

جمعية نماء مكة للسقايا والرفادة
تحت إشراف المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى
مسجلة بالمركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٤٥٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١م

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	<u>فهرس</u>
(٣)		تقرير المراجع المسـتقل
(٤)	(أ)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م
(٥)	(ب)	قائمة الأنشـطة
(٦)	(ج)	قائمة التـدفقات النقدية
(٧)	(د)	قائمة التغيرات في صافي الأصول

تقرير المراجع المستقل

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

مقدمة :-

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة لجمعية نماء مكة للسقاية والرفادة كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م ، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول لفترة ثلاثة أشهر من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ 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 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
مسفر بن عبدالله بدران
ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٤٤٦/١٢/١ هـ
الموافق : ٢٠٢٥/٥/٢٨ م

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/٣/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٣/٣١ م	
ريـال	ريـال	
		الأصول المتداولة :-
١,١١٢,٥٥٢	١,٧٤٧,٧١٥	النقد وما في حكمه
٢,٥١٧,٧٩٨	٤,٩٣٦,٩٠٥	أرصدة مدينة أخرى
.	٤٥,٦٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٦٣٠,٣٥٠	٦,٧٣٠,٢٧٢	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة :-
.	٢٧١,٢٥٥	النقد وما في حكمه - أوقاف
٢٤,٦١٣	٢٤,٦١٣	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٢٤,٦١٣	٢٩٥,٨٦٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
٣,٦٥٤,٩٦٣	٧,٠٢٦,١٤٠	إجمالي الأصول
		الإلتزامات المتداولة :-
٥٤٤,٤٧٦	٦٥٥	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١,٦٤٣,٢٥٠	مصاريف مستحقة
٥٥٤,٤٧٦	١,٦٤٣,٩٠٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
		الإلتزامات غير المتداولة :-
٣,٣١٣	٣,٣١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٣١٣	٣,٣١٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥٥٧,٧٨٩	١,٦٤٧,٢١٨	إجمالي الإلتزامات
		صافي الأصول :-
(٢٠٠,٤٠١)	(٣٤٤,٠٧٢)	صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٣,٢٩٧,٥٧٥	٥,٧٢٢,٩٩٤	صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٣,٠٩٧,١٧٤	٥,٣٧٨,٩٢٢	إجمالي صافي الأصول - بيان (ب)
٣,٦٥٤,٩٦٣	٧,٠٢٦,١٤٠	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة من ٢٠٢٥/١/١م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١م

بيان (ب)

غير مقيدة ريـال	مقيدة ريـال	٢٠٢٥/٣/٣١م ريـال	٢٠٢٤/١٢/٣١م ريـال
بنود الدخل :-			
٠	١,٤٨١,٩٤٤	١,٤٨١,٩٤٤	٧,٤٣٧,٠٢٢
٣,٣١٠	٠	٣,٣١٠	١,٢٠٠
٠	٣,٥١٠	٣,٥١٠	٠
٠	٣,٢٨٠,٩٩٩	٣,٢٨٠,٩٩٩	٠
٠	٣,٠٧٥	٣,٠٧٥	٢٤٠,٠١٦
٠	٢٧,٥٢٤	٢٧,٥٢٤	٥٩,٢٧٠
٥٠,٠٥٧	٠	٥٠,٠٥٧	١٤٧,٨٥١
٥٣,٣٦٧	٤,٧٩٧,٠٥٢	٤,٨٥٠,٤١٩	٧,٨٨٥,٣٥٩
المصروفات :-			
١٩٧,٠٣٨	٠	١٩٧,٠٣٨	٣٢٩,٢٧١
٠	٢,٣٧١,٦٣٣	٢,٣٧١,٦٣٣	٤,٤٥٠,٧٠٩
٠	٠	٠	٨,٢٠٥
(١٩٧,٠٣٨)	(٢,٣٧١,٦٣٣)	(٢,٥٦٨,٦٧١)	(٤,٧٨٨,١٨٥)
(١٤٣,٦٧١)	٢,٤٢٥,٤١٩	٢,٢٨١,٧٤٨	٣,٠٩٧,١٧٤
التغير في صافي الأصول - بيان (د)			

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ م بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/٣/٣١ م	
ريـال	ريـال	
٣,٠٩٧,١٧٤	٢,٢٨١,٧٤٨	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
٨,٢٠٥	.	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣,٣١٣	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,١٠٨,٦٩٢	٢,٢٨١,٧٤٨	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(٢,٥١٧,٧٩٨)	(٢,٤١٩,١٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
.	(٤٥,٦٥٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤٤,٤٧٦	(٥٤٣,٨٢١)	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٠٠	١,٦٣٣,٢٥٠	مصاريف مستحقة
(١,٩٦٣,٣٢٢)	(١,٣٧٥,٣٣٠)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
١,١٤٥,٣٧٠	٩٠٦,٤١٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
.	(٢٧١,٢٥٥)	النقد وما في حكمه - أوقاف
(٣٢,٨١٨)	.	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣٢,٨١٨)	(٢٧١,٢٥٥)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
١,١١٢,٥٥٢	٦٣٥,١٦٣	صافي التغير في رصيد النقدية
.	١,١١٢,٥٥٢	صافي النقد أول الفترة
١,١١٢,٥٥٢	١,٧٤٧,٧١٥	صافي النقد آخر الفترة

جمعية نماء مكة للسقاية والرفادة
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٤٥٢)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في صافي الأصول للفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ م بيان (د)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	(٢٠٠,٤٠١)	٣,٢٩٧,٥٧٥	٣,٠٩٧,١٧٤
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	(١٤٣,٦٧١)	٢,٤٢٥,٤١٩	٢,٢٨١,٧٤٨
الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١ م	(٣٤٤,٠٧٢)	٥,٧٢٢,٩٩٤	٥,٣٧٨,٩٢٢