

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 ٢٠٢٤/٩/٣٠ م

## فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٣)	تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ) قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/٩/٣٠ م
(٥)	(ب) قائمة الأنشـطة
(٦)	(ج) قائمة التـدفقات 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 ٢٠٢٤/٩/٣٠ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٤/٧/١ م حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ 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 وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، ووفقاً 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 : ٢٨/٤/١٤٤٦ هـ

الموافق : ٣١/١٠/٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤/٩/٣٠ م

بيان (أ)

ريال	ريال	
٢٦,٠٢٨,٧٣٦	١٢,٢٢١,٧٥٦	<u>الأصول المتداولة :-</u>
٢,٣٥٦,٠٧١	١٥,١٨٦,٣٨٩	النقد وما في حكمه
٤٧,٤٠٧	١١٥,٨٤٤	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٨٥٧	٤٢,٢١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨,٤٥٠,٠٧١	٢٧,٥٦٦,٢٠٥	المخزون
		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٩٧١,٨٠٤	٤,٩٧١,٨٠٤	<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٢,٨٥٧,٥١٦	٢,٨٥٨,٧٢٤	مشاريع تحت التنفيذ - أوقاف
٧,٨٢٩,٣٢٠	٧,٨٣٠,٥٢٨	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٣٦,٢٧٩,٣٩١	٣٥,٣٩٦,٧٣٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
		إجمالي الأصول
٧٦٣,١٩٠	٦١٠,٢٩٠	<u>الإلتزامات المتداولة :-</u>
١٩,٥٣٩	١٠,٢٤٠	موردو خدمات
١,٧٥١,٥٥٦	٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٣٤,٢٨٥	٦٢٠,٥٣٠	مصاريف مستحقة
		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٤,٩٥٤	٩٤,٩٥٤	<u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u>
٩٤,٩٥٤	٩٤,٩٥٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٦٢٩,٢٣٩	٧١٥,٤٨٤	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		إجمالي الإلتزامات
٥,٩١٠,٧٣٥	٥,٩٣٣,٢٤٢	<u>صافي الأصول :-</u>
٢٠,٥٩٢,٣٥٦	٢٠,٠٨٢,٤١٥	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (ب)
٧,١٤٧,٠٦١	٨,٦٦٥,٥٩٢	صافي الأصول المقيدة - بيان (ب)
٣٣,٦٥٠,١٥٢	٣٤,٦٨١,٢٤٩	صافي أصول الأوقاف - بيان (ب)
٣٦,٢٧٩,٣٩١	٣٥,٣٩٦,٧٣٣	إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٤/٧/١م حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠م

بيان (ب)

٢٠٢٤/٦/٣٠م	٢٠٢٤/٩/٣٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
					<b>الإيرادات والمكاسب :-</b>
٢,٦٥٦,٠١٢	٧٢٥,٠٣٨	.	.	٧٢٥,٠٣٨	التبرع العام
٢٠٠	.	.	.	.	اشتراكات
٥,٨٦٦,٢٣٥	٩٩٨,٩٦٨	.	٩٩٨,٩٦٨	.	تبرعات سقيا النقدية
٥٠٦,٣٨٢	١١٤,٣٨٢	.	١١٤,٣٨٢	.	زكاة
١٠,٠٨٥	.	.	.	.	إيرادات أخرى
					<b>إيرادات وتبرعات أوقاف :-</b>
٤,٤٦٤,٣١٤	١,٥١٨,٥٣١	١,٥١٨,٥٣١	.	.	تبرعات - شراء أوقاف
١٣,٥٠٣,٢٢٨	٣,٣٥٦,٩١٩	١,٥١٨,٥٣١	١,١١٣,٣٥٠	٧٢٥,٠٣٨	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر :-</b>
٦٦٥,٢٢٦	٧٠٢,٥٣١	.	.	٧٠٢,٥٣١	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٨١٣,٣١٦	١,٣٠٣,٢٩١	.	١,٣٠٣,٢٩١	.	مصاريف البرامج والأنشطة
٣٢٦,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	.	٣٢٠,٠٠٠	.	مصاريف الزكاة الشرعية
(٧,٨٠٤,٥٤٢)	(٢,٣٢٥,٨٢٢)	.	(١,٦٢٣,٢٩١)	(٧٠٢,٥٣١)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٥,٦٩٨,٦٨٦	١,٠٣١,٠٩٧	١,٥١٨,٥٣١	(٥٠٩,٩٤١)	٢٢,٥٠٧	التغير في صافي الأصول
٢٧,٩٥١,٤٦٦	٣٣,٦٥٠,١٥٢	٧,١٤٧,٠٦١	٢٠,٥٩٢,٣٥٦	٥,٩١٠,٧٣٥	صافي الأصول أول الفترة
٣٣,٦٥٠,١٥٢	٣٤,٦٨١,٢٤٩	٨,٦٦٥,٥٩٢	٢٠,٠٨٢,٤١٥	٥,٩٣٣,٢٤٢	صافي الأصول آخر الفترة - بيان (أ)

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 ٢٠٢٤/٧/١ م حتى ٢٠٢٤/٩/٣٠ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/٦/٣٠ م	٢٠٢٤/٩/٣٠ م	
ريــــــــــــــــال	ريــــــــــــــــال	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
٥,٦٩٨,٦٨٦	١,٠٣١,٠٩٧	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١,٤٣٦,٣٠٧)	(١٢,٨٣٠,٣١٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٧,٤٠٧)	(٦٨,٤٣٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٧,٦١٣)	(٢٤,٣٥٩)	المخزون
٤,٤٠٤	(١٥٢,٩٠٠)	موردو خدمات
١٩,٥٣٩	(٩,٢٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٥٣,٤٠١	(١,٧٥١,٥٥٦)	مصاريف مستحقة
٧٦,٠١٧	(١٤,٨٣٦,٨٦٩)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
٥,٧٧٤,٧٠٣	(١٣,٨٠٥,٧٧٢)	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٦,٤٠٠)	(١,٢٠٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٦,٤٠٠)	(١,٢٠٨)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
٥,٧٦٨,٣٠٣	(١٣,٨٠٦,٩٨٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٠,٢٦٠,٤٣٣	٢٦,٠٢٨,٧٣٦	رصيد النقدية بداية الفترة
٢٦,٠٢٨,٧٣٦	١٢,٢٢١,٧٥٦	رصيد النقدية آخر الفترة