

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

٦

١٤ - ٧

- تقرير مراجع الحسابات المستقل

- قائمة المركز المالي

- قائمة الانشطة

- قائمة التغير في صافي الأصول

- قائمة التدفقات النقدية

- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدبير
الرياض ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥)، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدقيقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرى، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢١ رمضان ١٤٤٧هـ

الموافق: ١٠ مارس ٢٠٢٦م



جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٤٥,٣٢٣	١٢٣,٩٤٤	(٤)	النقد وما في حكمه
١٤٥,٣٢٣	١٢٣,٩٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٥,٥٧٥	٢٤,٢٨٢	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - صافي
١٥,٥٧٥	٢٤,٢٨٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦٠,٨٩٨	١٤٨,٢٢٦		إجمالي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
.	١,٧٣٧	(٦)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
.	١,٧٣٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
.	٤٠١	(٧)	مخصص التزامات ومنافع الموظفين
.	٤٠١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
.	٢,١٣٨		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(٢١١,٨٠٤)	(٨٩٧,٧٧٥)		صافي الأصول غير المقيدة
٣٧٢,٧٠٢	١,٠٤٣,٨٦٣		صافي الأصول المقيدة
١٦٠,٨٩٨	١٤٦,٠٨٨		إجمالي صافي الأصول
١٦٠,٨٩٨	١٤٨,٢٢٦		إجمالي صافي الأصول والإلتزامات

الإيضاحات من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
	اجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
	٢٠٢٥ م			
				إيرادات ومكاسب
٣,٨٠٠	١,١٠٠	.	١,١٠٠	(٨) اشتراكات الأعضاء
.	٨٠٠	.	٨٠٠	(٩) التبرعات العامة
١٥٩,٤٦٣	٤١٤,٢٦٩	٤١٤,٢٦٩	.	(١٠) إيرادات التبرعات المقيدة
.	.	٢٦٥,٤٧٠	(٢٦٥,٤٧٠)	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٦٣,٢٦٣	٤١٦,١٦٩	٦٧٩,٧٣٩	(٢٦٣,٥٧٠)	الزيادة في صافي الأصول
				بنود المصروفات
٨٦,٠٨٣	٢٦٥,٤٧٠	.	٢٦٥,٤٧٠	(١١) مصروفات البرامج و الأنشطة المقيدة
١٠٠,٣٣٤	١٥٧,٥٤٧	.	١٥٧,٥٤٧	(١٢) المصروفات التشغيلية المحملة على النشاط
٨٠٠	٣,٩٦٩	.	٣,٩٦٩	(١٣) المصروفات العمومية و الإدارية
١,٧٩٧	٣,٩٩٣	.	٣,٩٩٣	(١٤) مصروفات استهلاك الأصول الثابتة
٦,٥٠٠	.	.	.	(١٥) مصروفات الحوكمة
١٩٥,٥١٤	٤٣٠,٩٧٩	.	٤٣٠,٩٧٩	النقص في صافي الأصول
(٣٢,٢٥١)	(١٤,٨١٠)	٦٧٩,٧٣٩	(٦٩٤,٥٤٩)	التغير في صافي الأصول من العمليات المستمرة
(٣٢,٢٥١)	(١٤,٨١٠)	٦٧٩,٧٣٩	(٦٩٤,٥٤٩)	التغير في صافي الأصول

الإيضاحات من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
 الرياض- المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في صافي الأصول عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول مقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	
١٩٣,١٤٩	٢٩٩,٣٢٢	(١٠٦,١٧٣)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
(٣٢,٢٥١)	٧٣,٣٨٠	(١٠٥,٦٣١)	التغير في صافي الأصول
١٦٠,٨٩٨	٣٧٢,٧٠٢	(٢١١,٨٠٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
١٦٠,٨٩٨	٣٧٢,٧٠٢	(٢١١,٨٠٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م
(١٤,٨١٠)	٦٧١,١٦١	(٦٨٥,٩٧١)	التغير في صافي الأصول
(١٤,٨١٠)	٦٧١,١٦١	(٦٨٥,٩٧١)	مجموع في صافي الأصول
١٤٦,٠٨٨	١,٠٤٣,٨٦٣	(٨٩٧,٧٧٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الإيضاحات من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض- المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٢,٢٥١)	(١٤,٨١٠)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديل صافي الأصول إلى صافي التدفقات النقدية من</u>
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٩٧	٣,٩٩٣	<u>مصروف الاهلاك</u>
.	٤٠١	مخصص منافع الموظفين
(٣٠,٤٥٤)	(١٠,٤١٦)	التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في رأس المال العامل
		تعديلات رأس المال العامل
(١٨,٦٨٩)	١,٧٣٧	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٨,٦٨٩)	١,٧٣٧	إجمالي التعديلات على رأس المال العامل
(٤٩,١٤٣)	(٨,٦٧٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤,٥٠٠)	(١٢,٧٠٠)	شراء ممتلكات والالات ومعدات
(١٤,٥٠٠)	(١٢,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٣,٦٤٣)	(٢١,٣٧٩)	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٨,٩٦٦	١٤٥,٣٢٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٤٥,٣٢٣	١٢٣,٩٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات من (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

