

الجمعية السعودية للفصام (احتواء)

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٧١)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
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 ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 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 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 والمعياري 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، مالم 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، ومسؤولياتنا 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢١ رجب ١٤٤٦هـ

٢١ يناير ٢٠٢٥م

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 ٢٠٢٤ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١,٧٢٧,٦٧٤	٦,٢٠٩,٩١٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٧٧,٠٣١	٢٠٧,٣٦٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥٥,٦٥٠	٣٦,٥٠٠	(٥)	المخزون
١٢,١٦٠,٣٥٥	٦,٤٥٣,٧٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٨٨,٣٧٣	٢,٧٩٠,٧٧٣	(٦)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٩٩,٨٧٤	٥٢,٢٧٤	(٧)	الأصول غير الملموسة، صافي
٢,٩٨٨,٢٤٧	٢,٨٤٣,٠٤٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٠	٨,٠٠٢,٢٣٠		استثمارات اوقاف في المحافظ والصناديق
٠	٨,٠٠٢,٢٣٠		إجمالي أصول الأوقاف
١٥,١٤٨,٦٠٢	١٧,٢٩٩,٠٥٢		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٨٢,٦٨٦	٧٩,٥٦٤	(٨)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٢,٦٨٦	٧٩,٥٦٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٦,٨٨٣	٣٠٦,٨٥٨	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٤٦,٨٨٣	٣٠٦,٨٥٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٢٩,٥٦٩	٣٨٦,٤٢٢		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٥,٥١١,٧٤٨	١١,٧٩٨,٤١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٦٤٦,٠٦٧	٤,٢٦٦,٠٠٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٦٦١,٢١٨	٨٤٨,٢٠٥	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
١٤,٨١٩,٠٣٣	١٦,٩١٢,٦٣٠		إجمالي صافي الأصول
١٥,١٤٨,٦٠٢	١٧,٢٩٩,٠٥٢		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 ٢٠٢٤ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	أوقــــــــــــــــاف	مقــــــــــــــــيدة	غير مقــــــــــــــــيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٨١,٨٥٣	٢٢٩,١٥٠	-	-	٢٢٩,١٥٠		التبرعات النقدية العامة
١,٦٠٦,٦٠٩	١,٨٥٥,٥٠٢	-	١,٨٥٥,٥٠٢	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٠,١٥٣	٤,١٨٩,٢١٧	١٨٦,٩٨٧	-	٤,٠٠٢,٢٣٠		التبرعات النقدية اوقاف
١,٩٠٩,٤٧١	١,٦٩٣,٨٥٤	-	١,٦٩٣,٨٥٤	-	(١١)	تبرعات منصة احسان
١,١٣٤,٥٩٥	٦٧١,٤٢٦	-	٦٧١,٤٢٦	-		تبرعات الزكاة
٤٣٨,٨١٤	٦٩٤,٨٣٣	-	-	٦٩٤,٨٣٣	(١٢)	تبرعات عينية
٤٧,٥٠٠	٨٣,٠٠٠	-	٨٣,٠٠٠	-	(١٣)	اعانات حكومية
٢٧,٠٩٣	٢٦,٢١٧	-	-	٢٦,٢١٧		إيرادات الأشتراكات
٢٠٢,١٥٤	٦٩,٤٣٨	-	-	٦٩,٤٣٨		إيرادات الرسائل النصية
٣٥٨,٦٣١	٥٥٩,٨٨٩	-	-	٥٥٩,٨٨٩		إيرادات تبرع بخدمات تطوعية
٣٧,٣٦٢	٦,٣٧١	-	-	٦,٣٧١		إيرادات موقع جمع التبرعات الالكتروني
٢٠٢,٧١٤	٢٤٨,٣٩٧	-	-	٢٤٨,٣٩٧		إيرادات تبرعات ابداعات اون لاين
٢٣١,١٦٥	٢٤٦,٥٠٦	-	-	٢٤٦,٥٠٦		تبرعات تخفيض التزام
٣٦,٢٠٠	٨٢,٦٠٠	-	-	٨٢,٦٠٠		ايرادات دورات
٤٢,٦١٨	٥٨,٠٠٩	-	-	٥٨,٠٠٩		إيرادات عوائد ضريبية
-	٩٤,٦٩٧	-	-	٩٤,٦٩٧		تبرعات وهبات وملتقيات وحفلات ومؤتمرات
-	٤,٩٤٩	-	-	٤,٩٤٩		إيرادات مبيعات السلع والخدمات
-	١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠		إيرادات رسوم خدمات عيادات (ماكسيموس)
-	-	-	(٨,٦٨٣,٨٤٠)	٨,٦٨٣,٨٤٠		صافي الأصول المحررة من القيود
