

جمعية سقيا الماء

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)

جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/٣/٣١ م
(٥)	(ب) قائمة الأنشطة
(٦)	(ج) قائمة التدفقات النقدية

## 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 ٢٠٢٤/٣/٣١ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ م ، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا .

**نطاق الفحص :-**

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية " المنفذ من قبل المراجع المستقل للجمعية المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من إجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . ويعد 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 ؛ لم يلفت انتباهنا شيء 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 ومراجعون قانونيون

عبدالله بن مسفر بدران  
ترخيص رقم (٥٩)



جدة في : ١٥/١/١٤٤٦ هـ  
الموافق : ٢١/٧/٢٠٢٤ م

جمعية سقيا الماء  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/٣/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٣/٣١ م	
ريـال	ريـال	
		<b>الأصول المتداولة :-</b>
٢٢,٠١٩,٤٨٦	٢٠,٢٦٠,٤٣٣	النقد وما في حكمه
١,٤٨٨,٢٩١	٩١٩,٧٦٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٨,٥٩٢	٢٤٤	المخزون
<u>٢٣,٥٣٦,٣٦٩</u>	<u>٢١,١٨٠,٤٤١</u>	<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
		<b>الأصول غير المتداولة :-</b>
٤,٩٥٠,٧٥٤	٤,٩٧١,٨٠٤	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
٢,٨٢٤,٣٤٤	٢,٨٥١,١١٦	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
<u>٧,٧٧٥,٠٩٨</u>	<u>٧,٨٢٢,٩٢٠</u>	<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٣١,٣١١,٤٦٧</u>	<u>٢٩,٠٠٣,٣٦١</u>	<b>إجمالي الأصول</b>
		<b>الإلتزامات المتداولة :-</b>
١,٥٧٤,٧٧٧	٧٥٨,٧٨٦	موردو خدمات
١٨,٨٨٠	١٩٨,١٥٥	مصاريف مستحقة
<u>١,٥٩٣,٦٥٧</u>	<u>٩٥٦,٩٤١</u>	<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
		<b>الإلتزامات غير المتداولة :-</b>
١٠١,٦١٦	٩٤,٩٥٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٠١,٦١٦</u>	<u>٩٤,٩٥٤</u>	<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>
<u>١,٦٩٥,٢٧٣</u>	<u>١,٠٥١,٨٩٥</u>	<b>إجمالي الإلتزامات</b>
		<b>صافي الأصول :-</b>
٣,٧٣٠,٨٨٨	٣,٩٠٩,٦٦٤	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٢٥,٨٨٥,٣٠٦	٢١,٣٥٩,٠٥٥	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٠	٢,٦٨٢,٧٤٧	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
<u>٢٩,٦١٦,١٩٤</u>	<u>٢٧,٩٥١,٤٦٦</u>	<b>إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)</b>
<u>٣١,٣١١,٤٦٧</u>	<u>٢٩,٠٠٣,٣٦١</u>	<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

جمعية سقيا الماء  
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٢٨٧)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ م

