

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )

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

السادة / جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سقيا الماء بعقلة الصقور ، (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 (١٧) 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 بعقلة الصقور (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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

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



## تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور

المحترمين

(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 جوهرياً 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
- تقييم 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 فأن 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٨ شعبان ١٤٤٧هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٦م

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٦٠,٧٧٧	٤٧٥,٣٨٥	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
-	٣٧,٠٥٨	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٠,٧٧٧	٥١٢,٤٤٣	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١٦٣,٩٣٢	١٧١,٢٧٦	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٠	١,٣٨٠	(٦) الأصول غير الملموسة
١٦٣,٩٣٢	١٧٢,٦٥٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢٤,٧٠٩	٦٨٥,٠٩٩	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		الإلتزامات المتداولة
٥,١٧٥	٢٤,١٦٥	(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,١٧٥	٢٤,١٦٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة
-	٣,٥٣٧	(٨) محصص مكافأة لحماية الخدمة
٠	٣,٥٣٧	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		صافي الأصول
١٩,٥٣٤	٥١٣,٣٨٩	صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٨	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢١٩,٥٣٤	٦٥٧,٣٩٧	إجمالي صافي الأصول
٢٢٤,٧٠٩	٦٨٥,٠٩٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )

قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	الإشتراكات
٤١,٤٦٨	١,٤٧٠,٦٠١	-	١,٤٧٠,٦٠١	التبرع العام
٢٣٨,٠٠٠	٩٠٧,٥٤٠	٩٠٧,٥٤٠	-	(٩) تبرعات منصة احسان
-	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	-	(١٠) تبرعات نقدية مقيدة
-	٧٥,٩٧٥	٧٥,٩٧٥	-	منصة تبرع
-	٣٣,٧٩٥	٣٣,٧٩٥	-	تبرعات خدمات تطوعية
١٠٠,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠	-	(١١) الإعانات
١٤٠,٠٠٠	٣٣١,٢٠٠	٣٣١,٢٠٠	-	(١٢) تبرعات عينية مقيدة
		(١,٧٥٦,٧٠٢)	١,٧٥٦,٧٠٢	صافي الأصول المحررة من القيود
٥١٩,٤٦٨	٣,١٧٣,٣١١	(٥٥,٩٩٢)	٣,٢٢٩,٣٠٣	إعادة التصنيف لتحرير قيد الاستخدام
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات :
(٤٠,٠٠٠)	(١,٢٠٣,٨٧٨)	-	(١,٢٠٣,٨٧٨)	(١٣) مصروفات برامج وانشطة
(٢٣٨,٠٠٠)	(٩٠٧,٥٤٠)	-	(٩٠٧,٥٤٠)	(١٤) مصروفات منصة احسان
(١,٠٦٨)	(٣٦,٨٢٦)	-	(٣٦,٨٢٦)	(٦--٥) مصاريف الاستهلاك والاستنفاد
-	(٣٣,٧٩٥)	-	(٣٣,٧٩٥)	مصروف خدمات تطوعية
-	(٣٣١,٢٠٠)	-	(٣٣١,٢٠٠)	مصاريف عينية
-	(١٣,٠١٠)	-	(١٣,٠١٠)	مصاريف الاستثمار
-	(٢٣,١٦٠)	-	(٢٣,١٦٠)	مصاريف الحوكمة
(٢٠,٨٦٦)	(١٨٦,٠٣٩)	-	(١٨٦,٠٣٩)	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
(٢٩٩,٩٣٤)	(٢,٧٣٥,٤٤٨)	-	(٢,٧٣٥,٤٤٨)	إجمالي المصروفات :
٢١٩,٥٣٤	٤٣٧,٨٦٣	(٥٥,٩٩٢)	٤٩٣,٨٥٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
-	٢١٩,٥٣٤	٢٠٠,٠٠٠	١٩,٥٣٤	صافي الأصول في بداية العام
٢١٩,٥٣٤	٦٥٧,٣٩٧	١٤٤,٠٠٨	٥١٣,٣٨٩	صافي الأصول في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )  
 قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>صافي الأصول المقيدة</u>	<u>صافي الأصول غير المقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
-	-	-	<u>الرصيد في ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م</u>
٢١٩,٥٣٤	٢٠٠,٠٠٠	١٩,٥٣٤	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
<u>٢١٩,٥٣٤</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٩,٥٣٤</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٢١٩,٥٣٤	٢٠٠,٠٠٠	١٩,٥٣٤	<u>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>
٤٣٧,٨٦٣	(٥٥,٩٩٢)	٤٩٣,٨٥٥	صافي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
<u>٦٥٧,٣٩٧</u>	<u>١٤٤,٠٠٨</u>	<u>٥١٣,٣٨٩</u>	<u>إجمالي التغير في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )  
 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 :
٢١٩,٥٣٤	٤٣٧,٨٦٣	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
١,٠٦٨	٣٦,٧٠٦	إهلاك ممتلكات ومعدات
٠	١٢٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
-	٣,٥٣٧	تحايط الخدمة ( مكون )
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
-	(٣٧,٠٥٨)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,١٧٥	١٨,٩٩٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٢٢٥,٧٧٧</b>	<b>٤٦٠,١٥٨</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٦٥,٠٠٠)	(٤٤,٠٥٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(١,٥٠٠)	أصول غير ملموسة ( إضافات )
<b>(١٦٥,٠٠٠)</b>	<b>(٤٥,٥٥٠)</b>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٠,٧٧٧	٤١٤,٦٠٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٠	٦٠,٧٧٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<b>٦٠,٧٧٧</b>	<b>٤٧٥,٣٨٥</b>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٠٠٠٥٦٥٤٠٠) في تاريخ ١١/٠٧/١٤٤٥ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ومركزها الرئيسي عقلة اصقور ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في سقيا الماء ..

