

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
(٤-٣)	تقرير المراجع المستقل
(٥)	(أ) قلئة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
(٦)	(ب) قائمة الأنشطة
(٧)	(ج) قائمة التدفقات النقدية
(٨)	(د) قائمة التغيرات في صافي الأصول
(١٨-٩)	(١٨-١) إيضاحات القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

حفظهم الله

سعادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية مداد للخدمات الإنسانية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية :-

الرأى :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مداد للخدمات الإنسانية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة .

أساس الرأى :-

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الواردة في تقريرنا . ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية . واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة . إن مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :-

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ؛ فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية بالجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- التوصل إلى استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية كأساس في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذو علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وإذا تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ؛ فإنه يتعين علينا أن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ؛ فإنه يتعين علينا تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة .

عن/ شركة البدران المهنية

محاسبون ومراجعون قانونيون

مسفر بن عبدالله بدران

ترخيص رقم (٦١٨)



جدة في : ١٦/٩/١٤٤٧هـ

الموافق : ٢٠٢٦/٣/٥م

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (أ)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	إيضاح	ريـال
الأصول المتداولة :-			
١,٠٣٦	٢٦٦,٧٨٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٢١,٥٢٤	٦٣٠,٣٤٩	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٦,٨٦٧	٢٩,١٣٠	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٩,٤٢٧	٩٢٦,٢٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة :-			
١٠٢,٩٣٧	١١٤,٤٥٨	(٧)	ممتلكات ، آلات ومعدات - قيمة دفترية
٠	٨٦٢,٠٣٢	(٨)	ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف - قيمة دفترية
١٠٢,٩٣٧	٩٧٦,٤٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٢,٣٦٤	١,٩٠٢,٧٥٣		إجمالي الأصول
الإلتزامات المتداولة :-			
٤,٧١٨	٣١٩,٠١٤	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
٩,٠٠٠	٦,٩٠٠	(١٠)	مصاريف مستحقة
١٣,٧١٨	٣٢٥,٩١٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة :-			
١٦,٤١٨	٣١,٣٦٠	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٤١٨	٣١,٣٦٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٠,١٣٦	٣٥٧,٢٧٤		إجمالي الإلتزامات
صافي الأصول :-			
(٢٣٦,٥١٦)	١,٣٠٠,١٣٥		صافي الأصول غير المقيدة - بيان (د)
٤٤٨,٧٤٤	٢٦٦,٧٨٤		صافي الأصول المقيدة - بيان (د)
٠	(٢١,٤٤٠)		صافي أصول الأوقاف - بيان (د)
٢١٢,٢٢٨	١,٥٤٥,٤٧٩		إجمالي صافي الأصول - بيان (د)
٢٤٢,٣٦٤	١,٩٠٢,٧٥٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ب)

غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	
					بنود الدخل :-
٠	٣٤٦,٠٠٢	٠	٣٤٦,٠٠٢	٩٨٢,٦٨٣	كفالات أيتام
٠ (١٢)	٤,٥٠٥,٢١٦	٠	٤,٥٠٥,٢١٦	٦٠٠,٩٩٣	تبرعات نقدية مقيدة
٠ (١٣)	٥٢٠,٠٠٠	٠	٥٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	تبرعات منصة إحسان
٠	٠	٠	٠	٤٣,٢١٨	منح حكومية - دعم القطاع
٠	٥٦,٢١٥	٠	٥٦,٢١٥	٠	منح حكومية - دعم التشغيل
٠ (١٤)	٥٢٩,١٠٠	٠	٥٢٩,١٠٠	٠	تبرعات عينية
٠	٢٢٦,٩٤٨	٠	٢٢٦,٩٤٨	١٩,٣٤٠	زكاة
٠	٣٤,٠١٧	٠	٣٤,٠١٧	٥٥,١٠٦	السلة الغذائية
٢,٢٠٠	٠	٠	٢,٢٠٠	٠	اشتراكات
٤٨٠,٢١٥	٠	٠	٤٨٠,٢١٥	٥٥٨,٢٨٦	التبرع العام
٠	٠	٣٦,٦٦٣	٣٦,٦٦٣	٠	تبرعات بناء وشراء أوقاف
٤٨٢,٤١٥	٦,٢١٧,٤٩٨	٣٦,٦٦٣	٦,٧٣٦,٥٧٦	٢,٦٧٩,٦٢٦	إجمالي بنود الدخل
					المصروفات :-
٣٤٤,٩٩٦ (١٥)	٠	٠	٣٤٤,٩٩٦	٢٢٨,٢٤٧	مصاريف عمومية وإدارية
٠	٠	٠	٠	٥٤٤,٣٦١	مصاريف محملة على النشاط
٠ (١٦)	٣٤٣,٨٤٣	٠	٣٤٣,٨٤٣	٤٣٦,٦٥٧	مصاريف منصة إحسان
٠ (١٧)	٥١٤,١٠٠	٠	٥١٤,١٠٠	٠	مصاريف عينية
٠ (١٨)	٣,٨٤١,٤٢٠	٠	٣,٨٤١,٤٢٠	١,٤٦٢,١٨٤	مصاريف البرامج والأنشطة
٠	٢٧٨,٨٣٦	٠	٢٧٨,٨٣٦	٨,٠٠٠	مصاريف جمع الأموال
٠	٥,٧٠٠	٠	٥,٧٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف الحوكمة
٠	٠	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	٠	مصاريف الأوقاف
١٦,٣٢٧ (٧)	٠	٠	١٦,٣٢٧	١٠,٤٣٤	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٠ (٨)	٠	٢٢,١٠٣	٢٢,١٠٣	٠	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف
(٣٦١,٣٢٣)	(٤,٩٨٣,٨٩٩)	(٥٨,١٠٣)	(٥,٤٠٣,٣٢٥)	(٢,٦٩٣,٨٨٣)	إجمالي المصروفات
٩٦٧,٨٥١	(٩٦٧,٨٥١)	٠	٠	٠	إعادة تصنيف قيد الاستخدام
١,٠٨٨,٩٤٣	٢٦٥,٧٤٨	(٢١,٤٤٠)	١,٣٣٣,٢٥١	(١٤,٢٥٧)	التغير في صافي الأصول - بيان (د)

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (ج)

٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	
ريـال	ريـال	
(١٤,٢٥٧)	١,٣٣٣,٢٥١	<u>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل :-</u>
		التغير في صافي الأصول
		<u>بنود لا تحتاج إلى نقدية :-</u>
١٠,٤٣٤	١٦,٣٢٧	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	٢٢,١٠٣	استهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف
١٥,٥٨٥	١٤,٩٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٧٦٢	١,٣٨٦,٦٢٣	صافي التغير بعد التعديلات
		<u>التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية :-</u>
(١١٦,١٦٤)	(٥٠٨,٨٢٥)	أرصدة مدينة أخرى
٠	(١٢,٢٦٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٧١٨	٣١٤,٢٩٦	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٧٨٣)	(٢,١٠٠)	مصاريف مستحقة
(١١٥,٢٢٩)	(٢٠٨,٨٩٢)	صافي التدفق النقدي من الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٠٣,٤٦٧)	١,١٧٧,٧٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار :-</u>
(٣٩,٠٢٣)	(٢٧,٨٤٨)	(شراء) ممتلكات ، آلات ومعدات
٠	(٨٨٤,١٣٥)	إضافات ممتلكات ، آلات ومعدات أوقاف
(٣٩,٠٢٣)	(٩١١,٩٨٣)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(١٤٢,٤٩٠)	٢٦٥,٧٤٨	صافي التغير في رصيد النقدية
١٤٣,٥٢٦	١,٠٣٦	رصيد النقدية في بداية العام
١,٠٣٦	٢٦٦,٧٨٤	صافي النقد آخر العام

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

بيان (د)

٢٠٢٥ م	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريـال	ريـال	ريـال	ريـال	ريـال
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١ م	(٢٣٦,٥١٦)	٤٤٨,٧٤٤	٠	٢١٢,٢٢٨
تحويلات بين البنود	٤٤٧,٧٠٨	(٤٤٧,٧٠٨)	٠	٠
التغير في صافي الأصول - بيان (ب)	١,٠٨٨,٩٤٣	٢٦٥,٧٤٨	(٢١,٤٤٠)	١,٣٣٣,٢٥١
الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م - بيان (أ)	١,٣٠٠,١٣٥	٢٦٦,٧٨٤	(٢١,٤٤٠)	١,٥٤٥,٤٧٩

* الإيضاحات من (١-١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها *

إيضاح رقم (١) التكوين والنشاط :-

أ- نبذة عن الجمعية :-

جمعية مداد للخدمات الإنسانية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٥٢٦٧) وتاريخ ١٤٤٤/١١/١١ هـ ومقرها جدة ، ونطاق خدماتها حسب ما تحدده اللائحة الأساسية وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٢/١٩ هـ .

ب- أهداف الجمعية :-

- ١- توفير متطلبات الأسر والمساعدات العينية .
- ٢- المساهمة في توفير الاحتياجات الضرورية للمستفيدين .
- ٣- العمل على ترسيخ مبدأ التكافل الاجتماعي بين أفراد المجتمع .
- ٤- تقديم المساعدات المالية لكافة الفئات المحتاجة .
- ٥- تحسين المستوى المعيشي للفئة المستفيدة .
- ٦- الارتقاء بالمستوى المعيشي للمستفيدين .

إيضاح رقم (٢) أساس الإعداد والامتثال :-

بيان الامتثال :-

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة مع التعديلات المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين لتناسب طبيعة القطاع غير الربحي والمتطلبات النظامية الصادرة عن المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ونظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية .

أساس القياس :-

تم إعداد القوائم على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة (إن وجدت) مع اتباع أساس الاستحقاق .

الفترة الزمنية (السنة المالية) :-

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة . والقوائم المالية المرفقة تمثل حسابات السنة من ٢٠٢٥/١/١ م حتى ٢٠٢٥/١٢/٣١ م .

العملة الوظيفية :-

القوائم المالية معروضة بالريال السعودي وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال .

مبدأ الاستمرارية :-

أعدت القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ، حيث لا يوجد ما يشير إلى نية تصفية الجمعية في المستقبل المنظور .

إيضاح رقم (٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية الجوهرية (السياسات المميزة للجمعية)

تصنيف صافي الأصول :-

هذه أهم سياسة تميز الجمعيات ، حيث يتم تقسيم الأصول إلى :-

أصول مقيدة : هي التبرعات والمنح التي حدد المتبرع وجه صرفها (مثل: زكاة ، وقف ، بناء مسجد) .

أصول غير مقيدة : هي الموارد التي تملك الجمعية حرية التصرف فيها لتحقيق أهدافها العامة .

الاعتراف بالإيرادات :-

تختلف السياسة حسب نوع الدعم :-

أ- التبرعات والمنح :-

يتم الاعتراف بها عند استلامها نقدياً أو عند وجود تأكيد كتابي بالمنحة (إذا كانت قابلة للقياس) .

ب- التبرعات العينية :-

تُقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستلام (مثل تبرع بسيارات أو مواد غذائية) .

ج- إيرادات الزكاة :-

يتم الاعتراف بها كأصول مقيدة ولا يتم خلطها مع إيرادات الجمعية الأخرى ، وتصرف في مصارفها الشرعية فقط .

توزيع المصروفات :-

تلتزم الجمعية بسياسة واضحة لتصنيف المصاريف إلى :-

أ- مصاريف البرامج والأنشطة :-

وهي المصاريف المباشرة الموجهة للمستفيدين .

