

جمعية غندق لسقيا الماء بالزلفي

(جمعية خيرية – غير هادفة للربح)

محافظة الزلفي - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جمعية خيرية خلدق لسقبا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية – غير هادفة للربح)

المحتويات

الصفحة

(٢-١)

تقرير المراجع المستقل

(٣)

قائمة المركز المالي

(٥-٤)

قائمة الأنشطة

(٦)

قائمة التدفقات النقدية

(٢١-٧)

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة / جمعية غندق لسقيا الماء بالزلفي

(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

محافظة الزلفي - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية غندق لسقيا الماء بالزلفي - المسجلة بموجب القرار رقم (٥٥٢٥) بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٥هـ (الجمعية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وأدائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. طبقا لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 وفيها أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير التقرير المالي للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المادي على البقاء كمنشأة مستمرة 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 خبار مألوم بخلاف ذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالي 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.





تقرير المراجع المستقل (تمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلمنا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتفسيرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز 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 للأساس الاستمراري في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- تؤكد إدارة الجمعية على تسجيل البيانات المتعلقة بالدفاتر التجارية في الحاسب الآلي وفقاً للنظام. كما تؤكد أن البيانات الواردة بالقوائم المالية متفقة مع التقارير التي تم استخراجها من الحاسب الآلي، ونحن نؤيد هذا التأكيد.

التاريخ: ٢ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٩ أبريل ٢٠٢٦ م

علي مانع آل مسعد

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين رقم: (٥٦١)



جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

البيان	إيضاح	٢٠٢٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
الموجودات			
موجودات متداولة			
التقديرات ومعادلات النقد	(٥)	٣٥٧,٨٠٥	١٤٨,٠١٩
المستحق من الأرصدة المدينة الأخرى	(٦)	١٩٨,٠٥٠	١,١٨٦
المخزون	(٧)	٨٧,٧١٤	٥,٧٤٣
مجموع الموجودات المتداولة		٦٤٣,٥٦٩	١٥٤,٩٤٨
موجودات غير متداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٢,٠٥٢,٢٥٥	٨١٩,٠٩٦
صافي الأصول غير الملموسة	(٩)	١٦,٦٩٩	١٨,٦٥٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢,٠٦٨,٩٥٤	٨٣٧,٧٥٠
مجموع الموجودات		٢,٧١٢,٥٢٣	٩٨٤,٦٩٨
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
المستحق إلى الدائنون التجاريون	(١٠)	١,٦٥٠	-
المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى	(١١)	٨٣,٢٥٠	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٤,٩٠٠	-
مجموع المطلوبات		٨٤,٩٠٠	-
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٣٢١,٣٧٨	٨٧٢,٠٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٣٠٦,٢٤٥	١١٢,٦٣٥
مجموع صافي الأصول		٢,٦٢٧,٦٢٣	٩٨٤,٦٩٨
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		٢,٧١٢,٥٢٣	٩٨٤,٦٩٨

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

البيان	الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المصروفات والمساعدات		(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-
المساعدات النقدية		-	(١٥٧,٣٩١)	(١٥٧,٣٩١)	-	-	-	-
مصروفات برامج الأنشطة نقدية مقيدة (منفعة احسان)		(٥٢٣,٨٦٥)	-	(٥٢٣,٨٦٥)	-	(٢٤٩,٧٦٦)	-	(٢٤٩,٧٦٦)
المساعدات العينية	(١٧)	-	-	-	-	-	-	-
مصروفات محملة على النشاط	(١٨)	(٤١٧,٠٥٤)	-	(٤١٧,٠٥٤)	-	(١٠٠,٠٩٤)	-	(١٠٠,٠٩٤)
مصروفات جمع الأموال - عمولات بتكية للمتاجر	(١٩)	(٥,١٩٥)	-	(٥,١٩٥)	-	(٤,٤٨٧)	-	(٤,٤٨٧)
مصروفات الخدمات التطوعية	(٢٠)	(٧,٥٦٨,٩٥٣)	-	(٧,٥٦٨,٩٥٣)	-	(٨٨٩,١٣٦)	-	(٨٨٩,١٣٦)
المصاريف الإدارية والعمومية	(٢٠)	(٢٥٨,٤٤٣)	-	(٢٥٨,٤٤٣)	-	(٧٩,٥٠٢)	-	(٧٩,٥٠٢)
إهلاك العقارات والممتلكات	(٢٠)	(٢,٨,٨٤١)	-	(٢,٨,٨٤١)	-	(٢٧,٤٦١)	-	(٢٧,٤٦١)
إطفاء الأصول غير المموسة	(٢٠)	(١,٩٥٥)	-	(١,٩٥٥)	-	(٨٦٦)	-	(٨٦٦)
إجمالي المصروفات والمساعدات		(٩,٠٠٤,٣٠٦)	(١٥٧,٣٩١)	(٩,١٦١,٦٩٧)	(١,٢٥١,٣٣٨)	(١,٢٥١,٣٣٨)	-	(١,٣٥١,٣٣٨)
التغير في صافي الأصول		١,٤٤٩,٣١٥	١٩٢,٦٠٩	١,٦٤٢,٩٢٤	٨٧٢,٠٦٣	٨٧٢,٠٦٣	١١٦,٦٣٦	٩٨٤,٦٩٩
إعادة التصنيف		-	-	-	-	-	-	-
التغير في صافي الأصول		١,٤٤٩,٣١٥	١٩٢,٦٠٩	١,٦٤٢,٩٢٤	٨٧٢,٠٦٣	٨٧٢,٠٦٣	١١٦,٦٣٦	٩٨٤,٦٩٩
صافي الأصول في بداية السنة		٨٧٢,٠٦٣	١١٢,٦٣٦	٩٨٤,٦٩٩	-	-	-	-
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٣٢١,٣٧٨	٣٠٦,٢٤٥	٢,٦٢٧,٦٢٣	٨٧٢,٠٦٣	٨٧٢,٠٦٣	١١٦,٦٣٦	٩٨٤,٦٩٩

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

البيان

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الانشطة التشغيلية:
٩٨٤,٦٩٩	١,٦٤٢,٩٢٤	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لـ:
٢٧,٤٦١	٢٠٨,٨٤١	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٩٦	١,٩٥٥	استهلاكات الأصول غير الملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١,١٨٦)	(١٩٦,٨٦٤)	المستحق من الأرصدة المدينة الأخرى
	(٨١,٩٧٠)	المخزون
-	١,٦٥٠	المستحق إلى الدائنين التجاريين
-	٨٣,٢٥٠	المستحق من الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥,٧٤٣)		المخزون
١,٠٠٦,١٢٧	١,٦٥٩,٧٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية:
(٨٣٨,٥٥٨)	(١,٤٥٠,٠٠٠)	إضافات العقارات والممتلكات
(١٩,٥٥٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٨٥٨,١٠٨)	(١,٤٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
-	-	صافي النقد المتوفر من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
١٤٨,٠١٩	٢٠٩,٧٨٦	التغير في النقد ومعادلات النقد خلال السنة
-	١٤٨,٠١٩	النقد ومعادلات النقد في ٠١ يناير
١٤٨,٠١٩	٣٥٧,٨٠٥	النقد ومعادلات النقد في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الابضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

١ - نبذة مختصرة:

الاسم : جمعية غندق لسقيا الماء بالزلفي ومقرها محافظة الزلفي بموجب القرار (٥٥٢٥) وتاريخ ١٦/٥/١٤٤٥ الموافق ٣٠/١١/٢٠٢٣ م

الكيان القانوني : جمعية خيرية - غير هادفة للربح

أهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى سقيا الماء بمحافظة الزلفي

تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات وصافي أصول السجل الموضح أعلاه فقط.

٢ - أسس اعداد القوائم المالية:

١-٢/ أسس الالتزام: المعايير المحاسبية المطبقة:

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة، ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح 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، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين الملائمة لطرق الجمعية.