٦,٧٧٦,٩٣٢	١٠,٨١٥,٤٥٥	١٨٦,٩٨٧	(٤,٣٨٠,٠٥٨)	١٥,٠٠٨,٥٢٦		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٣٢٥,١٦٨	٥١١,٥٧٦	-	-	٥١١,٥٧٦		مصاريف الزكاة
٥,٤٤٩	٤٢,٨٥٦	-	-	٤٢,٨٥٦		مصاريف جمع الأموال
١٣,٣٧٥	١٥,٨٢٨	-	-	١٥,٨٢٨		مصاريف الاستثمار
١٣١,٥٥١	٩٦,٧٦٢	-	-	٩٦,٧٦٢		مصاريف الحوكمة
١,٨٢٤,٢٩٦	١,٩٠٤,٠٩٩	-	-	١,٩٠٤,٠٩٩	(١٤)	مصاريف أنشطة منصة احسان
٤,١٢٢,٨٩٩	٥,٢٥٢,٣٥٦	-	-	٥,٢٥٢,٣٥٦	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٦٥١,١١٩	٧٤٠,١٢١	-	-	٧٤٠,١٢١	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
١٠٩,٣٠٩	١١٠,٦٦٠	-	-	١١٠,٦٦٠	(٦)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٨,٨٤٨	٤٧,٦٠٠	-	-	٤٧,٦٠٠	(٧)	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧,٢٣٢,٠١٤	٨,٧٢١,٨٥٨	٠	٠	٨,٧٢١,٨٥٨		إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٥٥,٠٨٢)	٢,٠٩٣,٥٩٧	١٨٦,٩٨٧	(٤,٣٨٠,٠٥٨)	٦,٢٨٦,٦٦٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٨٣,٣٢٣)	٠	٠	٠	٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٨٣,٣٢٣)	٠	٠	٠	٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٥٣٨,٤٠٥)	٢,٠٩٣,٥٩٧	١٨٦,٩٨٧	(٤,٣٨٠,٠٥٨)	٦,٢٨٦,٦٦٨		التغير في صافي الأصول
١٥,٣٧٤,٨٠٠	١٤,٨١٩,٠٣٣	٦٦١,٢١٨	٨,٦٤٦,٠٦٧	٥,٥١١,٧٤٨		صافي الأصول في بداية السنة
١٤,٨٣٦,٣٩٥	١٦,٩١٢,٦٣٠	٨٤٨,٢٠٥	٤,٢٦٦,٠٠٩	١١,٧٩٨,٤١٦		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 ٢٠٢٤ م  
 المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	ايضاح
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
١٤,٨١٩,٠٣٣	٦٦١,٢١٨	٨,٦٤٦,٠٦٧	٥,٥١١,٧٤٨	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٢,٠٩٣,٥٩٧	١٨٦,٩٨٧	(٤,٣٨٠,٠٥٨)	٦,٢٨٦,٦٦٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١٦,٩١٢,٦٣٠	٨٤٨,٢٠٥	٤,٢٦٦,٠٠٩	١١,٧٩٨,٤١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤ م  
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(٤٧٢,٤٤٤)	٢,٠٩٣,٥٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٩,٣٠٩	١١٠,٦٦٠	التغير في صافي الاصول
٤٨,٨٤٨	٤٧,٦٠٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات
(٨٣,٣٢٣)	٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٤٠,٤٠٥	٦٧,٤٦٦	تسويات سنوات سابقة
<b>(٢٥٧,٢٠٥)</b>	<b>٢,٣١٩,٣٢٣</b>	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٢٨٦,١٤١)	١٦٩,٦٦٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٨,٩٨٧	١٩,١٥٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٢,٨٢٤	(٣,١٢٢)	المخزون
(٩,٤٥٤)	(٧,٤٩١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>(٥١٠,٩٨٩)</b>	<b>٢,٤٩٧,٥٢٨</b>	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٠,٧٣٥)	(١٣,٠٦٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٣,٧٢١	٠	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	(٨,٠٠٢,٢٣٠)	استبعادات الممتلكات والالات والمعدات
<b>(٨٧,٠١٤)</b>	<b>(٨,٠١٥,٢٩٠)</b>	استثمارات اوقاف في المحافظ والصناديق
(٥٩٨,٠٠٣)	(٥,٥١٧,٧٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢,٣٢٥,٦٧٧	١١,٧٢٧,٦٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية
<b>١١,٧٢٧,٦٧٤</b>	<b>٦,٢٠٩,٩١٢</b>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		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 ٢٠٢٤ 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 الاسر 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 ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤ 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

