

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "إرواء"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "إرواء"
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "إرواء" - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر

رُوجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٤/٨/٢٠٢١م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعيّة.
- 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 جوهري يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعيّة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. نستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعيّة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثّلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

الرأي حول المتطلبات القانونيّة والرقابيّة الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للجمعيّة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٢ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢١ يونيو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRUWAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٨,٢٩٧,٧٢٠	٢٤,٨٦٦,٣٧٧	(٤)	النقد وما في حكمه
١١٦,٤٣٤	٨٥٠,٨٤٧	(٥)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٤٥,٨٠٠	٣٨,٦٣٠		المخزون
<u>١٨,٤٥٩,٩٥٤</u>	<u>٢٥,٧٥٥,٨٥٤</u>		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
-	٥,٦٠٤,٩٧٩	(٦)	استثمارات وقفية
-	٥,٦٠٤,٩٧٩		مجموع الاستثمارات
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩,٨٤٤	١٧,٦٠٥	(٧)	الاصول غير الملموسة , صافي
٤٥,٩٢٥	٢٤,٠٢٢	(٨)	المتنككات والآلات والمعدات, صافي
٦٥,٧٦٩	٤١,٦٢٧		مجموع الاصول غير المتداولة
<u>١٨,٥٢٥,٧٢٣</u>	<u>٣١,٤٠٢,٤٦٠</u>		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٠,٤٧٥	١٥٤,٤٢٩	(٩)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٦,٤٨٧	١٦,٤٨٧		مخصص اجازات
<u>٣٦,٩٦٢</u>	<u>١٧٠,٩١٦</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٠,١٦١	٥٩,٢٦١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,١٦١	٥٩,٢٦١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٨٧,١٢٣</u>	<u>٢٣٠,١٧٧</u>		إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٢٢٧,٣٩٩)	٣,٥٥١,٣١٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٥٠,٥٤٩	٩,٢٤٢,٢٣٢	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٦,١١٥,٤٥٠	١٨,٧٧٢,٩٢٠		صافي أصول أوقاف
-	(٣٩٤,١٧٩)		خسائر استثمارات غير محققة
<u>١٨,٤٣٨,٦٠٠</u>	<u>٣١,١٧٢,٢٨٣</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٨,٥٢٥,٧٢٣</u>	<u>٣١,٤٠٢,٤٦٠</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "إرواء"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٠ م
التبرعات النقدية العامة		٥,٧١١,٣٤٤	-	-	٥,٧١١,٣٤٤	٤٨٥,٤٢١
التبرعات النقدية المقيدة	(١١)	-	٦,١٥٩,٥١٨	-	٦,١٥٩,٥١٨	٢,٤٥٣,٤٤٨
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٢,٦٥٧,٤٧٠	٢,٦٥٧,٤٧٠	٢,١٠٢,٩٣٣
اشتراكات اعضاء		-	-	-	-	١٠,٢٠٠
إيرادات استثمارات		١,٤٤٤,٧٣٢	-	-	١,٤٤٤,٧٣٢	٣٦,٦٠٦
