

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان  
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٦٢٥٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان  
ترخيص رقم (١٠٠٠٥٦٢٥٠٠) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

### الفهرس

| الصفحة | جدول المحتويات                |
|--------|-------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل.        |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التغيرات في صافي الاصول |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ١٤-٧   | إيضاحات حول القوائم المالية   |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة /  
جمعية سقيا بمنطقة جازان

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سقيا بمنطقة جازان ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيرات في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية 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 ٢٠٢٥ ، وانشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة 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 مستقنون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### امر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م بواسطة مراجع اخر الذي قدم رأياً غير معدل في تقريره حول هذه القوائم المالية في ٢٥ مارس ٢٠٢٥ م .

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة 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 الجوهرى، 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، طالما ليس هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها بموجب متطلبات أو أنظمة رقابية، أو لديها أي خيار آخر واقعي للقيام 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 الجوهرى، 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 الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد 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.



## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة /  
جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

- مسؤوليات المراجع عن مراجعة 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.
  - ويعد 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.
  - تقويم 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 و 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.
  - تقويم 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)  
عبد الله بن موسى الفيقي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية  
السعودية  
الثلاثاء : ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ  
الموافق : ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م



جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٦٢٥٠٠

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

ريال سعودي

| كما في           |                  | إيضاح | الأصول                           |
|------------------|------------------|-------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |       |                                  |
|                  |                  |       | <u>الأصول المتداولة</u>          |
| ١,٠١٩,٨١٨        | ١,٤٩٢,٥٣٣        | ٤     | النقد وما في حكمه                |
| ٥٢,٧٣٥           | .                | ٥     | ذمم مدينة وارصدة مدينة اخري      |
| ١,٠٧٢,٥٥٣        | ١,٤٩٢,٥٣٣        |       | إجمالي الأصول المتداولة          |
|                  |                  |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>      |
| ٣٢٨,٥٧٤          | ٦٧٦,٠٨٩          | ٦     | ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي    |
| .                | ١٦,٦٤٠           | ٧     | أصول غير ملموسة ، الصافي         |
| ٣٢٨,٥٧٤          | ٦٩٢,٧٢٩          |       | إجمالي الأصول غير المتداولة      |
