

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)

المنطقة الشرقية - 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
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية ، (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 (١٣) 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 طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية (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 والمعايير الدولية 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 مسئوليات 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 لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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)

السادة / جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية

المحترمين

(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، وتُعد جوهرياً 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 استجابةً 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 خلصنا 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٦ رمضان ١٤٤٧هـ

٢٣ فبراير ٢٠٢٦م

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١٨,٦٢٦	٢٣٦,٢٣٨	(٣)	النقد لدي البنوك
١٣٧,٦٨٦	٣٥٢,٥٨٨	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
<u>٣٥٦,٣١٢</u>	<u>٥٨٨,٨٢٦</u>		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩٢,٥٩١	٦٢٨,١٤٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي
<u>١٩٢,٥٩١</u>	<u>٦٢٨,١٤٢</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
<u>٥٤٨,٩٠٣</u>	<u>١,٢١٦,٩٦٨</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٩,٩٣٣	١١٧,٥٤٥	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٩,٩٣٣</u>	<u>١١٧,٥٤٥</u>		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٩١,٩٠٢	٨٥٥,٣٨٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٧,٠٦٨	٢٤٤,٠٤٣		صافي الأصول المقيدة
<u>٥٢٨,٩٧٠</u>	<u>١,٠٩٩,٤٢٣</u>		<u>إجمالي صافي الأصول</u>
<u>٥٤٨,٩٠٣</u>	<u>١,٢١٦,٩٦٨</u>		<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>غير مقيـدة</u>	<u>ايضاح</u>
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٨١٥,٦٣٤	٢٢٣,٨٤٩	-	٢٢٣,٨٤٩	التبرعات النقدية العامة
-	١٦٢,٦٢٢	١٦٢,٦٢٢	-	التبرعات العينية
-	٧٩,٥٣٠,٧٤٩	٧٩,٥٣٠,٧٤٩	-	تبـرعات تخفيض التزام (٧)
-	٩,٠٠٠	-	٩,٠٠٠	إيرادات الأشتراكات
-	١,٣٤٦,٠٨٩	-	١,٣٤٦,٠٨٩	إيرادات اخري (٨)
				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٧٩,٦٨٦,٣٩٦)	٧٩,٦٨٦,٣٩٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٨١٥,٦٣٤	٨١,٢٧٢,٣٠٩	٦,٩٧٥	٨١,٢٦٥,٣٣٤	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
-	١٣٣,٦٤٤	-	١٣٣,٦٤٤	(٩) مصاريف الحوكمة
-	٧٨٠,٠٤٢	-	٧٨٠,٠٤٢	(١٠) المصاريف المحملة على البرامج و الأنشطة
٩١,٥٧٨	٧٨,٢٩٧,٦٤٩	-	٧٨,٢٩٧,٦٤٩	(١١) مصروفات البرامج والأنشطة
١٦٦,٤٢٩	١,٤١٢,٥٩٣	-	١,٤١٢,٥٩٣	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨,٦٥٧	٧٧,٩٢٨	-	٧٧,٩٢٨	(٥) إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٨٦,٦٦٤	٨٠,٧٠١,٨٥٦	-	٨٠,٧٠١,٨٥٦	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٥٢٨,٩٧٠	٥٧٠,٤٥٣	٦,٩٧٥	٥٦٣,٤٧٨	التغير في صافي الاصول
-	٥٢٨,٩٧٠	٢٣٧,٠٦٨	٢٩١,٩٠٢	صافي الأصول في بداية السنة
٥٢٨,٩٧٠	١,٠٩٩,٤٢٣	٢٤٤,٠٤٣	٨٥٥,٣٨٠	<u>صافي الأصول في نهاية السنة</u>