بيان (ب)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٣/٣١ م	أوقاف	مقيّدة	غير مقيّدة	
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	
٢,٢٤٤,٣٥١	.	.	.	.	<b>الإيرادات والمكاسب :-</b>
.	٨٩٩,٧٩٤	.	.	٨٩٩,٧٩٤	التبرعات النقدية
.	١٠,٨٠٠	.	.	١٠,٨٠٠	التبرع العام
١٢,٩٨٥	.	.	.	.	اشتراكات
٢٣,٩٨٧,٣٢٩	١,٠٨١,٤٨١	.	١,٠٨١,٤٨١	.	تبرعات عينية
١,٤٦٩,٧٨٣	٣٨٦,٦٩٩	.	٣٨٦,٦٩٩	.	تبرعات سقيا النقدية
٧,٣١٣	.	.	.	.	زكاة
					أرباح بيع ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٠,٣٣٢	.	.	.	.	<b>إيرادات وتبرعات أوقاف :-</b>
.	٢,٦٨٢,٧٤٧	٢,٦٨٢,٧٤٧	.	.	إيرادات ريع أوقاف
٢٧,٧٥٢,٠٩٣	٥,٠٦١,٥٢١	٢,٦٨٢,٧٤٧	١,٤٦٨,١٨٠	٩١٠,٥٩٤	تبرعات - شراء أوقاف
					<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر :-</b>
٢,٣١٢,٦٧١	٧٣١,٨١٨	.	.	٧٣١,٨١٨	مصاريف عمومية وإدارية
١٣,٧٦٢,٤٩٩	٤,٦٢٩,٢٣١	.	٤,٦٢٩,٢٣١	.	مصاريف البرامج والأنشطة
٣٤٤,٩٦١	١,٣٣٥,٢٠٠	.	١,٣٣٥,٢٠٠	.	مصاريف الزكاة الشرعية
٢٥,٨٦٩	.	.	.	.	مصاريف جمع الأموال
٥,٠٠٠	.	.	.	.	مصاريف الحوكمة
١,٢٥٤	.	.	.	.	مصاريف عينية
٢٧٨,٧١٣	.	.	.	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٦,٧٣٠,٩٦٧)	(٦,٦٩٦,٢٤٩)	.	(٥,٩٦٤,٤٣١)	(٧٣١,٨١٨)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١١,٠٢١,١٢٦	(١,٦٣٤,٧٢٨)	٢,٦٨٢,٧٤٧	(٤,٤٩٦,٢٥١)	١٧٨,٧٧٦	<b>التغير في صافي الأصول</b>
٤٥٩,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	.	(٣٠,٠٠٠)	.	تسويات سنوات سابقة
١٨,١٣٦,٠٦٨	٢٩,٦١٦,١٩٤	.	٢٥,٨٨٥,٣٠٦	٣,٧٣٠,٨٨٨	صافي الأصول أول الفترة
٢٩,٦١٦,١٩٤	٢٧,٩٥١,٤٦٦	٢,٦٨٢,٧٤٧	٢١,٣٥٩,٠٥٥	٣,٩٠٩,٦٦٤	<b>صافي الأصول آخر الفترة - بيان (أ)</b>

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

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٤/١/١ م حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/٣/٣١ م	
ريــال	ريــال	<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</b>
١١,٠٢١,١٢٦	(١,٦٣٤,٧٢٨)	التغير في صافي الأصول
		<b>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</b>
٢٧٨,٧١٣	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٥٠,٦٧٧	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٣٥٠,٥١٦	(١,٦٣٤,٧٢٨)	صافي التغير بعد التعديلات
		<b>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</b>
(١,٢٥٨,٣٢١)	٥٦٨,٥٢٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢٨,٥٩٢)	٢٨,٣٤٨	المخزون
٦٠٧,٥٦١	(٨١٥,٩٩١)	موردو خدمات
١,٤٨٥	١٧٩,٢٧٥	مصاريف مستحقة
(١,٦٥٩)	(٦,٦٦٢)	مخصص مكافأة الخدمة (مسددة)
(٦٧٩,٥٢٦)	(٤٦,٥٠٣)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١٠,٦٧٠,٩٩٠	(١,٦٨١,٢٣١)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</b>
(٥٠,٧٥٤)	(٢١,٠٥٠)	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
(٢,٥٢٥,٦٨٨)	(٢٦,٧٧٢)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
١٩,٦٨٧	.	استيعادات ممتلكات ، آلات ومعدات
(٢,٥٥٦,٧٥٥)	(٤٧,٨٢٢)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التمويل :-</b>
٤٥٩,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٤٥٩,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
٨,٥٧٣,٢٣٥	(١,٧٥٩,٠٥٣)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٣,٤٤٦,٢٥١	٢٢,٠١٩,٤٨٦	رصيد النقدية بداية الفترة
٢٢,٠١٩,٤٨٦	٢٠,٢٦٠,٤٣٣	رصيد النقدية آخر الفترة