| ١,٤٠١,١٢٧        | ٢,١٨٥,٢٦٢        |       | إجمالي الأصول                    |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات</u>                |
|                  |                  |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>      |
| ٤,٦٠٠            | ٥,٠٠٠            | ٨     | ذمم دائنة والتزامات متداولة اخري |
| ٤,٦٠٠            | ٥,٠٠٠            |       | إجمالي الالتزامات المتداولة      |
| ٤,٦٠٠            | ٥,٠٠٠            |       | إجمالي الالتزامات                |
|                  |                  |       | <u>صافي الأصول</u>               |
| ١,٠٠٢,٩٧٣        | ٢,٠١٦,٠٥٠        |       | صافي الأصول غير المقيدة          |
| ٣٩٣,٥٥٤          | ١٠٠,٩٧٨          | ١٥    | صافي الأصول المقيدة              |
| .                | ٦٣,٢٣٣           |       | صافي أصول الأوقاف                |
| ١,٣٩٦,٥٢٧        | ٢,١٨٠,٢٦١        |       | صافي الأصول                      |
| ١,٤٠١,١٢٧        | ٢,١٨٥,٢٦١        |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |           |        |           |           |       |                                    |
|-----------------------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|------------------------------------|
| ٢٠٢٤ م                      | ٢٠٢٥ م    | أوقاف  | مقيدة     | غير مقيدة | إيضاح | البيان                             |
|                             |           |        |           |           |       | بنود الدخل                         |
| ١,١٧٠,٤١٧                   | ٩٩٨,٧١٢   | ٦٣,٢٣٣ | ٦٦,٤٠٤    | ٨٦٩,٠٧٥   | ٩     | التبرعات النقدية                   |
| ٣٤٧,٠٠٠                     | ٢٧٧,٦٠٦   | .      | ٢٧٧,٦٠٦   | .         | ١٠    | دعم منصة إحسان                     |
| ١٠٠,٠٠٠                     | ٣٤٢,٢٥٠   | .      | ٢٤٢,٢٥٠   | ١٠٠,٠٠٠   | ١١    | الاعانات الحكومية                  |
| .                           | ٥٤,٥٦٨    | .      | .         | ٥٤,٥٦٨    |       | تبرعات خدمات تطوعية                |
| ٢٠٠                         | ١,٨٠٠     | .      | .         | ١,٨٠٠     |       | اشتراكات الأعضاء                   |
| .                           | .         | .      | (٨٧٨,٨٣٦) | ٨٧٨٨٣٦    |       | صافي الأصول المحررة من القيود      |
| ١,٦١٧,٦١٧                   | ١,٦٧٤,٩٣٦ | ٦٣٢٣٣  | (٢٩٢,٥٧٦) | ١,٩٠٤,٢٧٩ |       | اجمالي بنود الدخل                  |
|                             |           |        |           |           |       | المصروفات                          |
| ١٥١,٠٢٠                     | ٦٨٠,٢٨٤   | .      | .         | ٦٨٠,٢٨٤   | ١٢    | مصروفات البرامج والأنشطة           |
| ٣١,٧٢٧                      | ٨٦,٣٩٩    | .      | .         | ٨٦,٣٩٩    | ١٣    | مصروفات التشغيل المحملة على النشاط |
| ٤,٩٧٩                       | ٧,٩١٧     | .      | .         | ٧,٩١٧     |       | مصروفات جمع أموال - مصاريف تسويقية |
| ٢٧,١٦٥                      | ٨٥,٧١٦    | .      | .         | ٨٥,٧١٦    | ١٤    | المصروفات العمومية والإدارية       |
| ٥,٦٣٤                       | ٨,٤٠٠     | .      | .         | ٨,٤٠٠     |       | مصروفات الحوكمة                    |
| ٥٦٥                         | ٢٢,٤٨٦    | .      | .         | ٢٢,٤٨٦    | ٦     | استهلاك ممتلكات آلات ومعدات        |
| ٢٢١,٠٩٠                     | ٨٩١,٢٠٢   | .      | .         | ٨٩١,٢٠٢   |       | اجمالي المصروفات                   |
| ١,٣٩٦,٥٢٧                   | ٧٨٣,٧٣٤   | ٦٣٢٣٣  | (٢٩٢,٥٧٦) | ١,٠١٣,٠٧٧ |       | التغير في صافي الأصول              |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٦٢٥٠٠