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٢٨,٩٧٠	٢٣٧,٠٦٨	٢٩١,٩٠٢	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٢٨,٩٧٠	٢٣٧,٠٦٨	٢٩١,٩٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٢٨,٩٧٠	٢٣٧,٠٦٨	٢٩١,٩٠٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
٥٧٠,٤٥٣	٦,٩٧٥	٥٦٣,٤٧٨	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
١,٠٩٩,٤٢٣	٢٤٤,٠٤٣	٨٥٥,٣٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢٨,٩٧٠	٥٧٠,٤٥٣	التغير في صافي الاصول
٢٨,٦٥٧	٧٧,٩٢٨	<u>التغير في بنود غير نقدية</u>
٥٥٧,٦٢٧	٦٤٨,٣٨١	استهلاك الممتلكات والالات والمعدات
(١٣٧,٦٨٦)	(٢١٤,٩٠٢)	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
١٩,٩٣٣	٩٧,٦١٢	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤٣٩,٨٧٤	٥٣١,٠٩١	مصرفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة
(٢٢١,٢٤٨)	(٥١٣,٤٧٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٢١,٢٤٨)	(٥١٣,٤٧٩)	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢١٨,٦٢٦	١٧,٦١٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٢١٨,٦٢٦	إضافات الممتلكات والالات والمعدات
٢١٨,٦٢٦	٢٣٦,٢٣٨	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
(١/٢) المركز الرئيسي : الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

(١/٣) **رقم التسجيل :** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠) بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠/٠٣/٢٠٢٤ م .

* تمتلك الجمعية شركة موارد طويق (شركة غير ربحية خاصة ذات مسؤولية محدودة من شخص واحد) برأس مال وقدره (٥٠,٠٠٠) ريال صادرة بتاريخ ١٨/٠٩/٢٠٢٥م رقم وطني موحد (٧٠٥١٦٩٠٥٣٠) مقرها مدينة الدمام .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * المساهمة في التدريب علي العمل في المجالات المتعددة .
- * دعم البرامج التي ترعي التلمذة في مجال خدمات المنظمة .
- * توعية المجتمع بأهمية التدريب علي رأس العمل .
- * تطوير المجتمع وظيفياً .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م 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 للجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

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

(1/3/أ) 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , وتخصم الديون المدومة عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها الجمعية 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 .

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٢٠% حاسب الي

٢٠%

اثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتماية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٢١٥,٩٢٠	٥٥,٠٢٣	مصرف الراجحي
٦	١	مصرف الراجحي - بطاقة فيزا
٢,٧٠٠	١٨١,٢١٤	بنك البلاد
<u>٢١٨,٦٢٦</u>	<u>٢٣٦,٢٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١م</u>	<u>إيضاح : (٤) مصروفات مدفوعة مقدما والأرصدة المدينة :-</u>
١٠٦,٥٦٣	٤,٥٧٠	ذمم مدينة اخري
٠	١٠,٠٠٠	دفعة مقدمة موردين - مجلس الجمعيات الاهلية
٠	٥٦,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدما - الإيجارات
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	الإيرادات المستحقة
٢٦,١٢٣	٤٤,٠٩٦	ضريبة القيمة المضافة
٠	١٨٥,٦٧٢	عملاء مدينة
٠	٥٠,٠٠٠	استثمارات شركة تابعة - شركة موارد طويق (شركة غير ربحية خاصة ذات مسؤولية محدودة من شخص واحد)
<u>١٣٧,٦٨٦</u>	<u>٣٥٢,٥٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
أجهزة حاسب الي وملحقاته	٨٤,١٤٦	٣٢,٣٩٥	.	١١٦,٥٤١	٩,٢١٢	١٦,٨٠٠	.	٢٦,٠١٢	٩٠,٥٢٩	٧٤,٩٣٤
الأثاث ومفروشات	٩٠,٤٩٢	١٢٧,٣٣٧	.	٢١٧,٨٢٩	١٢,٤٠٤	٣٠,٥٧٩	.	٤٢,٩٨٣	١٧٤,٨٤٦	٧٨,٠٨٨
تحسينات مباني مستاجرة	.	١٩٥,٤٦٥	.	١٩٥,٤٦٥	.	٤,٠٩٢	.	٤,٠٩٢	١٩١,٣٧٣	.
أدوات وأجهزة العرض	١٩,٨٥٦	٤٣,٨١٣	.	٦٣,٦٦٩	٣,٨٢١	٧,٦٧١	.	١١,٤٩٢	٥٢,١٧٧	١٦,٠٣٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	.	٩,٤٣٩	.	٩,٤٣٩	.	٣,٦٠٣	.	٣,٦٠٣	٥,٨٣٦	.
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٦,٧٥٤	٥٠,٩٦٠	.	٧٧,٧١٤	٣,٢٢٠	٩,٩١٠	.	١٣,١٣٠	٦٤,٥٨٤	٢٣,٥٣٤
لوحات الدعايا والإعلان	.	٥٤,٠٧٠	.	٥٤,٠٧٠	.	٥,٢٧٣	.	٥,٢٧٣	٤٨,٧٩٧	.
الإجمالي	٢٢١,٢٤٨	٥١٣,٤٧٩	-	٧٣٤,٧٢٧	٢٨,٦٥٧	٧٧,٩٢٨	-	١٠٦,٥٨٥	٦٢٨,١٤٢	١٩٢,٥٩١