**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 ٢٠٢٤ 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 ، وتخضع الديون المعدومة عند تكديدها .

**المخزون السلي:**

(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 ٢٠٢٤م**

**الممتلكات والآلات 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%	أجهزة جوالاات	٢٥%
الاات وأجهزة	٢٥%	عدد وأدوات	١٠%
حاسبات وبرامج	٢٥%	الاالاء 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 فى المباني والاراضى التي يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتركمة واية خسائر انخفاض فى 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 فى تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية 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 الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

**التبرعات العينية :-**

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى 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 ٢٠٢٤ م

		(٣) النقد وما في حكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النقد لدى البنوك
١١,٧٢٧,٦٧٤	٦,٢٠٩,٩١٢	
١١,٧٢٧,٦٧٤	٦,٢٠٩,٩١٢	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	دفعات مقدمة للموردين
٤٢,٥٠٠	١٨٧,٢٥٠	ضريبة القيمة المضافة والتصرفات العقارية
٣٢٨,٤١٩	٢,٥٦١	مصاريف مدفوعة مقدما
٦,١١٢	١٧,٥٥٢	
٣٧٧,٠٣١	٢٠٧,٣٦٣	
		(٥) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	مخزون بضائع ومنتجات للتوزيع
٥٥,٦٥٠	٣٦,٥٠٠	
٥٥,٦٥٠	٣٦,٥٠٠	

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 ٢٠٢٤م

(٦) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٢,٥١٩,٥٩٠	.	.	٢,٥١٩,٥٩٠	.	.	.	.	٢,٥١٩,٥٩٠	٢,٥١٩,٥٩٠
السيارات	٢٥٤,٤٠٠	.	.	٢٥٤,٤٠٠	٢٥٤,٤٠٠	.	.	٢٥٤,٤٠٠	.	.
اثاث ومفروشات	٢٩١,٦٩٧	١١,٢١١	.	٣٠٢,٩٠٨	١١٣,١٧٣	٢٩,٧٣٨	.	١٤٢,٩١١	١٥٩,٩٩٧	١٧٨,٥٢٤
الآلات ومعدات وأجهزة	١٢٠,٨٤٠	.	.	١٢٠,٨٤٠	٦٦,٢٢٩	١٦,٩٤٨	.	٨٣,١٧٧	٣٧,٦٦٣	٥٤,٦١١
حاسبات وبرامج	٢٢١,٠٠٢	.	.	٢٢١,٠٠٢	١٣٢,١٥٣	٤٣,٩٤٤	.	١٧٦,٠٩٧	٤٤,٩٠٥	٨٨,٨٤٩
مكيفات وتبريد	٦٧,١٨٤	١,٨٤٩	.	٦٩,٠٣٣	٤٩,٤٤٢	٧,٤٠٥	.	٥٦,٨٤٧	١٢,١٨٦	١٧,٧٤٢
أدوات وأجهزة العرض	١٧,٣٨٦	.	.	١٧,٣٨٦	٧,٨٨١	٤,٣٤٤	.	١٢,٢٢٥	٥,١٦١	٩,٥٠٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٨,٤٤١	.	.	٢٨,٤٤١	١٩,١١٤	٦,٠٢٠	.	٢٥,١٣٤	٣,٣٠٧	٩,٣٢٧
عدد وأدوات	٢٠٠	.	.	٢٠٠	٩٣	٢٠	.	١١٣	٨٧	١٠٧
لوحات الدعاية والإعلان	٩,٨٩٥	.	.	٩,٨٩٥	٣٨	١,٩٨٠	.	٢,٠١٨	٧,٨٧٧	٩,٨٥٧
الآلات ومعدات مكتبية	٨,١١٠	.	.	٨,١١٠	٧,٨٤٩	٢٦١	.	٨,١١٠	.	٢٦١
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٥٣٨,٧٤٥</b>	<b>١٣,٠٦٠</b>	<b>.</b>	<b>٣,٥٥١,٨٠٥</b>	<b>٦٥٠,٣٧٢</b>	<b>١١٠,٦٦٠</b>	<b>.</b>	<b>٧٦١,٠٣٢</b>	<b>٢,٧٩٠,٧٧٣</b>	<b>٢,٨٨٨,٣٧٣</b>

(٧) الأصول غير الملموسة

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	مجمع الإطفاء في ٢٠٢٤/٠١/٠١م	إطفاءات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الاطفاءات في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١
برامج وموقع الكتروني	١٩٥,٣٩١	.	.	١٩٥,٣٩١	٩٥,٥١٧	٤٧,٦٠٠	.	١٤٣,١١٧	٥٢,٢٧٤	٩٩,٨٧٤
<b>الإجمالي</b>	<b>١٩٥,٣٩١</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>١٩٥,٣٩١</b>	<b>٩٥,٥١٧</b>	<b>٤٧,٦٠٠</b>	<b>.</b>	<b>١٤٣,١١٧</b>	<b>٥٢,٢٧٤</b>	<b>٩٩,٨٧٤</b>

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 ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٨) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
٥١,٧٢٢	٥٥,٢٥٥	بدل اجازات مستحقة
١١,١٠٣	٧,٨٨٦	إيرادات مقبوضة مقدما
٩,٨٧٨	١٠,٣٢١	تأمينات اجتماعية مستحقة
٦٢٥	٥٠٥	كهرباء ومياه وصرف صحي
١,٣٥٨	١,٥٩٧	الهاتف والانترنت والفاكس
٤,٠٠٠	٠	مكافآت مستحقة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
<u>٨٢,٦٨٦</u>	<u>٧٩,٥٦٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<u>(٩) مخصص نهاية الخدمة</u>
١١٥,٩٣٢	٢٤٦,٨٨٣	رصيد اول الفترة
١٤٠,٤٠٥	٦٧,٤٦٦	المكون خلال العام
(٩,٤٥٤)	(٧,٤٩١)	المسدد خلال العام
<u>٢٤٦,٨٨٣</u>	<u>٣٠٦,٨٥٨</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

