

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب بمنطقة الرياض

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب بمنطقة الرياض
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب بمنطقة الرياض - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧) - للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

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



المركز الرئيسي لمراجعات حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب بمنطقة الرياض - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأى حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشريكه

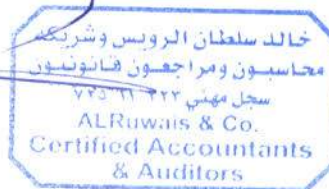
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٣ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢٨ مايو ٢٠١٩ م.



الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب بمنطقة الرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٠,٧٠٧,٩٤٥	٢,٢٢١,٠٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٥,٢٦١	٧٣,٩١٥	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٠	(٥)	العهد النقدية
١٠,٧٦٣,٢٠٦	٢,٣٠٣,٥١١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٥,٧٤٧	٣٩,٨٥٨	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	١٤,٩٠٨	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
-	٤٨٣,٥٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٧٤٧	٥٣٨,٢٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>استثمارات واصول مالية</u>
-	١١,١٣٠,٧٩٢	(٩)	استثمارات قصير الاجل
-	١١,١٣٠,٧٩٢		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
١٠,٨١٨,٩٥٣	١٣,٩٧٢,٥٦٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٢,٠٩٤	١٥,١٥١	(١٠)	مصروفات مستحقة
١٦,٤٨٧	١٦,٤٨٧		مخصص بدل اجازات
٢٨,٥٨١	٣١,٦٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٦,٢٧٤	٤٦,٥٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٢٧٤	٤٦,٥٨١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٤,٨٥٥	٧٨,٢١٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٨٧,٥٣٢	١,٢٦٦,٢٩١		صافي الأصول غير المقيدة
-	٦٨٦,٢٨٨	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٠,٣٧٦,٥٦٦	١١,٩٤١,٧٧١		صافي أصول الأوقاف
١٠,٧٦٤,٠٩٨	١٣,٨٩٤,٣٥٠		مجموع صافي الأصول
١٠,٨١٨,٩٥٣	١٣,٩٧٢,٥٦٩		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٣٧,٦١٦	١,١١٠,٨٤٠	-	-	١,١١٠,٨٤٠	التبرعات النقدية العامة
٥٥٧,٧٥٠	١,٦٠٩,٤٣٢	-	١,٦٠٩,٤٣٢	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٣٠٠	١٥,٥٣٠	-	-	١٥,٥٣٠	إشتراكات الأعضاء
٢,٤٥٧,١٥٣	١,٥٦٥,٢٠٥	١,٥٦٥,٢٠٥	-	-	التبرعات أوقاف
١٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	(١٢) إعانة الوزارة
					صافي الأصول المحررة من
-	-	-	(٩٢٣,١٤٤)	٩٢٣,١٤٤	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٣٠٥,٨١٩	٤,٨٠١,٠٠٧	١,٥٦٥,٢٠٥	٦٨٦,٢٨٨	٢,٥٤٩,٥١٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٦١٠,٠٠٤٠	٨٤٧,٦٣٤	-	-	٨٤٧,٦٣٤	(١٣) مصروفات الأنشطة
٥٠٩,٩٣٥	٧٩٩,٩٠٣	-	-	٧٩٩,٩٠٣	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤١,٤٣٧	١٨,٢٤٨	-	-	١٨,٢٤٨	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٤,٩٧٠	-	-	٤,٩٧٠	(٧) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,١٦١,٤١٢	١,٦٧٠,٧٥٥	-	-	١,٦٧٠,٧٥٥	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢,١٤٤,٤٠٧	٣,١٣٠,٢٥٢	١,٥٦٥,٢٠٥	٦٨٦,٢٨٨	٨٧٨,٧٥٩	التغير في صافي الأصول
٨,٦١٩,٦٩١	١٠,٧٦٤,٠٩٨	١٠,٣٧٦,٥٦٦	-	٣٨٧,٥٣٢	صافي الأصول بداية العام
١٠,٧٦٤,٠٩٨	١٣,٨٩٤,٣٥٠	١١,٩٤١,٧٧١	٦٨٦,٢٨٨	١,٢٦٦,٢٩١	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,١٤٤,٤٠٧	٣,١٣٠,٢٥٢	التغير في صافي الاصول
٤١,٤٣٧	١٨,٢٤٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٤,٩٧٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٦,٤٨٧	-	المكون من مخصص بدل اجازات
٢٦,٢٧٤	٢٠,٣٠٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢,٢٢٨,٦٠٥	٣,١٧٣,٧٧٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٥٠,٠٠٠)	٤١,٥٠٠	العهد النقدية
(٥,٢٦١)	(٦٨,٦٥٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخري
٩,٤١١	٣,٠٥٧	مصرفات مستحقة
٢,١٨٢,٧٥٥	٣,١٤٩,٦٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٧٥)	(٢,٣٥٩)	اضافات العقارات والالات والمعدات
-	(١٩,٨٧٨)	اضافات الاصول الغير ملموسة
-	(١١,١٣٠,٧٩٢)	اضافات الاستثمارات
-	(٤٨٣,٥٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧٥)	(١١,٦٣٦,٥٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٨١,٩٨٠	(٨,٤٨٦,٨٤٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٥٢٥,٩٦٥	١٠,٧٠٧,٩٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٠,٧٠٧,٩٤٥	٢,٢٢١,٠٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب بمنطقة الرياض, مؤسسه خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧) بتاريخ ١٤٣٧/١/١٣هـ مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير مياه الشرب لمناطق الاحتياج وانشاء وتشغيل وصيانه مشاريع معالجه المياه.
- * نشر الوعي المجتمعي نحو المحافظه علي مصادر المياه وطرق معالجتها لجعلها صالحه للاستخدام البشري ومراقبه جودتها وترشيد استهلاكها .
- * المساهمه في تنميه الموارد المائيه في مناطق الاحتياج .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة الماليه :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول 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 :-

أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
الموقع الإلكتروني	٢٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٧٤,٤٨٤	٨٣١,١٣٣	بنك الانماء عام
٧٠٠,٤٨٠,٨٠٧	٣٢٠,٧٨٣	بنك الانماء وقف
-	٦٠٩,٧٢٠	بنك الانماء وزارة الصحة
١٩,٣٣٤	٤٤,٦٢٩	بنك البلاد
٥٣٧,٩١٧	٢٥,١٦٧	بنك البلاد وقف
٢,٦٢٧,٤٠٣	٣٨٩,٦٦٤	مصرف الراجحي
١٠,٧٠٧,٩٤٥	٢,٢٢١,٠٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	٢,١٠٠	مصروف مقدم (دعم اسماك)
-	٣٣,٢٤٧	مصروف مقدم (تأمين التعاونية)
-	٢٧,٠٠٠	مصروفات إيجار مدفوعة مقدما
٥,٢٦١	-	تأمين طبي لموظفي الجمعية
-	٤,٣٦٨	شركة الحويطي
-	٧,٢٠٠	جمعية الشرقية
٥,٢٦١	٧٣,٩١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٥) العهد النقدية
١٠,٠٠٠	-	سلطان الدويش
٤٠,٠٠٠	-	احمد الديبخي
-	٨,٥٠٠	محمد الخنيزان
٥٠,٠٠٠	٨,٥٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد في بداية العام	٥٢,٧٩٤	٨٥,٥٧٠	١٣٨,٣٦٤
إضافات خلال العام	-	٢,٣٥٩	٢,٣٥٩
الرصيد في نهاية العام	٥٢,٧٩٤	٨٧,٩٢٩	١٤٠,٧٢٣
الإهلاك المتراكم			
الرصيد في بداية العام	٢٦,٣٩٧	٥٦,٢٢٠	٨٢,٦١٧
أهلاك العام	٥,٢٧٩	١٢,٩٦٩	١٨,٢٤٨
الرصيد في نهاية العام	٣١,٦٧٦	٦٩,١٨٩	١٠٠,٨٦٥
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢١,١١٨	١٨,٧٤٠	٣٩,٨٥٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٦,٣٩٧	٢٩,٣٥٠	٥٥,٧٤٧

