

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

جمعية أهلية – ترخيص رقم (١٩٦٢) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم كما في من ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الفهرس

الصفحة	جدول المحتويات
١ – ٢	تقرير المراجع المستقل.
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ – ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرية متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرية، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم
(محاسبون ومراجعون قانونيون)

عبدالله بن موسى الفيفي
رقم الترخيص ٨٣٣

خمس مشيط - المملكة العربية السعودية

الخميس : ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م



جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
ريال سعودي

كما في		إيضاح	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		الأصول المتداولة
٧٩٢,٨٣٤	٢,٨٨٢,٣٥٨	٤	النقد وما في حكمه
٧٧,٧٢٦	٦٦,٥٣١	٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٠٠٠	-		مصرفات مدفوعة مقدما
-	٥٠,٠٠٠	٦	إيرادات مستحقة
٨٨٥,٥٦٠	٢,٩٩٨,٨٨٩		إجمالي الأصول المتداولة
٩٦,٢٣٠	١٠٤,٥٣٩	٧	الأصول غير المتداولة
١٨,٩٨٩	١٦,٧٤١	٨	ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
١١٥,٢١٩	١٢١,٢٨٠		أصول غير ملموسة بالصافي
١,٠٠٠,٧٧٩	٣,١٢٠,١٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات
			الالتزامات المتداولة
١٠,٩٢٠	٦,٥٠٠	٩	ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى
١٠,٩٢٠	٦,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٠,٩٢٠	٦,٥٠٠		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٥٩٦,٩٧٣	٨٨١,٤٨٧	١٠	صافي الأصول غير المقيدة
٣٩٢,٨٨٦	٢,٢٣٢,١٨٢	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
-	-		صافي أصول الأوقاف
٩٨٩,٨٥٩	٣,١١٣,٦٦٩		صافي الأصول
١,٠٠٠,٧٧٩	٣,١٢٠,١٦٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الإيرادات والمكاسب					
١١ تبرعات نقدية	٨٢٦,١٦٩	٣,٠١٥,٣٨٣	-	٣,٨٤١,٥٥٢	٢,٦٢٠,٩٩٠
١٢ المنح الحكومية	٧٢,٨٣٩	٢,٥٨١,٨٦٠	-	٢,٦٥٤,٦٩٩	-
١٣ منصة إحسان	-	٣٧٦,٠٠٠	-	٣٧٦,٠٠٠	-
تبرعات خدمات تطوعية	-	١,٠٨١,٣١٨	-	١,٠٨١,٣١٨	٢,٣٩٤,٤٣٢
اشتراكات الأعضاء	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	٢,٦٠٠
تبرعات عينية - أصول ثابتة	٢٧,٤٠٠	-	-	٢٧,٤٠٠	-
صافي الأصول المحررة من القيود (١/١٠)	٥,٢١٥,٢٦٥	(٥,٢١٥,٢٦٥)	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٦,١٤٦,٢٧٣	١,٨٣٩,٢٩٦	-	٧,٩٨٥,٥٦٩	٥,٠١٨,٠٢٢
المصروفات والخسائر					
١٤ مصروفات البرامج والأنشطة	٤,٠٩٨,٨٣٦	-	-	٤,٠٩٨,٨٣٦	١,٧٩٧,٩٥٨
تبرعات خدمات تطوعية	١,٠٨١,٣١٨	-	-	١,٠٨١,٣١٨	٢,٣٩٤,٤٣٢
١٥ مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٦١,٢٥٠	-	-	٦١,٢٥٠	٤٧,٩٧٧
١٦ مصروفات جمع الأموال	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٤٦٩,٥٩٥
مصروفات حوكمة	٩,٠٠٠	-	-	٩,٠٠٠	-
١٧ المصروفات العمومية والإدارية	٣٤٠,٠١٦	-	-	٣٤٠,٠١٦	٢٨٢,٠٧٢
٧ استهلاك الأصول الثابتة	١٩,٠٩١	-	-	١٩,٠٩١	١٨,٨٦٧
٨ إطفاء أصول غير ملموسة	٢,٢٤٨	-	-	٢,٢٤٨	١,٩٦١
اجمالي المصروفات والخسائر	(٥,٨٦١,٧٥٩)	-	-	(٥,٨٦١,٧٥٩)	٥,٠١٢,٨٦٢
التغير في صافي الأصول	٢٨٤,٥١٤	١,٨٣٩,٢٩٦	-	٢,١٢٣,٨١٠	٥,١٦٠
صافي الأصول في بداية السنة	٥٩٦,٩٧٣	٣٩٢,٨٨٦	-	٩٨٩,٨٥٩	٩٨٤,٦٩٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٨٨١,٤٨٧	٢,٢٣٢,١٨٢	-	٣,١١٣,٦٦٩	٩٨٩,٨٥٩