**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 ٢٠٢٤ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</b>
١,٤٨٦,٨٨٦	١,٦٨٩,٥٥٠	برنامج خدمات الإسكان
٨١,٠٠٠	٢,٨٥٠	مساعداً
-	١٦,٧٥٠	كفالات
١,٥٠٠	-	إفطار صائم
٢,٠٠٠	-	ملتقى الاسر
١٧,٥٦١	٣٥,٧٨٥	برامج المنصة الوطنية للتبرع ( تبرع )
١٧,٣٦٢	١,٩٠٦	برامج موقع جمع التبرعات الالكتروني
٠	١,٥١٨	برامج منصة شفاء للعلاج الخيري (صندوق الوقف الصحي)
٣٠٠	-	كفارة يمين
-	١٠٧,١٤٣	تبرعات وهبات مقيده نقدية - مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية - إيراد محافظة نوال بنت جربوع القفاري ووالديها وأولادهم - برنامج تحسين بيئة المستفيدين
<b>١,٦٠٦,٦٠٩</b>	<b>١,٨٥٥,٥٠٢</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(١١) تبرعات منصة احسان</b>
٥٦٩٢٤	١٠,٠٠٠	مشروع كسوة
٢٩٨٤٩	٣٠٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربة
١٠٠٠٠٠	٠	مشروع كفالة التامين الطبي
٦٦٧١٧٩	٣١٠,٦٢٤	مشاريع الاسكان
٢٠٠٠٠٠	٠	مشروع علاج الاسنان للمحتاجين
١١٥,٥١٩	١٤٨,٤٣٠	مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
٣٠٠,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	مشروع توفير الادوية لمرضى الفصام
٩٠,٠٠٠	٠	الجلسات التأهيلية لمرضى الفصام المدعوم من قبل مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٥٠,٠٠٠	٠	شروع تأثيث منازل مرضى الفصام المحتاجين
١٠٠,٠٠٠	٠	مشروع ترميم منازل المحتاجين
٠	٩٣,٦٠٠	مشروع تيسير نقل المحتاجين
٠	٥٥,٦٠٠	مشروع كفالة ايتام المستفيدين
٠	١٠٠,٠٠٠	مشروع دعم الاسر المحتاجة
٠	٢٦١,٠٠٠	مشروع سداد ايجار الاسر المحتاجين
٠	١٨,٦٠٠	مشروع الاجهزة الطبية المدعوم من قبل مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٦٠,٠٠٠	مشروع توفير الدفائيات للأسر الأشد حاجة
<b>١,٩٠٩,٤٧١</b>	<b>١,٦٩٣,٨٥٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(١٢) تبرعات عينية مقيدة</b>
٩,٧٥٠	٠	إفطار صائم
٤٢٩,٠٦٤	٦٩٤,٨٣٣	تبرعات عينية غير مقيدة
<b>٤٢٩,٠٦٤</b>	<b>٦٩٤,٨٣٣</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	<b>(١٣) اعانات حكومية</b>
٤٧,٥٠٠	٨٣,٠٠٠	دعم توظيف طاقات
<b>٤٧,٥٠٠</b>	<b>٨٣,٠٠٠</b>	

**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 ٢٠٢٤ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٤) مصروفات الأنشطة منصة احسان
١٠٤,٦٩١	٧٧	مصاريف برامج منصة احسان مشروع تركيب مفصل صناعي لآب محتاج
٣٥,٢٣٤	٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع الرعاية الصحية للمحتاجين
١٦,٨٠٠	٢٢,٤٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع كفالة الايتام
٥٦,٩٢٤	١٠,٠٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع كسوة
٢٩,٨٤٩	٣٠٠,٧٠٠	مصاريف برامج منصة احسان تفريج كربة
١٠٠,٠٠٠	٠	مصاريف برامج منصة احسان كفالة التامين الطبي لمرضى الفصام
٥٤٥,٥٢٨	٤٣٢,٢٧٥	مصاريف برامج منصة احسان مشروع الإسكان
١٣٢,٧٠٠	٦٧,٣٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع علاج الاسنان للمحتاجين
١١٥,٥١٩	١٤٨,٤٣٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
٣٠٠,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع توفير الادوية للمرضى المحتاجين
٩٠,٠٠٠	٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع الجلسات التأهيلية لمرضى الفصام
١٩٦,٢٨٣	٥٣,٧١٧	مصاريف برامج منصة احسان مشروع تاتيث منازل لمرضى الفصام المحتاجين
١٠٠,٧٦٨	٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع ترميم منازل لمرضى الفصام المحتاجين
٠	٩٣,٦٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع تيسير نقل المحتاجين
٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع دعم الاسر المحتاجة
٠	٢٦١,٠٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع سداد ايجار الاسر المحتاجين
٠	١٨,٦٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع الأجهزة الطبية المدعومة من قبل مؤسسة عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف برامج منصة احسان مشروع توفير الدفريات للاسر الأشد حاجة
١,٨٢٤,٢٩٦	١,٩٠٤,٠٩٩	<b>الاجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٥) مصروفات الأنشطة مصاريف الأنشطة المقيدة
٣٢٧,٤٨٥	٩٥,٧٩٣	مساعداة تفريج كربة
٨,٠٠٠	١٠,٠٠٠	اعانات الزواج
١,٤٨٦,٨٨٦	١,٦٦٤,٥٥٠	برنامج خدمات الإسكان - دعم وحدات الإسكان التنوي
٠	٢٥,٠٠٠	برنامج الإسكان - منصة جود لدعم ايجار الإسكان
٥٣,٥٠٠	٧٧,٠٠٠	دعم توظيف طاقات
١,٥٠٠	١٥٤	إفطار صائم
٢,٠٠٠	١,٩٦١	ملتقى الاسر
٣٠٠	٠	كفارة يمين
٠	٧,٥٧٧	مصاريف المبادرات - مبادرة افهمني
١٥,٩٤٥	٣٦,١١٦	مصاريف المنصة الوطنية للتبرعات تبرع
٠	١,٤٣٣	مصاريف برامج منصة شفاء للعلاج الخيري (صندوق الوقف الصحي)
٠	١٠٧,١٤٢	مصاريف برامج وانشطة مقيدة - مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية - مصاريف محفظة نوال بنت جربوع الفقاري ووالديها وأولادهم برنامج تحسين بيئة المستفيدين
٩,٧٥٠	٠	مصروفات عينية - وجبة إفطار صائم
١,٩٠٥,٣٦٦	٢,٠٢٦,٧٢٦	<b>الاجمالي</b>