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)

المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-</u>
٠	٤٧,٥٠٠	موردين مؤسسة الحل الانيق
١٩,٩٣٣	١٠,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٠	٦٠,٠٤٥	ضريبة القيمة المضافة
<u>١٩,٩٣٣</u>	<u>١١٧,٥٤٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٧) تبرعات تخفيض التزام :-</u>
٠	٧٩,٥٣٠,٧٤٩	تبرع تخفيض التزام - تضافر
٠	٧٩,٥٣٠,٧٤٩	<u>الاجمالي</u>

* تتمثل تبرعات تخفيض التزام - برنامج تضافر - المقدم من وزارة الموارد البشرية والذي يهدف الي رفع معدلات التوظيف من خلال تمكين منشآت القطاع الخاص من اسناد العاملين لديها الي منظمات القطاع غير الربحي وسداد رواتبهم عن طريق تلك المنشآت.

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٨) إيرادات اخرى :-</u>
٠	٩٣٧,٧٣١	إيرادات رسوم توظيف إدارية
٠	٤٠٨,٣٣٣	إيرادات رسوم إدارية تصحيح آلية التوظيف
٠	٢٥	خصم مكتسب
٠	<u>١,٣٤٦,٠٨٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) مصروفات الحوكمة :-</u>
.	١١٨,١٤٤	رواتب واجور
.	١٥,٥٠٠	مصاريف استشارات
.	١٣٣,٦٤٤	
		<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٠) المصاريف المحملة على البرامج و الأنشطة :-</u>
.	٧٨٠,٠٤٢	رواتب واجور موظفي البرامج
.	٧٨٠,٠٤٢	
		<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) مصروفات البرامج والأنشطة :-</u>
٦٩,٧١٩	.	مصاريف البرامج والأنشطة
.	٨,٧٩٦	مصاريف البرامج والأنشطة - فعاليات
.	٢٠٠,٨٠٨	مصاريف البرامج والأنشطة - تصميم وتصوير
.	٧,٤٠٢	مصاريف البرامج والأنشطة - قرطاسية
.	٦,٢٠٤	مصاريف البرامج والأنشطة - مواد غذائية
.	٣٧,١٣٩	مصاريف البرامج والأنشطة - ايجارات
.	٧٠٥	مصاريف البرامج والأنشطة - مساعدات زواج
.	٤,٧٧٨,٣١٧	مصروفات برنامج تضايف داخلي - رواتب
.	٧٢,٧٥٥,٠٨٦	مصروفات برنامج تضايف خارجي - رواتب
٢١,٨٥٩	٣٢,٢٧١	مصاريف البرامج والأنشطة - مصاريف اخري
.	٤٧٠,٩٢١	مصروفات شركة موارد طويق
<u>٩١,٥٧٨</u>	<u>٧٨,٢٩٧,٦٤٩</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية طويق لصناعة الكوادر البشرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٠٠٥٨١٨٠٠)
المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ م

<u>٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
.	١,١٢٥,٢٥٩	رواتب واجور ومافي حكمها
.	٨٦,٢٥٠	الإيجارات - الاحساء
.	٧٥,٠٠٠	الإيجارات - الدمام
٥٠٠	١,٠٤٣	رسوم تصديقات واشتراقات
١٥١,٦٢٤	٣٦,٥٠٧	صيانة وإصلاح
.	٨,٨١٤	قرطاسية ومطبوعات
.	١,٨٢٦	مستلزمات السلامة
.	٣٠,٩٥٩	كهربا ومياة وهاتف
.	١٩,١٢٦	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٤,٣٠٥	٣,٧٢٣	ضيافة ونظافة
.	٤٧٦	عمولات بنكية
.	٢٣,٦١٠	مصاريف إدارية اخري
<u>١٦٦,٤٢٩</u>	<u>١,٤١٢,٥٩٣</u>	<u>الاجمالي</u>

إيضاح : (١٣) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .