

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٢١١٢)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

فهرس القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٦

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الى السادة

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العلوم والتقنية بالقصيم والتي تشمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فان القوائم المالية المرفقة:

تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية. المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل ، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. ان المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية اعداد التقرير المالي للجمعية.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٤٣٤٩)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، ان التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد إلا أنه ليس ضمانا على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 خلال المراجعة.

وعلينا أيضاً :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية ككل وتقديرها سواء كانت بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة إستجابة لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ 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 عن فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية فإننا مطالبون بتعديل رأينا وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوي القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق من بين أمور أخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

عن شركة ثامر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون

ثامر ناصر الفالح

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٨٦٤)



الرياض في ٢٠ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٤ م

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح
الأصول :		
الأصول المتداولة:		
٦١,٦٠٠	٤٣,١٤٢	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك
٦,٢٤٣	٥,٥٣٧	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٧,٨٤٣	٤٨,٦٧٩	إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:		
٢٧,٦٤٢	٤٩,٢٩٨	(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٧,٦٤٢	٤٩,٢٩٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٥,٤٨٥	٩٧,٩٧٧	إجمالي الأصول
الإلتزامات وصافي الأصول :		
الإلتزامات المتداولة:		
٩,٢٠٠	١٤,٧٠٥	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٢٠٠	١٤,٧٠٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة:		
٠	١٨٤	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠	١٨٤	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
صافي الأصول :		
٨٦,٢٨٥	٨٣,٠٨٨	صافي الأصول غير المقيدة
٠	٠	صافي الأصول المقيدة
٨٦,٢٨٥	٨٣,٠٨٨	إجمالي صافي الأصول
٩٥,٤٨٥	٩٧,٩٧٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٢١١٢)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٧٢,٥٠٠	١٦٣,٤٠٠	-	١٦٣,٤٠٠	بنود الدخل :
٥٠,٠٠٠	.	-		التبرعات النقدية
٢٢٢,٥٠٠	١٦٣,٤٠٠	.	١٦٣,٤٠٠	الإعانات الحكومية
				إجمالي بنود الدخل :
١٢٣,٤١٠	١٦,٤١٠	-	١٦,٤١٠	بنود المصروفات :
.	١١٢,٤٢٨	-	١١٢,٤٢٨	مصروفات البرامج والأنشطة
١١,٩٦٢	٣٠,١٣٦	-	٣٠,١٣٦	مصروفات التشغيل المحمل على النشاط
٨٤٣	٧,٦٢٣	-	٧,٦٢٣	المصروفات العمومية والإدارية
١٣٦,٢١٥	١٦٦,٥٩٧	.	١٦٦,٥٩٧	اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٦٢٨٥	(٣١٩٧)	.	(٣١٩٧)	إجمالي بنود المصروفات
.	٨٦,٢٨٥	.	٨٦,٢٨٥	التغير في صافي الأصول
٨٦,٢٨٥	٨٣,٠٨٨	.	٨٣,٠٨٨	صافي الأصول في بداية العام
				صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٨٦,٢٨٥	(٣,١٩٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٨٤٣	٧,٦٢٣	إهلاك ممتلكات ومعدات
٠	١٨٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٨٧,١٢٨	٤,٦١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :</u>
(٦,٢٤٣)	٧٠٦	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩,٢٠٠	٥,٥٠٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٩٠,٠٨٥	١٠,٨٢١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(٢٨,٤٨٥)	(٢٩,٢٧٩)	ممتلكات وآلات ومعدات (إضافات)
(٢٨,٤٨٥)	(٢٩,٢٧٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦١,٦٠٠	(١٨,٤٥٨)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٠	٦١,٦٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦١,٦٠٠	٤٣,١٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة
٠		٠
٨٦,٢٨٥		٨٦,٢٨٥
٨٦,٢٨٥	٠	٨٦,٢٨٥
٨٦,٢٨٥	٠	٨٦,٢٨٥
(٣١٩٧)	٠	(٣١٩٧)
٨٣,٠٨٨	٠	٨٣,٠٨٨

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢

التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣

التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١- نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

١-١ اسم الجمعية : جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

١-٢ المركز الرئيسي : المملكة العربية السعودية القصيم - عنيزة

١-٣ رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم ٢١١٢ بتاريخ ١٢/٢٢ / ١٤٤٢ م

١-٤ : أهداف الجمعية

- نشر ثقافة البحث العلمي للعلوم والتقنية بين المهتمين
- دعم أبحاث الذكاء الاصطناعي المفيد للوطن
- المساهمة في تطوير التحول الرقمي للذكاء الاصطناعي
- الإسهام في تعريب العلم والمصطلحات العلمية

● جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

١-٥ : فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية:

٢-١: أساس الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمدة المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢: أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها ومطلوباتها ، ويتبع أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها . وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها.