**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 ٢٠٢٤م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	<b>(١٥) تنمية مصروفات الأنشطة</b>
١,٩٠٥,٣٦٦	٢,٠٢٦,٧٢٦	<b>مصارييف الأنشطة المقيدة ما قبله</b>
		<b>مصارييف الأنشطة غير المقيدة</b>
٧٢٧,٤٤٥	٧٣٤,٠٥١	مصارييف محملة على النشاط
٤٥٥,٧٩٤	٦٧٧,٥٩٨	مساعدات مالية عينية
٣٩,٣٠٠	٣٠,٩٢٢	مساعدات مالية نقدية
٨٠,٩٨١	١٣٣,٦٩١	برنامج كفالة المنحة للدراسة
-	٧٤,٠٤٠	خدمات تطوعية
-	٤٠,٨٠٠	برامج تدريب وتطوير المهارات للمستفيدين واسرهم
-	٥٢,٧٣١	معايدة المستفيدين
-	٢٨,٥٧٤	برنامج الرسم
-	٩,٧٩٦	برنامج الحرف اليدوية
-	٢٤,٧٥٨	برنامج العناية الذاتية والتجميل
-	٢,٢٤٠	برنامج الترفيه الرياضي للمستفيدين
-	٥,١٧٢	حفل الأعضاء
-	٢,٨٥٠	الإفطار الرمضاني
-	١٥,٧٥٩	برنامج اليوم الوطني ويوم التأسيس والأيام العالمية
-	٥,٣٥٠	عمره المستفيدين
-	٢١,٣٢٨	برنامج كن صديقي
-	٢٨,٥٠٤	برامج الملتقيات والمشاركات والشركاكات
-	٢١,٧٨٨	برنامج الملتقى العلمي للجمعيات الصحية
-	١٣,٣٣٤	برنامج الملتقى الإعلامي
-	١٢,٠٤٤	برنامج هارلي التوعوي
-	٦٦,٥٩٣	برنامج علاج الاسنان للمستفيدين
-	٥٠,٦٠٤	برنامج ملتقى الاسر
-	٥,٠٠٠	برنامج تركيب العطور ( اصنع عطرك )
-	٢٨٣,٤٨٢	برنامج الملتقى العلمي للجمعية
-	٧,٠٣٩	برنامج مهارات اعداد القهوة ( بارستا )
٢١,٠٠٠	-	الدورات والمحاضرات وورش العمل
٣١,٢٠٠	١,٠٠٠	التدريب والتاهيل
٣١٠,٧٩٧	١٠٣,٤٦٩	التدريب الميداني
٢٠٢,٦٢٥	٢٨٥,٠٢٥	برامج تقديم الخدمات العلاجية
١٩٢,٦٢٠	١٨٠,٦١١	برامج الخدمات المساندة
١٥٥,٧٧١	١١٧,٣٧٧	مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة
-	١٩٠,١٠٠	برنامج الجلسات العلاجية والنفسية والاجتماعية
<b>٤,١٢٢,٨٩٩</b>	<b>٥,٢٥٢,٣٥٦</b>	

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 ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٥٢,٤٨٩	٤٦,٨٣٤	تامينات اجتماعية
٢٧٣,٦٤٧	٢٢٨,٥٤٦	رواتب واجور وما في حكمها
٥٧,٠٨٢	٦٧,٤٦٦	مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٨١٦	١٨,٢٥٨	مصاريف حكومية
١٠,٩١٦	٣٠,٣٠٩	بدل إجازة وسفر
١,٣٣٠	٦٣٠	مكافآت وحوافز
٤,٥٥٠	٦٢,٥٩١	التأمين طبي
١٠٣,١٧٧	١٥٥,١١١	ايجارات
٥,٢٠٨	٢٦,٦٦٩	عقود الصيانة والتشغيل ورسوم الاستضافات
٢٥,٩٨٨	١٥,١٠٩	صيانة عامة وإصلاح وترميم
٩,٣١٣	٦,٥٠٨	كهرباء ومياة وصرف صحي
٢٨,٠٠٠	٨,٢٥٠	تكاليف مهنية واستشارات
٩,٢٢٤	٨,٨٢٩	مصاريف بنكية
٨٧٠	١,٦٣٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٥٠	١,٥٩٧	نقل العاملين واجور تحميل وتنزيل
٥,٠٠٠	١١,٠٠٠	مصاريف التدريب والتاهيل
١,٣٢٦	-	اخرى
٢,٦٥٣	٣,٧٠١	ضيافة ونظافة
٤,٤٠٧	١٤,٣٦٤	بريد وهاتف وانترنت وبرقيات
-	١٠,٠٠٠	بدل الانتداب
-	١٥,٢٠٩	دعاية وإعلان والحملات الاعلانية
-	٥,٦٩٧	اشترابات وتصديقات
١,١٢٣	١,٨١٠	وقود ومحروقات
٦,٦٥٠	-	تامين
<b>٦٥١,١١٩</b>	<b>٧٤٠,١٢١</b>	

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 ٢٠٢٤ م

الرصيد نهاية الفترة	المنصرف خلال الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	الرصيد بداية الفترة	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,٩٢٣,٩٨٧	٥١١,٥٧٦	٦٧١,٤٢٦	١,٧٦٤,١٣٧	الزكاة
٥٤٣,٨٠٦	٠	٠	٥٤٣,٨٠٦	برنامج المركز الاجتماعي النفسي
٦٩٩,٠٠٩	٢٩٤,١٠٩	٠	٩٩٣,١١٨	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٦٦,٠٠٧	١٧,٢٧٦	٠	٨٣,٢٨٣	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مبلغ مخصص لشراء عقار استثماري
٠	٢,٨٥٠	٢,٨٥٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات
٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٠	إيرادات برنامج منصة جود لدعم ايجار المستفيدين
٠	١,٦٨٩,٥٥٠	١,٦٨٩,٥٥٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - وحدات الإسكان التنموي
٠	٦٧,٣٠٠	٠	٦٧,٣٠٠	تبرعات وهبات مقيدة - منصة احسان - مشروع علاج الاسنان
٣٣,٢٠٠	٢٢,٤٠٠	٥٥,٦٠٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - منصة احسان - مشروع كفالة ايتام المستفيدين
٠	٧٧	٠	٧٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع تركيب مفصل صناعي لاب محتاج
٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع كسوة العيد
٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع تفريج كربة
٠	١٤٨,٤٣٠	١٤٨,٤٣٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع الكفالة التعليمية للطلاب المحتاجين
<b>٤,٢٦٦,٠٠٩</b>	<b>٧,٠٨٨,٥٦٨</b>	<b>٢,٩٠٢,٨٥٦</b>	<b>٨,٤٥١,٧٢١</b>	<b>الإجمالي</b>