قائمة التغيرات في صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

| الإجمالي     | صافي أصول اوقاف | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي الأصول الغير<br>مقيدة | البيان                         |
|--------------|-----------------|------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| .            | .               | .                      | .                          | الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م  |
| ١,٣٩٦,٥٢٧    | .               | ٣٩٣,٥٥٤                | ١,٠٠٢,٩٧٣                  | التغير في صافي الأصول          |
| ١,٣٩٦,٥٢٧    | .               | ٣٩٣,٥٥٤                | ١,٠٠٢,٩٧٣                  | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م |
| ١,٣٩٦,٥٢٧    | .               | ٣٩٣,٥٥٤                | ١,٠٠٢,٩٧٣                  | الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م  |
| ٧٨٣,٧٣٤      | ٦٣,٢٣٣,٠٠       | (٢٩٢,٥٧٦)              | ١,٠١٣,٠٧٧                  | التغير في صافي الأصول          |
| ٢,١٨٠,٢٦١,٣٢ | ٦٣,٢٣٣,٠٠       | ١٠٠,٩٧٨,٠٠             | ٢,٠١٦,٠٥٠,٣٢               | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٥٦٢٥٠٠

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م

ريال سعودي

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |           |  |
|-----------------------------|-----------|--|
| ٢٠٢٤ م                      | ٢٠٢٥ م    | البيان   |
|                             |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>   |
| ١,٣٩٦,٥٢٧                   | ٧٨٣,٧٣٤   | التغير في صافي الأصول خلال السنة                 |
|                             |           | <u>تسويات :</u>                                  |
| ٥٦٥                         | ٢٢,٤٨٦    | إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات                     |
|                             |           | <u>التغيرات في :</u>                             |
| (٥٢,٧٣٥)                    | ٥٢,٧٣٥    | ارصدة مدينة اخرى                                 |
| ٤٦٠٠                        | ٤٠٠       | ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى                 |
| ١,٣٤٨,٩٥٧                   | ٨٥٩,٣٥٥   | النقد من الأنشطة التشغيلية                       |
| ١,٣٤٨,٩٥٧                   | ٨٥٩,٣٥٥   | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية           |
|                             |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u> |
| (٣٢٩,١٣٩)                   | (٣٧٠,٠٠٠) | إضافات لممتلكات آلات ومعدات                      |
| .                           | (١٦,٦٤٠)  | إضافات أصول غير ملموسة                           |
| (٣٢٩,١٣٩)                   | (٣٨٦,٦٤٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية     |
|                             |           | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>   |
| .                           | .         | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية       |
| ١,٠١٩,٨١٨                   | ٤٧٢,٧١٥   | صافي التغير في النقد وما في حكمه                 |
| .                           | ١,٠١٩,٨١٨ | النقد وما في حكمه في بداية السنة                 |
| ١,٠١٩,٨١٨                   | ١٤٩٢٥٣٣   | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                 |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**إيضاح رقم (١) عام:**

- ١/١ : اسم الجمعية : جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية :
١. الاستفادة من الابار والسدود والمصادر المائية الاخرى والحفاظ عليها .
  ٢. والثقافة عن اهمية وكيفية المحافظة علي الموارد المائية .
  ٣. تقديم الخدمات في مجال المياه كسقيا المساجد .
  ٤. المساهمة في سداد رسوم المياه للاسر المحتاجة .
  ٥. اعادة تدوير المياه والمواد والاستفادة منها .
- العنوان : جازان- المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (١/١٠/٢٤) م . وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٨/٠١/٠١ م .

**٢/١ : الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل مكتب محاسب قانوني اخر .****إيضاح رقم (٢) أسس الأعداد:****أ- بيان الالتزام:**

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

**ج- مبدأ الاستمرارية :-**

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

**إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :****العرف المحاسبي :**

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

**التقديرات المحاسبية :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان 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 .

**المدينون و ذمم مدينة اخرى :**

تتضمن الذمم المدينة والمدفوعات المقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصوماً منها أي مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ كاملاً كما يتم تخفيض قيمة تلك الذمم الي القيمة القابلة للتحصيل هذا ويتم اثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً منها خسائر الانخفاض في القيمة ان وجد .

**الأصول الثابتة والاقواف :**

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 الأرباح 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 - بالمشايخ ويتم رسملتها الي بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

يتم بتاريخ كل قائمة 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 الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

## جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٥٦٢٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ويتم تصنيفها كالتزامات متداولة بالقيمة العادلة .

### مكافأة نهاية الخدمة :

تخصص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات أنظمة العمل في المملكة العربية السعودية كمصروفات وتحمل علي قائمة الأنشطة . يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للاحتيازات المكتسبة التي تستحق للموظفين فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة غير مبرر ، كذلك من المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص .

### الأصول غير المقيدة:

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي 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 أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

### أصول الأوقاف:

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

### 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 طبيعي وذلك وفقاً ل دليل 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 .

### إعادة التقييم:

تم إعادة تقييم ارقام المقارنة لتتماشي مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية .

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٦٢٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والألت ومعدات ، بالصافي :