اعانة الوزارة		-	١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	٨٦٥,٧٥٨
تبرعات منصة احسان	(١٢)	-	٥,٣٦١,٦٥٦	-	٥,٣٦١,٦٥٦	-
صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٩٥٩,٤٩١	(٤,٩٥٩,٤٩١)	-	-	-
اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		١٠,٨١٥,٥٦٧	٦,٦٩١,٦٨٣	٢,٦٥٧,٤٧٠	٢٠,١٦٤,٧٢٠	٥,٩٥٤,٣٦٦
إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف						
المصروفات						
مصروفات أنشطة	(١٣)	٣,٧٢٤,٠٧٧	-	-	٣,٧٢٤,٠٧٧	١,٦٧٠,٩٧٠
مصروفات منصة احسان	(١٤)	١,٦١٤,١٧٥	-	-	١,٦١٤,١٧٥	-
مصروفات جمع الأموال	(١٥)	١٥٢,٣٣٥	-	-	١٥٢,٣٣٥	١٢٥,٢٣٨
مصروفات الحوكمة	(١٦)	٧٢,٥٠٠	-	-	٧٢,٥٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	١,٤١٨,١٧٠	-	-	١,٤١٨,١٧٠	١,١٥١,٨٢٣
اطفاء الاصول غير الملموسة	(٧)	١٠,٤٤٩	-	-	١٠,٤٤٩	٦,٥٩٤
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨)	١٢,٦٢١	-	-	١٢,٦٢١	٢٠,٠٦٨
إجمالي المصروفات		٧,٠٠٤,٣٢٧	-	-	٧,٠٠٤,٣٢٧	٢,٩٧٤,٦٩٣
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة		٣,٨١١,٢٤٠	٦,٦٩١,٦٨٣	٢,٦٥٧,٤٧٠	١٣,١٦٠,٣٩٣	٢,٩٧٩,٦٧٣
البنود الاستثنائية						
(خسائر) رأسمالية		(٨,٠٩٦)	-	-	(٨,٠٩٦)	-
تسويات سنوات سابقة		(٢٤,٤٣٥)	-	-	(٢٤,٤٣٥)	-
التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية		(٣٢,٥٣١)	-	-	(٣٢,٥٣١)	-
التغير في صافي الاصول		٣,٧٧٨,٧٠٩	٦,٦٩١,٦٨٣	٢,٦٥٧,٤٧٠	١٣,١٢٧,٨٦٢	٢,٩٧٩,٦٧٣
صافي الأصول بداية السنة		(٢٢٧,٣٩٩)	٢,٥٥٠,٥٤٩	١٦,١١٥,٤٥٠	١٨,٤٣٨,٦٠٠	١٥,٤٥٨,٩٢٧
صافي الأصول نهاية السنة		٣,٥٥١,٣١٠	٩,٢٤٢,٢٣٢	١٨,٧٧٢,٩٢٠	٣١,٥٦٦,٤٦٢	١٨,٤٣٨,٦٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٩٧٩,٦٧٣	١٣,١٢٧,٨٦٢	التغير في صافي الأصول
٦,٥٩٤	١٠,٤٤٩	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٠,٠٦٨	١٢,٦٢١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١,٦٧٣	٩,١٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٨,٠٩٦	خسائر رأسمالية
٣,٠٢٨,٠٠٨	١٣,١٦٨,١٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٨١,٦٨٤)	(٧٣٤,٤١٣)	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
(٤٥,٨٠٠)	٧,١٧٠	المخزون
٤,٦٩٠	١٣٣,٩٥٤	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٣٧,٦٦٠)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٦٧,٥٥٤	١٢,٥٧٤,٨٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥,٩٩٩,١٥٨)	إضافات استثمارات
١١,٧٥٦,٣٧٦	-	استبعادات استثمارات
(١٤,٠٠٠)	(٨,٢١٠)	إضافات أصول غير ملموسة
(٣٦,٣٣٨)	(٥,٨١٤)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
-	٧,٠٠٠	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١١,٧٠٦,٠٣٨	(٦,٠٠٦,١٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
١٤,٥٧٣,٥٩٢	٦,٥٦٨,٦٥٧	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٧٢٤,١٢٨	١٨,٢٩٧,٧٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٨,٢٩٧,٧٢٠	٢٤,٨٦٦,٣٧٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	(٣٩٤,١٧٩)	خسائر استثمارات محفظة أسهم غير محفظة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:-

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "إرواء" ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧) بتاريخ ١٣ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ م ، ومقرها:- الرياض - المملكة العربية السعودية .

١,١ - تتمثل اهداف الجمعية فيما يلي :

- توفير مياه الشرب لمناطق الاحتياج وانشاء وتشغيل وصيانة مشاريع معالجة المياه .
- نشر الوعي المجتمعي نحو المحافظة علي مصادر المياه وطرق معالجتها لجعلها صالحة للاستخدام البشري ومراقبة جودتها وترشيد استهلاكها .
- المساهمة في تنمية الموارد المائية في مناطق الاحتياج .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

١,٢ - السنة المالية

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م حتى نهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١ م .

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢,١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض واعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣)

٢,٢ - اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٢,٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للجمعية وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢,٤ - استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣. اهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣.١ - النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، وودائع البنوك عالية السيولة وقصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر والتأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣.٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، وتظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلى للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، ويتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة وتدرج ضمن المصروفات العمومية والادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها ويعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات و المعدات :

تمثل ممتلكات والآلات ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تفيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

اجهزة حاسب	٢٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%
اجهزة والآلات وعدد	١٥%
برنامج محاسبي	٢٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٣.٤ - اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف .

٣,٥ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، والا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، ويتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣,٦ - عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية
أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمة الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمة الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمة الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٣,٧ - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣,٨ - منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمنى حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطة مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣,٩ - ضريبة القيمة المضافة :

- أ- تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب- في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

٣,١٠ - قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

أ - اعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتبعه) :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- 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 .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ - اعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع
المنح الحكومية :

تسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .
الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء قيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

ب - المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣.١١ - صافي الاصول (يتبعه)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض

والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، قد تكون

الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣,١١ - صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣,١٢ - قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٢٩٨,٦٣٩	٤,٨٩٧,٥٢٨	مصرف الانماء - العام / ح / ٠٠٠٠
٦٩,٥٦١	٢٠,٨٨٤	مصرف الانماء - وقف / ح / ٠٠٠١
١٤,٨٢٢	٥٤,٨٣٠	مصرف الانماء - مشاريع / ح / ٠٠٠٢
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٩٩٥,٥٧٤	بنك البلاد - الاستثماري / ح / ٠٠٦
٧٦,٧٧٦	١٢١,٧٥٣	بنك البلاد - العام / ح / ٤٠٠٨
٢١٤,٨٥٥	٤٨٠,٥٣٤	بنك البلاد - وقف / ح / ٤٠٠١٦
٢,٣٣٦,٤٨٢	٣٧,٢٥٧	مصرف الراجحي - وقف / ح / ٤٥٦٨
١,٢٨٦,٥٨٥	٢,٥٨٥,٦٥٨	مصرف الراجحي - عام / ح / ٥٨٨٧
-	١٥٩,٥٧٨	البنك الأهلي السعودي - عام / ح / ٢٠٤
-	٥١٢,٧٨١	البنك الأهلي السعودي - وقف / ح / ١٠٦
١٨,٢٩٧,٧٢٠	٢٤,٨٦٦,٣٧٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) مصروفات مقدمة وإرصدة مدينة أخرى
٢٤,٧٥٠	-	موردين دفعات مقدمة
٢٩,٢٠٠	٢٩,٢٠٠	إرصدة مدينة أخرى
٤٢,٠٠٠	١٦٣,٠٦٣	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٦,٩٤٩	عهد مستديمة
٢٠,٤٨٤	٦٥١,٦٣٥	ضريبة القيمة المضافة
١١٦,٤٣٤	٨٥٠,٨٤٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	عدد الاسهم	سعر السهم	(٦) استثمارات وقفية
-	٥,٩٩٩,١٥٨	١٠,١٦٨	٥٩٠,٠٠٠	صناديق ومحافظ استثمارية وقفية
-	(٣٩٤,١٧٩)			خسائر غير محققة
-	٥,٦٠٤,٩٧٩			

(٧) الأصول غير الملموسة , صافي

الإجمالي	برنامج محاسبي وموقع الكتروني	التكلفة
٣٦,٨٧٨	٣٦,٨٧٨	الرصيد بداية السنة
٨,٢١٠	٨,٢١٠	الإضافات خلال السنة
٤٥,٠٨٨	٤٥,٠٨٨	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
١٧,٠٣٤	١٧,٠٣٤	الرصيد بداية السنة
١٠,٤٤٩	١٠,٤٤٩	إطفاء السنة
٢٧,٤٨٣	٢٧,٤٨٣	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٧,٦٠٥	١٧,٦٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٩,٨٤٤	١٩,٨٤٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "ارواء"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(A) الممتلكات والآلات والمعدات . صافي

الإجمالي	اجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	حساب آلي	التكلفة
١٨١,٣٦٠	٩٧٠,٣٦	٥٧,٣٣٠	٢٦,٩٩٤	الرصيد بداية السنة
٥,٨١٤	١,٢٠٠	٩١٤	٣,٧٠٠	الاضافات خلال السنة
(٥٧,٣٣٠)	-	(٥٧,٣٣٠)	-	الاستبعادات خلال السنة
١٢٩,٨٤٤	٩٨,٢٣٦	٩١٤	٣٠,٦٩٤	الرصيد في نهاية السنة
١٣٥,٤٣٥	٩٣,٢٠١	٤٢,٢٣٤	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٢,٦٢١	٤,٥٥٦	٩١	٧,٩٧٤	الرصيد بداية السنة
(٤٢,٢٣٤)	-	(٤٢,٢٣٤)	-	اهلاك السنة
١٠٥,٨٢٢	٩٧,٧٥٧	٩١	٧,٩٧٤	مجمع الاهلاك المستفيد
				الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٢٤٠,٢٢	٤٧٩	٨٢٣	٢٢,٧٢٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٥,٩٢٥	٣,٨٣٥	١٥٠,٩٦	٢١,٩٩٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٨,٤٦١	٢٣,٥٢٨	ذمم موظفين دائنة
-	٤٠,١٥٨	دورات تطويرية مستحقة
-	٨١,٩٥٠	مزايا وحوافز مستحقة
٢,٠١٤	٨,٧٩٣	التأمينات الاجتماعية ادارية مستحقة
٢٠,٤٧٥	١٥٤,٤٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦,١٤٨	٥٠,١٦١	رصيد بداية السنة
٢١,٦٧٣	٩,١٠٠	المكون خلال السنة
(٣٧,٦٦٠)	-	المسدد خلال السنة
٥٠,١٦١	٥٩,٢٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) التبرعات النقدية المقعدة
٢٢٧,٠٠٠	-	مشروع مركز سبت الجارة
٢٢٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع مركز الفارعة
٣٧٠,٠٠٠	-	مشروع مركز العويد
٤٢٥,٠٠٠	١٥٩,٥٠٠	مشروع مركز البعايث
٢٣٩,٠٠٠	-	مشروع مركز الحرث
١٢٢,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مشروع محطة البرزة
٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	مشروع الراجحي
-	٧٠٠,٠٠٠	مشروع اضم
-	٣,٥٦٢,٥١٨	مشروع ابار الراجحي
-	٧٠٠,٠٠٠	مشروع منصة تبرع
-	٧٠٠,٠٠٠	إيرادات مقيدة مشروع ام الجماجم
٨٠٢,٩٤٨	-	مشروع الفريش
٢,٤٥٣,٤٤٨	٦,١٥٩,٥١٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) تبرعات منصة احسان
-	٧٠٠,٠٠٠	مشروع مرقبان
-	٤٣٢,٦٥٦	مشروع زلال
-	٤٢٦,٠٠٠	مشروع سلسيل
-	٧٠٢,٠٠٠	مشروع وادي ستارة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مليجة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مدركة
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا ماء المناطق النائية
-	٩٠٠,٠٠٠	مشروع ثرب
-	٥,٣٦١,٦٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٢٦٨,٥٢٩	٨٥,٩٨٤	تكاليف مشروع سبت الجارة
٢٤٠,٠٠٨٤	٢١,٠٠٠	تكاليف مشروع عذب ٢ قفيلان
٣٤٨,٧٢٩	٦١,٧٦٢	تكاليف مشروع الفارعة
٣٦٨,٢٨٨	٧٣,٥٥٠	تكاليف مشروع العويد
١٨٩,٣١٩	١٣٢,٢٦١	تكاليف مشروع البعايث
١٩٥,٣٣٠	-	تكاليف مشروع الحرث
٤٣,٣٦٩	٣٦,٠٠٠	مصروفات مشروع البرزة
١٧,٣٢٢	٣٨,٧٥٤	مصروفات مشروع الراجحي
-	١,٥٩٩,٤٣٤	مصروفات مشروع ابار الراجحي
-	٢٧٠,٨٨٨	مصروفات مشروع ام الجماجم
-	٤٧٥,٨٣١	مصروفات مشروع الفريش
-	٢٣٧,٢٩٥	مصروفات مشروع هجرة الربواء
-	١٨٢,٨٥٦	أجور ورواتب
-	٨١,٩٥٠	مزايا وحوافز
-	٤٢٦,٤١٢	مصروفات مشروع اضم
١,٦٧٠,٩٧٠	٣,٧٢٤,٠٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) مصروفات منصة احسان
-	٣٧٦,٤٣٤	مصروفات مشروع المرقبان
-	٢٤٨,٣٤٤	مصروفات مشروع مدركة
-	٤٤,٠٠٠	مصروفات مشروع زلال
-	٥٢,٨٠٠	مصروفات مشروع سلسيل
-	٤٢٦,٤١٢	مصروفات مشروع ستارة
-	٤٢١,٦٨٥	مصروفات مشروع مليجة
-	٤٤,٥٠٠	مصروفات مشروع سقيا ماء للمناطق النائية
-	١,٦١٤,١٧٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) مصروفات جمع الأموال
-	٢,٠٠٠	أجور ورواتب
-	١٤٩,٣٣٥	دعايا وإعلان
١٢٥,٢٣٨	-	مصاريف العام السابق
١٢٥,٢٣٨	١٥٢,٣٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات الحوكمة
-	٧٢,٥٠٠	استشارات مهنية
-	٧٢,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٥١٠,٧٣٠	٥١٧,٩٠٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٣٢,٥٤١	٢٤٩,٥٢٨	بدلات ومكافآت
٤٧,٢٣٩	٤٩,٩٥٢	التأمينات الاجتماعية
٤٨,٦٠٣	٤٥,٤١٧	إيجارات
١٧,٣٢٢	٩,٣٧٣	أدوات مكتبية ومطبوعات
-	٥٠,٧٧٨	دورات تدريبية
٦٧,٥٢٤	٣٨,٢٩٧	انتداب وسفر
٣,١٢٨	٢,٩١٧	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٩٢٨	١٥,٩٨٩	صيانة وإصلاح وترميم
١٠,٢٨٤	٢٢,٥٠٩	ضيافة ونظافة
-	١٤٠	رسوم حكومية
-	٥٧٧	غرامات ومخالفات
١٤,٤٥٠	٩,١١٤	بريد وهاتف وإنترنت
٥٥,٩٢٥	٥,٤٢٨	تأمين طبي وعلاج
٢١,٦٧٣	٩,١٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٢٠٠	رسوم بنكية
-	٥٠	محروقات وزيوت
٥٦,٩٨٠	٩٤,١١٠	استشارات مهنية
-	٢,٤٨٢	شحن وتحميل وتنزيل
٤٢,٥٥٣	١٥١,٦٩٧	دعايا وإعلان
-	١٣,٠٧٨	عينات وهدايا
-	١٤,٠٢٢	اشتراكات برامج
-	٣٦٨	ادوات امن وسلامة
-	٧,١٧٠	أجور عمالة مؤقتة
١٧,٩٤٣	١,٣٩١	مصروفات متنوعة
-	١٠٥,٥٧٧	ضريبة القيمة المضافة
١,١٥١,٨٢٣	١,٤١٨,١٧٠	