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م
ريال سعودي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٥,١٦٠	٢,١٢٣,٨١٠	التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تسويات :
١٨,٨٦٧	١٩,٠٩١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦١	٢,٢٤٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في :
(٣٧,٧٢٦)	١١,١٩٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	١٥,٠٠٠	أرصدة مصروفات مدفوعة مقدما
-	(٥٠,٠٠٠)	أرصدة إيرادات مستحقة
١٠,٩٢٠	(٤,٤٢٠)	أرصدة الذمم الدائنة
(٨١٨)	٢,١١٦,٩٢٤	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨١٨)	٢,١١٦,٩٢٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٤,٥٢٦)	(٢٧,٤٠٠)	إضافات لممتلكات آلات ومعدات - غير نقدية
(٥,٧٥٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(١٠,٢٧٦)	(٢٧,٤٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,٠٩٤)	٢,٠٨٩,٥٢٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٠٣,٩٢٨	٧٩٢,٨٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٩٢,٨٣٤	٢,٨٨٢,٣٥٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

- هناك تعاملات غير نقدية تتمثل في إضافات أصول ثابتة كتبرعات عينية بمبلغ ٢٧٤٠٠ ريال .

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة برقم (١٩٦٢) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٧ م وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠١/١٩ م .
- الأهداف : تهدف الجمعية الى تحقيق الاتي : -
- ١- رعاية واحتواء المتعافين من خلال توفير بيئة آمنة
 - ٢- اعداد فريق متخصص في برامج التعافي من ادمان المخدرات يشمل مرشدي التعافي .
 - ٣- تصحيح المفاهيم حول السلوكيات ادمانية .
 - ٤- تقديم برامج توعية عن مخاطر تعاطي المخدرات .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبى :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها 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 حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة التقديرية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات 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 الجمعية 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 تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (٣٢٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٧- ممتلكات والآات ومعدات ، بالصافي :

التكلفة :	هناجر	ديكورات	أثاث مكتبي	حزانة حديدية	أجهزة كهربائية	حاسب آلي وملحقاته	أجهزة التدفئة والتبريد	أجهز اتصال وأمن وحماية	أدوات وأجهزة العرض	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٨,٠٠٠	١٥,٥١٤	٦٩,٧٦٤	١,٢٩٥	١,٧٧٠	١١,٦٨٢	٧,٥٠٠	٩,٠٦٧	٢,٦٣٣	١٣٧,٢٢٥
إضافات	-	-	-	-	-	٢٧,٤٠٠	-	-	-	٢٧,٤٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٨,٠٠٠	١٥,٥١٤	٦٩,٧٦٤	١,٢٩٥	١,٧٧٠	٣٩,٠٨٢	٧,٥٠٠	٩,٠٦٧	٢,٦٣٣	١٦٤,٦٢٥
نسبة الاستهلاك	%٢٥	%١٠	%١٠	%١٠	%١٥	%٢٥	%١٥	%١٥	%١٠	
مجمع الاستهلاك :										
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٣,٥٠٠	١,٥٥١	١٦,٧٥٢	٤١٠	٧٥٣	٣,١٥٢	١,٥٩٤	٢,٦٥١	٦٣٢	٤٠,٩٩٥
الاستهلاك	٤,٤٩٩	١,٥٥١	٦,٩٧٦	١٣٠	٢٦٦	٢,٩٢١	١,١٢٥	١,٣٦٠	٢٦٣	١٩,٠٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٩٩٩	٣,١٠٢	٢٣,٧٢٨	٥٤٠	١,٠١٩	٦,٠٧٣	٢,٧١٩	٤,٠١١	٨٩٥	٦٠,٠٨٦
القيمة الدفترية:										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١	١٢,٤١٢	٤٦,٠٣٦	٧٥٥	٧٥١	٣٣,٠٠٩	٤,٧٨١	٥,٠٥٦	١,٧٣٨	١٠٤,٥٣٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤,٥٠٠	١٣,٩٦٣	٥٣,٠١٢	٨٨٥	١,٠١٧	٨,٥٣٠	٥,٩٠٦	٦,٤١٦	٢,٠٠١	٩٦,٢٣٠

