

جمعية مداد التعليمية
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مداد التعليمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)

القصيم – المملكة العربية السعودية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

٦

١٢ - ٧

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

- قائمة المركز المالي

- قائمة الانشطة

- قائمة التغير في صافي الأصول

- قائمة التدفقات النقدية

- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية مداد التعليمية
القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مداد التعليمية لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية مداد التعليمية تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١٣ شوال ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٠١ أبريل ٢٠٢٦ م



جمعية مداد التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
 (بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧١,٧٢٣	٢,٢٣١	(٣)	النقد وما في حكمه
٥,٣٨٣	.	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٧,١٠٦	٢,٢٣١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠,٨٠٤	٨,٤٨٩	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات - صافي
١٠,٨٠٤	٨,٤٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧,٩١٠	١٠,٧٢٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
.	٨٠,٠٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٨٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
.	٨٠,٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٥٢,٠٩٠)	(٢٠٩,٢٨٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٨٧,٩١٠	(٦٩,٢٨٠)		إجمالي صافي الأصول
٨٧,٩١٠	١٠,٧٢٠		إجمالي صافي الأصول والإلتزامات

الإيضاحات من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مداد التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م			إيضاح	
من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	اجمالي ٢٠٢٥ م	مقيدة	غير مقيدة		
					بنود الدخل
٢٠,٠٠٠	٩١,٥٠٠	.	٩١,٥٠٠	(٧)	التبرعات العامة
٤٠,٠٠٠	١١٠,٥٠٠	١١٠,٥٠٠	.	(٨)	التبرعات المقيدة
١٠٠,٠٠٠	.	.	.	(٩)	المنح الحكومية
	.	(١١٠,٥٠٠)	١١٠,٥٠٠		إعادة التصنيف
١٦٠,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠	.	٢٠٢,٠٠٠		الزيادة في صافي الأصول
		.			المصروفات
٧٢٠	٣١٤,٠٣٦	.	٣١٤,٠٣٦	(١٠)	مصروفات البرامج والأنشطة
٧٠,٥٩٨	٤٢,٨٣٩	.	٤٢,٨٣٩	(١١)	المصروفات العمومية والإدارية
٧٧٢	٢,٣١٥	.	٢,٣١٥	(٥)	مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٧٢,٠٩٠	٣٥٩,١٩٠	.	٣٥٩,١٩٠		النقص في صافي الأصول
٨٧,٩١٠	(١٥٧,١٩٠)	.	(١٥٧,١٩٠)		التغير في صافي الأصول من العمليات
٨٧,٩١٠	(١٥٧,١٩٠)	.	(١٥٧,١٩٠)		المستمرة
					التغير في صافي الأصول

الإيضاحات من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مداد التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول مقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	
.	.	.	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤
٨٧,٩١٠	١٤٠,٠٠٠	(٥٢,٠٩٠)	التغير في صافي الأصول
٨٧,٩١٠	١٤٠,٠٠٠	(٥٢,٠٩٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٨٧,٩١٠	١٤٠,٠٠٠	(٥٢,٠٩٠)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥
(١٥٧,١٩٠)	.	(١٥٧,١٩٠)	التغير في صافي الأصول
(٦٩,٢٨٠)	١٤٠,٠٠٠	(٢٠٩,٢٨٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الإيضاحات من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مداد التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٨٧,٩١٠	(١٥٧,١٩٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديل التغير في صافي الأصول إلى صافي التدفقات النقدية</u>
		<u>من الأنشطة التشغيلية:</u>
٧٧٢	٢,٣١٥	استهلاكات الممتلكات والألات والمعدات
٨٨,٦٨٢	(١٥٤,٨٧٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية
(٥,٣٨٣)	٥,٣٨٣	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
.	٨٠,٠٠٠	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٣٨٣)	٨٥,٣٨٣	إجمالي التعديلات على رأس المال العامل
٨٣,٢٩٩	(٦٩,٤٩٢)	صافي النقد الناتج من العمليات
٨٣,٢٩٩	(٦٩,٤٩٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من
		الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٥٧٦)	.	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(١١,٥٧٦)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة
		الاستثمارية
٧١,٧٢٣	(٦٩,٤٩٢)	التغير في النقد وما في حكمه
	٧١,٧٢٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧١,٧٢٣	٢,٢٣١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات من (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية مداد التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

