

التقرير السنوى

لجمعية أوج التعاونية

20
23 عام

السلامة
والصحة



صاحب السمو الملكي الأمير

محمد بن سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

ولي العهد رئيس مجلس الوزراء

حفظه الله



خادم الحرمين الشريفين

المليك سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

حفظه الله

أوج
رسالة
التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

"دائمًا ما تبدأ قصص النجاح برؤية، وأنجح الرؤى هي تلك التي تُبنى على مكامن القوة
لن ننظر إلى ما قد فقدناه أو نفقده، بالأمس أو اليوم، بل علينا أن نتوجه دومًا إلى الأمام"

المحتويات

القسم التمهيدي

- تقديم
- نبذة
- قائمة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة
- كلمة رئيس مجلس الإدارة

التقرير التفصيلي

- أبرز مؤشرات الأداء المالي.
- أبرز مؤشرات الأداء الإداري.
- الدورات والبرامج المنعقدة خلال العام 2023م.
- الصعوبات والتحديات المالية والإدارية.
- استراتيجية الجمعية لمواجهة تلك الصعوبات والتحديات المالية والإدارية.
- القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م.
- أبرز الشراكات خلال العام.
- الخاتمة



للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

القسم التمهيدي

- تقديم
- نبذة
- قائمة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة
- كلمة رئيس مجلس الإدارة



تقديم

يسعدنا أن نقدم لكم تقريرنا السنوي للعام المالي 2023م أثر رؤية المملكة العربية السعودية 2030 على مجال التدريب والتطوير والاستشارات.

كجمعية متخصصة في هذا المجال، نحن ملتزمون بلعب دور محوري في دعم وتحقيق أهداف هذه الرؤية الطموحة.

حيث إنها تمثل خارطة طريق واضحة لتنويع الاقتصاد السعودي وتطوير الموارد البشرية، وهو ما ينسجم تماماً مع رسالتنا وأهداف عملنا.

فمن خلال مبادراتنا التدريبية المتنوعة، نسعى إلى المساهمة في بناء قوى عاملة ماهرة وقادرة على المنافسة في سوق العمل.

أعضاء مجلس الإدارة

الأستاذة / هياء بنت محمد الصبيح

رئيس
مجلس
الإدارة

الأستاذة / نوره حمد الحنو

نائب رئيس
مجلس
الإدارة

الأستاذة / حصة إبراهيم آل محمود

المشرف
المالي

الأستاذة / فادية محمديوسف الطحان

عضو
مجلس
الإدارة

الدكتورة / هياء إبراهيم آل اسماعيل

عضو
مجلس
الإدارة

أوج
نساء
التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

القيم

الشفافية،
الجودة،
الابتكار،
الابداع،
الثقة
والعمل بروح
الفريق الواحد

الرسالة

تقديم برامج
تدريب وتطوير
نوعية ومتميزة

الرؤية

تحقيق الريادة،
التميز
والأستدامة

أوج
رسالة
التعاونية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

الأهداف

- تنمية مهارات أفراد المجتمع السعودي وتطوير قدراتهم
- تصميم وابتكار برامج تدريب نوعية ومتميزة تلبى متطلبات المجتمع.
- استحداث أنشطة تطويرية سلوكية ومعرفية.
- تنفيذ جلسات وورش عمل استشارية مخصصه.
- تأسيس مجمع تدريبي بأحدث المواصفات الفنية والتقنية.
- تعزيز العمل التعاوني وخدمة مستهدفاته .
- اجراء الدراسات والبحوث وجمع وتبويب المعلومات الإحصائية.
- اقامة المؤتمرات والندوات والدورات التدريبية التعاونية

أوج نساء

التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)



كلمة الأستاذة / هياء محمد الصبيح - رئيس مجلس الإدارة

يطيب لي أن اضع بين أيديكم التقرير السنوي للعام 2023م، التي تحققت بفضل الله سبحانه وتعالى ثم برعاية سيدي خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود "حفظه الله"، وولي عهده صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود "حفظه الله".

في هذا التقرير، سنستعرض أبرز إنجازاتنا خلال العام المالي 2023م، والتحديات التي واجهناها، وخططنا المستقبلية لتعزيز دورنا في دعم رؤية 2030م.

حيث واصلت الجمعية جهودها في تطوير وتنفيذ برامج تدريبية متميزة في مختلف المجالات.

كما قدمت الجمعية خدمات مجتمعية لعدد من الجهات الحكومية والخاصة.