ب- مصاريف إدارية وعمومية :-

وهي المصاريف اللازمة لتشغيل الجمعية .

ج- مصاريف تنمية الموارد :-

وهي التكاليف المرتبطة بجمع التبرعات .

الأصول الثابتة والوقفية :-

أ- الأصول التشغيلية :-

تُهلك كالمعتاد (قسط ثابت) .

ب- العقارات الوقفية :-

يتم تسجيلها بالتكلفة ، وإذا كان الوقف عقاراً استثمارياً يدر دخلاً ، يتم الإفصاح عن عوائده بشكل مستقل لصرفها وفق شروط الواقف .

النقد وما في حكمه :-

يتكون النقد وما في حكمه من النقد لدى البنك .

الممتلكات ، الآلات والمعدات :-

تُسجل بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط . يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :-

يتم احتسابها وفقاً لنظام العمل السعودي ، وتُعتبر التزاماً على الجمعية تجاه موظفيها ، ويتم تحميلها ضمن مصاريف الأنشطة أو المصاريف الإدارية حسب قسم الموظف .

الأموال المخصصة :-

السياسة التي تتبعها الجمعية في احتجاز مبالغ معينة من الفائض لمواجهة مشروعات مستقبلية أو حالات طوارئ ، شريطة موافقة مجلس الإدارة والجهة المشرفة .

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم	(٤) النقد وما في حكمه	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
	٢٦٦,٧٨٤	١,٠٣٦	
مصرف الراجحي			
الإجمالي	٢٦٦,٧٨٤	١,٠٣٦	

إيضاح رقم	(٥) أرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
	٣٠١,٩٤٦	٠	
مدينون خدمات			
عهد وسلف الموظفين	٣٥,٠٤٨	٣٩,٨٤٥	
ضريبة القيمة المضافة	٢٩٣,٣٥٥	٨١,٦٧٩	
الإجمالي	٦٣٠,٣٤٩	١٢١,٥٢٤	

إيضاح رقم	(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	
	١٦,٨٦٧	١٦,٨٦٧	
إيجارات			
مصاريف متنوعة	١٢,٢٦٣	٠	
الإجمالي	٢٩,١٣٠	١٦,٨٦٧	

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٧) ممتلكات ، آلات ومعدات واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
أثاث	٥٨,٣٤٦	٣,٧٠٠	٦٢,٠٤٦	١٠%	٥,٨٦٢	٦,٠٢٠	١١,٨٨٢	٥٠,١٦٤
أجهزة اتصال وأمن وحماية	١٤,١٣٥	٠	١٤,١٣٥	١٥%	١,٩٢٨	٢,١٢٠	٤,٠٤٨	١٠,٠٨٧
أجهزة كمبيوتر وملحقاتها	١٤,٥٦٤	٥,٢٠٨	١٩,٧٧٢	١٥%	١,٠٦٨	٢,٥٧٥	٣,٦٤٣	١٦,١٢٩
عدد وأدوات	٤٦١	٠	٤٦١	١٥%	٢٩	٦٩	٩٨	٣٦٣
مكيفات	١٨,٢٠٢	٣,٩٤٠	٢٢,١٤٢	١٥%	٢,٨٥٥	٣,٠٢٦	٥,٨٨١	١٦,٢٦١
سيارات	٩,٢٨٠	١٥,٠٠٠	٢٤,٢٨٠	١٥%	٣٠٩	٢,٥١٧	٢,٨٢٦	٢١,٤٥٤
الإجمالي	١١٤,٩٨٨	٢٧,٨٤٨	١٤٢,٨٣٦		١٢,٠٥١	١٦,٣٢٧	٢٨,٣٧٨	١١٤,٤٥٨

