

جمعية مدار للتطوير التقني

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية مدار للتطوير التقني

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مدار للتطوير التقني، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية مدار للتطوير التقني (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 فينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية مدار للتطوير التقني

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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، نظراً 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 في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ رمضان ١٤٤٧ هـ

٢٤ فبراير ٢٠٢٦ م

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م		الموجودات المتداولة
٦٠٠,٠٣٠	٦٨٣,٤٤٢		النقد لدى البنوك
٠	١١,٦٥٠	(٣)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦٠٠,٠٣٠	٦٩٥,٠٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
			الموجودات غير المتداولة
٠	١٠,٥٩٧	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
٠	١٠,٥٩٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٠٠,٠٣٠	٧٠٥,٦٨٩		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الألتزامات المتداولة
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	(٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الألتزامات المتداولة
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٠	٥٩,٣٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥٨٩,٦٨٠	٦٤٠,٥٩٢	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٥٨٩,٦٨٠	٦٩٩,٩٣٩		إجمالي صافي الأصول
٦٠٠,٠٣٠	٧٠٥,٦٨٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	ايضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية الغير مقبدة		-	-	٠	٣٠
إيرادات البرامج والأنشطة		٣٢,٥٠٠	-	٣٢,٥٠٠	-
تبرعات تخفيض التزام		٥٠٨,٧٥٠	-	٥٠٨,٧٥٠	-
اعانات حكومية	(٦)	-	٣٤٩,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٩٨,٠٨٨	(٢٩٨,٠٨٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٨٣٩,٣٣٨	٥٠,٩١٢	٨٩٠,٢٥٠	٦٠٠,٠٣٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأنشطة	(٧)	٧٤٤,١٥٠	-	٧٤٤,١٥٠	٠
المصروفات العمومية والإدارية	(٨)	٣٩,٠٥٧	-	٣٩,٠٥٧	٥,٧٥٠
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٤)	١,٣٨٤	-	١,٣٨٤	-
إجمالي المصروفات والخسائر		٧٨٤,٥٩١	٠	٧٨٤,٥٩١	٥,٧٥٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٥٤,٧٤٧	٥٠,٩١٢	١٠٥,٦٥٩	٥٩٤,٢٨٠
البنود الاستثنائية					
تسويات سنوات سابقة		٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		٤,٦٠٠	٠	٤,٦٠٠	٠
التغير في صافي الأصول		٥٩,٣٤٧	٥٠,٩١٢	١١٠,٢٥٩	٥٩٤,٢٨٠
صافي الأصول في بداية السنة		٠	٥٨٩,٦٨٠	٥٨٩,٦٨٠	(٤,٦٠٠)
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٩,٣٤٧	٦٤٠,٥٩٢	٦٩٩,٩٣٩	٥٨٩,٦٨٠

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٨٩,٦٨٠	٥٨٩,٦٨٠	٠	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٨٩,٦٨٠	٥٨٩,٦٨٠	٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٨٩,٦٨٠	٥٨٩,٦٨٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
١١٠,٢٥٩	٥٠,٩١٢	٥٩,٣٤٧	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٦٩٩,٩٣٩	٦٤٠,٥٩٢	٥٩,٣٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩٤,٢٨٠	١٠٥,٦٥٩	التغير في صافي الاصول
-	١,٣٨٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٤,٦٠٠	تسويات سنوات سابقة
٥٩٤,٢٨٠	١١١,٦٤٣	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(١١,٦٥٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٧٥٠	(٤,٦٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٠,٠٣٠	٩٥,٣٩٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١١,٩٨١)	اضافات الممتلكات والالات والمعدات
٠	(١١,٩٨١)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٠٠,٠٣٠	٨٣,٤١٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٦٠٠,٠٣٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٠٠,٠٣٠	٦٨٣,٤٤٢	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية مدار للتطوير التقني

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : مدار للتطوير التقني

(١/٢) المركز الرئيسي : - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤) بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٥ هـ .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٠١ يناير من العام المالي ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الممتلكات والالات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالموجودات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الاستثمارات طويلة الأجل:

ان الاراضى والمباني المملوكة من قبل الجمعية لأغراض تحقيق إيرادات ايجارية او لزيادة قيمة راس المال او لكلا الغرضين يتم تصنيفها كقارات استثمارية . وان العقارات التي يتم انشاؤها او تطويرها للاستخدام في المستقبل كعقارات استثمارية يتم تصنيفها أيضا على انها عقارات استثمارية . يتم اثبات الاستثمارات العقارية والمتمثلة فى المباني والاراضى التى يتم الانتفع منها بالتاجير بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة واية خسائر انخفاض فى قيمتها . ان وجدت وذلك لوجود تكلفة وجهد لا مبرر لهما للوصول للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الايرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

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

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

<u>(٣) مصاريف مدفوعا مقدما وارصدة مدينة اخرى</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
١١,٦٥٠	٠	
١١,٦٥٠	٠	

ايجار محمل على النشاط -مقدم

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١
الأثاث المكتبي	٠	٧,٢٢٧	٠	٧,٢٢٧	٠	٧٢٣	٠	٧٢٣	٦,٥٠٤	٠
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٠	٣,٦٩٨	٠	٣,٦٩٨	٠	٥٥٥	٠	٥٥٥	٣,١٤٣	٠
تحسينات على مباني مستأجره	٠	١,٠٥٦	٠	١,٠٥٦	٠	١٠٦	٠	١٠٦	٩٥٠	٠
الإجمالي	٠	١١,٩٨١	٠	١١,٩٨١	٠	١,٣٨٤	٠	١,٣٨٤	١٠,٥٩٧	٠

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٥) مصاريف مستحقة و ارصدة دائنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	اتعاب مهنية مستحقة
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	
١٠,٣٥٠	٥,٧٥٠	
		(٦) دعم حكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - حاضنة الأعمال للجمعيات التقنية مدار
-	٢٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	المنح حكوميه (مسرعة مدار للأعمال التقنية)
٥٠٠,٠٠٠	-	
٦٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٠	
		(٧) مصاريف برامج وانشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصاريف برامج وانشطة-حاضنة الأعمال للجمعيات التقنية مدار
-	٢٣٥,٤٠٠	برنامج التاهيل التقني
-	٢٥٠,٠٠٠	برنامج التنمية (عمل موقع الكتروني)
-	٢٥٨,٧٥٠	
٠	٧٤٤,١٥٠	
		(٨) المصاريف العمومية و الادارية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصاريف اتعاب مهنية
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	ايجارات
-	٢٨,٨٥٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
-	١,٠٧٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
-	٢,٩٨٠	تكاليف مهنية - أخرى
-	٤٠٠	مصاريف بنكية و عمولات
-	٢	
٥,٧٥٠	٣٩,٠٥٧	

جمعية مدار للتطوير التقني
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٣٩٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

<u>(٩) صافي الأصول المقيدة</u>			
الرصيد بداية العام	الإيرادات والتبرعات خلال العام	المنصرف خلال العام	الرصيد نهاية العام
٨٩,٦٨٠	٩٩,٠٠٠	٤٨,٠٨٨	١٤٠,٥٩٢
٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
<u>٥٨٩,٦٨٠</u>	<u>٣٤٩,٠٠٠</u>	<u>٢٩٨,٠٨٨</u>	<u>٦٤٠,٥٩٢</u>

منح حكوميه (دعم تشغيلي)

المنح الحكومي - حاضنة الأعمال للجمعيات التقنية مدار

منح حكوميه (مسرعة مدار للأعمال التقنية)

الاجمالي