

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٠٣)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

—	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة صافي التغير في الأصول
٤	قائمة التدفقات النقدية
١١-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سقيا الماء بمحافظة الرس، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 لجمعية سقيا الماء بمحافظة الرس (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس

(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 جوهريّة 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
- تقويم 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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)
١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ شعبان ١٤٤٧ هـ

٠٧ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	الأصول :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		الأصول المتداولة:
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
٨٨٥,٣٦٦	١,٣٠٩,٩٣٥	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٩٠٠	٦١,١١٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٨٦,٢٦٦	١,٣٧١,٠٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٤,٣٣٨	٤٦,٧٧٨	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٩,٢٩٢	١٥,٢٥٢	(٦)	الأصول غير الملموسة
٣٣,٦٣٠	٦٢,٠٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩١٩,٨٩٦	١,٤٣٣,٠٨٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة
٦,٠٠٠	٦٤,٥١٥	(٧)	مصرفات مستحقة وارصده دائنه اخري
٦,٠٠٠	٦٤,٥١٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	(٨)	القروض طويلة الاجل
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٠١,٠٠٢	٩٩٣,١٤١		صافي الأصول غير المقيدة
٥٦٢,٨٩٤	٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
-	٣٢٥,٤٢٤		صافي الأصول الاوقاف
٨٦٣,٨٩٦	١,٣١٨,٥٦٥		إجمالي صافي الأصول
٩١٩,٨٩٦	١,٤٣٣,٠٨٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة الأوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الإيرادات والمكاسب					
الإشتراكات	١,٧٠٠	-	-	١,٧٠٠	٦٠٠
التبرع العام	١,٧٨٤,٠٩٠	-	-	١,٧٨٤,٠٩٠	٣٣٩,٦٤٥
الزكاة	-	٨٣,٩٦٠	-	٨٣,٩٦٠	١٢,١٤٤
تبرعات أوقاف	-	-	٣٢٥,٤٢٤	٣٢٥,٤٢٤	-
إيرادات منصة احسان	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٧٥
تبرعات نقدية مقيدة	-	١٠٣,٩٦١	-	١٠٣,٩٦١	١٥٠,٩٦٢
إيراد استرداد ضريبي	١٨٧,٧٤٣	٠	-	١٨٧,٧٤٣	٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٢٥٠,٨١٥	(١,٢٥٠,٨١٥)			
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٢٢٤,٣٤٨	(٥٦٢,٨٩٤)	٣٢٥,٤٢٤	٢,٩٨٦,٨٧٨	١,١٥٣,٤٢٦
المصروفات :					
مصاريف الزكاة	(٩٦,١٠٤)	-	-	(٩٦,١٠٤)	-
مصاريف الاستهلاك والاستنفاد	(٩,٦٩٧)	-	-	(٩,٦٩٧)	(٣,٨٥٦)
مصروفات برامج وأنشطة	(١,٣٤٤,١٤٨)	-	-	(١,٣٤٤,١٤٨)	(٢١٣,٥٨٤)
مصروفات منصة احسان	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٧٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٨٢,٢٦٠)	-	-	(٨٢,٢٦٠)	(١٨,٧٤٩)
إجمالي المصروفات :	(٢,٥٣٢,٢٠٩)	-	-	(٢,٥٣٢,٢٠٩)	(٣٨٦,٢٦٤)
التغير في صافي الأصول خلال الفترة	٦٩٢,١٣٩	(٥٦٢,٨٩٤)	٣٢٥,٤٢٤	٤٥٤,٦٦٩	٧٦٧,١٦٢
صافي الأصول في بداية العام	٣٠١,٠٠٢	٥٦٢,٨٩٤	-	٨٦٣,٨٩٦	٩٦,٧٣٤
صافي الأصول في نهاية الفترة	٩٩٣,١٤١	٠	٣٢٥,٤٢٤	١,٣١٨,٥٦٥	٨٦٣,٨٩٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الأوقاف	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م	٣,٧٠١	٩٣,٠٣٣	-	٩٦,٧٣٤
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٩٧,٣٠١	٤٦٩,٨٦١	-	٧٦٧,١٦٢
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠١,٠٠٢	٥٦٢,٨٩٤	٠	٨٦٣,٨٩٦
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م	٣٠١,٠٠٢	٥٦٢,٨٩٤	٠	٨٦٣,٨٩٦
صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٦٩٢,١٣٩	(٥٦٢,٨٩٤)	٣٢٥,٤٢٤	٤٥٤,٦٦٩
إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٩٩٣,١٤١	٠	٣٢٥,٤٢٤	١,٣١٨,٥٦٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
 قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧٦٧,١٦٢	٤٥٤,٦٦٩	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣,٤٤٠	٨,٩٥٧	إهلاك ممتلكات ومعدات
٤١٦	٧٤٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٥,٩١٧	(٦٠,٢١٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٨,٥١٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٧٦,٩٣٥	٤٦٢,٦٦٦	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
-	(٣١,٣٩٧)	إضافات ممتلكات
(٥,٧٥٠)	(٦,٧٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
(٥,٧٥٠)	(٣٨,٠٩٧)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٧١,١٨٥	٤٢٤,٥٦٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١١٤,١٨١	٨٨٥,٣٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨٥,٣٦٦	١,٣٠٩,٩٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٣٠٣) في تاريخ ١٤٤٤/١٢/٠٢ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الرس ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها توفير مياه الشرب في أماكن الاحتياج -توعية المجتمع بأهمية المحافظة على المياه -تقديم الخدمات في مجال المياه كما سقيا المساجد والمستشفيات والدوائر الحكومية .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من اول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقا للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والادارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٨٨٥,٣٦٦	١,٣٠٩,٩٣٥	
٨٨٥,٣٦٦	١,٣٠٩,٩٣٥	الإجمالي
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ضريبة القيمة المضافة
-	٥٨,٥١٥	إيرادات وتبرعات مستحقة
٩٠٠	٢,٦٠٠	
٩٠٠	٦١,١١٥	الإجمالي

