

جمعية العلوم والتكنولوجيا بالقصيم

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغيرربيي بالرقم (٢١١٢)

المملكة العربية السعودية - الرياض

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

مع تقرير المراجعة المستقل

الصفحة

٢

٣

٤

٥

٦

١٤ - ٧

الفهرس

تقرير فحص القوائم المالية

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التغير في صافي الأصول للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجعة 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 جمعية العلوم والتقنية بالقصيم - مسجلة لدى المركز الوطني للقطاع غير الربحي برقم (٢١١٢) - ("الجمعية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة 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 ٢٠٢٤م، وأدائها المالي وتدفقها النقدية لссنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الغير هادفة للربح المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا.

ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولي) 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 ل توفير أساس لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وطبقاً لأحكام نظام الجمعيات التعاونية ولائحته التنفيذية واللائحة 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، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية لكل 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 ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً.



جمعية العلوم والتكنولوجيا 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 التعاريفات 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. وعليينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريرات 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 لأربينا، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توأط 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 قام 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 شكلاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وستند 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 ومحظوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بال نطاق والتوقیت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المطالبات 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 : ١٤٤٦/١١/١٣
موافق : ٢٠٢٥/٥/١١

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

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

جمعية العلوم والتقنية بالقصيم

(مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع الغير رسمي 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	٢٠٢٣/١٢/٣١
تبرعات نقدية		٩٤٣,٨٤٤	.	٩٤٣,٨٤٤	١٦٣,٤٠٠
تبرعات نقدية مقيدة		١,٧٤٧,٠٠٠	١,٧٤٧,٠٠٠	.	١,٧٤٧,٠٠٠
تبرعات نقدية مقيدة - المنح الحكومية صندوق دعم الجمعيات	(٨)	٩٦١,٥٥٠	٩٦١,٥٥٠	.	٩٦١,٥٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود	
إعادة تصنيف الأصول لتحقيق قيد الاستخدام		٢,٣٣٤,٧١٩	(٢,٣٣٤,٧١٩)	٣٧٣,٨٣١	٣,٦٥٢,٣٩٤
اجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف والتحويلات		٣,٢٧٨,٥٦٣	٣,٢٧٨,٥٦٣	٣٧٣,٨٣١	١٦٣,٤٠٠
المصروفات					
مصرفات البرامج والأنشطة	(٩)	(٢,٩٠١,٦٤١)	.	(٢,٩٠١,٦٤١)	(١٢٨,٨٣٨)
مصرفات عمومية وإدارية	(١٠)	(٢٣١,٣١٨)	.	(٢٣١,٣١٨)	(٣٠,١٣٦)
مصاريف الحكومة		(٨,٠٠٠)	.	(٨,٠٠٠)	.
إهلاك الآلات والمعدات		(٨,٠٢٩)	.	(٨,٠٢٩)	(٧,٦٢٣)
اجمالي المصروفات		(٣,١٤٨,٩٨٨)	.	(٣,١٤٨,٩٨٨)	(١٦٦,٥٩٧)
التفريقي صافي الأصول		١٢٩,٥٧٤	٣٧٣,٨٣١	٣٧٣,٨٣١	(٣,١٩٧)
صافي الأصول في بداية السنة		٨٣,٠٨٨	.	٨٣,٠٨٨	٨٦,٢٨٥
صافي الأصول في نهاية السنة		٢١٢,٦٦٢	٣٧٣,٨٣١	٣٧٣,٨٣١	٨٣,٠٨٨

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

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول الغير مقيدة	إيضاح
٨٦,٢٨٥	.	٨٦,٢٨٥	الرصيد كما في ١٠ 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 ١٠ 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) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣,١٩٧)	٥٠٣,٤٠٥		التغير في صافي الأصول
٧,٦٢٣	٨,٠٢٩		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول:
١٨٤	٣٤,٥٦٩		إهلاك ممتلكات ومعدات
٧٦	(٧,٠٠٠)		المكون مخصص نهاية الخدمة
٥,٥٥	(١٠,١٠٥)		ال滂يرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
	.		مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٨٢١	٥٢٨,٨٩٨		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
			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) إلى (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 - عنزة

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

٤-١: أهداف الجمعية

- نشر ثقافة البحث العلمي للعلوم والتكنولوجيا بين المهتمين
- دعم أبحاث الذكاء الاصطناعي المفید للوطن
- المساهمة في تطوير التحول الرقمي للذكاء الاصطناعي
- الإسهام في تعريف العلم والمصطلحات العلمية
- جميع الأهداف الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

٤-٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس الاعداد والقياس

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

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

عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، ويتم تقرير جميع المبالغ الظاهرة في القوائم المالية لأقرب ريال، مالم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الحكم والتقديرات

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 وكذا 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 الهمامة بصورة مستمرة ويتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

الاستثمارات المالية

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

الأصول الثابتة

تظهر الأصول بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق والخسائر المترافق لانخفاض في القيمة وتتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة بإقتناه الأصل يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يتربّع 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 المدّة له.

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

الأصل	نسبة الأهلاك
الأراضي	% .
مباني	% ٤
سيارات	% ٢٠
أجهزة ومعدات	% ١٥
اثاث ومفروشات	% ٦١

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الإنخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي عند الحاجة.
بها واستثمارها بما يحقق أهداف الوقف ويعود بالنفع على المستفيددين 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 شطتها 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 تغيرها 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 بموجها أو لا.

المعاملات مع طرف ذو علاقة

يتم إجراء جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لقيمة العادلة وبنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.

