

جمعية العلوم والتفنية بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)

المملكة العربية السعودية - الرياض

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مع تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير فحص القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٢١١٢)
تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة بجمعية العلوم والتقنية بالقصيم - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢١١٢) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة 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 الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا 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:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللوائح الأساسية للجمعية التعاونية، وهي المسؤولة عن 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 تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

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، 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 أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي رقم (٢١١٢)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية (يتبع)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (يتبع):

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا، ويعد 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 للجمعية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإقصاءات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا 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.

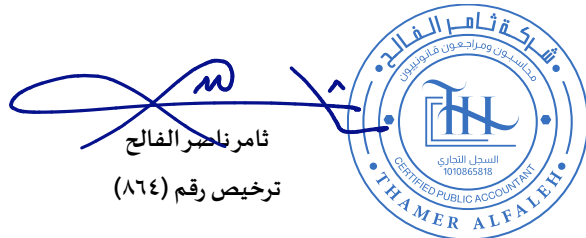
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة ثامر ناصر الفالح محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض في : ١٣/١١/١٤٤٦هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٥/١١م

الموجودات:	إيضاح	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الموجودات المتداولة:			
نقد وما في حكمه	(٣)	٥٧٢,٠٤٠	٤٣,١٤٢
مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٢,٥٣٧	٥,٥٣٧
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٨٤,٥٧٨	٤٨,٦٧٩
الموجودات غير المتداولة:			
ممتلكات ومعدات ، صافي	(٥)	٤١,٢٦٩	٤٩,٢٩٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٤١,٢٦٩	٤٩,٢٩٨
إجمالي الموجودات		٦٢٥,٨٤٦	٩٧,٩٧٧
صافي الأصول والمطلوبات:			
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١٢,٦٦٢	٨٣,٠٨٨
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣٧٣,٨٣١	.
إجمالي صافي الأصول		٥٨٦,٤٩٣	٨٣,٠٨٨
المطلوبات:			
المطلوبات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٦)	٣٤,٧٥٣	١٨٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٤,٧٥٣	١٨٤
المطلوبات المتداولة:			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٧)	٤,٦٠٠	١٤,٧٠٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		٤,٦٠٠	١٤,٧٠٥
إجمالي المطلوبات		٣٩,٣٥٣	١٤,٨٨٩
إجمالي صافي الأصول والمطلوبات		٦٢٥,٨٤٦	٩٧,٩٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
تبرعات نقدية		٩٤٣,٨٤٤	.	٩٤٣,٨٤٤	١٦٣,٤٠٠
تبرعات نقدية مقيدة		.	١,٧٤٧,٠٠٠	١,٧٤٧,٠٠٠	.
تبرعات نقدية مقيدة - المنح الحكومي صندوق دعم الجمعيات	(٨)	.	٩٦١,٥٥٠	٩٦١,٥٥٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود		٢,٣٣٤,٧١٩	(٢,٣٣٤,٧١٩)	.	.
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٣,٢٧٨,٥٦٣	٣٧٣,٨٣١	٣,٦٥٢,٣٩٤	١٦٣,٤٠٠
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات					
المصروفات					
مصروفات البرامج و الأنشطة	(٩)	(٢,٩٠١,٦٤١)	.	(٢,٩٠١,٦٤١)	(١٢٨,٨٣٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	(٢٣١,٣١٨)	.	(٢٣١,٣١٨)	(٣٠,١٣٦)
مصاريف الحوكمة		(٨,٠٠٠)		(٨,٠٠٠)	.
إهلاك الآلات والمعدات		(٨,٠٢٩)		(٨,٠٢٩)	(٧,٦٢٣)
اجمالي المصروفات		(٣,١٤٨,٩٨٨)	.	(٣,١٤٨,٩٨٨)	(١٦٦,٥٩٧)
التغير في صافي الأصول		١٢٩,٥٧٤	٣٧٣,٨٣١	٥٠٣,٤٠٥	(٣,١٩٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٨٣,٠٨٨	.	٨٣,٠٨٨	٨٦,٢٨٥
صافي الأصول في نهاية للسنة		٢١٢,٦٦٢	٣٧٣,٨٣١	٥٨٦,٤٩٣	٨٣,٠٨٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
٨٦,٢٨٥	.	٨٦,٢٨٥	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م
(٣,١٩٧)	.	(٣,١٩٧)	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٨٣,٠٨٨	.	٨٣,٠٨٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨٣,٠٨٨	.	٨٣,٠٨٨	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م
٥٠٣,٤٠٥	٣٧٣,٨٣١	١٢٩,٥٧٤	التغير في صافي الأصول بقائمة الأنشطة
٥٨٦,٤٩٣	٣٧٣,٨٣١	٢١٢,٦٦٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
المملكة العربية السعودية - الرياض
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣,١٩٧)	٥٠٣,٤٠٥	التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
٧,٦٢٣	٨,٠٢٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٨٤	٣٤,٥٦٩	المكون مخصص نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧.٦	(٧,٠٠٠)	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥,٥٠٥	(١٠,١٠٥)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	.	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
١٠,٨٢١	٥٢٨,٨٩٨	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٩,٢٧٩)	.	إضافات الأصول الثابتة
(٢٩,٢٧٩)	.	صافي التدفقات النقدية الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٤٥٨)	٥٢٨,٨٩٨	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٦١,٦٠٠	٤٣,١٤٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣,١٤٢	٥٧٢,٠٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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 غير الربحي بالرقم ٢١١٢ بتاريخ ١٢/٢٢/١٤٤٢م

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
- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الأعداد والقياس

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يُذكر غير ذلك - ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقريب جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقدير

إعداد هذه القوائم المالية، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات، والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على مبالغ الموجودات والمطلوبات وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي.

تؤثر التقديرات والإفتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصاريف وعلى الرغم من أنه تم إعداد التقديرات على أساس أفضل المعلومات المتاحة للإدارة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

يتم مراجعة الإفتراضات الهامة بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تقييم الاستثمارات كما في تاريخ المركز المالي ولا يتم اثبات الإيراد الخاص بها الا عند استلامها فعلياً

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق ويتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصا القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

الأصل	نسبة الاهلاك %
الأراضي	٠ %
مباني	٤ %
سيارات	٢٠ %
أجهزة ومعدات	١٥ %
اثاث ومفروشات	١٠ %

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الحاجة.

بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع على المستفيدين من عوائد الوقف.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم المقدرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تُثبت في بند إيرادات أخرى.

النقد ومعادلات النقد

يتكون النقد ومعادلات النقد من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي لها فترة إستحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل، كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية والتي من المتوقع تغييرها إلى حسابات جارية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم استحقاق مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية ويتم احتساب الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

الذمم الدائنة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم اصدار فواتير بموجبها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لاساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وان يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً لاساس النقدي.

المصروفات

يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي ويتم استخدام أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات، فيما عدا مصروفات المساعدات والزكاة فتُثبت طبقاً لاساس النقدي.

الإيجارات

الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي.
يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحتسب الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المنطبقة على الموجودات.
تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصروف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام أو البيع المعدة له. كما لم يتم رسملة أي تكلفة تمويل خلال نفس الفترة.
يتم اثبات جميع تكاليف التمويل الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.

يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
 المملكة العربية السعودية - الرياض
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٣	نقد وما في حكمه	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
النقد لدي البنوك		٥٧٢,٠٤٠	٤٣,١٤٢
المجموع		٥٧٢,٠٤٠	٤٣,١٤٢

٤	مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
ذمم مدينة - موظفين عاملين		١٢,٥٣٧	٥,٥٣٧
المجموع		١٢,٥٣٧	٥,٥٣٧

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
 المملكة العربية السعودية - الرياض
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٥	الأصول الغير ملموسة	الأجهزة والمعدات	الأثاث	أجهزة الإتصال والأمن والحماية	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الإجمالي
التكلفة بداية السنة	٢٨٤٨٥	١٢٧.٦	٦٧٩	١٥٨٩٤	٥٧,٧٦٤	
الإضافات خلال السنة	٠	٠	٠	٠	٠	
الاستيعادات خلال السنة	٠	٠	٠	٠	٠	
التكلفة نهاية السنة	٢٨٤٨٥	١٢٧.٦	٦٧٩	١٥٨٩٤	٥٧,٧٦٤	
الاستهلاك المتراكم بداية السنة	٥١١٦	١١٦٥	٠	٢١٨٥	٨,٤٦٦	
الاستهلاك خلال السنة	٤٢٧٣	١٢٧١	١.٢	٢٣٨٤	٨,٠٢٩	
الاستيعادات خلال السنة	٠	٠	٠	٠	٠	
الاستهلاك المتراكم نهاية السنة	٩٣٨٩	٢٤٣٦	١.٢	٤٥٦٩	١٦,٤٩٥	
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	١٩.٩٦	١٠.٢٧٠	٥٧٧	١١٣٢٥	٤١,٢٦٩	
صافي القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٣٣٦٩	١١٥٤١	٦٧٩	١٣٧.٩	٤٩,٢٩٨	