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	الموقع الإلكتروني	الإجمالي
إضافات خلال العام	١٩,٨٧٨	١٩,٨٧٨
الرصيد في نهاية العام	١٩,٨٧٨	١٩,٨٧٨
الإطفاء المتراكم		
إطفاء العام	٤,٩٧٠	٤,٩٧٠
الرصيد في نهاية العام	٤,٩٧٠	٤,٩٧٠
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١٤,٩٠٨	١٤,٩٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
-	١٤٤,٠٠٠	مشروع عذب باشوت
-	٣٣٩,٥٠٠	عقد تجهيز وبناء مشروع الجائزة
-	٤٨٣,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٩) استثمارات قصيرة الأجل
-	١١,١٣٠,٧٩٢	الانماء
-	١١,١٣٠,٧٩٢	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٠) مصروفات مستحقة
	١٥,١٥١	صندوق النفع العام
	١٥,١٥١	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات نقدية مقيدة
	١١,٩٤٤	تبرعات مقيدة لمشاريع المياه
	٢,٤٣٦	تبرعات لقسم الابار
	١٧٥,٤٠٠	تبرعات مشروع محطة البرزة
	٢٠٧,٩٦٠	تبرعات مشروع محطة عمق
	٦٨,٥٠٠	تبرعات مشروع شقراء
	٦٠٩,٥١٤	تبرعات مشروع الجائزة
	٥٢٣,٦٧٨	تبرعات مشروع باشوت عذب
	١,٦٠٩,٤٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٢) اعانات الوزارة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	٥٠٠,٠٠٠	اعانة سنوية
١٥٠,٠٠٠	-	اعانة تشغيلية
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	
<u>(١٣) مصروفات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١١,٤٨٠	٥٠٠	مصروفات أنشطة البناء الإداري
٥٩٦,٥٦٠	-	انشاء محطة مياه
-	١٩٢,٢٩٤	مصروفات دعاية واعلانات
-	١٥١,٥٠٠	مصروفات مشروع شقراء
-	١٧٤,٦٠٠	مصروفات مشروع محطة عمق
-	١٧٤,٦٠٠	مصروفات مشروع البرزة
-	١١٤,١٤٠	مصروفات مشروع دوقة
-	٤٠,٠٠٠	مصروفات مشروع اتانة
٢,٠٠٠	-	انشطة اخرى
<u>٦١٠,٠٤٠</u>	<u>٨٤٧,٦٣٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٩,٤٤٣	٤٢٩,٣٩٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٣,٨١٤	٢٧,٠٨٠	التأمينات الاجتماعية
-	٦٧,٥٠٠	مصاريف اجارات
٤,٣٠٥	٣,١٥٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٠٤٦	٧,٠١٢	مصاريف كهرباء ومياه
٦١٥	٥٥,٦٣٨	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٧٥٥	١١,٠٨٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,١٢٨	١٠,٥٠٧	مصاريف بريد وهاتف وانترنت
٩٠٩	-	مصاريف دعاية واعلانات
١٠,٤١١	١,١٢٢	مصروفات موقع الكتروني
٥,٢٦١	٢١,١٥٠	تأمين طبي وعلاج
١٦,٤٨٧	-	مصاريف بدل اجازة
٢٦,٢٧٤	٢٠,٣٠٧	مصاريف نهاية خدمة
-	١٤٥,٩٢٦	بدلات
-	٢٥	مصروفات بنكية
٢,٤٨٧	-	مصروفات أخرى
٥٠٩,٩٣٥	٧٩٩,٩٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٥) صافي الاصول المقيدة
-	٢,٤٣٦	قسم الابار
-	٨٠٠	تبرعات مشروع محطة البرزة
-	٣٣,٣٦٠	تبرعات مشروع محطة عمق
-	٢٧,٠٠١٤	تبرعات مشروع الجائزة
-	٣٧٩,٦٧٨	تبرعات مشروع باشوت عذب
-	٦٨٦,٢٨٨	

(١٦) عام

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٨/٥/٢٠١٩م .