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 ٢٠٢٤ م

<b>(١٧) صافي الأصول المقيدة تنمة</b>				
الرصيد بداية الفترة	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	المنصرف خلال الفترة	الرصيد نهاية الفترة	
٨,٤٥١,٧٢١	٢,٩٠٢,٨٥٦	٧,٠٨٨,٥٦٨	٤,٢٦٦,٠٠٩	ما قبل
.	٣٣٦,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع توفير الادوية لمرضى الفصام
.	٩٣,٦٠٠	٩٣,٦٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع تيسير نقل المحتاجين
.	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع دعم الاسر المحتاجة
١٢١,٦٥١	٣١٠,٦٢٤	٤٣٢,٢٧٥	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشاريع الإسكان
.	٢٦١,٠٠٠	٢٦١,٠٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع اسداد اجار الاسر المحتاجين
٥٣,٧١٧	.	٥٣,٧١٧	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع تأثيث منازل المحتاجين
.	١٨,٦٠٠	١٨,٦٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع مشرور الأجهزة الطبية المدعومه من مؤسسة سليمان الر الجحي الخيرية
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة احسان - مشروع توفير الذفايات للاسر الأشد حاجة
.	٨٣,٠٠٠	٨٣,٠٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - دعم التوظيف - طاقات
.	٩,٦٠٠	٩,٦٠٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع كسوة العيد لابناء مرضى الفصام
.	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع كفالة الاسر المحتاجه
.	٤,٤٧٨	٤,٤٧٨	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع توفير العلاج لمحتاج
١,٦١٦	.	١,٦١٦	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع معايدة مرضى الفصام و اسرهم
.	٣,٣٦٠	٣,٣٦٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع مبادرة التثقيف والتوعية الصحية لمرضى الفصام
.	٨,٢٦٧	٨,٢٦٧	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع تفريغ كربية محتاج
.	٥,٧٦٠	٥,٧٦٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - المنصة الوطنية للتبرعات ( تبرع ) - مشروع توفير الرعاية الصحية للمحتاجين
٣٦٠	.	٣٦٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - مبنى استثماري لاستدامة خدمات رعاية وتأهيل مرضى الفصام
٣٠٢	٢٩٧	٥٩٩	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - مبادرة افهمني
٦٢٠	.	٦٢٠	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - السللة الرمضانية
١,٩٣٦	٧١٠	٢,٦٤٦	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - مبادرة مستبصر
.	٦٨٧	٦٨٧	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - مبادرة كن صديقي
.	٢٠٢	٢٠٢	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - مبادرة كفالة اسرة
١٤,١٤٤	١٠	١٤,١٥٤	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - موقع جمع التبرعات الالكتروني - دعم الياجار
.	١,٥١٨	١,٥١٨	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - منصة شفاء للعلاج الخيري (صندوق الوقف الصحي) - علاج لطيفة العاطفي
.	١٠٧,١٤٣	١٠٧,١٤٣	.	تبرعات و هبات مقيدة نقدية - مؤسسة عبدالله بن صالح العثيم وأولاده الخيرية - إيراد محفظة نوال بنت جربوع القفاري ووالديها وأولادهم - برنامج تحسين بيئة المستفيدين
<b>٨,٦٤٦,٠٦٧</b>	<b>٤,٣١٢,٠٣٢</b>	<b>٨,٦٩٢,٠٩٠</b>	<b>٤,٢٦٦,٠٠٩</b>	<b>الإجمالي</b>

<b>(١٨) صافي أصول الأوقاف</b>			
صافي أصول الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الإيرادات والتبرعات خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦٦١,٢١٨	١٨٦,٩٨٧	٨٤٨,٢٠٥	١٨٦,٩٨٧
٦٦١,٢١٨		٨٤٨,٢٠٥	