٨- أصول غير ملموسة ، بالصافي :

التكلفة :	رخص البرامج و الأنظمة	مواقع الكترونية	الخطط التشغيلية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١٠,٧٥٠	٤,٨٣١	٦,٩٠٠	٢٢,٤٨١
إضافات	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٠,٧٥٠	٤,٨٣١	٦,٩٠٠	٢٢,٤٨١
نسبة الإطفاء	%١٠	%١٠	%١٠	
مجمع الإطفاء :				
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	١,٢٠٥	٩٦٤	١,٣٢٣	٣,٤٩٢
الإطفاء	١,٠٧٥	٤٨٣	٦٩٠	٢,٢٤٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,٢٨٠	١,٤٤٧	٢,٠١٣	٥,٧٤٠
القيمة الدفترية:				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٨,٤٧٠	٣,٣٨٤	٤,٨٨٧	١٦,٧٤١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٩,٥٤٥	٣,٨٦٧	٥,٥٧٧	١٨,٩٨٩

٤ - النقد وما في حكمه :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٣٥٠,٧٩٣	٣٥٨,١٢٦
	٢,١٣٥,٠٤٥	٢٢,٥٩٠
	٣٩٦,٥٢٠	٤١٢,١١٨
	٢,٨٨٢,٣٥٨	٧٩٢,٨٣٤

البيان
مصرف الراجحي
مصرف الانماء
البنك الأهلي
الإجمالي

٥ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	١١,٦٥١	٧٧,٧٢٦
	٥٤,٨٨٠	-
	٦٦,٥٣١	٧٧,٧٢٦

البيان
ذمم عاملين - عهد
ذمم عاملين - سلف
الإجمالي

٦ - إيرادات مستحقة :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	٥٠,٠٠٠	-
	٥٠,٠٠٠	-

البيان
دعم برنامج ميلاد - مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية
الإجمالي

٧ - ممتلكات والآت ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق):

٨ - أصول غير ملموسة ، بالصافي (كشف مرفق):

٩ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
	-	٩٢٠
	٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠
	٦,٥٠٠	١٠,٩٢٠

البيان
ذمم عاملين - عهد مؤقتة - ارصدة دائنة
أتعاب مهنية مستحقة
الإجمالي

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات

ترخيص رقم (١٩٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

١٠- صافي الأصول :

كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	البيان
الإجمالي	٩٨٩,٨٥٩	٩٨٤,٦٩٩	-	٣٩٢,٨٨٦	٥٩٦,٩٧٣	كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
الإجمالي	٢,١٢٣,٨١٠	٥,١٦٠	-	١,٨٣٩,٢٩٦	٢٨٤,٥١٤	التغير في صافي الأصول
الإجمالي	٣,١١٣,٦٦٩	٩٨٩,٨٥٩	-	٢,٢٣٢,١٨٢	٨٨١,٤٨٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد كما في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	أول المدة	(١/١٠) - صافي الأصول المقيدة والمحرة منها : البيان
٣٦٢,٨٨٦	٥٤١,٣٧٧	٣٦٢,٨٨٦	(٩٥٥,٠٦٧)	١,١٣٣,٥٥٨	٣٦٢,٨٨٦	دعم برنامج منزل منتصف الطريق المدعوم من مؤسسة الغراي الخيرية
-	٥٤,٦٩٧	-	(٢٥,٣٠٣)	٨٠,٠٠٠	-	دعم مشروع الرعاية اللاحقة المدعوم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	-	دعم مشروع منزل منتصف الطريق المدعوم من مؤسسة علي بن حسين حمران الاهلية
-	١,١٦٦	-	(٤٦,٨٣٤)	٤٨,٠٠٠	-	دعم مشروع الرعاية اللاحقة المدعوم من سليمان ابا نمي الاهلية
-	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	دعم- تفريج كربة - دعم منصة احسان
-	-	-	(٨٨,٧٥٤)	٨٨,٧٥٤	-	دعم برنامج منزل منتصف الطريق(يوم جديد) المدعوم من صندوق الوقف الصحي
-	٣٥,٦٣٨	-	(٤١٤,٣٦٢)	٤٥٠,٠٠٠	-	دعم برنامج ميلاد - دعم مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية
-	١٨٤,٨٤٠	-	(٦١,١٢٠)	٢٤٥,٩٦٠	-	دعم - مبادرة اشراقة - صندوق الوقف الصحي
-	٣٦,٠٠٠	-	-	٣٦,٠٠٠	-	دعم برنامج - صناع الامل - مؤسسة آل جميع الخيرية
-	-	-	(٧٣٣,١١١)	٧٣٣,١١١	-	دعم - المجلس الفرعي التخصصي للجمعيات الصحية - مبادرة التعافي من الادمان
-	-	-	(١,٠٨١,٣١٨)	١,٠٨١,٣١٨	-	تبرعات خدمات تطوعية
-	-	-	(١٠,٤٥٤)	١٠,٤٥٤	-	دعم صندوق الجمعيات - نمو - جمع أموال
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
-	٦٠٩,٨٨٤	-	(١,٣٩٠,١١٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم صندوق الجمعيات - برنامج منزل منتصف الطريق
-	١٦٨,٥٨٠	-	(٢٤٣,٣٢٦)	٤١١,٩٠٦	-	دعم صندوق الجمعيات - برنامج رأس المال البشري
-	٢٧٦,٠٠٠	-	-	٢٧٦,٠٠٠	-	دعم مقيد - منصة احسان - الرعاية الصحية للمرضى
٦,٠٠٠	-	-	(٦,٠٠٠)	-	٦,٠٠٠	دعم برنامج رعاية المتعافين من الإدمان - احسان
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	-	-	٢٤,٠٠٠	دعم برنامج صناع الامل من سليمان ابا نمي الاهلية
-	-	-	(٥٩,٥٠٠)	٥٩,٥٠٠	-	دعم وزارة الموارد البشرية - هدف
٣٩٢,٨٨٦	٢,٢٣٢,١٨٢	٣٩٢,٨٨٦	(٥,٢١٥,٢٦٥)	٧,٠٥٤,٥٦١	٣٩٢,٨٨٦	الإجمالي

١١ - تبرعات واستقطاعات نقدية:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	البيان
٨٢٦,١٦٩	-	-	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
-	١,١٣٣,٥٥٨	-	١,١٣٣,٥٥٨	٩٠٤,٠٠٦
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	-
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-
-	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	-
-	٨٨,٧٥٤	-	٨٨,٧٥٤	٥٠٢,٩٤٢
-	٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	-
-	٢٤٥,٩٦٠	-	٢٤٥,٩٦٠	-
-	٣٦,٠٠٠	-	٣٦,٠٠٠	-
-	٧٣٣,١١١	-	٧٣٣,١١١	-
٨٢٦,١٦٩	٣,٠١٥,٣٨٣	-	٣,٨٤١,٥٥٢	٢,٦٢٠,٩٩٠

١٢ - المنح الحكومية:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	البيان
٧٢,٨٣٩	-	-	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٤١١,٩٠٦	-	٤١١,٩٠٦	-
-	١٠,٤٥٤	-	١٠,٤٥٤	-
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
-	٥٩,٥٠٠	-	٥٩,٥٠٠	-
٧٢,٨٣٩	٢,٥٨١,٨٦٠	-	٢,٦٥٤,٦٩٩	-

١٣ - منحة احسان:

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	البيان
-	١٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
-	٢٧٦,٠٠٠	-	٢٧٦,٠٠٠	-
-	٣٧٦,٠٠٠	-	٣٧٦,٠٠٠	-

جمعية صواب لتأهيل وتوعية ورعاية المتعافين من المخدرات
ترخيص رقم (١٩٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
ريال سعودي

١٤ - مصاريف البرامج والأنشطة :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٩٦٢,٩٣٩	٩٥٥,٠٦٧
-	٢٥,٣٠٣
-	٤٦,٨٣٤
٥٠٢,٩٤٢	٨٨,٧٦٤
-	٤١٤,٣٦٢
-	٦٩,١٢٠
-	١٤,٣٧٥
-	١,٣٩٠,١١٦
-	٢٤٣,٣٢٦
٢٦٥,٢٨٣	٦,٠٠٠
-	٧٣٣,٥٩٤
٤٣,٧٩٤	-
٣,٠٠٠	٣,٣٠٠
٢٠,٠٠٠	١٠٨,٦٧٥
١,٧٩٧,٩٥٨	٤,٠٩٨,٨٣٦