| التكلفة:                | أراضي   | السيارات | أجهزة تبريد وتدفئة | سيارة صهريج ماء | أثاث مكتبي | أجهزة حاسب آلي وملحقاتها | الإجمالي |
|-------------------------|---------|----------|--------------------|-----------------|------------|--------------------------|----------|
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م  | ٠       | ١٠٠,٠٠٠  | ٤,٩٣٩              | ٢١٤,٨٧٤         | ٣,٦٧٤      | ٥,٦٥٢                    | ٣٢٩,١٣٩  |
| إضافات                  | ٣٧٠,٠٠٠ | ٠        | ٠                  | ٠               | ٠          | ٠                        | ٣٧٠,٠٠٠  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣٧٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠  | ٤,٩٣٩              | ٢١٤,٨٧٤         | ٣,٦٧٤      | ٥,٦٥٢                    | ٦٩٩,١٣٩  |
| نسبة الاستهلاك          | -       | %٢٠      | %٢٠                | %٢٠             | %١٠        | %٢٠                      |          |
| مجمع الاستهلاك:         |         |          |                    |                 |            |                          |          |
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م  | ٠       | ٠        | ٠                  | ٠               | ٠          | ٥٦٥                      | ٥٦٥      |
| الاستهلاك               | ٠       | ٢٠,٠٠٠   | ٩٨٨                | ٠               | ٣٦٧        | ١,١٣٠                    | ٢٢,٤٨٦   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٠       | ٢٠,٠٠٠   | ٩٨٨                | ٠               | ٣٦٧        | ١,٦٩٥                    | ٢٣,٠٥١   |
| القيمة الدفترية:        |         |          |                    |                 |            |                          |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٣٧٠,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠   | ٣,٩٥١              | ٢١٤,٨٧٤         | ٣,٣٠٧      | ٣,٩٥٧                    | ٦٧٦,٠٨٩  |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٠       | ١٠٠,٠٠٠  | ٤,٩٣٩              | ٢١٤,٨٧٤         | ٣,٦٧٤      | ٥,٠٨٧                    | ٣٢٨,٥٧٤  |

٧- أصول غير ملموسة بالصافي :

| البيان                  | رخص البرامج والأنظمة | الإجمالي |
|-------------------------|----------------------|----------|
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م  | ٠                    | ٠        |
| إضافات                  | ١٦,٦٤٠               | ١٦,٦٤٠   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٦,٦٤٠               | ١٦,٦٤٠   |
| نسبة الإطفاء            | %٢٠                  |          |
| مجمع الاطفاء:           |                      |          |
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م  | ٠                    | ٠        |
| إطفاء السنة             | ٠                    | ٠        |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ٠                    | ٠        |
| صافي القيمة الدفترية    |                      |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م | ١٦,٦٤٠               | ١٦,٦٤٠   |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٠                    | ٠        |

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٦٢٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٥/١٢/٣١ م

ريال سعودي

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان

| كما في           |                  |
|------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ١,٠١٩,٨١٦        | ١,٤٢٦,١٩٧        |
| ١                | ٨٣               |
| ١                | ١                |
| .                | ٢,٥٣٤            |
| .                | .                |
| .                | ٦٣,٢٣٣           |
| .                | .                |
| .                | ٤٨٥              |
| ١,٠١٩,٨١٨        | ١,٤٩٢,٥٣٣        |

مصرف الراجحي العام ح/١٠٠٠٠٠٠٠

مصرف الراجحي المشاريع ح/٧٦٥٩٦٠

مصرف الراجحي البرامج ح/٠٧٦٩٦٦٥

مصرف الراجحي الصدقات ح/٠٧٥١٦٤٨

مصرف الراجحي التبرعات ح/٠٧٥٤٦٣٤

مصرف الراجحي الوقف ح/١٠٧٦٤٥٦٧

مصرف الراجحي الزكاة ح/٩٩٩٥٥١

مصرف الراجحي الاستثمار ح/١٩٩٩٩٤٤٦

الإجمالي

٥ - ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى :

البيان

| كما في           |                  |
|------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ٥٢,٧٣٥           | .                |
| ٥٢٧٣٥            | .                |

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

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

٧ - أصول غير ملموسة بالصافي (كشف مرفق):

٨ - ذمم دائنة والتزامات متداولة اخرى :

البيان

| كما في           |                  |
|------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م |
| ١٠٠              | .                |
| ٤,٥٠٠            | ٥,٠٠٠            |
| ٤٦٠٠             | ٥٠٠٠             |

إيرادات مقدمة اشتراكات

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٦٢٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م

ريال سعودي

| ٩ - تبرعات واستقطاعات نقدية: |        |        |         |           |
|------------------------------|--------|--------|---------|-----------|
| البيان                       |        |        |         |           |
| غير مقيدة                    | مقيدة  | أوقاف  | ٢٠٢٥ م  | ٢٠٢٤ م    |
| ٨١٢,٣٨٤                      | .      | .      | ٨١٢,٣٨٤ | ١,١١٦,٧٢٦ |
| ٢٥,٣٥٠                       | .      | .      | ٢٥,٣٥٠  | .         |
| .                            | .      | .      | .       | ٤٥,٠٠٠    |
| .                            | ١٩,٧٤٠ | .      | ١٩,٧٤٠  | ٨,٦٩١     |
| .                            | ١٠,٧٦٤ | .      | ١٠,٧٦٤  | .         |
| .                            | ٢٤,٩٧١ | .      | ٢٤,٩٧١  | .         |
| .                            | ٩,٦٠٠  | .      | ٩,٦٠٠   | .         |
| .                            | ١,٣٢٩  | .      | ١,٣٢٩   | .         |
| ٣١,٣٤١                       | .      | .      | ٣١,٣٤١  | .         |
| .                            | .      | ٦٣,٢٣٣ | ٦٣,٢٣٣  | .         |
| ٨٦٩,٠٧٥                      | ٦٦,٤٠٤ | ٦٣,٢٣٣ | ٩٩٨,٧١٢ | ١,١٧٠,٤١٧ |

| ١٠ - دعم منصة احسان: |         |       |         |         |
|----------------------|---------|-------|---------|---------|
| البيان               |         |       |         |         |
| غير مقيدة            | مقيدة   | أوقاف | ٢٠٢٥ م  | ٢٠٢٤ م  |
| .                    | ١٠,٦٠٦  | .     | ١٠,٦٠٦  | ١٠٠,٠٠٠ |
| .                    | .       | .     | .       | ٢٤٧,٠٠٠ |
| .                    | ٢٦٧,٠٠٠ | .     | ٢٦٧,٠٠٠ | .       |
| .                    | ٢٧٧,٦٠٦ | .     | ٢٧٧,٦٠٦ | ٣٤٧,٠٠٠ |

| ١١ - المنح الحكومي: |         |       |         |         |
|---------------------|---------|-------|---------|---------|
| البيان              |         |       |         |         |
| غير مقيدة           | مقيدة   | أوقاف | ٢٠٢٥ م  | ٢٠٢٤ م  |
| .                   | .       | .     | .       | ١٠٠,٠٠٠ |
| ١٠٠,٠٠٠             | .       | .     | ١٠٠,٠٠٠ | .       |
| .                   | ٢٠٠,٠٠٠ | .     | ٢٠٠,٠٠٠ | .       |
| .                   | ٤٢,٢٥٠  | .     | ٤٢,٢٥٠  | .       |
| ١٠٠,٠٠٠             | ٢٤٢,٢٥٠ | .     | ٣٤٢,٢٥٠ | ١٠٠,٠٠٠ |

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٠٥٦٢٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م

ريال سعودي

١٢ - مصاريف البرامج والأنشطة :

البيان

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                           | ٢٠٢٥ م  | ٢٠٢٤ م  |
|---|---------|---------|
| مصرفوات برنامج توعية المجتمع                          | .       | ٨,٠٧٥   |
| إيصال المياه للبيوت                                   | .       | ٣,٢٠٦   |
| برنامج سقيا الماء                                     | ٣٨,٠٩٩  | ٣٢,٦٠٢  |
| مصرفوات دعم التأسيس ( بن حمران )                      | .       | ٤٥,٠٠٠  |
| منح حكومية - دعم تأسيسي                               | ٣٧,٨٦٣  | ٦٢,١٣٧  |
| سقيا الماء للأسر المتعففة .منصة احسان                 | ١٠,٦٠٦  | .       |
| سقيا الماء للأسر المتعففة . خزانات (منصة احسان)       | ٢٦٧,٠٠٠ | .       |
| دعم منصة تبرع .سقيا المساجد                           | ٢١,٩٦٩  | .       |
| دعم منصة تبرع .خزانات المياه الأسر المحتاجة           | ١٨,٢٥٠  | .       |
| دعم منصة تبرع .خزانات المياه                          | ٨,١٦٠   | .       |
| مصرفوات مشروع توفير- صندوق دعم الجمعيات               | ١٢٥,٧٣٨ | .       |
| مصرفوات برنامج التوعية                                | ٢٧,٣٦٢  | .       |
| مصرفوات منح حكومية .صندوق الجمعيات - دعم تشغيلي       | ٣٥,٣٨٢  | .       |
| مصرفوات منح حكومية .صندوق الجمعيات - رأس المال البشري | ٣٥,٢٨٧  | .       |
| مصرفوات خدمات تطوعية                                  | ٥٤,٥٦٨  | .       |
| الإجمالي  | ٦٨٠,٢٨٤ | ١٥١,٠٢٠ |

