

جمعية سقيا الماء

تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

فهرس

صفحة بيان

- | | |
|-----|--|
| (٣) | تقرير المراجـع المسـتعـل |
| (٤) | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مـ |
| (٥) | قائمة الأنشـطة |
| (٦) | قائمة التـدفـقات النقـديـة |

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية سقيا الماء

جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لجمعية سقيا الماء كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٣/١٠/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا .

نطاق الفحص :-

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباط الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية" المنفذة من قبل المراجع المستقل للجمعية المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وبالتالي لم نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة . وعليه فلن نبدي رأي مراجعة .

الاستنتاج :-

استناداً إلى فحصنا ؛ فلم يلف انتباها شيئاً يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية .

عن شركة البدران المهنية
محاسبون ومبرجون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران
ترخيص رقم (٦١)



جدة في : ٢٩/٦/١٤٤٥ هـ

الموافق : ١١/١/٢٠٢٤ م

جمعية سقيا الماء

تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/٩/٣٠ م ٢٠٢٣/١٢/٣١

ريل ريل

الأصول المتداولة :-

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٢٢,٧٨٨,٩٤٩ | ٢٢,٠١٩,٤٨٦ |
| ٧٠٢,٥٦٧ | ١,٤٨٨,٢٩١ |
| ٢,٥٠٠ | ٠ |
| ١٥٨,١٩٦ | ٢٨,٥٩٢ |
| ٢٣,٦٥٢,٢١٢ | ٢٣,٥٣٦,٣٦٩ |

النقد وما في حكمه

أرصدة مدينة أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً

مخزون آخر المدة

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :-

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٣,٠٧٩,٤٩١ | ٢,٨٠٩,٠٣٢ |
| ٤,٩٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٥٠,٧٥٤ |
| ٧,٩٧٩,٤٩١ | ٧,٧٥٩,٧٨٦ |
| ٣١,٦٣١,٧٠٣ | ٣١,٢٩٦,١٥٥ |

ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية

مشاريع تحت التنفيذ

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات المتداولة :-

أرصدة دائنة أخرى

مصاريف مستحقة

إجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة :-

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الالتزامات غير المتداولة

إجمالي الالتزامات

صافي الأصول :-

صافي الأصول غير المقيدة - بيان(ب)

صافي الأصول المقيدة - بيان(ب)

صافي أصول الأوقاف - بيان(ب)

إجمالي صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

| | |
|----------------|------------------|
| ٩٥٠,٧٧٧ | ١,٥٨١,٦٥٧ |
| ١٢,٧٩١ | ٠ |
| ٩٦٣,٥٦٨ | ١,٥٨١,٦٥٧ |

٥٢,٥٩٨ ١٠١,٦١٦

٥٢,٥٩٨ ١٠١,٦١٦

١,٠١٦,١٦٦ ١,٦٨٣,٢٧٣

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٤,٢٤٠,٠٨٣ | ٤,٢٠٦,٠٥٤ |
| ١٦,٨٣٤,٦٨١ | ١٤,٠٤٢,٨٤٠ |
| ٩,٥٤٠,٧٧٣ | ١١,٣٦٣,٩٨٨ |
| ٣٠,٦١٥,٥٣٧ | ٢٩,٦١٢,٨٨٢ |
| ٣١,٦٣١,٧٠٣ | ٣١,٢٩٦,١٥٥ |

جمعية سقيا الماء

تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة من ١٠/١/٢٠٢٣م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣م

(بيان بـ)

| أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | |
|-----------|------------|------------|--|
| ريال | ريال | ريال | |
| ٢٠٢٣/٩/٣٠ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ | |
| ريل | ريل | ريل | |

الإيرادات والمكاسب :-

| | | | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| ٣,٤٥٦ | ٥,٧٧٠ | . | ٧٥٦ | ٥,٠١٤ | تبرعات عينية |
| ٢,٧٦٢,٣٦٩ | ٢,٨٢٣,٢٤١ | . | ٢,٧٧٤,٢١١ | ٤٩,٠٣٠ | تبرعات سقيا النقدية |
| ٧٩٢,٣١٢ | . | . | . | . | التبرع العام |
| ١,٠٠٠ | ٢٠٠ | . | . | ٢٠٠ | اشتراكات |
| ١٠٣,٤١١ | ١٦٩,٥٦٨ | . | ١٦٩,٥٦٨ | . | زكاة |
| ٢,٠٢٣,٩٩٨ | ١,٨٢٣,٢١٥ | ١,٨٢٣,٢١٥ | . | . | تبرعات وقف السقيا |
| ٥٤,٢٤٤ | . | . | . | . | ريع وقف السقيا |
| ٤٢,٩٩٥ | ٤٢٤,٨٠٧ | . | . | ٤٢٤,٨٠٧ | تبرعات دعم المشاريع |
| . | (٨,٠٠٠) | . | . | (٨,٠٠٠) | خسارة بيع ممتلكات ، آلات ومعدات |
| ٥,٧٨٣,٧٨٥ | ٥,٢٣٨,٨٠١ | ١,٨٢٣,٢١٥ | ٢,٩٤٤,٥٣٥ | ٤٧١,٠٥١ | اجمالي الإيرادات والمكاسب |

المصروفات والخسائر :-

| | | | | |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--|
| ٤٩٩,٧٨١ | ٦٨٠,٣٦٧ | . | ٦٨٠,٣٦٧ | مصاريف عمومية وإدارية |
| . | ٢٧٨,٧١٣ | . | ٢٧٨,٧١٣ | استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات |
| . | ٥,٠٠٠ | . | ٥,٠٠٠ | مصاريف الحكومة |
| ٤,٣١٩,٤٠٥ | ٥,٧٣٦,٣٧٦ | . | . | مصاريف الأنشطة |
| (٤,٨١٩,١٨٦) | (٦,٧٠٠,٤٥٦) | . | (٥,٧٣٦,٣٧٦) | (٩٦٤,٠٨٠) |
| ٩٦٤,٥٩٩ | (١,٤٦١,٦٥٥) | ١,٨٢٣,٢١٥ | (٢,٧٩١,٨٤١) | التغير في صافي الأصول |
| ٢٩,٦٥٠,٩٣٨ | ٣٠,٦١٥,٥٣٧ | ٩,٥٤٠,٧٧٣ | ١٦,٨٣٤,٦٨١ | صافي الأصول بداية الفترة |
| . | ٤٥٩,٠٠٠ | . | ٤٥٩,٠٠٠ | تسويات سنوات سابقة |
| ٣٠,٦١٥,٥٣٧ | ٢٩,٦١٢,٨٨٢ | ١١,٣٦٣,٩٨٨ | ١٤,٠٤٢,٨٤٠ | صافي الأصول نهاية الفترة - بيان (أ) |

جمعية سقيا الماء
تحت إشراف المركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني للتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٣/١٢/٣١ م حتى ٢٠٢٣/١٠/١ م

بيان (ج)

| | ريل | م ٢٠٢٣/٩/٣٠ | م ٢٠٢٣/١٢/٣١ |
|----------------|--------------------|-------------|--------------|
| ٩٦٤,٥٩٩ | (١,٤٦١,٦٥٥) | | |
| . | ٢٧٨,٧١٣ | | |
| . | ٥٠,٦٧٧ | | |
| . | ٨,٠٠٠ | | |
| <u>٩٦٤,٥٩٩</u> | <u>(١,١٢٤,٢٦٥)</u> | | |

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-

التغير في صافي الأصول

بنود لاحتاج لنقدية :-

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

مصاريف مدفوعة مقدماً

مخزون آخر المدة

أرصدة دائنة أخرى

مصاريف مستحقة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)

صافي التدفق النقدي من الأصول والإلتزامات التشغيلية

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار :-

(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار

التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-

تسويات سنوات سابقة

صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية الفترة

صافي النقد آخر الفترة

| | | | |
|------------------|--------------------|--|--|
| (٧٥,٠٨١) | (٧٨٥,٧٢٤) | | |
| . | ٢,٥٠٠ | | |
| (١٥٢,٣٢٧) | ١٢٩,٦٠٤ | | |
| ٧٣,٠٨٧ | ٦٣٠,٨٨٠ | | |
| (٢٤,٥٨٥) | (١٢,٧٩١) | | |
| . | (١,٦٥٩) | | |
| <u>(١٧٨,٩٠٦)</u> | <u>(٣٧,١٩٠)</u> | | |
| <u>٧٨٥,٦٩٣</u> | <u>(١,١٦١,٤٥٥)</u> | | |

| | | | |
|--------------------|-------------------|--|--|
| (٢,٣٠٢,٨٧٩) | (١٦,٢٥٤) | | |
| . | (٥٠,٧٥٤) | | |
| <u>(٢,٣٠٢,٨٧٩)</u> | <u>(٦٧,٠٠٨)</u> | | |
| . | ٤٥٩,٠٠٠ | | |
| . | ٤٥٩,٠٠٠ | | |
| (١,٥١٧,١٨٦) | (٧٦٩,٤٦٣) | | |
| ٢٤,٣٠٦,١٣٥ | ٢٢,٧٨٨,٩٤٩ | | |
| <u>٢٢,٧٨٨,٩٤٩</u> | <u>٢٢,٠١٩,٤٨٦</u> | | |