البيان

برنامج منزل منتصف الطريق المدعوم من مؤسسة العرادي الخيرية
مشروع الرعاية اللاحقة المدعوم من مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
مشروع الرعاية اللاحقة المدعوم من سليمان ابا نمي الاهلية
برنامج منزل منتصف الطريق (يوم جديد) المدعوم من صندوق الوقف الصحي
دعم برنامج ميلاد - دعم مؤسسة عبد الله الراجحي الخيرية
مبادرة اشرافه - صندوق الوقف الصحي
دعم صندوق الجمعيات - نمو - جمع أموال
دعم صندوق الجمعيات - برنامج منزل منتصف الطريق
دعم صندوق الجمعيات - برنامج رأس المال البشري
تبرعات وهبات مقيمة نقدية - رعاية المتعافين من الإدمان - احسان
مصرفات برنامج - المجلس التخصصي للجمعيات الصحية
- مبادرة التعافي من الإدمان
دعم برنامج ميلاد لتأهيل المتعافين من الإدمان
اليوم العالمي للتطوع
مصرفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي
الإجمالي

١٥ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
١٢,٥٠٠	٢٧,٧٢٠
١٢,٤٢٠	-
٣,٩٩٥	-
٢,٩٣٨	٧,٦٣٤
٤,٤٢٤	-
١١,٧٠٠	١٩,٨٩٦
-	٦,٠٠٠
٤٧,٩٧٧	٦١,٢٥٠

البيان

أجور ورواتب
دعاية وإعلان
صيانة وإصلاح
تذاكر سفر
هدايا
رسوم واشتراكات
ضيافة
الإجمالي

١٦ - مصاريف جمع الاموال :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م
٤٦٩,٥٩٥	٢٥٠,٠٠٠
٤٦٩,٥٩٥	٢٥٠,٠٠٠

البيان

الحملات الاعلانية
الإجمالي

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية :

البيان

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
اجور ورواتب	١٢٢,٧٧٥	١٦١,١٢٤
مكافآت وحوافز موسمية	١٧,٩٠٠	١٠,٠٠٠
مستلزمات مكتبية	٤,١١٤	٣,١٤٦
تأمينات اجتماعية	٥٣,٨٨٥	١١,٨٣٦
نظافة	٦٠٠	٦٢١
اشتراكات وتصديقات	٢,٦٠٨	٢,٠٧٠
مصروفات ضيافة	-	٣,٥٧٧
تكاليف مهنية واستشارية	٧,٤٠٠	-
صيانة اجهزة حاسب الي	١٢٠	-
صيانة اجهزة اتصال وامن وحماية	٥٠	-
صيانة واصلاح مباني	-	٨,٦٢٥
بدلات	٢,٢٠٠	-
تكاليف تسويقية اخري	١٠,٠٠٠	-
تعويضات نهائية خدمة	١٠,٠٠٠	-
كهرباء	٣,٦٥٩	٢,٦٧٦
اتعاب مهنية و استشارية	١١,٥٠٠	١٩,٢٠٠
هاتف وفاكس	١٠,٧٠٨	٤,٥١٩
وقود ومحروقات	-	٤٣٥
عينات وهدايا	-	٤٣٨
مطبوعات	١٢٦	-
مستهلكات اخري	٩٠٠	-
دعاية واعلان	١١,٢٧٩	-
سفریات عمل - داخلية	١٥,٠٠٩	١٧,٣٢٥
مصروفات ايجارات	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مصروفات ضيافة	١٥,١٥٤	-
تكاليف عمالة مؤقتة	٢,٥٠٠	٦,٠٠٠
مصروفات حكومية - رسوم	٤,٢٧٨	-
رسوم إدارية	١٠٠	-
اجور تحميل وتنزيل	١,٢٠٠	-
مصروفات وعمولات بنكية	١,٩٥١	٤٨٠
الإجمالي	٣٤٠,٠١٦	٢٨٢,٠٧٢

١٨ - إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة الجمعية على تحقيق أرباح وكل موظف في الجمعية مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسؤولياته. الجمعية معرضة لمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر أسعار العمولة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملة عدا الريال السعودي.

١٩ - أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية

٢٠ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٥ م الموافق ٢٠ رمضان ١٤٤٦ هـ.