١٣ - مصاريف التشغيل المحملة على النشاط :

البيان

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | ٢٠٢٥ م | ٢٠٢٤ م |
|-----------------------------|--------|--------|
| أجور ورواتب                 | ٢٢٥٣٤  | ٥,٠٠٠  |
| مزايا وحوافز                | ٣٠,٨١٦ | ٢٢,٦٠٤ |
| تأمينات اجتماعية            | ٩٨٢٠   | .      |
| مستهلكات                    | ١٢٧٢٧  | ١,٧٢٨  |
| مصرفوات صيانة               | ١٢٦٦   | .      |
| منافع وخدمات وتأمين         | ٩٢٣٦   | ٢,٣٩٥  |
| الإجمالي                    | ٨٦٣٩٩  | ٣١,٧٢٧ |

جمعية سقيا الماء بمنطقة جازان

ترخيص رقم ١٠٠٥٦٢٥٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٥ م

ريال سعودي

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية:

البيان

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر      | ٢٠٢٥ م | ٢٠٢٤ م |
|----------------------------------|--------|--------|
| أجور ورواتب وما في حكمها         | ٨,٠٢٩  | ١٢,٥٠٠ |
| تأمينات اجتماعية                 | ٢٠,٣٢٤ | ٢,٦٧٥  |
| مكافآت وحوافز                    | ٤,٠٠٠  | .      |
| مستهلكات أخرى                    | .      | ٩,٠٠٠  |
| ايجارات                          | ١٨,٠٠٠ | .      |
| تذاكر سفر                        | ٦,٠٠٠  | .      |
| مستلزمات مكتبية                  | ٢,١٦٢  | .      |
| مصروفات صيانة سيارات             | ١,٦٣٦  | .      |
| مصروفات البريد والهاتف والانترنت | ١,٢٧٨  | ١,٢٠٣  |
| اشتراكات وتصديقات                | ٥,٥٠٥  | .      |
| الوقود والمحروقات                | ٧٥٢    | ٢٢٥    |
| مصروفات بنكية وعمولات            | ٤١٧    | ١١٧    |
| مواد التنظيف                     | ٣٠٠    | ١,٢٧٠  |
| مصروفات الضيافة                  | ٦,٠٩٣  | .      |
| مصروفات الكهرباء                 | ٧٥٤    | ١٧٥    |
| مصروفات الصرف والمياه            | ٤٦٦    | .      |
| تكاليف مهنية واستشارات           | ١٠,٠٠٠ | .      |
| الإجمالي                         | ٨٥,٧١٦ | ٢٧,١٦٥ |

١٥ - صافي الأصول المقيدة:

البيان

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                       | ٢٠٢٥ م  | ٢٠٢٤ م  |
|---|---------|---------|
| دعم منصة تبرع .سقيا المساجد                       | ١,٥٠٠   | ٣,٧٢٩   |
| دعم منصة تبرع .سقيا الأسر المحتاجة                | ١٥,٧٢٦  | ٤,٩٦٢   |
| دعم منصة تبرع .خزانات المياه الأسر المحتاجة       | ٦,٧٢١   | .       |
| دعم منصة تبرع .خزانات المياه                      | ١,٤٤٠   | .       |
| دعم منصة تبرع .أجهزة تقنية مياة للأسر             | ١,٣٢٩   | .       |
| منصة احسان ( سقيا الماء للأسر المتعففة . صهاريج ) | .       | ٣٢,١٢٦  |
| منصة احسان ( تسوية أصول ثابتة )                   | .       | ٣١٤,٨٧٤ |
| صندوق دعم الجمعيات - برامج و أنشطة                | ٧٤,٢٦٢  | .       |
| منح حكومية - دعم تأسيس                            | .       | ٣٧,٨٦٣  |
|   | ١٠٠,٩٧٨ | ٣٩٣,٥٥٤ |

#### ١٦- 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 ادارة المخاطر المتعلقة بما تمليه عليه وظيفته أو مسئولياته. 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 او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او 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 الادارة 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 وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### مخاطر العملة

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

#### ١٧- أحداث لاحقة :

لم تنشأ أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية .

#### ١٨- اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٦ م الموافق ٢٩ شعبان ١٤٤٧ هـ