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأثاث المكتبي %١٥	الات ومعدات مكتبية %١٥	أدوات وأجهزة العرض %١٥	أدوات وأجهزة العرض %٢٠	أجهزة حاسب الي %١٥	أجهزة التدفئة والتبريد %٢٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	١,٥٠٠	٣,٠٠٠	٤,١٠٠	٢٨,٦٠٠
إضافات خلال السنة	١,٥٩٧	-	٢٩,٨٠٠	-	-	-	٣١,٣٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٨,٥٩٧	٣,٠٠٠	٢٩,٨٠٠	١,٥٠٠	٣,٠٠٠	٤,١٠٠	٥٩,٩٩٧
الإهلاك المتراكم							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢,١٢٥	٥٢٥	-	٢٨١	٥٦٢	٧٦٩	٤,٢٦٢
إضافات خلال السنة	١,٨٢٠	٤٥٠	٤,٩٦٧	٣٠٠	٦٠٠	٨٢٠	٨,٩٥٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٩٤٥	٩٧٥	٤,٩٦٧	٥٨١	١,١٦٢	١,٥٨٩	١٣,٢١٩
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	١٤,٨٧٥	٢,٤٧٥	-	١,٢١٩	٢,٤٣٨	٣,٣٣١	٢٤,٣٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٤,٦٥٢	٢,٠٢٥	٢٤,٨٣٣	٩١٩	١,٨٣٨	٢,٥١١	٤٦,٧٧٨

(٦) الأصول غير الملموسة :

التكلفة	برامج	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٧٧٥	٩,٧٧٥
إضافات خلال السنة	٦,٧٠٠	٦,٧٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٦,٤٧٥	١٦,٤٧٥
الإهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٤٨٣	٤٨٣
إضافات خلال السنة	٧٤٠	٧٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٢٢٣	١,٢٢٣
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٩,٢٩٢	٩,٢٩٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٥,٢٥٢	١٥,٢٥٢

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٧) مصروفات مستحقه وارصدة دائنة اخري :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيرادات مؤجلة
-	٥٨,٥١٥	الإجمالي
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>٦٤,٥١٥</u>	
		(٨) القروض :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	قرض من جمعية العناية بالمساجد بالرس
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإجمالي
<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	
		(٩) إيرادات منصة احسان :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	سقيا الماء
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مشروع محطة التحلية
٥٠٠,٠٠٠	-	مشروع تنقية المياه للمتغففين
-	٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي
١٥٠,٠٧٥	-	
<u>٦٥٠,٠٧٥</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :
٩,١٧٢	-	مشروع اسقني
٣٢,٧٥٠	-	مشروع محطة الصيخان
٧٠,٠٤٠	١٠٣,٩٦١	مشروع سقيا الماء
٢٠,٠٠٠	-	اوقاف الضحيان الخيرية
١٩,٠٠٠	-	مشروع سقيا الشفاء
١٥٠,٩٦٢	١٠٣,٩٦١	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١) مصروفات برامج وأنشطة :
١٩,٠٠٠	-	مصروف مشروع سقيا الشفاء
١٠,٠٠٥	-	مصروف مشروع اسقني
٣٢,٧٥٠	-	مصروف مشروع محطة الصيخان
٥٢,٧١٢	١٠٣,٩٦١	مصروف مشروع سقيا الماء
٤٠,٨٠٦	-	رواتب واجور وما في حكمها
٥٨,٣١١	١,٢٤٠,١٨٧	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
٢١٣,٥٨٤	١,٣٤٤,١٤٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١١-١) مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة :
-	١,٦٩٩	مصروفات الدعاية والاعلان
-	٥٠٠	اشتراكات
٣٩,٠٨٦	١,٠٨٠,١٣٨	سقيا الماء
١٩,٢٢٥	١٥٧,٨٥٠	مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط
٥٨,٣١١	١,٢٤٠,١٨٧	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٢) مصروفات منصة احسان :
١٥٠,٠٧٥	٥٠٠,٠٠٠	مصروف مشروع تنقية المياه للمتعففين
-	٥٠٠,٠٠٠	مشروع محطة التحلية
١٥٠,٠٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية سقيا الماء بمحافظة الرس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٣٠٣)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :
١٢,٦٠٠	٦٧,٧٠٠	الرواتب ومائي حكمها
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٤,٣٦٠	أجور صيانة
١٢٢	-	مستلزمات مكتبية
-	٤,٠٠٠	رسوم حكومية
٢٧	٦٢	رسوم بنكية
-	١٣٨	دعاية وإعلان
١٨,٧٤٩	٨٢,٢٦٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة :
٥٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - سقيا الماء
-	-	منصة احسان - مشروع محطة التحلية
١٢,١٤٤	٠	الزكاة
٥٠,٧٥٠	-	دعم صندوق الجمعيات
٥٦٢,٨٩٤	٠	الإجمالي

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .