

جمعية سقياء الماء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المرابع المستقل والقواعد المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

## فهرس

### بيان صفة

- تقرير المراجع المس تقل (٤-٣)
- (٥) (أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- (٦) (ب) قائمة الأنشطة
- (٧) (ج) قائمة التدفقات النقدية
- (٨) (١٣-١) إيضاحات القوائم المالية (١٥-٨)

## تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية سقياء الماء  
جدة - المملكة العربية السعودية  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية :  
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سقياء الماء والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأي :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة .

إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

-٤-

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا ، والتأكد 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 جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعليها أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمارارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمارارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتبع علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتبع علينا تعديل رأينا . و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيك ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة عبدالله مسفر بدران وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران

ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٤٤٤/١٠/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٣/٥/٨

جمعية سقياء الماء  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١  
بيان (أ)

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١  
إيضاح ريال ريال

٥,٦٨٥,٢٨٧	١٣,٤٤٦,٢٥١	(٣)	نقد لدى البنوك
١٢٤,٠٦٠	٢٢٩,٩٧٠	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٢٩	.		المخزون
<u>٥,٨١٤,٦٧٦</u>	<u>١٣,٦٧٦,٢٢١</u>		<u>اجمالي الأصول المتداولة</u>

الأصول المتداولة :-

.	٤,٩٠٠,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
٣٩٥,٨٢٦	٥٩٧,٠٥٦	(٥)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
<u>٣٩٥,٨٢٦</u>	<u>٥,٤٩٧,٠٥٦</u>		<u>اجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٦,٢١٠,٥٠٢</u>	<u>١٩,١٧٣,٢٧٧</u>		<u>اجمالي الأصول</u>

الأصول غير المتداولة :-

٥٣,٥٤٨	٩٦٧,٢١٦		موردو خدمات
٧,٤٩٩	١٧,٣٩٥	(٦)	مصاريف مستحقة
<u>٦١,٠٤٧</u>	<u>٩٨٤,٦١١</u>		<u>اجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
.	٥٢,٥٩٨	(٧)	<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
.	٥٢,٥٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦١,٠٤٧</u>	<u>١,٠٣٧,٢٠٩</u>		<u>اجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>اجمالي الإلتزامات</u>

صافي الأصول :-

٣٠٥,١١٥	٤,٧٣٤,٩٦٨		صافي الأصول المقيدة بداية العام - بيان(ب)
٢٤٦,٨٧٠	١,٤١٤,٤٨٧		صافي الأصول غير المقيدة بداية العام - بيان(ب)
٤,٤٢٩,٨٥٣	٩,٣١١,٠٢٥		صافي الأصول المقيدة
١,١٦٧,٦١٧	٢,٦٧٥,٥٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٦,١٤٩,٤٥٥</u>	<u>١٨,١٣٦,٠٦٨</u>		<u>اجمالي صافي الأصول - بيان(ب)</u>
<u>٦,٢١٠,٥٠٢</u>	<u>١٩,١٧٣,٢٧٧</u>		<u>اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

\* الإيضاحات من (١٣-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

**بيان (ب)**

غير مقيدة ريسيل مقيدة ريسيل ٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١

**الإيرادات والمكاسب :-**

النثر عات المقدمة (٨) ٤,٣٩٣,٠٤٦  
تبر عات عينية (٩) ٩١,٠٥٨  
تبر عات سفقاء تقديرية (١٠) ١٣,٨٧١,٩٤٠  
الدعم الحكومي  
زكاة شرعية  
إيرادات ربيع أو قافت

٧٣٦,٥٠٥ ١,٢٢٨,٢٧٧ ١,٢٢٨,٢٧٧ ٧٥,٠٠٠  
٨,١٧٧,٠٥١ ١٩,٦٥٩,٣٤١ ١٥,٢٦٦,٣٧٥ ٤,٣٩٣,٠٤٦

**إجمالي الإيرادات والمكاسب :-**

المصروفات والخسائر :-	(١)	(٢)	(٣)
مصاريف عمومية وإدارية	١,٥٥٤,٠٤٩	٤,١١٨,٢٨٧	١,٥٥٤,٠٤٩
مصاريف أنشطة	١,٣٥٥,٢٧١	١,٦٩٤,٠٣٥	١,٦٩٤,٠٣٥
مصاريف الزكاة الشرعية	١٠٠,٣٩٨	٦٥,٧٩٣	٦٥,٧٩٣
مصاريف جمع الأموال	٤,٢٠٠	٧٧,١٤٥	٧٧,١٤٥
مصاريف عينية	١٣,٥٥٦	١٦٣,٤٠٩	١٦٣,٤٠٩
استهلاك ممتلكات ، الآلات ومعدات	٩٧,٠٥٦	٧,٦٧٢,٧٠٨	٧,٦٧٢,٧٠٨
إجمالي المصروفات والخسائر	(٣,٥٧٩,٣٢٩)	(٥,٩٥٥,٢٥٥)	(١,٧١٧,٤٥٨)
التغير في صافي الأصول	٥,٥٩٧,٧٢٢	٩,٣١١,٠٤٥	٢,٦٧٥,٥٨٨
خسائر بيع ممتلكات ، الآلات ومعدات	(٣٥٣)	١١,٩٨٦,٦١٣	٤,٧٣٤,٩٦٨
صافي الأصول بداية العام - بيان (أ)	٥٥١,٩٨٥	٦,١٤٩,٤٥٠	١,٤١٤,٤٨٧
صافي الأصول نهاية العام - بيان (أ)	٦,١٤٩,٤٥٥	٤,٠٩٠,٧٥	١٨,١٣٦,٠٦٨

\* الإضافات من (١-١٣) جزءاً لا يتجزأ من القائم المالي وتقرأ معها \*

جمعية سقياء الماء  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١  
بيان (ج)

م ٢٠٢١/١٢/٣١      م ٢٠٢٢/١٢/٣١  
ريال                          ريال

٥,٥٩٧,٧٢٢	١١,٩٨٦,٦١٣
٩٧,٠٥٦	١٦٣,٤٠٩
.	٥٢,٥٩٨
(٢٥٢)	.
<u>٥,٦٩٤,٥٢٦</u>	<u>١٢,٢٠٢,٦٢٠</u>

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

التغير في صافي الأصول

بنود لا تحتاج إلى نقدية :-

استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

خسائر بيع ممتلكات ، آلات ومعدات

صافي التغير بعد التعديلات

التدفق النقدي من الأصول والإلتزامات التشغيلية :-

أرصدة مدينة أخرى

المخزون

موردو خدمات

صاريف مستحقة

صافي التدفق النقدي من الأصول والإلتزامات التشغيلية

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-

مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف

إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات

استبعادات ممتلكات ، آلات ومعدات

صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية العام

صافي النقد آخر العام

(٨٤,٥٥٨)	(١٠٥,٩١٠)
٢,١٩٩	٥,٣٢٩
١٢,٠٤٨	٩١٣,٦٦٨
(١,٧٠١)	٩,٨٩٦
<u>(٧٢,٠١٢)</u>	<u>٨٢٢,٩٨٣</u>
<u>٥,٦٢٢,٥١٤</u>	<u>١٣,٠٢٥,٦٣</u>

.	(٤,٩٠٠,٠٠٠)
(١٦٥,١٤٩)	(٣٦٤,٦٣٩)
٢٨,٦٢٤	.
<u>(١٣٦,٥٢٥)</u>	<u>(٥,٢٦٤,٦٣٩)</u>
<u>٥,٤٨٥,٩٨٩</u>	<u>٧,٧٦٠,٩٦٤</u>
١٩٩,٢٩٨	٥,٦٨٥,٢٨٧
<u>٥,٦٨٥,٢٨٧</u>	<u>١٣,٤٤٦,٢٥١</u>

\* الإيضاحات من (١٣-١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها \*

ايضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

جمعية سقياء الماء مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في سجل الإدارة العامة للجمعيات والمؤسسات الأهلية تحت الرقم (١٢٨٧) بتاريخ ١١/١/١٤٤٠هـ ومركزها محافظة جدة ونطاق خدماتها منطقة مكة المكرمة .

بـ- أهداف الجمعية :-

- ١- تقديم سقيا الماء وتوفيرها للفئات المستهدفة .
- ٢- توعية المجتمع بالترشيد في استهلاك الماء .
- ٣- صيانة ومتابعة موقع السقيا في نطاق خدمات الجمعية .