٢-٣: عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل العملة الوظيفية للجمعية

٢-٤: النقد وما في حكمه

يتكون بند النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٥: الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية 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 الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسميتها .

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.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الأنشطة واحتسابه بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من الممتلكات والآلات والمعدات . وفيما يلي الأعمار

الإنتاجية المقدرة للموجودات التي سيتم إهلاكها

عدد السنوات

٢٥

المباني

٥

السيارات

٦,٦

الأثاث والأجهزة

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٢١١٢)
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢-٦: الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

٢-٧: الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب سدادها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

٢-٨: التزامات منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة وتمشياً مع نظام العمل والعمال السعودي.

٢-٩: مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

٢-١٠: بنود الدخل والمصروفات

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٢-١١: المصروفات العمومية والإدارية

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.

٢-١٢: المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية سجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة. التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢-١٣: قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:
- ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:
- ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية
- ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

٢-١٤: المعاملات بالعملات الأجنبية

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦١,٦٠٠	٤٣,١٤٢
٦١,٦٠٠	٤٣,١٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦,٢٤٣	٥,٥٣٧
٦,٢٤٣	٥,٥٣٧

(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:

نقد بالبنوك

الإجمالي

(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

ذمم مدينة - موظفين عاملين

الإجمالي

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتسمية القطاع الغير ربحي بالرقم (٢١١٢)
 القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :					
التكلفة	الأجهزة والمعدات المكتبية	الأثاث	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٨,٤٨٥	٠	٠	٠	٢٨,٤٨٥
إضافات خلال السنة	٠	١٢,٧٠٦	٦٧٩	١٥,٨٩٤	٢٩,٢٧٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٨,٤٨٥	١٢,٧٠٦	٦٧٩	١٥,٨٩٤	٥٧,٧٦٤
الإهلاك المتراكم					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٤٣	٠	٠	٠	٨٤٣
الحمل خلال العام	٤,٢٧٣	١,١٦٥	٠	٢,١٨٥	٧,٦٢٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٥,١١٦	١,١٦٥	٠	٢,١٨٥	٨,٤٦٦
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢٧,٦٤٢	٠	٠	٠	٢٧,٦٤٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٣,٣٦٩	١١,٥٤١	٦٧٩	١٣,٧٠٩	٤٩,٢٩٨

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير ربحي بالرقم (٢١١٢)

القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة
٩,٢٠٠	١٣,٨٠٠	مصاريف مستحقة (أتعاب مهنية)
	٩٠٥	مصاريف مستحقة (التأمينات الإجتماعية)
٩,٢٠٠	١٤,٧٠٥	<u>الإجمالي</u>

(٧) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرصيد في أول السنة
٠	٠	المستخدم خلال السنة
٠	١٨٤	المكون في نهاية السنة
٠	١٨٤	<u>الإجمالي</u>

(٨) مصروفات البرامج والأنشطة الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	مصروفات ورش التدريب
١٨,١٨١	٩,٦٩٤	مصروفات دعائية وإعلان
٨٠,٢٢٩	٠	مصروفات تجهيز الفعاليات
٢٥,٠٠٠	٦,٧١٦	<u>الإجمالي</u>
١٢٣,٤١٠	١٦,٤١٠	

(٩) مصروفات التشغيل المحمل على النشاط :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	الرواتب والأجور النقدية
٠	٨٥,٥٥٢	مصاريف حكومية - رسوم
٠	٢,١٠٠	رسوم الشحن
٠	٢١٥	مصاريف الدعاية والإعلان
٠	١٠,٣٣٧	مصاريف صيانة وإصلاح مباني
٠	١٢,٥٩٦	مصاريف التأمين - سيارات
٠	١,٦٢٨	<u>الإجمالي</u>
٠	١١٢,٤٢٨	

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	رواتب وما في حكمها
١,٤٠٧	٧٥٢	مكتبية ومطبوعات
٥٠	٠	ضيافة ونظافة
٩,٢٩٤	٠	أخرى متنوعة
	٩,٢٠٠	رسوم مهنية
١,٢١١	٠	صيانة وإصلاح مباني
٨٤٣	٠	إستهلاك المعدات والممتلكات
	١٨٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٨٠٥	٣٠,١٣٦	<u>الإجمالي</u>