الجمعية الخيرية لخدمات المياه الصالحة للشرب "إرواء"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المنصرف من المقيد	التبرعات خلال السنة	رصيد ١ يناير ٢٠٢١ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
-	(٢٨,٩٥٨)	-	٢٨,٩٥٨	مشروع مركز سبت الجارة
٢٠٧,٩٣٦	(٤٩,٧٢٢)	٢٥٠,٠٠٠	٧,٦٥٨	مشروع مركز الفارعة
-	(٣٧,٨١٢)	-	٣٧,٨١٢	مشروع مركز العويد
٣٨٦,٠٣٢	(١٣٢,٢٦١)	١٥٩,٥٠٠	٣٥٨,٧٩٣	مشروع مركز البعايث
٣٣٩,٨١٣	-	-	٣٣٩,٨١٣	مشروع مركز الحرث
٨٢,٦٣١	(٣٦,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	٧٨,٦٣١	مشروع محطة البرزة
٣٨,٩٢٣	(٣٨,٧٥٥)	٤٧,٥٠٠	٣٠,١٧٨	مشروع دراسة ابار الراجحي
٣٢٧,١١٧	(٤٧٥,٨٣١)	-	٨٠٢,٩٤٨	مشروع الفريش
٦٢٨,٤٦٣	(٢٣٧,٢٩٥)	-	٨٦٥,٧٥٨	مشروع الربواء - منصة تبرع
٤٢٩,١١٢	(٢٧٠,٨٨٨)	٧٠٠,٠٠٠	-	مشروع ام الجماجم - مؤسسة الغوريي الخيرية
٢٧٣,٥٨٨	(٤٢٦,٤١٢)	٧٠٠,٠٠٠	-	مشروع اضم
١,٩٦٣,١٧٥	(١,٥٩٩,٣٤٣)	٣,٥٦٢,٥١٨	-	مشروع ابار الراجحي
١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	-	اعانة وزارة - مشروع التميز المؤسسي
٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	-	مشروع منصة تبرع
٣٢٣,٥٦٦	(٣٧٦,٤٣٤)	٧٠٠,٠٠٠	-	مشروع مرقبان - منصة احسان
٣٧٧,٦١٦	(٥٦,٠٤٠)	٤٣٣,٦٥٦	-	مشروع زلال - منصة احسان
٣٧٣,٢٠٠	(٥٢,٨٠٠)	٤٢٦,٠٠٠	-	مشروع سلسبيل - منصة احسان
٢٧٥,٥٨٨	(٤٢٦,٤١٢)	٧٠٢,٠٠٠	-	مشروع وادي ستارة - منصة احسان
٥٧٨,٣١٥	(٤٢١,٦٨٥)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	مشروع مليجة - منصة احسان
٧٥١,٦٥٧	(٢٤٨,٣٤٣)	١,٠٠٠,٠٠٠	-	مشروع مدركة - منصة احسان
١٥٥,٥٠٠	(٤٤,٥٠٠)	٢٠٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء للمناطق النائية - منصة احسان
٩٠٠,٠٠٠	-	٩٠٠,٠٠٠	-	مشروع ثرب - منصة احسان
٩,٢٤٢,٢٣٢	(٤,٩٥٩,٤٩١)	١١,٦٥١,١٧٤	٢,٥٥٠,٥٤٩	الاجمالي

(١٩) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٦/٢١ م .