقيدة
٩٩,٥٠٠	-	برنامج منصة جود لدعم الإيجارات
٣,٦٧٠	-	مصاريف أنشطة مساعدات
٢٨,٦٨٥	-	برنامج المركز الاجتماعي النفسي
		<u>مصاريف الأنشطة الغير مقيدة</u>
٢٦٦,٤٣٤	٦٧٨,٦٠٢	مصاريف محملة على النشاط
٥٦٢,٥٥٥	٦٠٠,٧١٧	مساعدات مالية عينية
٧٥,٦٧٥	٨٦,٦١٧	برنامج الدعم الاجتماعي والنفسي للمستفيدين
١٠٠,٠٢٥	٧١,٩٣٥	برنامج ملتقى الاسر
٧٠,٤٢٥	٧٠,٥٠١	برنامج كفاءة المنحة للدراسة
-	٤٥,٠٠٠	برنامج تمكين
٦٢,٤٢٠	٣٦,٦٦٤	برنامج تدريب وتطوير المهارات للمستفيدين واسرهم
٩,٥١٥	٢٦,٢١٧	برنامج دعم استكمال الأثاث
-	٧,٤٠٤	برنامج كسوة الشتاء
١,٠٠٠	٣,٣٤٩	مساعدات مالية نقدية
١٥,٠١٥	٢,٦٤٤	برنامج اليوم الوطني
٥٩٣	٤٥١	برنامج وحدة الإسكان ركين
٢٤,٠٠٠	-	برنامج اعانة الزواج
٨٦,٥٠٠	-	مساعدات ايجار المستفيدين
٩,٣٧٢	-	برنامج التوعية من جائحة كورونا
<u>١,٦١٢,٨٠٤</u>	<u>٢,١٣٦,٣٩٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مصاريف عمومية وإدارية
١١٣,٩١٢	١٠٠,٤٣٣	رواتب واجور
٢٠,٠٠٠	٩٠,٤٢٠	ايجارات
٣٢,٣٧٩	٤٤,٧٨٠	تأمينات اجتماعية
١١٥	٤٢,٢٠٥	مصاريف دعاية وإعلان
٢٠,٠٦١	٢٩,٦٥٩	مكافأة نهاية الخدمة
٧,١١٦	٢٣,٥٨٤	صيانة عامة وإصلاح وترميم
١٠,٩٢٣	١٤,٣٣٢	رسوم تصديقات حكومية
٦,٦٢٩	٩,٣٧٣	كهرباء ومياه وصرف صحي
١٠,٨٣٥	٧,٧١١	بدل إجازة وسفر
٤,٣٥٤	٤,٠٨١	محروقات وصيانة وتأمين السيارات
١,٧٧٧	٣,٥٦٦	مصاريف نثرية أخرى
٢,٤٠١	١,٩٧٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,١٤٦	١,٤٧٨	مصاريف بنكية وعمومية
٩,٧١٨	١,٤٤٨	مصاريف بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
١,٠٧٣	٢٦٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٢١,٩٥١	-	تامين طبي
٢٨,٩٠٨	-	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩٤,٢٩٨	٣٧٥,٧٣١	

(١٦) 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 العملات 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 بأيّة معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

(١٧) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(١٨) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١١ شعبان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٤ مارس ٢٠٢٢ م