(١) إيضاح: معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية مداد التعليمية

(١/٢) المركز الرئيسي : القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠) بتاريخ ١/٢٣/٢٠٢٤ م

(١/٤) أهداف الجمعية:-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية ١/٠١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

جمعية مداد التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

(أ) الإيرادات:

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) المصروفات:

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

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

جمعية مداد التعليمية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

التبرعات:-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية مداد التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

(٣) النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٧١,٧٢٣	٢,٢٣١	حسابات جارية - بنك الانماء
٧١,٧٢٣	٢,٢٣١	الإجمالي:

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٣٢٣	.	عهد موظفين
٥,٠٦٠	.	دفعات مقدمة للموردين خدمات
٥,٣٨٣	.	الإجمالي:

الإجمالي	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	الأثاث المكتبي	نسبة الاهلاك ٪٢٠	(٥) الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها:
١١,٥٧٦	٩,٠٢٧	٢,٥٤٩		التكلفة
.	.	.		التكلفة اول العام
١١,٥٧٦	٩,٠٢٧	٢,٥٤٩		اضافات خلال العام
				التكلفة اخر العام
٧٧٢	٦٠٢	١٧٠		الإهلاك
٢,٣١٥	١,٨٠٥	٥١٠		مجمع الاهلاك اول العام
٣,٠٨٧	٢,٤٠٧	٦٨٠		اهلاك العام
				مجمع الاهلاك اخر العام
٨,٤٨٩	٦,٦٢٠	١,٨٦٩		كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
١٠,٨٠٤	٨,٤٢٥	٢,٣٧٩		كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

جمعية مداد التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	١٥,٠٠٠	السلف والقروض -سلطان الجربوع
.	٢٠,٠٠٠	السلف والقروض - إبراهيم الهندي
.	٤٥,٠٠٠	الرواتب والأجور - المستحقة
.	٨٠,٠٠٠	الإجمالي:

(٧) التبرعات العامة

من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٢٠,٠٠٠	٩١,٥٠٠	التبرع العام
٢٠,٠٠٠	٩١,٥٠٠	الإجمالي:

(٨) التبرعات المقيدة

من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
.	٦,٠٠٠	تبرعات نقدية - خاص بالرحلة
.	٩٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - الملتقى الصيفي
.	١٤,٥٠٠	تبرعات مقيدة - الرواتب
٤٠,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف عبدالله بن تركي الضحيان
٤٠,٠٠٠	١١٠,٥٠٠	الإجمالي:

(٩) الدعم الحكومي

من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٠٠,٠٠٠	.	دعم صندوق الجمعيات
١٠٠,٠٠٠	.	الإجمالي:

جمعية مداد التعليمية
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٦٥٣٠٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

(١٠) مصروفات البرامج والأنشطة

من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
.	١٨,٦٢٨	مصاريف الاجازات المؤقتة-خاصة بالملتقى الصيفي
.	٥٩,٢٧٢	مصاريف مشتريات-خاصة بالملتقى الصيفي
.	٦,٠٠٠	سفريات عمل - داخلية
.	١٦٠,٠٠٠	الرواتب والاجور
.	٣٢,١٠٠	اجور ومكافآت خاصة بالملتقى الصيفي
.	٤,٠٠٠	مصروفات عينية - دور نسائية
.	٦,٠٠٠	مصاريف استشارات
.	٢٠,٢٤٠	مصاريف الايجار
.	٧,٧٩٦	مصاريف الضيافة
.	٣١٤,٠٣٦	الإجمالي:

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

من ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
.	٩٥٩	الكهرباء
.	١,٣٨٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٢,٢٧٦	.	مصاريف الضيافة
٩,٥٥٠	٣,٠٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
١٠,١٢٠	.	مصاريف الايجار
.	٣,٥٠٠	مصاريف خدمات مالية
٣٩,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	الرواتب والأجور النقدية
٧٣٠	.	مواد تنظيف
٨,٣٧٢	.	مستلزمات مكتبية
٥٠	٤,٠٠٠	الصيانة والإصلاح
٧٠,٥٩٨	٤٢,٨٣٩	الإجمالي: