



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات المحترمين
جهة غير هادفة للربح

الرأي:
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات (جهة غير هادفة للربح) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا فإن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها المالي وتدققها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية المنطبقة على المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:
وتمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. تم بيان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكبر ضمن الجزء الخاص بمسؤوليات المراجعين حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المنشأة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، واستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. أننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا.

أمر آخر:
- تم إعداد الأرصدة الافتتاحية بواسطة الإدارة، حيث تعتبر هذه أول قوائم مالية مدققة تصدر للمنشأة من محاسب قانوني.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي المنطبقة على المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وهي مسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية ناتجة عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتوقف أنشطتها وعملياتها، أو ليس هناك بديل واقعي إلا القيام بذلك. إن المكلفين بالحوكمة مسئولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في المنشأة.



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

- تكمّن أهدافنا في الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والقناعة المعقولة هي تأكيد عالي المستوى لكنه لا يضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتُعد جوهريّة إذا كان من المتوقع بشكل معقول منفردة أو مجتمعة، أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.
- كجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ، حيث إن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - فهم نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي نفذتها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، وسواء كان هناك عدم تيقن جوهري قائم يتعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المنشأة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. وفيما إذا استنتجنا بأن هناك عدم تيقن جوهري قائم، فعلى أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية أو تعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية.
 - نقوم باستنتاجاتنا على أساس أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا، إلا أن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المنشأة عن الاستمرار في أعمالها وفق مبدأ الاستمرارية.
 - التقييم العام للعرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
 - إننا نقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - عن نطاق العمل المخطط له للمراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أوجه القصور المهمة في نظام الرقابة الداخلية التي حددناها أثناء مراجعتنا.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية.
 - تتفق مع السجلات المحاسبية المسجلة في دفاتر يدوية والتقارير المستخرجة منها.

المحاسب القانوني

محمد بن مريع الحقوي

ترخيص رقم ٦٦٠

حيزان في: ٢٠/٣/١٤٤٤هـ

الموافق: ١٦/١٠/٢٠٢٢م



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٢٠٢١ ريال سعودي	إيضاح	البيان
		الأصول :
٥١,٩٦٠	(٣)	الأصول المتداولة:
٥١,٩٦٠		النقد وما في حكمه
		إجمالي الأصول المتداولة
٨٤,٥٧١	(٤)	الأصول غير المتداولة:
٨٤,٥٧١		الأصول الثابتة بالصافي
١٣٦,٥٣١		مجموع الأصول غير المتداولة
		إجمالي الأصول
		الإلتزامات و صافي الأصول
		التزامات متداولة:
		إجمالي الإلتزامات المتداولة
		إجمالي الإلتزامات
١٣٦,٥٣١	(٥)	صافي الأصول:
		صافي الأصول غير المقيدة
		صافي الأصول المقيدة
١٣٦,٥٣١	(١ / ٥)	إجمالي صافي الأصول
١٣٦,٥٣١		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية



أمين الصندوق



المحاسب




جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

للفترة المالية من ٢٠٢٠/١٠/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢١

إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٦٩,٨١٤	.	.	٨٦٩,٨١٤	(٦)	الإيرادات والمكاسب:
٥٠,٠٠٠	.	.	٥٠,٠٠٠		تبرعات واستقطاعات نقدية
.	.	.	.		المنح الحكومية
٩١٩,٨١٤	.	.	٩١٩,٨١٤	(١ / ٥)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
٧١٤,٢٩٣	.	.	٧١٤,٢٩٣	(٧)	مصروفات البرامج:
(٧١٤,٢٩٣)	.	.	(٧١٤,٢٩٣)		مصروفات النشاط
٢٠٥,٥٢١	.	.	٢٠٥,٥٢١		إجمالي مصروفات البرامج
					<u>مجموع التغير في صافي الأصول</u>
.	.	.	.		مصروفات عمومية وإدارية:
٥٩,٩٦٨	.	.	٥٩,٩٦٨	(٨)	أجور ورواتب إدارية
٥٩,٩٦٨	.	.	٥٩,٩٦٨		مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٩,٠٢٢	.	.	٩,٠٢٢	(٤)	إجمالي مصروفات عمومية
٦٨,٩٩٠	.	.	٦٨,٩٩٠		إستهلاك الأصول الثابتة
١٣٦,٥٣١	.	.	١٣٦,٥٣١		مجموع المصروفات
					<u>صافي التغير في صافي الأصول</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية من ٢٠٢٠/١٠/٠٦ م إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢,٠٢١
ريال سعودي