وتطلعاً للمستقبل، فإننا نسعى إلى تحقيق المزيد من الإنجازات والتوسع في نطاق خدماتنا، لنكون شريكاً أساسياً في دعم وتطوير الموارد البشرية في المملكة، وتحقيق الأهداف الاستراتيجية لرؤية 2030م.

أوج
رنا
الجمعية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

التقرير التفصيلي

- أبرز مؤشرات الأداء المالي.
- أبرز مؤشرات الأداء الإداري.
- برامج أوج المستدامة.
- الصعوبات والتحديات المالية والإدارية.
- استراتيجية الجمعية لمواجهة تلك الصعوبات والتحديات المالية والإدارية.
- القوائم المالية المنتهية في 2023-12-31م.
- أبرز الشراكات خلال العام.
- الخاتمة



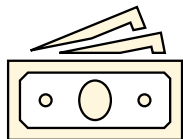
أبرز مؤشرات الأداء المالي للعام المالي 2023م



أرباح إيرادات الدورات
والبرامج
ريال 34,677



تكلفة الإيرادات
ريال 17,123



ايراد الدورات والبرامج
ريال 51,800



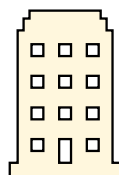
اجمالي رأس المال
ريال 590,000



الزكاة
ريال 7,309



دعم وإيرادات أخرى
ريال 36,462



دعم الوزارة لراتب
المدير التنفيذي
ريال 72,000



المصروفات
العمومية والإدارية
ريال 357,092



أرباح / خسائر
ريال (232,065)

أوج
نساء
التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

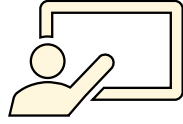
FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

أبرز مؤشرات الأداء الإداري للعام المالي 2023م



عدد المتدربين
233



عدد المدربين
12



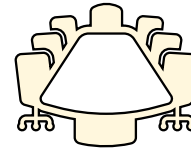
عدد الشراكات
11



عدد الأعضاء
المساهمين الجدد
1



عدد المبادرات
والمشاركات في
الفعاليات
8



عدد البرامج والدورات
12

أوج
جس
التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)



أوج السعادة



أوج الخبرة



أوج القراءة



أوج القيم



أوج التنمية



أوج المحادثة



أوج الثقة

أوج
نساء
التنمية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

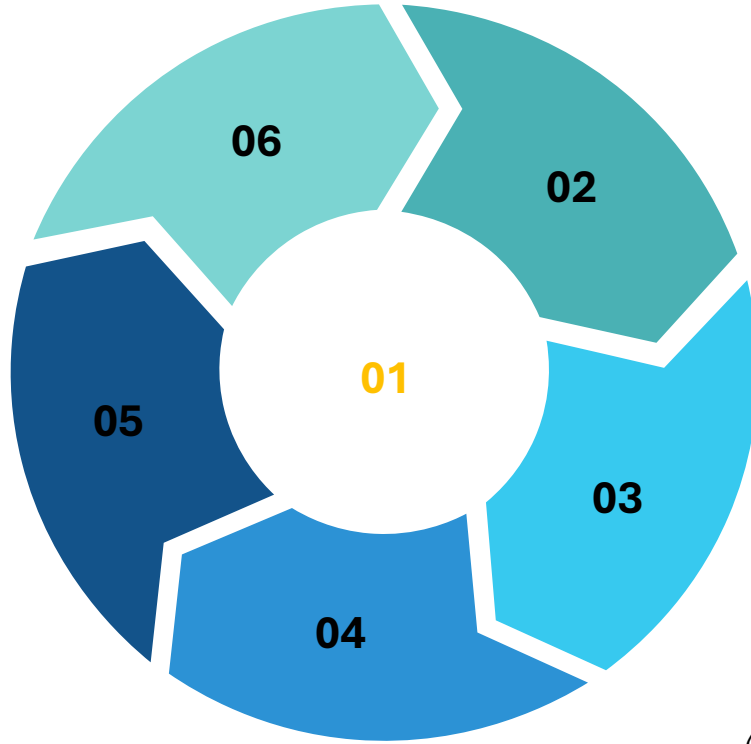
ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