إيضاح رقم (٨) ممتلكات ، آلات ومعدات - أوقاف واستهلاكاتها

البيان	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١ م	الإضافات	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	نسبة الإستهلاك	مجمع الإستهلاك السابق	الإستهلاك الحالي	مجمع الإستهلاك الحالي	القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	ريال	ريال	ريال	%	ريال	ريال	ريال	ريال
تحسينات على مباني وقفية	٠	٨٨٤,١٣٥	٨٨٤,١٣٥	٥%	٠	٢٢,١٠٣	٢٢,١٠٣	٨٦٢,٠٣٢
الإجمالي	٠	٨٨٤,١٣٥	٨٨٤,١٣٥		٠	٢٢,١٠٣	٢٢,١٠٣	٨٦٢,٠٣٢

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) أرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
عملاء دفعات مقدمة	ريال	ريال
موردين خدمات	٣٠٠,٠٠٣	٤,٧٠٠
عهد موظفين (دائنة)	١٨,٧٥٠	.
الإجمالي	٢٦١	١٨
	٣١٩,٠١٤	٤,٧١٨

إيضاح رقم (١٠) مصاريف مستحقة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة متنوعة	ريال	ريال
الإجمالي	٦,٩٠٠	٩,٠٠٠
	٦,٩٠٠	٩,٠٠٠

إيضاح رقم (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد أول العام	ريال	ريال
المدفوع خلال العام	١٦,٤١٨	٨٣٣
المكون خلال العام	.	.
الإجمالي	١٤,٩٤٢	١٥,٥٨٥
	٣١,٣٦٠	١٦,٤١٨

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٢) تبرعات نقدية مقيدة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	ريـال
تفريج كربة	٣٧٢,٣٨٤	٩٤,٢١٢	
كفالات متنوعة	٨٧,٦٧٠	.	
إيرادات مشروع تدوير الملابس المستعملة	٢٢,٩٦٣	.	
إيرادات مشروع نبراس	٩,٧٠٧	١٠٨,٨٢٨	
تبرعات مشروع إفطار الحرم	٤٣٦,٨٨٢	.	
تبرعات باقة مداد الخير	٤٨,٨٧٥	.	
تبرعات مشروع برادات مياه	٢٢٨,٩٩٢	.	
تبرعات سقيا ماء الحرم	٤٦٠,٦٩٤	.	
تبرعات صدقات	١,٨٣٥,٤١١	.	
تبرعات عمرة	٥٨٠,٠٠٠	.	
تبرعات إعانات زواج	٨٤٢	.	
إيرادات مشروع إفطار صائم	٢١,٨١١	٢٩,٣٥٣	
إيرادات مشروع الكفارات	٢١٩,١٨٧	٥٩,٣٤٥	
إيرادات مشروع الحقيبة المدرسية	.	٤,٨٩٢	
إيرادات مشروع زكاة الفطر	٤١,٠٧٨	٨٧,٤٤٠	
إيرادات سقيا الماء	١٣٨,٧٢٠	٢١٦,٩٢٣	
الإجمالي	٤,٥٠٥,٢١٦	٦٠٠,٩٩٣	

إيضاح رقم (١٣) تبرعات منصة إحسان		ريـال	ريـال
سقيا الماء	.	٣٢٠,٠٠٠	
تفريج كربة	.	١٠٠,٠٠٠	
كفالة أيتام	٦٠,٠٠٠	.	
مشروع تدريب أبناء المستفيدين	٢٦٠,٠٠٠	.	
السلة الغذائية	٢٠٠,٠٠٠	.	
الإجمالي	٥٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٤) تبرعات عينية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
تبرعات عينية - سلة غذائية	٦٤,١٠٠	٠	
تبرعات عينية - أضياعي	٤٥٠,٠٠٠	٠	
تبرعات عينية - أصول	١٥,٠٠٠	٠	
الإجمالي	٥٢٩,١٠٠	٠	