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
المملكة العربية السعودية - الرياض
إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
الرصيد في أول السنة	١٨٤	.	.
المستخدم خلال السنة	.	٣٤,٥٦٩	١٨٤
المكون في نهاية السنة	٣٤,٧٥٣	١٨٤	
المجموع			

٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصاريف مستحقة (أنعاب مهنية)	٤,٦٠٠	١٣,٨٠٠	
مصاريف مستحقة (التأمينات الإجتماعية)	.	٩٠٥	
المجموع	٤,٦٠٠	١٤,٧٠٥	

٨	منح صندوق دعم الجمعيات	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة التشغيل	٨١,٠٠٠	.	.
دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة التميز المؤسسي	١٠٠,٠٠٠	.	.
دعم صندوق دعم الجمعيات - منحة البرامج والمشاريع	٧٨٠,٥٥٠	.	.
المجموع	٩٦١,٥٥٠	.	.

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
 المملكة العربية السعودية - الرياض
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

٩	مصرفات البرامج و الأنشطة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرفات برامج وأنشطة مقيمة	(٩/١)	١,٣٧٣,١٦٩	.
مصرفات برامج وأنشطة غير مقيمة	(٩/٢)	١٩,٢٩١	١٦,٤١٠
مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	(٩/٣)	١,٥٠٩,١٨١	١١٢,٤٢٨
المجموع		٢,٩٠١,٦٤١	١٢٨,٨٣٨

(٩/١) مصرفات برامج وأنشطة مقيمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرفات وأنشطة البرنامج التعليمي للطفل	١,٣٧٣,١٦٩	.
	١,٣٧٣,١٦٩	.

(٩/٢) مصرفات برامج وأنشطة غير مقيمة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مصرفات ورش التدريب	١٥,٩١٠	٩,٦٩٤
مصرفات تجهيز الفعاليات	٣,٣٨١	٦,٧١٦
المجموع	١٩,٢٩١	١٦,٤١٠

(٩/٣) مصاريف التشغيل المحملة على النشاط	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وما في حكمها	١,٢٣٤,١٢٦	٨٥,٥٥٢
تأمينات إجتماعية	١٤٣,١٤٨	.
تأمين طبي	٤٢,٤٠٤	.
مصاريف حكومية - رسوم	.	٢,١٠٠
رسوم شحن ومراسلات	.	٢١٥
مصاريف الدعاية والاعلان	.	١٠,٣٣٧
مصاريف صيانة	٩,٩٧٢	١٢,٥٩٧
مصاريف التأمين - سيارات	.	١,٦٢٨
إشتراكات وتصديقات	١٨,٩٦٧	.
مصرفات برامج التوعية التعليمية	٦٠,٥٦٣	.
المجموع	١,٥٠٩,١٨١	١١٢,٤٢٨

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٢١١٢)
 المملكة العربية السعودية - الرياض
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

١٠. المصروفات العمومية والإدارية	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
رواتب وأجور وما في حكمها	١٠٥,٣٧٦	٢٠,٠٠٠
مكافآت وحوافز	٣٤,٦٦٢	.
تأمين طبي	١٢,٦٩٢	.
رسوم حكومية	٦,١٢٨	.
تعويضات نهاية الخدمة	٣٤,٥٦٩	١٨٤
مستهلكات ومواد تنظيف	٩٧٣	.
صيانة وإصلاح	٥,٤٦٩	.
وقود ومحروقات	٥٦١	.
مطبوعات ومستلزمات مكتبية	٩,٠٩٧	٧٥٢
الهاتف والإنترنت	٨٠٦	.
تكاليف إستشارات	١١,٠٠٠	٩,٢٠٠
رسوم وأتعاب مهنية	٩,٢٠٠	.
مصاريف بنكية وعمولات	٧٨٥	.
المجموع	٢٣١,٣١٨	٣٠,١٣٦

١١. صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٤/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
البرنامج التعليمي للطفل	٣٧٣,٨٣١	.
المجموع	٣٧٣,٨٣١	.

١١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى ، ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المؤسسة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

مخاطر العملات

هي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، تتم معاملات المؤسسة الأساسية بالريال السعودي ، المعاملات الأخرى التي تتم بعملات اجنبية تعتبر غير هامة ، تدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض المؤسسة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات مرتبطة بأدوات مالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة ، وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدي كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالمطلوبات المالية للمؤسسة.

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرا الى ان القوائم المالية يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وتري إدارة المؤسسة ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية .

١٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٨ م