الصعوبات والتحديات المالية والإدارية

الصعوبة 01 :
نقص التمويل

الصعوبة 02 :
قلة مشاركة
الأعضاء

الصعوبة 03 :
ارتفاع نسبة التنافس
وصعوبة التسويق
والتغير التكنولوجي السريع



الصعوبة 04 :
التشريعات واللوائح
المعقدة

الصعوبة 05 :
نقص الوعي بأهمية دور
الجمعيات التعاونية

الصعوبة 06 :
صعوبة العثور على
موظفين مؤهلين

أوج
جس
التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

استراتيجية الجمعية لمواجهة تلك الصعوبات والتحديات

استراتيجية 01 :

تعزيز التمويل من خلال
تنويع مصادر الدخل

استراتيجية 02 :

التدريب والتطوير المهني
لأعضاء الجمعية وإدارتها

استراتيجية 03 :

توعية وتحفيز أعضاء الجمعية
العمومية حول أهمية مشاركتهم

استراتيجية 04 :

تطوير برامج تدريبية جديدة

استراتيجية 05 :

تعزيز التواصل مع الفئات
المستهدفة

أوج
JSAW
الجمعية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م



العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alzaiq & Alzaliaie CPA

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / المساهمين
الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
الرياض - المملكة العربية السعودية
المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، قوائم الدخل الشامل والتغييرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات بمنطقة الرياض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية". إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزامنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة الأساسية للجمعية التعاونية وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.



العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alzaiq & Alzaliaie CPA

تقرير المراجع المستقل التقرير عن مراجعة القوائم المالية الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية (تتمة)

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحكومة، أي أعضاء مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.

أوج زايق المستقلة

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مغفلة مخصصة في المملكة العربية السعودية بتسجيل رقم (٤٤) هدى خليل الزينجر (تسجيل رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

1

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شبكة مغفلة مخصصة في المملكة العربية السعودية بتسجيل رقم (٤٤) هدى خليل الزينجر (تسجيل رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

1



VISION
2030
رؤية
رؤية
رؤية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مغفلة مخصصة في المملكة العربية السعودية بتسجيل رقم (٤٤) هدى خليل الزينجر (تسجيل رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

1

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شبكة مغفلة مخصصة في المملكة العربية السعودية بتسجيل رقم (٤٤) هدى خليل الزينجر (تسجيل رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

1



VISION
2030
رؤية
رؤية
رؤية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مغفلة مخصصة في المملكة العربية السعودية بتسجيل رقم (٤٤) هدى خليل الزينجر (تسجيل رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

1

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 2023-12-31م



العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تنسب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٧ محرم ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٢٣ يوليو ٢٠٢٤ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
الأصول المتداولة		
النقد وما في حكمه	٢٩١,٦٧٨	٤٧٧,٧٧١
مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٧,٢٧٦	١٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة	٢٩٨,٩٥٤	٤٩٢,٧٧١
الأصول الغير متداولة		
المتنككات والآلات والمعدات بالصافي	٤٤,٩٤٩	٤٤,٧٤٥
صافي الأصول غير الملموسة	٣٨,١٧٣	٤٠,٥٠٠
إجمالي الأصول الغير متداولة	٨٣,١٢٢	٨٥,٢٤٥
إجمالي الأصول	٣٨٢,٠٧٦	٥٧٨,٠١٦
الالتزامات وحقوق الملكية		
الالتزامات المتداولة		
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٦,٩٠٠	٣,٥٠٦
مخصص إجازات	١,٧١٠	١٥,١٠٤
مخصص الزكاة	٢٣,١٩٥	١٥,٨٨٦
إجمالي الالتزامات المتداولة	٣١,٨٠٥	٣٤,٤٩٦
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مزايا ومنافع الموظفين	١٦,٣٩١	٧,٥٧٥
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٦,٣٩١	٧,٥٧٥
إجمالي الالتزامات	٤٨,١٩٦	٤٢,٠٧١
حقوق الملكية		
رأس المال	٥٩,٠٠٠	٥٦,٠٠٠
(خسائر) متراكمة	(٢٥٦,١٢٠)	(٢٤,٠٥٥)
مجموع حقوق الملكية	٣٣٣,٨٨٠	٥٣٥,٩٤٥
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية	٣٨٢,٠٧٦	٥٧٨,٠١٦

التدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (١٠٠٧٤)

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
قائمة الدخل الشامل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

للفترة من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	إيضاح	
١٣٨,١٥٠	٥١,٨٠٠	(١١)	الإيرادات
(٧٨,٩٩٠)	(١٧,١٢٣)	(١٢)	تكلفة الإيرادات
٥٩,١٦٠	٣٤,٦٧٧		مجمعل الربح
(٣٢٣,٢٨٢)	(٣٥٧,٠٩٢)	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٩,٥٩٦)	(٩,٠٦١)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٥٠٠)	(٤,٧٤٢)		إطفاء الأصول الغير الملموسة
(٢٧٨,٢١٨)	(٣٣٣,٢١٨)		صافي (الخسارة) من النشاط الرئيسي
٢٧٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠		دعم الوزارة
-	٢٠,٠٠٠		مؤسسة الهلال الخيرية
٤٩	١٦,٤٦٢	(١٤)	إيرادات أخرى
(٨,١٦٩)	(٢٢٤,٧٥٦)		صافي (الخسارة) قبل الزكاة
(١٥,٨٨٦)	(٧,٣٠٩)		الزكاة
(٢٤,٠٥٥)	(٢٣٢,٠٦٥)		صافي (الخسارة)
-	-		الدخل الشامل الأخر
(٢٤,٠٥٥)	(٢٣٢,٠٦٥)		صافي (الخسارة) الشامل للعام

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

أوج
JAWA
التعاونية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	(خسائر) متراكمة	رأس المال	
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٥٦٠,٠٠٠	-	٥٦٠,٠٠٠	رأس المال
(٢٤,٠٥٥)	(٢٤,٠٥٥)	-	صافي (الخسارة) الشامل
٥٣٥,٩٤٥	(٢٤,٠٥٥)	٥٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٥٣٥,٩٤٥	(٢٤,٠٥٥)	٥٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	إضافات رأس المال
(٢٣٢,٠٦٥)	(٢٣٢,٠٦٥)	-	صافي الخسارة للعام
٣٣٢,٨٨٠	(٢٥٦,١٢٠)	٥٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

أن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أوج
تدريب
التطوير

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

أوج رنا المستشارة

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

١. معلومات عن الجمعية:

- إسم الجمعية: الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤) وتاريخ ٠٨/٠٢/١٤٤٣ هـ
 - المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية.
 - رأس مال الجمعية: ٥٩٠,٠٠٠ ريال سعودي عدد ٥,٩٠٠ سهم بقيمة اسمية بلغت للسهم الواحد ١٠٠ ريال.
 - رقم السجل التجاري: ١٠١٠٨٢٦٩٣٠ وتاريخ ١٤/٠٢/١٤٤٤ هـ الموافق ١٠/٠٩/٢٠٢٢م.
 - أهداف الجمعية:
- تهدف الجمعية إلى تحسين حالة أعضائها الاقتصادية والاجتماعية وذلك عن طريق:
١. تقديم كل ما من شأنه تنمية مهارات أفراد المجتمع السعودي وتطوير قدراتهم مع ما يعود بالنفع على أعضاء الجمعية وخدم مصالحها.
 ٢. تصميم وابتكار برامج تدريب نوعية ومتميزة تواكب وتلبي احتياجات ومتطلبات المجتمع.
 ٣. استحداث أنشطة تطويرية سلوكية ومعرفية.
 ٤. تنفيذ جلسات وورش عمل استشارية مخصصة.
 ٥. تأسيس مجمع تدريبي بأحدث المواصفات الفنية والتقنية.
 ٦. تعزيز العمل التعاوني وخدمة مسيدينه بين الأعضاء ومع الكيانات الأخرى.
 ٧. إجراء الدراسات والبحوث وجمع وتبويب المعلومات الإحصائية
 ٨. إقامة المؤتمرات والندوات والدورات التدريبية التعاونية أو أي خدمات أخرى تدخل ضمن اختصاص الجمعية .
- تبدأ السنة المالية في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر من كل سنة مالية وتكون التي عشر شهراً ميلادياً.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

٢/٢ بيان الالتزام:

- تم إعداد البيانات المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/٢ أسس القياس:

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا ما تم الإفصاح عنه في السياسات المحاسبية أدناه.

٢/٢ عملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، هي أيضاً العملة الوظيفية للمؤسسة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام بعض التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وكذلك الإيرادات والمصرفات والإيضاحات المرفقة. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، كما يتطلب أيضاً من الإدارة أن تعارض حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية. يتم الإفصاح عن المناطق التي تنطوي على درجة أعلى من التقدير أو التعقيد، أو المناطق التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات ذات تأثير جوهري على القوائم المالية. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية:-

١.٣ النقد وما في حكمه:-

يشمل النقد وما في حكمه، النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون معدومة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تُستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها (إن وجدت).