(١) إيضاح :معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب

(١/٢) المركز الرئيسي : الرياض

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣) بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٢٤ م.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تعبر القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ 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 الجمعية :-

(٢/١) 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

(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 كمصروفات 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 التعليم التقني للتأهيل والتدريب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

(٤) النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
١٤٥,٣٢٣	١٢٣,٩٤٤	النقد لدي البنوك
١٤٥,٣٢٣	١٢٣,٩٤٤	الإجمالي

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٥- الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها : التكلفة
٢١,٠٦٢	٢١,٠٦٢	التكلفة اول العام
١٢,٧٠٠	١٢,٧٠٠	اضافات خلال العام
٠	٠	الاستيعادات
٣٣,٧٦٢	٣٣,٧٦٢	التكلفة اخر العام
		الإهلاك
٥,٤٨٧	٥,٤٨٧	مجمع الاهلاك اول العام
٣,٩٩٣	٣,٩٩٣	اهلاك العام
٠	٠	الاستيعادات
٩,٤٨٠	٩,٤٨٠	مجمع الاهلاك اخر العام
٢٤,٢٨٢	٢٤,٢٨٢	كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ م
١٥,٥٧٥	١٥,٥٧٥	كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

(٦) مصرفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٠	١,٧٣٧	التأمينات الاجتماعية المستحقة
٠	١,٧٣٧	الإجمالي

(٧) مخصص التزامات ومنافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
٠	٠	رصيد أول المدة
٠	٤٠١	المكون
٠	٠	المستخدم
٠	٤٠١	الإجمالي

(٨) إشراكات الاعضاء

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٠	١,١٠٠	الاشتراكات
٠	١,١٠٠	الإجمالي

(٩) التبرع العام

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٠	٨٠٠	التبرع العام
٠	٨٠٠	الإجمالي

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض- المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

(١٠) الإيرادات والتبرعات المقيدة - النقدية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١١٦,٠٠٠	١٦١,٥٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية (دورة تدريبية) اوقاف نورة الملاحي
.	١٣٤,٠٠٠	تبرعات وهبات مقيدة نقدية دعم وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات
٩,٠٠٠	١١٨,٧٦٩	تبرعات وهبات مقيدة نقدية دورات تدريبية
٣٤,٤٦٣	.	تبرعات وهبات مقيدة نقدية (دورة تدريبية) جمعية أيامي
١٥٩,٤٦٣	٤١٤,٢٦٩	الإجمالي

(١١) مصاريف البرامج والأنشطة - المقيدة

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٤٢,٢٩١	١٢٧,١٩٥	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة دورات تدريبية
.	٣٨,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة دورات البرنامج الصيفي (روبوت (. mbot
١,٥٥٠	٣٦,٦٧٧	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة دورة الذكاء الاصطناعي (Chat GPT
.	٣٣,٠٠٩	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة (تقديم خدمات)
١٢,٩٣٨	٢٠,٢٩١	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة (برنامج الاسناد الحكومي)
١,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة اقامة دورة تدريبية (برمجة الروبوت الافتراضي)
٧,٠٣٤	٣,٥١٥	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة (ملتقى التحول الرقمي)
.	٢,٥٠٠	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة (دورة طباعة ثلاثية الابعاد)
١٢,٦٤٦	٢٨٣	مصرفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة (دورة روبوت سيارة)
١,٩٩٢	.	مصرفات دورة إنترنت الأشياء
٤,٦٠٠	.	مصرفات دورة تحليل البيانات
٢,٠٣٢	.	مصرفات مشروع البرمجة الالكترونية
٨٦,٠٨٣	٢٦٥,٤٧٠	الإجمالي

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
 (بالريال السعودي)

(١٢) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٩٠,٧٣٤	١٠٠,٨٨٢	مكافآت
٠	٢٩,٥٠٠	مكافآت برامج موسمية
١,٨٢٨	١٣,٦٨٥	التأمينات الاجتماعية
٣,٤٥٠	٨,٩٧١	تأمين طبي
٢,٧٠٠	٤,١٠٨	الرواتب والرسوم الإدارية
٠	٤٠١	مصروف نهاية الخدمة
١,١٦٩	٠	رسوم وإشتراكات
٤٥٣	٠	مستلزمات أنظمة المعلومات
١٠٠,٣٣٤	١٥٧,٥٤٧	

(١٣) المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٠	١,٨١٣	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٠	١,٠٧٥	مصاريف حكومية رسوم
٠	٤٨٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٣٤٠	٣٨٤	مستلزمات مكتبية
٠	٢١٠	مصاريف الضيافة
٤٦٠	٠	عمولات بنكية
٨٠٠	٣,٩٦٩	الإجمالي

جمعية التعليم التقني للتأهيل والتدريب
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٨٣)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

(١٤) مصروف الإهلاك

مصروف إهلاك أجهزة مكتبية وطابعات

الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
١,٧٩٧	٣,٩٩٣
١,٧٩٧	٣,٩٩٣

(١٥) مصاريف الحوكمة

مصاريف الحوكمة

الإجمالي

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٦,٥٠٠	٠
٦,٥٠٠	٠