

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
محافظة رفحاء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
محافظة رفحاء - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٢ رجب ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٤ فبراير ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣١٩,٢٤٠	٤٧٨,٢٢٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٣٣٥,٢٤٠</u>	<u>٥١٠,٢٢٣</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٧١,٩٤٢	١٥٣,٩١٦	(٥)	صافي الأصول الثابتة
<u>١٧١,٩٤٢</u>	<u>١٥٣,٩١٦</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٠٧,١٨٢</u>	<u>٦٦٤,١٣٩</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
.	٧,٥٠٠		مصرفات مستحقة
<u>.</u>	<u>٧,٥٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣,٧٥٠	٧,٥٠٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٧٥٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٤٠٧,٥٨٥	٢٦٦,٢٨١		صافي الأصول غير المقيدة
٩٥,٨٤٧	٣٨٢,٨٥٨	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٠٣,٤٣٢</u>	<u>٦٤٩,١٣٩</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٠٧,١٨٢</u>	<u>٦٦٤,١٣٩</u>		<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٣/١٢/٣١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢,٤٠٠	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠		اشتراكات الأعضاء
٥٢٦,٦٥٠	٢٧٣,٥٠٠	.	٢٧٣,٥٠٠		التبرعات النقدية العامة
١٧١,٦٢٠	٢٩٥,٢٠٥	٢٩٥,٢٠٥	.	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
١٥٠,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	.	(٨)	دعم منصة إحسان
١٢٠,٠٠٠	٤٦٠,٢٠٠	٤٦٠,٢٠٠	.	(٩)	إعانة الوزارة - دعم تشغيل
					صافي الأصول المحررة من القيود
	.	(٢٩٥,٢٠٥)	٢٩٥,٢٠٥		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩٧٠,٦٧٠	١,١٦٩,٩٠٥	٥٩٨,٢٠٠	٥٧١,٧٠٥		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٩٩,٠٠٠	١٠٨,٣٤٢	١٠٨,٣٤٢	.		مصروفات الدعم الحكومي دعم تشغيل
٥١٤,٠٠٠	٤٩٢,٥٢٠	.	٤٩٢,٥٢٠	(١٠)	مصاريف الأنشطة
.	٢٠٢,٨٤٧	٢٠٢,٨٤٧	.	(١١)	مصروفات دعم منصة احسان
١١٦,١٥٨	٦٨,٨٩٠	.	٦٨,٨٩٠	(١٣)	مصاريف محملة على النشاط
٢٠,٠١٩	٢٣,٦١٦	.	٢٣,٦١٦	(٥)	اهلاك الاصول الثابتة
٩١,١٧٠	١٢٧,٩٨٣	.	١٢٧,٩٨٣	(١٣)	المصاريف العمومية والإدارية
٨٤٠,٣٤٧	١,٠٢٤,١٩٨	٣١١,١٨٩	٧١٣,٠٠٩		<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
١٣٠,٣٢٣	١٤٥,٧٠٧	٢٨٧,٠١١	(١٤١,٣٠٤)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٣٠,٣٢٣	١٤٥,٧٠٧	٢٨٧,٠١١	(١٤١,٣٠٤)		التغير في صافي الأصول
٣٧٣,١٠٩	٥٠٣,٤٣٢	٩٥,٨٤٧	٤٠٧,٥٨٥		صافي الأصول في بداية السنة
٥٠٣,٤٣٢	٦٤٩,١٣٩	٣٨٢,٨٥٨	٢٦٦,٢٨١		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٠,٣٢٣	١٤٥,٧٠٧	التغير في صافي الأصول
٢٠,٠١٩	٢٣,٦١٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	المخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>١٥٤,٠٩٢</u>	<u>١٧٣,٠٧٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٤,٠٠٠	(١٦,٠٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٧,٥٠٠	مصروفات مستحقة
<u>١٧٨,٠٩٢</u>	<u>١٦٤,٥٧٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٥٥,٩٠٤-	(٥,٥٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٥٥,٩٠٤-</u>	<u>(٥,٥٩٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٢,١٨٨	١٥٨,٩٨٣	التغير في النقدية خلال السنة
١٩٧,٠٥٢	٣١٩,٢٤٠	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣١٩,٢٤٠</u>	<u>٤٧٨,٢٢٣</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة رفحاء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤) بتاريخ ١٧ / ٠٦ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تطوير المجتمع وظيفتها - تقديم برامج تدريبية لرفع المستوى المعرفي - دعم أصحاب المشاريع والأفكار التنموية - تأهيل المجتمع للحصول على مهارات تمكنهم من دخول سوق العمل.