جـ- السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقواعد المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٣١/١٢/٢٠٢٢ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م .

ايضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها .

العرف المحاسبي :-

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها والتزاماتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وإيرادات ريع الأوقاف والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وإيرادات ريع الأوقاف وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النظري .

المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصارييف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النظري .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ممتلكات ، آلات ومعدات :-

يتم إثبات الممتلكات ، الآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية لدى البنوك .

جمعية سقياء الماء  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

م٢٠٢٢/١٢/٣١      م٢٠٢١/١٢/٣١      م٢٠٢١/١٢/٣١

ريال	ريال	ريال
٤,٥٠٦,٦٨٧	١٠,٥٧٦,٢٤٧	
١,١٦٣,٣٤٣	٢,٨٣٤,٠٨٤	
١٥,٢٥٧	٣٥,٩٢٠	
<u>٥,٦٨٥,٢٨٧</u>	<u>١٣,٤٤٦,٢٥١</u>	

إيضاح رقم (٣) نقد لدى البنوك

مصرف الراجحي	م٢٠٢٢/١٢/٣١
البنك الأهلي السعودي	م٢٠٢١/١٢/٣١
مصرف الإنماء	م٢٠٢١/١٢/٣١
<b>الإجمالي</b>	<b>١٣,٤٤٦,٢٥١</b>

إيضاح رقم (٤) أرصدة مدينة أخرى

ريال	ريال	ريال
.	١٠,١٦٣	
.	٢٥٥	
٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	
٤١,٤٨٢	٩٢,٠٦٧	
٧٥,٠٧٨	٩٢,٤٨٥	
<u>١٢٤,٠٦٠</u>	<u>٢٢٩,٩٧٠</u>	

عهد العاملين	م٢٠٢٢/١٢/٣١
بوابة ميسر	م٢٠٢١/١٢/٣١
إيجار مدفوع مقدم	م٢٠٢١/١٢/٣١
ضريبة القيمة المضافة	م٢٠٢١/١٢/٣١
موردو دفعات مقدمة	م٢٠٢١/١٢/٣١
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٢٩,٩٧٠</b>

الإيضاحات المتممدة للفوائد المالية كما في ٣٠/٢/٢٠٢٤

إيضاح رقم (٥) ممتلكات ، الآلات ومعدات واستهلاكاتها

الإجمالي	تحسينيات على مباني مستأجرة	أجهزة حاسوب وملحقاتها	أدواء ومعدات	مكيفات وثلاجات	أثاث ومفروشات	سيارات	البيـان
٥٩٧,٠٥٦	٢٩٣,٦٠٠	١٦٣,٤٠٩	١٣٠,١٩١	٣٦٤,٦٣٩	٨٩٠,٦٥٦	٣٦٤,٠١٧	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٠٢٢/١٢/٣١	١٣٩,٠٩٢	١٧٣,٣٩٢	١٥٦,٤٨٤	١٧٣,٣٩٢	١٩,٧١٩	١٠٧,٢١٤	٣٥,٦٨٣
٢٠٢٢/١٢/٣١	٤٤,١١٦	١٤,٨٩٨	١٥٠	١٠٧,١٦٧	٦٩,٩٥٩	٣٧,٢٠٨	٨٦,٦٢٦
٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٠,١٠٩	١٧,٤٣٢	١٥%	١١,٢٤٥	٤٨,٨٩٥	٦,٨٦٤	١٥,٨٩٨
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠,٥٤١	١٧,٤٣٢	١٥%	١١,٢٤٥	٣١,٨٢٤	٦٣,١٧٢	٥١,٦٢٨
٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٠,١٣١	٩,٠٣٤	١٥%	٣١,٣٤٨	٣١,٣٤٨	٦٣,١٧٢	٥٢,٧٢١
٢٠٢٢/١٢/٣١	٦٠,٣١٣	٩,٠٣٤	١٠%	٥٢,٧٢٠	٣٨٨,٠٠٥	٢١٤,٥٠٠	٨١,٢٠٣
٢٠٢٢/١٢/٣١	٥٠,٢٣١	٦٠,٣١٣	١٠%	٢١٤,٥٠٠	١٧٣,٥٠٠	١٣٣,٩٢٤	٢٥٦,٠٨١
٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٠,٢٣١	٥٠,٢٣١	١٠%	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٥,٦٨٣	١٧٣,٣٩٢	١٥٦,٤٨٤	١٧٣,٣٩٢	١٩,٧١٩	١٠٧,٢١٤	٣٥,٦٨٣
٢٠٢٢/١٢/٣١	٧٩,٧٩٩	١٦,٩٩٦	١٥٠	١٠٧,١٦٧	٦٩,٩٥٩	٣٧,٢٠٨	٨٦,٦٢٦
٢٠٢٢/١٢/٣١	٩٥,٠٣٩	٣١,٨٩٤	١٥%	١٠٧,١٦٧	٦٩,٩٥٩	٣٧,٢٠٨	٩٥,٠٣٩
٢٠٢٢/١٢/٣١	١٦,٩٩٦	١٤,٨٩٨	١٥%	١٠٧,١٦٧	٦٩,٩٥٩	٣٧,٢٠٨	٩٥,٠٣٩
٢٠٢٢/١٢/٣١	٧٩,٧٩٩	١٤,٨٩٨	١٥%	١٠٧,١٦٧	٦٩,٩٥٩	٣٧,٢٠٨	٨٦,٦٢٦
٢٠٢٢/١٢/٣١	٣٥,٦٨٣	٤٤,١١٦	٥٢%	٣٥,٦٨٣	١٧٣,٣٩٢	١٧٣,٣٩٢	٣٥,٦٨٣
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٩٣,٦٠٠	١٦٣,٤٠٩	١٣٠,١٩١	٣٦٤,٦٣٩	٨٩٠,٦٥٦	٣٦٤,٠١٧	٥٩٧,٠٥٦

جمعية سقياء الماء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

م ٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح رقم (٦) مصاريف مستحقة

ريال	ريال	
٢,٠٣٦	٧,٨٩٥	تأمينات اجتماعية
٤,٧٥٠	٩,٥٠٠	أتعاب المراجعة
٧١٣	٠	ضريبة أتعاب المراجعة
<b>٧,٤٩٩</b>	<b>١٧,٣٩٥</b>	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ريال	ريال	
٠	٠	الرصيد أول العام
٠	٥٢,٥٩٨	المكون خلال العام
٠	٠	المسدود خلال العام
<b>٠</b>	<b>٥٢,٥٩٨</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية سقياء الماء  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ريال	ريال
١,٧٠٤,٠٠٧	٣,٧٣٧,٧٦٤
٤٢٦,٧٠٥	٦٥٥,٢٨٢
١,٧٠٠	٠
<b>٢,١٣٢,٤١٢</b>	<b>٤,٣٩٣,٠٤٦</b>

إيضاح رقم (٨) التبرعات النقدية

التبرع العام  
دعم مشاريع الجمعية  
الاشتراكات  
الإجمالي

ريال	ريال
٣٧,٢٤٤	١٧,٥٥٨
٧,٠٨٠	٧٣,٥٠٠
٥٥,٩٦١	٠
<b>١٠٠,٢٨٥</b>	<b>٩١,٠٥٨</b>

إيضاح رقم (٩) تبرعات عينية

مقيدة  
تبرعات مياه عينية  
تبرعات عينية السلة الغذائية  
غير مقيدة  
تبرعات أصول ثابتة للجمعية  
الإجمالي

إيضاح رقم (١٠) تبرعات سقياء نقدية

ريال	ريال
٧٠,٦٥٦	٨٣٨,٤٨١
٢٩٧,٩٥٦	٣٧١,٧٨١
٤٠,٣٣٢	١٣٤,٨٧٠
٢٧,٥١٥	١,٥٣٢
١١,٢٧٧	١,٨١٥
<b>٤,١٤٧,٨٥٤</b>	<b>٨,٣٠٥,٣٠٢</b>
٢,٣٤٩	١٠,٦٨٥
٦٠,٤٩٥	١٥٢,٢٠٠
٦٨,١١٨	٣٨,٤٩٧
٠	٣,٦٨٨,٦٠٦
٣٤١,٨٤٩	٢٥١,١٨٨
٣٣,٢٦٤	٣٥,٣٥١
٥٦,١٨٤	٤١,٦٣٢
<b>٥,١٥٧,٨٤٩</b>	<b>١٣,٨٧١,٩٤٠</b>

تبرعات سقيا الحاج والمعتمر  
تبرع سقيا الماء  
تبرع سقيا المساجد  
تبرع سقيا الصائم  
تبرع سقيا العامل  
تبرع وقف السقيا  
تبرع سقيا الكبد الرطبة  
تبرع سقيا المحجاج  
تبرع مشروع ثلاثة السقيا  
تبرع مشروع سقيا مكة  
تبرع سقيا إفطار الصائم  
تبرع سقيا دور الأيتام وتحفيظ القرآن  
تبرع حفر آبار وشبكات مياه لقرى  
الإجمالي

جمعية سقياء الماء  
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

٢٠٢١/١٢/٣١ م ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

ايضاح رقم (١١) مصاريف عمومية وإدارية

ريال	ريال	
٥١٤,٤٣٦	٨٧٧,٠٩٨	رواتب و أجور
٢١,١١٤	٣٣,٤٠٠	عمل إضافي
١٤,٥٠٩	٥٤,٦٤٤	تأمينات اجتماعية
٥٠٩	٨,٧٥٠	تذاكر سفر
٢٨,٥٦٦	١٢٧,٧١١	بدلات مختلفة
٥,٢٠٠	٥٢,٥٩٨	مخصص مكافأة نهاية خدمة
.	٦٤,٠٢٨	تأمين طبي
١١,٤٦٧	١٤,٧٩٦	مستلزمات مكتبية
٥,٧٦٤	١٣,٦٨٥	وقود ومحروقات
٦١٤	١٥٥	كهرباء
١١,٩٠٠	٩٠٤	مطبوعات
٣,٩٦٨	٦,٥٧٥	مستلزمات مطبخ وضيافه
٥٢٤	١,٢٣٢	مياه ومصاريف صرف صحي
٢٨,٥٧٨	٢٤,٦٦٢	هاتف وفاكس وإنترنت
١,٣٠٠	١٥,٦٥٨	أجور تحميل وتنزيل
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	أتعاب المراجعة
٣,٦٠٠	.	تدريب وتأهيل
٣١,١٥١	١٥,٦٢٣	عمولات بنكية
٢٢,٩٩٧	٤٥,٧٢٠	دعاية وإعلان
٩٠,٨٨٧	٢٧,٦٠٠	تسويق برامج
٨٦,٨٧١	٢٩,٩٠٩	قطع غيار وصيانة سيارات
٩,٩١٤	١٠,٣٤٣	صيانة وإصلاح
٤٤,٩٩٩	٣٧,٧٤٠	إيجارات
١٥,٨٨٠	٦١,٢٤٠	رسوم حكومية
٧,٣٠٠	٢٠,٤٧٨	ضيافه
١,٩٠٠	.	مسابقات دورات واجتماعات
<b>٩٧٣,٤٤٨</b>	<b>١,٥٥٤,٠٤٩</b>	<b>الإجمالي</b>

**جمعية سقياء الماء**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٨٧)**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م**

٢٠٢٢/١٢/٣١ م ٢٠٢١/١٢/٣١ م

**إيضاح رقم (١٢) مصاريف أنشطة**

ريال	ريال	
٦٧,٦٣٥	٣٧٨,٨٩٣	مصاريف مشروع سقيا الماء
.	١٥٠	مصاريف أنشطة السلة الغذائية
٦,٣٨٩	٣,٧٩٩	أجور تحميل وتوزيع سقيا الماء
١,١٥٥,٣٣٦	٣,٦٨١,٦٧٩	مصاريف برامج أنشطة سقيا الماء
٢,٢٢٧	٣,١١٧	مصاريف أنشطة سقيا العامل
.	٢٣,٦٠٠	مصاريف أنشطة وقف السقيا
١٢٣,٦٨٤	٢٧,٠٤٩	مصاريف مشروع ثلاجات سقيا الخير
<b>١,٣٥٥,٢٧١</b>	<b>٤,١١٨,٢٨٧</b>	<b>الإجمالي</b>

**إيضاح رقم (١٣) مصاريف عينية**

ريال	ريال	
٥,٩٧٦	٣,٦٤٥	مصاريف سقيا الماء
٧,٠٨٠	٧٣,٥٠٠	مصاريف السلة الغذائية
<b>١٣,٠٥٦</b>	<b>٧٧,١٤٥</b>	<b>الإجمالي</b>