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٨٦٩,٨١٤

نقدية مستلمة من التبرعات النقدية

٥٠,٠٠٠

نقدية مستلمة من المنح الحكومية

(٧١٤,٢٩٣)

نقدية (مدفوعة) للأنشطة والبرامج

(٥٩,٩٦٨)

نقدية (مدفوعة) للمصروفات الإدارية والعمومية

١٤٥,٥٥٣

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

(٩٣,٥٩٣)

نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة

(٩٣,٥٩٣)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

٥١,٩٦٠

صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه

.

رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة

٥١,٩٦٠

رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المحاسب









جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
الكيان القانوني : جمعية أهلية

أهداف اللجنة : نشر ثقافة العمل التطوعي الصحي في المجتمع
المساهمة في رفع مستوى الوعي الصحي في المجتمع
تقديم العناية الصحية خارج المستشفيات للأسر المحتاجة

العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية

التسجيل : ١٤٤٢ / ٠٢ هـ

سريان الترخيص : يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ٢٤ / ٠٢ / ١٤٤٦ هـ

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

(أ) أسس إعداد وعرض القوائم المالية :

(ب) بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح، والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

(ج) السنة المالية :

ميلادية تبدأ من بداية شهر أكتوبر لعام ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر لعام ٢٠٢١م ، والحسابات الختامية المرفقة تمثل نشاط الجمعية عن السنة المالية من تبدأ السنة المالية من تاريخ

٢٠٢٠/١٠/٠٦ وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١م

(د) عملة العرض والوظيفة :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي ، والذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية ، وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

(هـ) مبدأ الاستمرارية :

تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستمرارية .



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

جازان - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(=) تصنيف الأصول والالتزامات إلى متداول وغير متداول (المركز المالي):

- تعرض المنشأة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس متداول أو غير متداول . يتم تصنيف (الأصل) ضمن الأصول المتداولة في حالة:
 - توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة العمل العادية للمنشأة ، أو
 - محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة ، أو
 - توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ المركز المالي ، أو
 - كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً بتبادل الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.
- يعتبر تصنيف (الالتزام) ضمن الالتزامات المتداولة في حالة:
 - توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية للمنشأة ، أو
 - محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة ، أو
 - توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي ، أو
 - عدم وجود حق غير مرتبط بشرط تأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.
- يتم تصنيف جميع الالتزامات الأخرى كإلتزامات غير متداولة.

(=) قياس القيمة العادلة :

الأدوات المالية :

- تقوم المنشأة بقياس الأدوات المالية مثل المشتقات بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي .
- القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع أصول أو سداده عند تسوية إلتزامات بين طرفين بموجب معاملة تتم على أسس تجارية بتاريخ القياس . يحدد قياس القيمة العادلة بإفتراض:
 - في السوق الرئيسي للأصول أو الإلتزامات ، أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسي ، في أكثر الاسواق منفعة للأصول أو الإلتزامات.
 - أن السوق الرئيسي أو الأكثر تقدماً يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة.
- تقاس القيمة العادلة للأصول أو الإلتزامات بإفتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الأصول والإلتزامات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم الاقتصادية.
- عند قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية ، يتم إعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع إقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في تصنف كافة الأصول والإلتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات:
 - **المستوى الأول** : الأسعار المتداولة في سوق نشط لأصول أو إلتزامات مماثلة.
 - **المستوى الثاني**: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - **المستوى الثالث**: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهامة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملاحظة.
- بالنسبة للأصول والإلتزامات التي يتم اثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة بشكل متكرر ، تتأكد المنشأة فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
جازان - جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(=) أساس القياس :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم قياسها بالقيمة العادلة .

(=) التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح، والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت المتوسطة وصغيرة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف في هذه التقديرات .

(=) أساس النقد :

تتبع الجمعية النظام البيدوي في تسجيل معاملاته المحاسبية .

(=) النقد وما في حكمه :

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في قائمة المركز المالي من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك .

(=) الأصول الثابتة والغير ملموسة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف بسعر التكلفة بعد حسم الإستهلاك والإطفاء المتراكم ويتم احتساب الإستهلاك والإطفاء عليهم وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة والغير ملموسة وأصول الأوقاف وتستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها وتعتبر مصاريف الصيانة والإصلاح مصاريف إيرادية ، أم مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

(=) مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة -مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الأوقاف عند الانتهاء وتصبح جاهزة للاستخدام .

(=) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حال وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

(=) مكافأة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف.

(=) الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الوقف وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

(=) أصول الأوقاف :

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو مرتبطة بالوقت والاستخدام معا مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

(=) التبرعات / الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت الغير هادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة. وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة.

(=) مصروفات الأنشطة :

تصنف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي وتعرض في قائمة الأنشطة في بند مستقل .



حصة صراف اتانيل، وتضمن ورعاية المتاعفين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٧)

جانان - الممثلة العربية السعودية

تاريخ: الإيضاحات المتممة للقران المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٥٠,٠٠٢

١,٩٥٨

٥١,٩٦٠

البيان

تفدية بالصندوق

مصرف الامناء

البنك الاهلي

المجموع

٣- النقد وما في حكمه :

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الافتري في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك	البيان
	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استيعادات ريال سعودي	استهلاكات العام ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٢١/١٠/٠٦ م	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استيعادات العام	إضافات العام	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٥٩,٩٣٥	٢,٢٩٣	٠	٠	٦٣,٢٢٨	٠	٦٣,٢٢٨	٦٣,٢٢٨	٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٢,٥٢٧	١٠٦	٠	٠	٢,٦٣٣	٠	٢,٦٣٣	٢,٦٣٣	٠	%١٠	أدوات وأجهزة العرض
١,٠٠٧	٩١	٠	٠	١,٠٩٨	٠	١,٠٩٨	١,٠٩٨	٠	%٢٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاته
٤,٩٠٨	٥٦١	٠	٠	٥,٤٦٩	٠	٥,٤٦٩	٥,٤٦٩	٠	%١٥	أجهزة الاتصال والامن والحماية
١,٥٤٩	٢٢١	٠	٠	١,٧٧٠	٠	١,٧٧٠	١,٧٧٠	٠	%١٥	أدوات كهربائية
١,١٤٥	١٥٠	٠	٠	١,٢٩٥	٠	١,٢٩٥	١,٢٩٥	٠	%١٠	خزانة حديدية
١٣,٥٠٠	٤,٥٠٠	٠	٠	١٨,٠٠٠	٠	١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٠	%٢٥	مفاتيح
٨٤,٥٧١	٩,٠٢٢	٠	٠	٩٣,٥٩٣	٠	٩٣,٥٩٣	٩٣,٥٩٣	٠		الإجمالي



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٥- صافي الأصول:

٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي
رصيد أول المدة	١٣٦,٥٣١	.	.	١٣٦,٥٣١
التغير في صافي الأصول	١٣٦,٥٣١	.	.	١٣٦,٥٣١
المجموع	١٣٦,٥٣١	.	.	١٣٦,٥٣١

١/٥- صافي الأصول المقيدة :

٢٠٢١ م

البيان	الرصيد في ٢٠٢٠/١٠/٠٦ م	المقيد خلال العام	المحزر خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
برنامج منتصف الطريق
المجموع

٦- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢١/١٢/٣١ م

البيان	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	الاجمالي
التبرع العام	٦٩٨١٤	.	.	٦٩٨١٤
تبرعات مؤسسة العرادي الخيرية	٨٠٠٠٠٠	.	.	٨٠٠٠٠٠
المجموع	٨٦٩,٨١٤	.	.	٨٦٩,٨١٤



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٧- مصروفات النشاط :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م
برنامج منتصف الطريق	٧١٤,٢٩٣
المجموع	٧١٤,٢٩٣

٨- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢١/١٢/٣١ م
مطبوعات وأدوات مكتبية	٣٢,٧١١
صيانة	٧,٧٣٣
نظافة	٤,٤٩١
نقل	٦٩٨
مامورية وسفر	٦,٨٧٤
محروقات	٥,١٧٩
رسوم العنوان الوطني	٥٠٠
الهاتف	٤٥٨
دعاية وإعلان	١,١٨٠
رسوم بنكية	١٤٤
المجموع	٥٩,٩٦٨