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 اللجنة :-

(١/٢) استخدام 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)

محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 :

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 بأى 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 كمصاريف 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)

محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

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 ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

الأثاث المكتبي	١٠%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
لوحات الدعاية والإعلان	١٥%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%

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 مقيمة وتبرعات غير مقيمة 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 تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)

محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣١٩,٢٤٠	٤٧٨,٢٢٣	نقد بالبنوك
<u>٣١٩,٢٤٠</u>	<u>٤٧٨,٢٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٦,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	إيجارات مدفوعة مقدما
<u>١٦,٠٠٠</u>	<u>٣٢,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
 محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
 تنممة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيان
٨٣,٨٣١	٧٨,٤٤٤	١٧,٠١٠	٦,٢٢٧	١٠,٧٨٣	٩٥,٤٥٤	٨٤٠	٩٤,٦١٤	%١٠	الأثاث المكتبي
٥,٩٢٦	٨,٨٤٩	٣,٤٥١	١,٨٢٧	١,٦٢٤	١٢,٣٠٠	٤,٧٥٠	٧,٥٥٠	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
٦,١٨٤	٥,٠٢٧	٢,٦٨٨	١,١٥٧	١,٥٣١	٧,٧١٥	٠	٧,٧١٥	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
١١,٢٧٨	٦,٦٢٢	١٢,٠٠٣	٤,٦٥٦	٧,٣٤٧	١٨,٦٢٥	٠	١٨,٦٢٥	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٣٥,٩٠١	٢٩,٥٤٤	١٢,٨٣٦	٦,٣٥٧	٦,٤٧٩	٤٢,٣٨٠	٠	٤٢,٣٨٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٢٨,٨٢٢	٢٥,٤٣٠	٨,٤٩٠	٣,٣٩٢	٥,٠٩٨	٣٣,٩٢٠	٠	٣٣,٩٢٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
١٧١,٩٤٢	١٥٣,٩١٦	٥٦,٤٧٨	٢٣,٦١٦	٣٢,٨٦٢	٢١٠,٣٩٤	٥,٥٩٠	٢٠٤,٨٠٤		الإجمالي

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)

محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
.	٣,٧٥٠	رصيد المخصص أول العام
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	تعزير المخصص خلال العام
<u>٣,٧٥٠</u>	<u>٧,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣٢,٤٢٠	١٥١,٢٠٥	تبرعات خدمات تطوعية منصة تطوع
١٣٩,٢٠٠	١٤٤,٠٠٠	تبرعات شركة كفاءات المعرفة
<u>١٧١,٦٢٠</u>	<u>٢٩٥,٢٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) دعم منصة إحسان</u>
.	١٠٨,٠٠٠	دعم منصة إحسان - دعم مشروع تمكين الباحثين عن عمل
.	٣٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان - دعم مشروع بناء مدربات رياض الأطفال
<u>.</u>	<u>١٣٨,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) الإعانات الحكومية</u>
٢٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	اعانة الدعم التشغيلي
.	٤٥,٠٠٠	المال البشري
.	٧٩,٢٠٠	دعم منحة البرامج - برنامج شباب متمكن
.	٥٦,٠٠٠	دعم منحة البرامج - برنامج التمكين المهني
١٠٠,٠٠٠	.	اعانة تأسيس الثروة الحيوانية
<u>١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٢٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٠) مصاريف الأنشطة
.	١,٥٦٠	برنامج لقاء الانس
.	١,٦٥٠	برنامج اجتياز المقابلة الشخصية
.	١٤,٠٠٠	برنامج التمكين المهني
٣,٣٠٠	.	برنامج اليوم العالمي للتعليم
.	١,٠٠٠	برنامج يوم التراث العالمي
.	١,٩٤٧	برنامج إدارة المشاريع الاحترافية
.	٢,٥٠٠	برنامج الريادة والتأثير
.	١٠,٠٠٠	برنامج وأذن بالحج
.	٨,٠٠٠	البرنامج الصيفي
.	٩,٥٠٠	برنامج توحيد ووحدة
.	٣,٠٠٠	برنامج اليوم العالمي للطفل
.	١٩,٥٠٠	برنامج إدارة الاعمال
.	١١,٠٢٥	برنامج يوم التأسيس
.	٢,٨٦٠	برنامج فن العطور
.	٦,١٠٠	برنامج مواد تدريبية للدورات
.	٤,٢٠٠	ضيافة وتجهيزات
٤,١٥٧	٢٥٦	برنامج الصناعات الخشبية
٧٥,١٥٢	.	مصاريف من دعم منصة احسان
١٣٩,٢٠٠	١٤٤,٠٠٠	مصاريف شركة كفاءات المعرفة
٣٢,٤٢٠	١٥١,٢٠٥	مصاريف خدمات تطوعية
٢,٩٩٤	.	برنامج اخصائي تصميم المبادرات المجتمعية الشبابية
١٩,٥١٧	.	برنامج الزمالة الاوربية
.	١,٠٠٠	برنامج الاتصال المؤسسي
.	٣,٥٧٤	برنامج صناعة الكيك
٥,٦٠٠	٦,٥٥٣	قرطاسية ومطبخات
٧٤٠	.	برنامج التطوير والإرشاد
٤,٠٠٠	٩,٢٥٠	برنامج مبادرات تطوعية
١,٥٠٠	٥,٠٠٠	برنامج رمضانيات العنود
١٢,٦٠٠	.	برنامج ملتقى الجمعيات
١٠,٥٠٠	.	برنامج إثراء المحتوى الادبي
٢,٥٠٠	.	برنامج المستقبل واعد
١,٥٠٠	٣٠٠	برنامج التجميل والمكياج
٩,٢٣٧	.	برنامج ملتقى فرص التمكين في مجال الثروة الحيوانية
١,٠٠٠	.	برنامج تصفيف الشعر
٦,٠٠٠	.	برنامج توحيد ووحدة
٢,١٠٠	.	برنامج مقياس التطوير الشخصي
٢,٥٠٠	.	برنامج ايتام شذن
١,٧٠٠	.	برنامج ساعة خميس
٢,٧٩٥	.	برنامج افاق تنمية
٩,٠٤٤	٦,١٦٧	تذاكر سفر
٢٣,٩٨٤	١٧,٣١٤	بدلا انتداب التدريبية
٥,٥٠٠	.	مكافآت تشجيعية
١٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف اعتماد البرامج التدريبية
.	٥٠٠	برنامج خطوات صحية لبدء مشروع
١١٨,٤٦٠	٤٧,٠٦٠	مكافاة الأنشطة التدريبية
.	١,٥٠٠	برنامج تدريب الاوفيس
٥١٤,٠٠٠	٤٩٢,٥٢٠	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١١) مصاريف دعم منصة احسان
.	١٠٨,٠٠٠	مصرفات منصة احسان - مشروع بناء تمكين الباحثين عن عمل
.	٧٤,٨٤٧	مصرفات منصة احسان - مشروع برامج تدريبية
.	٢٠,٠٠٠	مصرفات منصة احسان - مشروع بناء مدربات رياض الاطفال
.	٢٠٢,٨٤٧	الإجمالي

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	(١٢) مصاريف محملة على النشاط
٨٦,٢١٧	٧,٧٦٤	تحسينات مقرات التدريب
٢٤,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	ايجار مقر التدريب
٢,٥٨٠	٤,٠٣٤	كهرباء مقر التدريب
٣,٣٦١	٢,٨٧٥	اتصالات مقر التدريب
.	٢٢,٢١٧	مصاريف تراخيص واشتركاكات
١١٦,١٥٨	٦٨,٨٩٠	الإجمالي

جمعية تمكين القيادات للتدريب والتأهيل لسوق العمل

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦١٤)
محافظة رفحاء - منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٦٦,٤٤٠	٥٢,٥٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
١٥,٠٠٠	١٨,٩٠٤	تأمينات اجتماعية
.	٣,٠٠٠	مزايا وبدلات الموظفين
.	٥,٠٠٠	مكافآت وحوافز
.	١,٢٢١	تذاكر سفر
١,٤٧٥	١,٦٧٦	كهرباء ومياه
٢,١٥٤	٢,٦٤٥	هاتف وبريد وفاكس وانترنت
.	٧٩٩	رسوم دورات
.	١١,٢٦٥	إشتراكات وتصديقات
٨٠٠	٨٠٠	دعاية وإعلان
.	٧,٥٠٠	أتعاب مهنية
.	١٨,٧٥٠	مصاريف راس المال البشري
١,٣٧٨	.	مصاريف حكومية - رسوم
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٧٣	١٧٣	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٩١,١٧٠</u>	<u>١٢٧,٩٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٩٥,٨٤٧	٣٨٢,٨٥٨	صافي الاصول خلال العام
<u>٩٥,٨٤٧</u>	<u>٣٨٢,٨٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>