(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 تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً 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 والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

---

**قائمة الأنشطة :**

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

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٦٠,٧٧٧	٤٧٥,٣٨٥	النقد لدى البنوك
<u>٦٠,٧٧٧</u>	<u>٤٧٥,٣٨٥</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(٤) مصروفات مقدمة وارصدة مدينة اخرى:
-	٣٣,٠٥٨	ضريبة القيمة المضافة
-	٤,٠٠٠	ذمم عاملين
<u>-</u>	<u>٣٧,٠٥٨</u>	الإجمالي

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات والآلات ومعدات :

التكلفة	اجهزة وأدوات العرض %١٥	اثاث مكثي %١٥	السيارات %٢٠	أجهزة التدفئة والتبريد %١٥	أجهزة حاسب الي %١٥	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٢٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	-	١٦٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	٣,٠٠٠	١٣,٣٥٦	-	٨,١٤٤	١٩,٥٥٠	٤٤,٠٥٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣,٠٠٠	٣٨,٣٥٦	١٤٠,٠٠٠	٨,١٤٤	١٩,٥٥٠	٢٠٩,٠٥٠
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	١,٠٦٨	-	-	-	١,٠٦٨
إضافات خلال السنة	٣٣٨	٥,٢٥٣	٢٨,٠٠٠	٩١٦	٢,١٩٩	٣٦,٧٠٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٣٨	٦,٣٢١	٢٨,٠٠٠	٩١٦	٢,١٩٩	٣٧,٧٧٤
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٢٣,٩٣٢	١٤٠,٠٠٠	-	-	١٦٣,٩٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٢,٦٦٣	٣٢,٠٣٥	١١٢,٠٠٠	٧,٢٢٨	١٧,٣٥١	١٧١,٢٧٦

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج %١٠	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٠
إضافات خلال السنة	١,٥٠٠	١,٥٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٥٠٠	١,٥٠٠
الاهلاك المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٠
المحمل خلال العام	١٢٠	١٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١٢٠	١٢٠
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	-	٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	١,٣٨٠	١,٣٨٠

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري :	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
اتعاب مهنية مستحقة	-	٥,١٧٥
مم دائنة موردين	٢٤,١٦٥	-
الإجمالي	٢٤,١٦٥	٥,١٧٥

(٨) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية

وفيا يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
الرصيد في اول السنة	-	-
المكون في نهاية السنة	٣,٥٣٧	-
	٣,٥٣٧	-