إيضاح رقم (١٥) مصاريف عمومية وإدارية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
رواتب وأجور وما في حكمها	٢٥٥,٤٠٠	١٤٠,٢٨١	
مصاريف متنوعة	١٣,٨٠٠	٢٢,٠٤٣	
تأمينات اجتماعية	٧,٣٤٠	٠	
رسوم حكومية واشتراكات	٣٦٠	١٣,٠٧٤	
قرطاسية ومطبوعات	٧٠٦	٣,٣٠٩	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٤,٩٤٢	١٥,٥٨٥	
صيانته وإصلاح	٠	٣,٦٨٥	
كهرباء	٠	٦,٨٦٨	
تأمين طبي	٦٦٨	٠	
رسوم بنكية	١٦,٠٠٤	١٨,٠٩٨	
عينات وهدايا	٥,٨٦٥	٠	
مكافآت حوافز	٢٩,٩١١	٠	
نظافة وضيافته	٠	١,٥٠٩	
هاتف وإنترنت	٠	٤٤٥	
تدريب وتأهيل	٠	١,٣٥٠	
دعاية وإعلان	٠	٢,٠٠٠	
الإجمالي	٣٤٤,٩٩٦	٢٢٨,٢٤٧	

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٦) مصاريف منصة إحسان		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
كفالة أيتام	ريال	٣٠,٨٠٠	٠
سقيا الماء	ريال	٠	٣٢٠,٠٠٠
فريج كربة	ريال	٠	١١٦,٦٥٧
مشروع تدريب أبناء المستفيدين	ريال	١٣٩,١٣٠	٠
سلة غذائية	ريال	١٧٣,٩١٣	٠
الإجمالي		٣٤٣,٨٤٣	٤٣٦,٦٥٧

إيضاح رقم (١٧) مصاريف عينية		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مصاريف عينية - سلة غذائية	ريال	٦٤,١٠٠	٠
مصاريف عينية - أضاحي	ريال	٤٥٠,٠٠٠	٠
الإجمالي		٥١٤,١٠٠	٠

جمعية مداد للخدمات الإنسانية
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٧)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٨) مصاريف البرامج والأنشطة		٢٠٢٥/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	ريـال	ريـال	
مصاريف تفريج كربة	٢٦٣,٩٢٣	٢٠٤,٦٩٩	
مصاريف مشروع تدوير الملابس المستعملة	٢,٧٢٧	.	
مصاريف برنامج كفالات الأيتام	٣٠,٨٠٠	٨٤٠,٣٤٢	
مصاريف برنامج نبراس	١٨٠	٧٣,٨٤٥	
مصاريف مشروع إفطار صائم	١٧٧,٠١٩	٢٧,١٥٧	
مصاريف مشروع الكفارات	.	٥٠,٥٥٧	
مصاريف مشروع الحقيبة	.	٣٤,٧٩١	
مصاريف سقيا الماء	١٦٩,٧٩٢	٦٣,٤٧١	
السلة الغذائية	٢,٩١٠	٣٩,٥٤٥	
مصاريف عمرة البذل	٣٥٥,٠٨٩	.	
مصاريف إعانات زواج	٥,٤٥٩	.	
رواتب وأجور ومافي حكمها - أنشطة	٣٧٥,٨٦٦	.	
إيجارات	١,٩٠٢,٢١٧	.	
مكافآت	٥,٠٠٠	.	
تأمينات اجتماعية	٣٠,٩٢٦	.	
رسوم حكومية وتصديقات واشتراكات	٨٧,٢٨٨	.	
قرطاسية ومطبوعات	١٣,٧٩٠	.	
ضيافته ونظافة	٣,٢٠٠	.	
تأمين طبي	٥٤,١٧١	.	
تحميل وتنزيل	٥,٣٠٠	.	
عقود البرامج والأنشطة	٢٧٠,٨٠٠	.	
صيانته وإصلاح	١٥,٤١٧	.	
كهرباء ومياه	٣,٧٩٤	.	
هاتف وإنترنت	٩,٤٩٦	.	
خدمات تطوعية	.	٨٥٧	
مصاريف مشروع زكاة الفطر	٥٦,٢٥٦	١٢٦,٩٢٠	
الإجمالي	٣,٨٤١,٤٢٠	١,٤٦٢,١٨٤	