

الجمعية الانجالية للتنمية المتواصلة بالمنيا

قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

" الجمعية "

تقرير مراقب الحسابات

السادة / الجمعية الانجليزية للتنمية المتواصلة بالمنيا

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرتقة للجمعية الانجليزية للتنمية المتواصلة بالمنيا والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا قوائم الإيرادات والمصروفات والمقبوضات والمدفوعات المتعلقة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الجمعية ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وقواعد ومعايير ممارسة نشاط التمويل متناهي الصغر للجمعيات والمؤسسات الأهلية وفقاً لأحكام القانون (٢٠١) لسنة ٢٠٢٠ ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية السليمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملازمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره نظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف

ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وفي سبيل ذلك قمنا بإجراء فحص واختبارات لدقاتر ومستندات الجمعية إثني المدى الذي رأيناه كافيًا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأينا ضرورتها لأغراض المراجعة .

وتشمل عمالية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

الرأى

فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر عن المركز المالي للجمعية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وأن حساب الإيرادات والمصروفات يعبر عن الوجه الصحيح عن نتيجة أعمال الجمعية وأن حساب المقبوضات والمدفوعات يعبر عن الوجه الصحيح لتدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمتلك الجمعية حسابات مالية منتظمة تتجسد كل ما نص عليه القانون ونظم ولوائح الجمعية على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بذلك الحسابات.

كما أن الجمعية تقوم بتكوين مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها وفقا للمادة (٣٦) من قواعد ومعايير ممارسة نشاط التمويل المتناهي الصغر الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٣١) لسنة ٢٠١٥ بما يفيد كفاية المخصصات لتغطية مخاطر الائتمان .

القاهرة في: ٢٠٢٥/٠٨/٣١

مراقب الحسابات

وائل فوزي حبيدة

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
زميل جمعية الضرائب الدولية
زميل جمعية الضرائب العربية
عضو جمعية المحاسبين القانونيين المصرية
عضو جمعية إدارة الأعمال العربية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٦٤)
س.م.م (٩٩٦٠)

AHC-DFK International



الجمعية الاتجيلية للتنمية المتواصلة بالمنيا

التضامن تحت رقم ١٠٥٠ لسنة ١٩٩٠ - ترخيص هيئة الرقابة ١١٨٠

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لأنشطة الجمعية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الجمعية الاتجيلية للتنمية المتواصلة بالمنيا

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	
الأصول المتداولة			
(٦)	النقدية و ما فى حكمها	٣ ٥٠٧ ٥٧٥	٢ ١١٠ ٣٩٧
(٧)	العملاء أصل (بالصادف)	٢٥ ٥٣٤ ٢٦٧	٢٤ ٣٣٩ ٨٤٣
(٨)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٨٦٤ ٣٩٢	٧٥٨ ٨٤٠
	إجمالى الأصول المتداولة	٢٩ ٩٠٦ ٢٣٣	٢٧ ٢٠٩ ٠٨١
الأصول طويلة الأجل			
(٩)	الأصول الثابتة (بالصادف)	٢ ٠٥٩ ٦١٠	٥٤٨ ٦٠٥
	إجمالى الأصول طويلة الأجل	٢ ٠٥٩ ٦١٠	٥٤٨ ٦٠٥
	إجمالى الأصول	٣١ ٩٦٥ ٨٤٣	٢٧ ٧٥٧ ٦٨٦
الالتزامات المتداولة			
(١١)	بنوك تسهيلات ائتمانية	٢ ١٠١ ٧٢١	٦٣١ ٦٢١
(١٠)	قروض مستحقة السداد خلال سنة	٢ ٨١٠ ٨٤٧	.
(١٣)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٧ ٠٣١	٥٦ ٨١٨
	إجمالى الالتزامات المتداولة	٤ ٩٢٩ ٥٩٩	٦٨٨ ٤٣٩
الالتزامات طويلة الأجل			
(١٠)	قروض طويلة الأجل	٦ ٢٠٦ ٢٦٢	٨ ٩٧٤ ٣٤٧
(١٤)	نفقات ايرادية مؤجلة	٣٧٠ ٨١٩	٧٢ ٥٥٠
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل	٦ ٥٧٧ ٠٨١	٩ ٠٤٦ ٨٩٧
	إجمالى الالتزامات	١١ ٥٠٦ ٦٨٠	٩ ٧٣٥ ٣٣٦
الفائض العام / أموال الجمعية			
	فائض مرحل	١٥ ٨٥٦ ٩٠٠	١٣ ٣٠٨ ٢٧٣
	فائض (عجز) الفترة	٢ ٤٣٦ ٨١٣	٢ ٥٤٨ ٦٢٧
(١٢)	جهات مانحة	٢ ١٦٥ ٤٥٠	٢ ١٦٥ ٤٥٠
	إجمالى حقوق الملكية	٢٠ ٤٥٩ ١٦٣	١٨ ٠٢٢ ٣٥٠
	إجمالى الإلتزامات وحقوق الملكية	٣١ ٩٦٥ ٨٤٣	٢٧ ٧٥٧ ٦٨٦