يتم اثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لأساس الاستحقاق عندما يتمتع الوقف بسلطة إدارة الإيراد وأن يتوقع الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة وإن يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية وفيما عدا ذلك يتم اثبات الإيرادات طبقاً لأساس النقد.

المصروفات

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

الإيجارات

الموجودات المحفظ بها بموجب عقود الإيجار والتي على أساسها تنتقل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية، يتم تضمينها كعقود إيجار تمويلي.
 يتم قياس الموجودات المؤجرة بمدتها بمبلغ يعادل قيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار أيهما أقل وبعد الاعتراف الأولي تُحسب الموجودات وفقاً لسياسة المحاسبة المنطبقة على الموجودات.

تصنف الموجودات المحفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي ويتم تحويل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي كمصرف على مدى فترة عقود الإيجار.

تكلفة التمويل

تكلفة التمويل النسبية مباشرة لاقتضاء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة، يتم اضافتها إلى تكلفة هذه الموجودات حتى تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام أو البيع المعد 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 بالريل 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 تحويل 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 الغيرربيي بالرقم (٢١١٢)
 المملكة العربية السعودية - الرياض
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
 (بالريال السعودي)

<u>٣ نقد وما في حكمه</u>	<u>المجموع</u>
نقد لدى البنوك	
٤٣,١٤٢	<u>٤٣,١٤٢</u>

<u>٤ مصاريف مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>	<u>المجموع</u>
ذمم مدينة - موظفين عاملين	
٥,٥٣٧	<u>٥,٥٣٧</u>

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

<u>٥ الأصول الغير ملموسة</u>				
الإجمالي	أجزاء الحاسوب الآلي وملحقاتها	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	الأثاث	الأجهزة والمعدات
٥٧,٧٦٤	١٥٨٩٤	٦٧٩	١٢٧٠٦	٢٨٤٨٥
.
.
٥٧,٧٦٤	١٥٨٩٤	٦٧٩	١٢٧٠٦	٢٨٤٨٥
٨,٤٦٦	٢١٨٥	.	١١٦٥	٥١١٦
٨,٠٢٩	٢٣٨٤	١٠٢	١٢٧١	٤٢٧٣
.
١٦,٤٩٥	٤٥٦٩	١٠٢	٢٤٣٦	٩٣٨٩
٤١,٢٦٩	١١٣٢٥	٥٧٧	١٠٢٧٠	١٩٠٩٦
٤٩,٢٩٨	١٣٧٠٩	٦٧٩	١١٥٤١	٢٣٣٦٩

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

<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	<u>٧ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١٣,٨٠٠	٤,٦٠٠	مصاريف مستحقة (أتعاب مهنية)
٩,٥	.	مصاريف مستحقة (التأمينات الاجتماعية)
<u>١٤,٧٠٥</u>	<u>٤,٦٠٠</u>	المجموع

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

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

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	٩/١) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
.	١,٣٧٣,١٦٩	مصروفات وأنشطة البرنامج التعليمي للطفل
.	١,٣٧٣,١٦٩	

م	م	م	م
٩,٦٩٤	١٥,٩١٠	٣,٣٨١	٢٠٢٤/١٢/٣١
٦,٧١٦			٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>١٦,٤١٠</u>		<u>١٩,٢٩١</u>	

مصاريف التشغيل المحمولة على النشاط	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
رواتب وما في حكمها	١,٢٣٤,١٢٦	٨٥,٥٥٢
تأمينات إجتماعية	١٤٣,١٤٨	.
تأمين طبي	٤٢,٤٠٤	.
مصاريف حكومية - رسوم	٠	٢,١٠٠
رسوم شحن ومراسلات	٠	٢١٥
مصاريف الدعاية والاعلان	٠	١٠,٣٣٧
مصاريف صيانة	٩,٩٧٤	١٢,٥٩٧
مصاريف التأمين - سيارات	٠	١,٦٢٨
اشتراكات وتصديقات	١٨,٩٦٧	.
مصروفات برامج التوعية التعليمية	٦٠,٥٦٣	.
المجموع	١,٥٠٩,١٨١	١١٢,٤٢٨

<u>م ٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٤/١٢/٣١</u>	المصروفات العمومية والإدارية
٢٠,٠٠٠	١٠,٣٧٦	رواتب وأجور وما في حكمها
.	٣٤,٦٦٢	مكافآت وحوافز
.	١٢,٦٩٢	تأمين طبي
.	٦,١٢٨	رسوم حكومية
١٨٤	٢٤,٥٦٩	تعويضات نهاية الخدمة
.	٩٧٣	مسهلكات ومواد تنظيف
.	٥,٤٦٩	صيانة وإصلاح
.	٥٦١	وقود ومحروقات
٧٥٢	٩,٠٩٧	مطبوعات ومستلزمات مكتبية
.	٨٠٦	الهاتف والإنترنت
٩,٢٠٠	١١,٠٠٠	تكليف إستشارات
.	٩,٢٠٠	رسوم وأتعاب مهنية
.	٧٨٥	مصاريف بنكية وعمولات
٣٠,١٣٦	٢٣١,٣١٨	المجموع

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

١١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي ، نقد وما في حكمه ، ذمم مدينة و موجودات 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 بمعاملات أجنبية 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 لدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بمطلوبات المالية للمؤسسة .

القيمة العادلة

هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين اطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظل ظروف متكافئة ونظرًا إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية فقد تحدث اختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة وإدارة المؤسسة إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهيرية عن قيمتها الدفترية .

١٢ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٥/٨/٢٠٢٤ م