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	للفترة من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٢٢٤,٧٥٦)	(٨,١٦٩)	
صافي (الخسارة) للعام قبل الزكاة			
التعديلات في البنود الغير النقدية			
إهلاك الآلات والمعدات	٦,٠٦١	٩,٥٩٦	
إطفاء الأصول الغير ملموسة	٤,٧٤٢	٤,٥٠٠	
مخصص مزايا ومنافع الموظفين المكون	٨,٨١٦	٧,٥٧٥	
مخصص إجازات	-	١٥,١٠٤	
التغير في صافي (الخسارة) / الربح بعد التسويات	(٢٠٥,١٣٧)	٢٨,٦٠٦	
التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة			
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٧,٧٢٤	(١٥,٠٠٠)	
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٣٩٤	٣,٥٠٦	
مخصص بدل الإجازة	(١٣,٣٩٤)		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٢٠٧,٤١٣)	١٧,١١٢	
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمارية			
إضافات ممتلكات والآلات ومعدات	(٦,٢٦٥)	(٥٤,٣٤١)	
إضافات الأصول الغير ملموسة	(٢,٤١٥)	(٤٥,٠٠٠)	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٨,٦٨٠)	(٩٩,٣٤١)	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويلية			
إضافة رأس المال	٣٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٣٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه خلال السنة / الفترة	(١٨٦,٠٩٣)	٤٧٧,٧٧١	
رصيد النقد وما في حكمه في أول السنة / الفترة	٤٧٧,٧٧١	-	
رصيد النقد وما في حكمه في آخر السنة / الفترة	٢٩١,٦٧٨	٤٧٧,٧٧١	

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

أوج رسالة المجموعة

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية رقم (10074)

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٨.٣ مخصص الزكاة:

يتم احتساب مخصص الزكاة في القوائم المالية وفقاً لأحكام وقواعد وتعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وفقاً للوعاء الزكوي، ويتم تحميل المخصص على قائمة الدخل الشامل، ويتم تسجيل أي تعديلات عن الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - ضمن قائمة الدخل الشامل في السنة التي يتم إسلاام الربط النهائي فيها، ويحدد يتم تسوية المخصص.

٩.٣ مخصص مزايا ومنافع الموظفين:

تقوم الجمعية باحتساب مخصص مزايا ومنافع الموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي أو اللوائح الداخلية للجمعية وسنوات الخدمة لكل موظف، علماً بأن الجمعية لم تستخدم طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس التزامها والتكلفة بموجب خطط المنافع المحددة عن طرق التقويم الاكتواري، وذلك تماشياً مع مفهوم الموازنة بين المنفعة والتكلفة لأنها تنطوي على تكلفة وجد لا يمرر لها، وتعتقد الإدارة أنها غير هامة نسبياً وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية، فيما يتعلق بالعاملين السعوديين تقوم الجمعية بالمساهمة تماشياً مع أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية من أجور الموظفين، تقتصر التزامات الجمعية على هذه المساهمات والتي تصرف عند استحقاقها من قبل المؤسسة العامة.

١٠.٣ ضريبة القيمة المضافة:

يتم تسجل ضريبة القيمة المضافة المحصلة من العملاء كإلتزام على الجمعية لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد مقاصة القيمة المضافة التي تدفعها الجمعية على مشترياتها من السلع والخدمات ، يتم الخصم من الإلتزام في حال قامت الجمعية بسداد وتقديم دفعات الضريبة، وتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كعمشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناءً على ذلك.

١١.٣ تحقق الإيرادات:

يتم قياس إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو المستحق التحصيل للجمعية من بيع البضائع في السياق العادي لأنشطة الجمعية، يظهر الإيراد صافياً من ضريبة القيمة المضافة والمزودات والخصومات وبعد إستبعاد المبيعات داخل الجمعية. إذا قامت الجمعية بتقديم ائتمان بدون فوائد إلى مشتري، يتم الاعتراف بالإيراد بالقيمة الحالية للدفعات المستقبلية. تعترف الجمعية بالإيرادات عندما: يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به، عندما تتوفر درجة كافية من التأكيد أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى المنشأة، وقد تم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الجمعية، كما هو موضح أدناه:

١١.٣/أ. بيع البضائع:

يتم إثبات الإيرادات من بيع البضائع عندما تقوم الجمعية باستيفاء كل الشروط الآتية:-