- الأيضاحات المرفقه تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

امين الصندوق

الجمعية الاتحادية للتنمية المتواصلة بالمنيا

التضامن تحت رقم ١٠٥٠ لسنة ١٩٩٠ - ترخيص هيئة الرقابة ١١٨٠

القوائم المالية والايضاحات المتممة لأنشطة الجمعية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

قائمة الإيرادات والمصروفات

عن السنة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠	ايضاح رقم
جنية مصرى	جنية مصرى	
		الإيرادات
٧ ٢٥٤ ٩١٦	٨ ٣٢٦ ٠٩٨	إيرادات فوائد قروض
٤٠ ٧٤٠	٣٩ ١٢٠	فوائد قروض عاملين
		يخصم
٧٤١ ٦٧٩	٢٦١ ٨٥٢	مصرفات تمويلية
٦ ٥٥٣ ٩٧٧	٨ ١٠٣ ٣٦٦	مجمّل الفائض / (العجز) المالي
٤١٣ ٥٣١	٢٧١ ٨٣١	إيرادات رسوم وغرامات تأخير
١٤٦ ٣٦٠	١٢٩ ٤٥٨	عمولة سداد معجل وتحويل
١٥٧ ١٦٠	٢٢٠ ١٦٥	اشتراكات عضوية
٢٩١ ٠٦٧	١ ٥١٩ ١٣٨	محول من المنح لمقابلة المصروفات
٧٢ ٣٢٣	٤ ٣٧٥	مساهمات المشروعات
٣٠٠	١٩٥ ٠٢١	تبرعات عينية
٧ ٢٩٠	.	إيرادات مركز الأمل
٣ ١١٨	٣١ ٣٩١	إيرادات مؤجلة
٦٧ ٨٢٠	١٥٢ ٠٢٥	إيرادات تشغيلية أخرى
٧ ٧١٢ ٩٤٧	١٠ ٦٢٢ ٧٦٩	إجمالي الإيرادات
		يضاف :
٦٦٤ ٥٣٤	٦٣٢ ٦٧٧	إيرادات أخرى
٦٦٤ ٥٣٤	٦٣٢ ٦٧٧	إيرادات أخرى
		يخصم :
		المصروفات
٣ ٩٦٦ ٥٣٨	٥ ٤٤٣ ٧٥٥	أجور ومرتبات وما في حكمها
١ ٤٤٤ ٧٤٠	١ ٧٦٦ ٩٣٦	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٧١ ٢٥٦	.	تحويلات داخلية
٣ ٣٦٢	١ ٢٥٥ ٨١٨	مصرفات أنشطة وتدريب
٢١٦ ٠٧٧	٨٨ ٢٦٣	ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨ ٠٩٠	٥٣ ٧٧١	مصرفات وعمولات بنكية
٧٨ ٧٩١	٢١٤ ٠٩٠	(٩) اهلاكات
٥ ٨٢٨ ٨٥٤	٨ ٨٢٢ ٦٣٤	إجمالي المصروفات
٢ ٥٤٨ ٦٢٧	٢ ٤٣٦ ٨١٣	القائض / (العجز)