			(٩) تبرعات منصة احسان :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		مؤسسة سليمان الراجحي
١٨,٠٠٠	-		مشروع بناء خزانات أرضية
٢٢٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠		برادات المياه للاسر المتعففة
-	١٤٥,٦٠٠		سخانات المياه للاسر المتعففة
-	١٥١,٣٢٠		فلاتر المياه للاسر المتعففة
-	٣٢٢,٦٢٠		
<b>٢٣٨,٠٠٠</b>	<b>٩٠٧,٥٤٠</b>		<b>الإجمالي</b>
			(١٠) تبرعات مقيمة نقدية :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		شركة كنان الوقفية خزانات أرضية (
-	١٠,٢٠٠		
٠	١٠,٢٠٠		<b>الإجمالي</b>
			(١١) الاعانات :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		صندوق دعم الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠		دعم الرواتب
-	٤٢,٠٠٠		
<b>١٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣٤٢,٠٠٠</b>		<b>الإجمالي</b>
			(١٢) تبرعات عينية مقيمة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		تبرع وايت من المنيف واولاده
١٤٠,٠٠٠	-		سقيا الماء
-	٣٣١,٢٠٠		
<b>١٤٠,٠٠٠</b>	<b>٣٣١,٢٠٠</b>		<b>الإجمالي</b>
			(١٣) مصروفات البرامج والأنشطة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		شركة كنان الوقفية خزانات أرضية (
-	١٠,٢٠٠		مصروفات منصة تبرع
-	٤٣,٩٦٧		مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيمة
٤٠,٠٠٠	١,١٤٩,٧١١	(١٣-١)	
<b>٤٠,٠٠٠</b>	<b>١,٢٠٣,٨٧٨</b>		<b>الإجمالي</b>
			(١٣-١) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيمة :
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		سقيا الماء للمساجد والمستفيدين
-	٨٠١,٨٢٥		برامج موسمية
-	١٣,٢٦٠		سقيا السبيل
-	٦١,٤٢٨		سقيا للدوائر الحكومية
-	٢٠,٨٥٠		تركيب فلاتر وسخانات
-	١٠١,٧٥٧		أجهزة كهربائية للمستفيدين
-	٢٩,٦٤١		دراسة وتخطيط لمشاريع الجمعية
٣٠,٠٠٠	-		الصيانة والإصلاح
١٠,٠٠٠	-		مصاريف تشغيلية محملة علي النشاط
-	١٢٠,٩٥٠		
<b>٤٠,٠٠٠</b>	<b>١,١٤٩,٧١١</b>		<b>الإجمالي</b>

جمعية سقيا الماء بعقلة الصقور  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم ( ١٠٠٠٥٦٥٤٠٠ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٤) مصروفات منحة احسان :
١٨,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان الراجحي
٢٢٠,٠٠٠	٢٨٨,٠٠٠	مشروع بناء خزانات أرضية
-	١٤٥,٦٠٠	برادات المياه للاسر المتعففة
-	١٥١,٣٢٠	سخانات المياه للاسر المتعففة
-	٣٢٢,٦٢٠	فلتر المياه للاسر المتعففة
<b>٢٣٨,٠٠٠</b>	<b>٩٠٧,٥٤٠</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
-	٧٨,٢٠٠	الرواتب ومائي حكمها
-	١,٥٠٥	تأمينات اجتماعية
-	١,٣٥٠	مكافآت وحوافز
-	١,٢٠٠	ايجارات
-	٤,٧٢٨	ضيافة ونظافة
-	٣,٥٣٧	نخاية الخدمة
-	٢٦,٩٦١	صيانة وإصلاح
-	٤,٠٠٠	بدل انتداب
-	٣,٤٧١	وقود ومحروقات
-	٣٨٣	عمولات بنكية
-	١,٠٠٧	مطبوعات ومستلزمات مكتبية
-	٣٠,١٣٥	مصاريف حكومية
٦٩١	١٣,٨٦٨	هاتف وفاكس وبريد
-	٣٠٣	كهرباء
-	٤,٢٣٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٣,٢١١	الدعاية والاعلان
-	٧,٢٥٠	اشراقات وتصديقات
٢٠,١٧٥	٧٠٠	اتعاب مهنية
<b>٢٠,٨٦٦</b>	<b>١٨٦,٠٣٩</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
-	٣٢,٠٠٨	منصة تبرع دعم رواتب
٦٠,٠٠٠	-	صندوق دعم الجمعيات
١٤٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	وايت من المنيف واولادة
<b>٢٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٤٤,٠٠٨</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٧) عام

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