٢-٢/ السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الحالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة، والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ١/١/٢٠٢٥ إلى ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

٣-٢/ أساس القيلس:

تم اعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لأساس القيمة العادلة وأساس التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٤-٢/ عملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي.

٥-٢/ أساس الاستمرارية:

يقوم مجلس إدارة الجمعية بإجراء تقييم لقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الاستمرارية، كما إنه لا يوجد لدى مجلس إدارة الجمعية علم بأية أمور تثير الشك في مقدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين القانونيين استخدام الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن هذه التقديرات مبلية على أفضل معرفة للإدارة بالأحداث الحالية التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي (جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة):

تتم مراجعة الاحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

١-٣/ تقديرات العمر الإنتاجي ومعدل الاستهلاك وطريقته والقيم المتبقية للعقارات والآلات والمعدات:

يتم استهلاك تكلفة العقارات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الأصول. تقوم إدارة الجمعية بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الاستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها، ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

الاستخدام المتوقع للأصل.

التأكد الطبيعي المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.

القيود القانونية وما شابه ذلك على استخدام الأصول.

٤/ أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١-٤/ الأصول المالية:

١-١-٤/ النقد ومعادلات النقد:

يشتمل النقد ومعادلته الظاهر في قائمة المركز المالي على رصيد الحساب الجاري للجمعية لدى مصرف الانماء ويخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

٢-١-٤/ الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد خصم المخصصات لقاء المبالغ المقدرة غير القابلة للتحصيل. وتشطب الديون المعدومة عند تكيدها.

٣-١-٤/ العقارات والآلات والمعدات:

تقاس العقارات والآلات والمعدات بالنكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الهبوط (إن وجد). تشمل التكلفة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الأصل ليصبح جاهزاً للاستخدام.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود العقارات والآلات والمعدات، ويتم احتساب الاستهلاك بالنسب المئوية التالية:

البيان	نسبة الاستهلاك السنوي %
سيارات	٢٥
حاسبات وطوايع	٢٥
أجهزة كهربائية	١٠
أثاث وديكور	١٠

٢-٤/ المطلوبات المالية:

تتضمن المطلوبات المالية للجمعية الآتي:

١-٢-٤/ المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم قيد المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى بالنكلفة الفعلية للأرصدة.

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٤/ أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

٣-٤/ قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما يعادلها في النقدية بالمصندوق والنقدية بالبنك.

٤-٤/ الإيرادات:

تشتمل إيرادات الجمعية على الدعم الحكومي والتبرعات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة الإيرادات:

- يتم إثبات الدعم الحكومي والتبرعات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وفقا لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمكن الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل ممن أشكال التصرف، وأن تتوقع الجمعية الحصول على الأيراد بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون الأيراد قابلا للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من الداعمين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وفقا للأساس النقدي.
- يتم إثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات عينية في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراقق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

٥-٤/ المصروفات:

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها وفقا لأساس الاستحقاق.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها وفقا لأساس الاستحقاق.

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٥- النقد ومعادلات النقد:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٨,٠١٩	٢٨٥,١٧٩	الحساب العام (الراجعي) ح/ ٧٧٣.
-	٧٢,٦٢٦	مصرف الائتماء ح/ ١٥٥٨,٠٠
١٤٨,٠١٩	٣٥٧,٨٠٥	الإجمالي

٦- المستحق من الأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٦	-	عند عاملين
-	٣,٤٩٩	دفعات مقدمة للموردين تجاريين
-	١٧٠,٠٠٠	دفعات مقدمة للموردين مقاولين
٧٨٠	٢٤,٥٥١	ضريبة قيمة مضافة - مدينة
١,١٨٦	١٩٨,٠٥٠	الإجمالي

٧- المخزون:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٧٤٣	٨٧,٧١٤	مخزون آخر المدة
٥,٧٤٣	٨٧,٧١٤	الإجمالي

جمعية غدقي لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٨- صافي العقارات والآلات والمعدات:

ذيل سعودي

المجموع	الأثاث المكتبي	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة الحاسب وملحقاتها	السيارات	المبلي	البيرمان
٨٣٨,٥٥٨	٥,٣٦٥	٢٤,٨٩٣	٢٣,٣٤٠	٧٨٥,٠٠٠	-	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥
١,٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٤٥٠,٠٠٠	الاضافات
٦,٦٨٨,٥٥٨	٥,٣٦٥	٢٤,٨٩٣	٢٣,٣٤٠	٧٨٥,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٧,٤٦٢	٨٩	٦٢٢	٥٨٤	٢٦,١٦٧	-	الاعلاكات المتراكمة
٢,٨,٨٤١	٥٣٣	٦,٢١٣	٥,٨٣٥	١٩٦,٢٥٠	-	الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٥
٢٣٦,٣٠٣	٦٢٢	٦,٨٤٥	٦,٤١٩	٢٢٢,٤١٧	-	اعلاك العام
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
						القيمة الدفترية الصافية
٢,٥٢,٢٥٥	٤,٧٠٣	١٨,٠٤٨	١٦,٩٢١	٥٦٢,٥٨٣	١,٤٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٨- صافي العقارات والآلات والمعدات (نقمة):
(العام السابق)

ريال سعودي

المجموع	الأثاث المكتبي	لوحات الدعاية والإعلان	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	السيارات	البهائم
٨٣٨,٥٥٨	٥,٣٢٥	٢٤,٨٩٣	٢٣,٣٤٠	٧٨٥,٠٠٠	الإضافات خلال العام
٨٣٨,٥٥٨	٥,٣٢٥	٢٤,٨٩٣	٢٣,٣٤٠	٧٨٥,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٧,٤٦٢	٨٩	٦١٢	٥٨٤	٢٦,١٦٧	الاهلاكات المترتبة
٢٧,٤٦٢	٨٩	٦١٢	٥٨٤	٢٦,١٦٧	أهلاك العام
٨١١,٠٩٦	٥,٢٣٦	٢٤,٢٨١	٢٢,٧٥٦	٧٥٨,٨٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
					القيمة الدفترية الصافية
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٩- صافي الأصول غير الملموسة:

المجموع	برنامج محاسبي	البيان
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	التكلفة في ٠١ يناير ٢٠٢٥
١٩,٥٥٠	١٩,٥٥٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		الاستهلاكات المتراكمة
٨٩٦	٨٩٦	في ٠١ يناير ٢٠٢٥
١,٩٥٥	١,٩٥٥	إحتفاء العام
٢,٨٥١	٢,٨٥١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		القيمة الدفترية الصافية
١٦,٦٩٩	١٦,٦٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٨,٦٥٤	١٨,٦٥٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٠- المستحق إلى الدائنون التجاريون:

البيان

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	الموردون
ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
-	١,٦٥٠	
-	١,٦٥٠	

١١- المستحق إلى الأرصدة الدائنة الأخرى:

البيان

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	رواتب مقيدة (مبنوق دعم الجمعيات)
ريال سعودي	ريال سعودي	الإجمالي
-	٨٣,٢٥٠	
-	٨٣,٢٥٠	

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي

(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٢- صافي الأصول المفيدة:

ريال سعودي

البيان	٠١ يناير ٢٠٢٥	المفيد خلال السنة	المحور خلال السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دعم من منصة احسان	-	٣٥١,٠٠٠	١٥٧,٣٩١	١٩٣,٦٠٩
تبرع عن المتوفية مزنة النافع رحمها الله	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠
تبرع عن المتوفي عبد العزيز بن محمد العيسى رحمته الله	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠
مشروع تأمين عبوات مياه	١,٩٦١	-	-	١,٩٦١
مشروع توفير أجهزة التبريد	٦٧٥	-	-	٦٧٥
منح حكومية تاسيس	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١١٢,٦٣٦	٣٥١,٠٠٠	١٥٧,٣٩١	٣٠٦,٢٤٥

١٣- التبرعات النقدية المفيدة:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
تبرع لمصالح ترميم مبني الجمعية	-	-
تبرع عن مزنة النافع - رحمها الله - ام ثامر	-	٥,٠٠٠
تبرع عن عبد العزيز بن محمد النافع - رحمه الله -	-	٥,٠٠٠
رواتب مفيدة للموظفين	-	٣,٠٠٠
دعم من منصة احسان	٣٥١,٠٠٠	-
مصاريف رحلة عمل لحضور ملتقى مؤسسة سقيا	-	٣,٠٠٠
مشروع تأمين عبوات مياه	-	٢,٣٦٥
مشروع توفير أجهزة التبريد	-	٦٧٥
الإجمالي	٣٥١,٠٠٠	١٩,٠٤٠

١٤- صندوق دعم الجمعيات:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ ريال سعودي	٢٠٢٤/١٢/٣١ ريال سعودي
دعم تأسيس	-	١٠٠,٠٠٠
الإجمالي	-	١٠٠,٠٠٠

جمعية غدقي لسقيها الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٦. تبرعات الخدمات التطوعية:

البيان	٢٠٢٤/١٢/٣١	مليدة	ريال سعودي	غير مقيدة	ريال سعودي	٢٠٢٥/٠٣/٣١	مليدة	ريال سعودي	غير مقيدة	ريال سعودي
التبرع بالجمعية وخدماتها (مقدمة تطوع)	٢٨٦,٠٠٠	-	-	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	-	-	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠
توزيع مياه مشاريع الجمعية	٤١٣,٠٠٠	-	-	٤١٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
المشاركة في المناسبات التطوعية	١٤٦,١٣٦	-	-	١٤٦,١٣٦	-	-	-	-	-	-
تصميم ومونتاج	٤٨,٠٠٠	-	-	٤٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٨٨٩,١٣٦	-	-	٨٨٩,١٣٦	٨٨٩,١٣٦	٨٨٩,١٣٦	-	-	٨٨٩,١٣٦	٨٨٩,١٣٦

جمعية غدي لسقيها الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٧- المساعدات العينية:

اليمنى

٢٠٢٤/١٢/٣١	مقدمة	غير مقدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١	مقدمة	غير مقدمة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢,٨٧٠	-	٥٢,٨٧٠	١٧,٠٦٩٥	-	١٧,٠٦٩٥
١١,٩٧٠	-	١١,٩٧٠	-	-	-
٣,٣٢٤	-	٣,٣٢٤	٧٦,٩١٤	-	٧٦,٩١٤
			٥١,١٠٣	-	٥١,١٠٣
			٧٨,٢٩٦	-	٧٨,٢٩٦
			٣٨,٨٧٧	-	٣٨,٨٧٧
			٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠
			٦,٤٣٠	-	٦,٤٣٠
٩٥٠	-	٩٥٠	-	-	-
٢,٥٤٤	-	٢,٥٤٤	-	-	-
١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	-	-	-
٤٤,٤٧٠	-	٤٤,٤٧٠	١٥,٠٢٦	-	١٥,٠٢٦
١,٠٢١٢	-	١,٠٢١٢	-	-	-
٤٠٤	-	٤٠٤	-	-	-
٢٤٤,٧٦٢	-	٢٤٤,٧٦٢	٥٢٣,٨٦٥	-	٥٢٣,٨٦٥

جمعية خدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٨ - مصروفات محملة على النشاط:

البیان	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٥/٠٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
البيانات	٢٦٤,٤٢٤	-	٢٦٤,٤٢٤	٩١,٠٠٠
الرواتب والأجور وما في حكمها	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-
مكافآت وجوائز للموظفين	٦,٢٨٢	-	٦,٢٨٢	-
مصاريف كهرباء	٤,٤١٦	-	٤,٤١٦	-
مصاريف الترتيب والتوصيلات	٨,٢٦٧	-	٨,٢٦٧	-
أجور موظف نظافة وتجهيز	١٢,٧٨١	-	١٢,٧٨١	-
وقود ومحروقات وصيانة سيارات	-	-	-	-
أجور نقل وتحميل	٤٣٤	-	٤٣٤	-
قرطاسية وأدوات مكتبية	٢٨,٩١٤	-	٢٨,٩١٤	-
تصميم وطباعة سنكرات وبنرات	٩,٨٢٦	-	٩,٨٢٦	-
مستلزمات أخرى	١٢,٧٣٥	-	١٢,٧٣٥	-
صيانة وإصلاح	١٣,٧٣٥	-	١٣,٧٣٥	-
نقل المياه لقرارات المشاريع	٥٧,٩٦٥	-	٥٧,٩٦٥	-
أجهزة تتبع للمركبات	-	-	-	-
الإجمالي	٤١٧,٠٥٤	-	٤١٧,٠٥٤	١٠٠,٠٠٠

جمعية غدق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٩ - مصروفات الخدمات التطوعية:

اليان	٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٥/٠٢/٣١		٢٠٢٥/٠٢/٣١		٢٠٢٥/٠٢/٣١	
	ريال سعودي	مقبدة	ريال سعودي	غير مقبدة	ريال سعودي	مقبدة	ريال سعودي	غير مقبدة
البيانات								
اعمال تطوعية مدسة تطوع (التعرف بالجمعية وخدماتها)	٢٨٦,٠٠٠	-	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	-	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠
توزيع مياه للشارع الجمعية	٤١٣,٠٠٠	-	٤١٣,٠٠٠	٤١٣,٠٠٠	-	-	-	-
المشاركة في المناسبات التطوعية	١٤٤,١٣٦	-	١٤٤,١٣٦	١٤٤,١٣٦	-	-	-	-
تصميم ومونتاج	٤٨,٠٠٠	-	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	-	-	-
الإجمالي	٨٨١,١٣٦	-	٨٨١,١٣٦	٨٨١,١٣٦	٧,٥٦٨,٩٥٣	-	٧,٥٦٨,٩٥٣	٧,٥٦٨,٩٥٣

جمعية غندق لسقيا الماء بالزلفي
(جمعية خيرية - غير هادفة للربح)

الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٠٠٠	٦٦,١٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٨٦,٩٥٧	الصيانة والإصلاح
-	٧٢٠	الكهرباء
١٣٤	١١٥	الهاتف والفاكس والانترنت
٢,٩٩٤	-	تأمين طبي
٤٠,٥٠٠	٩١,٠٠٣	الإيجارات
-	٥,٠٠٠	أنعاب مهنية
-	٤,٣٤٨	التجديد السنوي لاشتراك برنامج (رافد)
-	٤,٢٠٠	غرامات ومخالفات
٨٨٤	-	رسوم اشتراكات وتصدقات
٧٩,٥٠٢	٢٥٨,٤٤٣	الإجمالي

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد ومعادلات النقد ومدينون آخرون ودائنون آخرون

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى المنشأة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، تم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع، تستحق الذمم المدبنة التجارية والاخرى بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلية وقد تم إظهارها بقيمة القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية تلج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفير السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للجمعية.

مخاطر العملات:

تمثل المخاطر الناتجة عن تدني قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي، المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية، تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم في نفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للجمعية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تلتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة، تعتقد إدارة الجمعية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للجمعية لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

٢٢- أحداث لاحقة :

تعتقد إدارة الشركة بعدم وجود أية أحداث لاحقة هامة أخرى قد يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للشركة

٢٣ - عام:

تم تقريب الأرقام إلى أقرب رقم صحيح.

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتنمائي مع التصنيف المستخدم للسنة الحالية.

٢٤ - اعتماد القوائم المالية:

اعتمدت إدارة الجمعية القوائم المالية للجمعية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٧

الموافق ٩ - أبريل ٢٠٢٦