- قيام المنشأة بتحويل المخاطر والمنافع المهمة للملكة والسلع إلى المشتري.
- عدم احتفاظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية والسيطرة الفعلية على السلع المباعة.
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
- أن يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة إلى المنشأة.
- إمكانية قياس التكاليف التي تحملها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

١١.٣/ب. تقديم الخدمات:

- عندما يمكن تقدير المخرجات من معاملة تنطوي على تقديم خدمات بطريقة يمكن الاعتماد عليها، فإنه يجب على المنشأة أن تثبت الإيراد المرتبط بالمعاملة بالرجوع إلى مرحلة إنجاز المعاملة في نهاية فترة التقرير، ويمكن تقدير مخرجات معاملة معينة بطريقة يمكن الاعتماد عليها عندما يتم استيفاء كل الشروط الآتية:
- يمكن قياس مبلغ الإيراد بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للمنشأة
- يمكن قياس مرحلة الإنجاز في المعاملة في نهاية فترة التقرير بطريقة يمكن الاعتماد عليها.
- يمكن قياس التكاليف التي تم تكديدها في المعاملة والتكاليف اللازمة لإكمال المعاملة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.*

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢.٣ المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى:-

تتضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى القيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة للتحصيل، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجد).

٣.٣ الممتلكات والآلات والمعدات:-

يتم إثبات تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات على أنها أصل عندما يرتب على استخدامه تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الأصل الثابت جاهز للاستخدام، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وبذلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المدور وفقاً للمعدلات الآتية:

النسبة	البند	النسبة	البند	النسبة	البند
١٠%	حاسب آلي	١٠%	آثاث مكثبي	١٠%	تحسينات على مباني العير

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً. إذا كان ذلك ملائفاً، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ أحدث تقرير، ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعمدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٤.٣ الأصول غير الملموسة:-

الأصل غير الملموس أو أصل غير نقدي قابل للتحديد ليس له كيان مادي ملموس ويتم القياس الأولي للأصول غير الملموسة التي تستحوذ عليها الجمعية وذات الأعمار الإنتاجية المحددة بالتكلفة، ويتم قياس الأصل بعد الاقتناء بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. إن وجدت، يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية وتدرج في قائمة الدخل. وتقوم الجمعية وفقاً للمعلومات المتوفرة لديها وبطريقة يمكن الاعتماد عليها بتحديد العمر الافتراضي لتلك الأصول وكانت كما يلي:

النسبة	البند
١٠%	برامج حاسب آلي

٥.٣ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:-

يتم إثبات المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع مستلمة أو خدمات مقدمة سواءً تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها أم لا، ولم تسدد حتى تاريخ المركز المالي للجمعية، ويتم تصنيف هذه الأرصدة كإلتزامات متداولة إذا كانت هذه المبالغ مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٦.٣ المخصصات:-

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام قانوني حالي (نظامي أو ضمني) نتيجة لحدث سابق، وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق موارد اقتصادية لسداد الإلتزام في المستقبل، وعند إمكانية تقدير المبلغ بشكل موثوق به، عندما تتوقع الجمعية استرداد بعض أو كل مخصص ما، مثال ذلك بموجب عقد تأمين، يدرج المبلغ المسترد كأصل مستقل، ولكن فقط عندما يكون ذلك مؤكد فعلياً، تظهر المصروفات المتعلقة بمخصص ما بقائمة الدخل الشامل صافي بعد خصم أي مبالغ مستردة.

٧.٣ الإلتزامات المحتملة:-

الإلتزامات المحتملة هي الإلتزامات محتملة تنشأ عن أحداث سابقة ويتم تكديدها من خلال حدوث أو عدم حدوث حدث واحد مستقبلي أو أكثر ليست ضمن سيطرة الجمعية، تقوم الإلتزامات الطارئة على حكم الإدارة / والجراء الخارجيين، ولا يتم إثباتها في القوائم المالية لكن يتم الإفصاح عنها في الإيضاحات حول القوائم المالية. تتم مراجعتها في نهاية كل فترة تقرير مالي ويتم تعديلها بحسب مقتضى الحال.