الجمعية الإيجيلية للتنمية المتواصلة بالمنيا
التضامن تحت رقم ١٠٥٠ لسنة ١٩٩٠ - ترخيص هيئة الرقابة ١١٨٠
القوائم المالية والإيضاحات المتممة لأنشطة الجمعية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الجمعية الإيجيلية للتنمية المتواصلة بالمنيا
قائمة المقبوضات والمدفوعات
عن السنة المالية من ٠١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

بيان	إيضاح رقم	٢٠٢٥/٠٦/٣٠ جنية مصري	٢٠٢٤/٠٦/٣٠ جنية مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
متحصلات من أصل القروض		٣٨.٣٢.٤٥١	٣١.٨٨.٠٣٩
متحصلات عوائد القروض		٨.٣٢٦.٠٩٨	٧.٢٥٤.٩١٦
متحصلات من رسوم وغرامات تأخير		٣٧٧.١٥٠	٥٤٩.٩٦٤
اشتراكات عضوية		٢٢٠.١٦٥	١٥٧.١٦٠
تبرعات		١٢٥.٣٢٦	٣٠٠
إيراد استعلام		.	٤٠.٧٤٠
متحصلات أخرى		١.٢٨٥.٠٧٠	٩٥٢.٠٤٢
		٤٨.٣٦٦.٢٦٠	٤٠.٤٣.١٦٢
بخصم:			
إصدارات القروض		٣٨.٨٣٠.٠٠٠	٢٣.٠٣٣.٠٠٠
اجور ومرتبات		٥.٤٤٣.٧٥٥	٣.٩٦٦.٥٣٨
مصرفات عمومية		١.٧٦٦.٩٣٦	١.٤٠٨.٢٩٣
مصرفات وعمولات بنكية		٥٣.٧٧١	٤٧.٣٩٠
تحويلات داخلية و مساهمات		.	(٦٤.٧٤٤)
مصرفات أنشطة و تدريبات		١.٢٥٥.٨١٨	٣٦.٤٤٦
منفوعات أخرى		١.١١٩.٥٩٩	٢٢٦.٠٧١
		٤٨.٤٦٩.٨٧٩	٣٨.٦٥٢.٩٩٣
صافي التدفقات من أنشطة التشغيل		(١.٠٣.٦٢٠)	١.٣٩.١٦٩
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
بخصم:			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		١.٧٢٥.٠٩٤	٣٣٧.٤٥٤
		١.٧٢٥.٠٩٤	٣٣٧.٤٥٤
صافي التدفقات من أنشطة الإستثمار		(١.٧٢٥.٠٩٤)	(٣٣٧.٤٥٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
تحويلات جاري الوحدات		٢٤.٠٠٨.٦٤٣	١٥.٠٣٤.٢٩١
القروض و التسهيلات الائتمانية		٣.١٥٧.٩٥٠	١.٣٥٧.٧٠١
جهات مانحة		٥.٠٩٣.٧٠٠	١.٥٩٠.٠٠٠
		٣٢.١١٨.١٣٩	١٧.٩٨١.٩٩٣
بخصم:			
تحويلات جاري المشروعات		٢٣.٣٦٢.٥٦٤	١٥.١٦٠.٤٨٠
سداد قروض وتسهيلات ائتمانية		٥.٢٦٧.٨٣٣	٢.٨٦٣.٧٧٦
فوائد تمويلية		٢٦١.٨٥٢	٧٤١.٦٧٩
		٢٨.٨٩٢.٢٤٨	١٨.٧٦٥.٩٣٥
صافي التدفقات من أنشطة التمويل		٣.٢٢٥.٨٩١	(٧٨٣.٩٤٢)
صافي التغيير في النقدية وما في حكمها		١.٣٩٧.١٧٧	٢٦٨.٧٧٣
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة		٢.١١٠.٣٩٧	١.٨٤١.٦٢٤
رصيد النقدية اخر العام		٣.٥٠٧.٥٧٤	٢.١١٠.٣٩٧

(٦)