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

أوج رنا التعاونية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤. النقد ومالي حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٩١,٦٧٨	٤٧٧,٧٧١
٢٩١,٦٧٨	٤٧٧,٧٧١

مصرف الراجحي

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
-	١٠,٠٠٠
-	٥,٠٠٠
٧,٢٧٦	-
٧,٢٧٦	١٥,٠٠٠

مصروفات مدفوعة مقدماً

عبد

الاجار المقدم

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٢.٣ المنح والإعانات الحكومية:-

- يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية
- يتم إثبات المنح والإعانات الحكومية التي لا تفرض على مستلميها شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح متحصلات المنحة مستحقة.
- يتم إثبات المنح والإعانات الحكومية التي تفرض على مستلميها شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل ولا يتم ذلك إلا بعد إستيفاء شروط الأداء.
- يتم إثبات المنح والإعانات الحكومية التي يتم الحصول عليها قبل إستيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
- يتم قياس المنح والإعانات الحكومية بالقيمة العادلة للأصول المستلمة أو المستحقة."

١٣.٣ التكاليف والمصروفات:-

يتم الاعتراف بالمصروفات التي تخص الفترة حال استحقاقها بقائمة الدخل الشامل للفترة، ويتم توييها بالدخل الشامل طبقاً لوظيفة المصروف كمصروفات بيعية وتسويقية أو مصروفات عمومية وإدارية وغيرها.

١٤.٣ توزيع الأرباح:-

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:

- ١- (٢٠%) من الأرباح لتكون احتياطي نظامي للجمعية إلى أن ينساوي رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام
- ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح بصرف كريح بنسبة المساهمة في رأس المال
- ٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- ٤- ماقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠%) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية
- ٦- يتم صرف نسبة ١٠% من الإيرادات خلال العام المالي وفقاً لللائحة الداخلية للجمعية وذلك مخالف لنظام الجمعيات التعاونية المادة الرابعة عشر والتي تنص على أن مكافأة مجلس الإدارة تكون ١٠% من الأرباح السنوية المحققة بعد استقطاع النسب النظامية وعليه وفقاً للمادة السابق ذكرها يتم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية وليس الإيرادات السنوية.

١٥.٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالمسندوق والحسابات الجارية.

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣. الممتلكات والالات والمعدات "بالصافي"

الإجمالي	حاسب آلي	أثاث مكتبي	مباني	البيان
٥٤,٣٤١	٢٦,١٩٥	١٩,١٠٢	٩,٠٤٤	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٦,٢٦٥	٢,٥٩٩	٢٦٦	٣,٤٠٠	إضافات خلال العام
٦٠,٦٠٦	٢٨,٧٩٤	١٩,٣٦٨	١٢,٤٤٤	تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(٩,٥٩٦)	(٤,٢٢٨)	(٣,٥٦٠)	(١,٨٠٨)	مجمع الإهلاكات في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٦,٠٦١)	(٢,٨٨٠)	(١,٩٣٧)	(١,٢٤٤)	إهلاكات العام
(١٥,٦٥٧)	(٧,١٠٨)	(٥,٤٩٧)	(٣,٠٥٢)	مجمع الإهلاكات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٤,٩٤٩	٢١,٦٨٦	١٣,٨٧١	٩,٣٩٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤٤,٧٤٥	٢١,٩٦٧	١٥,٥٤٢	٧,٢٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

أوج
JAWA
التعاونية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

أعتماد القوائم المالية المنتهية في 31-12-2023م

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

للفترة من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٦٦,١٦٥	١٨٦,٢٥٦	الرواتب والأجور الأساسية
١٥,٩٠٤	٢٠,٩٤٢	تأمينات إجتماعية
-	٨,٠٠٠	مكافأة وحوافز
١٥,١٠٤	-	الإجازات
٦,٤٠٧	٤,٠٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٧,٥٧٥	٨,٨١٦	تعويضات نهاية الخدمة
٣,٢٢٠	١١,١٢٤	مستلزمات مكتبية
٣,٤٣٨	٧,٩٣٣	ضيافة ونظافة
١,٨٥١	٧٠٥	صيانة وإصلاح
١٨,٤٠٠	٢١,٣٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١,٧٤٤	١,٣٠٩	الكهرباء
٨,٢٦٢	٨,٢٩٢	الهاتف والفاكس والانترنت
٥٨,٦٣٢	٤٩,٠٧٤	إيجارات مكاتب
-	١٠,١٠٠	إيجارات سيارات
-	٩٠٠	أجور نقل وتحميل
٢,٧٨٧	٤,٢٠٨	مصاريف إشتراكات وتصدقات
٦,٦٥٣	٥,٩٦٣	مصاريف الدعاية والإعلان
٥,٨٧٠	٦,٩٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
١,٢٧٠	١,٢٠٠	مصروفات سعي
٣٢٣,٢٨٢	٣٥٧,٠٩٢	

١٤. الإيرادات الأخرى

للفترة من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	١,٤٥١	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
-	١,٦١٧	التبرع العام
-	١٣,٣٩٤	مخصص بدل إجازة أنقضاء الغرض منه
-	١٦,٤٦٢	

١٥. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦/٠١/١٤٤٦هـ الموافق ٢٢/٠٧/٢٠٢٤م.

الجمعية التعاونية أوج للتدريب والتطوير والاستشارات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠٧٤)
الرياض- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (المبالغ بالريالات السعودية)

ب) حركة مخصص الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	١٥,٨٨٦	رصيد المخصص أول العام
-	-	المسدد خلال العام
١٥,٨٨٦	٧,٣٠٩	المكون خلال العام
١٥,٨٨٦	٢٣,١٩٥	رصيد المخصص آخر العام

١٠. مخصص مزايا ومنافع موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	٧,٥٧٥	رصيد المخصص أول العام
-	-	المسدد خلال العام
٧,٥٧٥	٨,٨١٦	المكون خلال العام
٧,٥٧٥	١٦,٣٩١	رصيد المخصص آخر العام

١١. الإيرادات

للفترة من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
١٣٨,١٥٠	٤٢,٨٠٠	إيرادات دورات
-	٩,٠٠٠	رسوم عضوية
١٣٨,١٥٠	٥١,٨٠٠	

١٢. تكلفة الإيرادات

للفترة من ٢٥ ديسمبر ٢٠٢١م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	
-	١٧,١٢٣	مصاريف تدريب وتأهيل
-	١٧,١٢٣	

أوج
RSC
التعاونية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (١٠٠٧٤)

أبرز الشراكات خلال العام 2023م

م	الشراكات
1	مجلس الجمعيات التعاونية
2	هيئة التراث
3	مؤسسة مسك الخيرية
4	قيصرية الكتاب
5	مؤسسة الهلال الخيرية
6	مركز الاتقان الدولي للتدريب
7	مركز سعود البابطين الخيري للتراث والثقافة
8	مركز ماكينزي لتدريب الفروسية
10	جامعه وولنجتون الأسترالية
11	جمعية روض للنشاط البدني والصحة



للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

شركاء النجاح

الجمعية السعودية
لمساندة كبار السن "وقار"
Saudi Elderly Support
Organization "WAQAR"

هيئة التراث
Heritage Commission



مجلس الجمعيات التعاونية
Cooperative Societies Council



الجمعية السعودية للإعاقة السمعية
Saudi Association For Hearing Impairment
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع الغير الربحي



ALHILAL
FOUNDATION
الخيرية

قيصرية الكتاب

مسك msk
مؤسسة مسك الخيرية



متحافني
جمعية رعاية متحافني السرطان

RIDING



Saud Al-Babtain charitable Foundation
For Heritage and Culture
مركز سعود البابطين الخيري للتراث والثقافة



تجمع الرياض الصحي الثاني
Riyadh Second Health Cluster
Empowered by Health Holding co.



جمعية روض للنشاط البدني والصحة
RAWDH ASSOCIATION FOR PHYSICAL ACTIVITY AND HEALTH



UNIVERSITY
OF WOLLONGONG
AUSTRALIA

وقف
مركز أبنك آل حسيب
التاريخية الخيري
©Dht_1325

أوج رنا

التطويرية

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

واجهنا تحديات كبيرة خلال العام ٢٠٢٣م أدت إلى تسجيل نسبة خسارة، إلا أن هذه النتائج تعكس واقع الصعوبات والتحديات التي أثرت على أداء الجمعية .

نحن ندرك حجم الصعوبات التي مررنا بها، ولكنها أيضًا تمنحنا فرصة للتعلم وإعادة التقييم لتحسين أدائنا في المستقبل.

نسعى جاهدين لتذليل الصعوبات وتعزيز مواطن القوة التي يمكننا البناء عليها، ومعرفة مكامن الضعف والعمل على تصحيحها، وإلى التفكير بعمق في استراتيجياتنا لتحقيق استدامة أقوى في السنوات المقبلة.

نشكر الجميع من موظفين او اعضاء مجلس الادارة على تفانيهم وشركائنا على دعمهم اللوجيستي ونحن ملتزمون بمواجهة التحديات القادمة بروح من التعاون والتفأؤل،



للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING

ترخيص وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (10074)

أوج
awj

للتدريب و التطوير و الإستشارات

FOR TRAINING, DEVELOPMENT AND CONSULTING