

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية القصيم للإبداع والإبتكار
القصيم ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية القصيم للإبداع والإبتكار مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداؤها المالي وتدققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

- تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٣م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللائحة المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدره الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

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

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

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

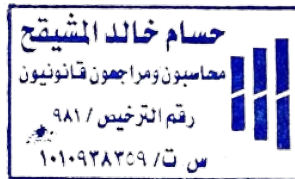
حسام خالد المشيخ

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٨١

الرياض

١٦ صفر ١٤٤٦ هـ

الموافق: ٢٠ أغسطس ٢٠٢٤ م



جمعية القصيم للابداع والابتكار
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٦,٢٢٨	١٤٦,٠١٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
١١,٩٢٧	٢٥,٩٢٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥٨,١٥٥	١٧١,٩٤١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٩٤٤	٧,٦٥٦	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٢٦,٠٤٦	١٧,٨٢١	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٣٠,٩٩٠	٢٥,٤٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٩,١٤٥	١٩٧,٤١٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٩,١٦٥	١٣,٠٣٢	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٩,١٦٥	١٣,٠٣٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٩,٩٨٠	١٨٤,٣٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٧٩,٩٨٠	١٨٤,٣٨٧		إجمالي صافي الأصول
٨٩,١٤٥	١٩٧,٤١٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

بيان	إيضاح	غير مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراقات الأعضاء		٠	٠	١,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٠	٠	٢
تبرعات صندوق دعم الجمعيات		١٩٨,٥٠٠	١٩٨,٥٠٠	٠
تبرعات عينية		٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٢١٩,٥٠٠	٢١٩,٥٠٠	١,٢٠٢
المصروفات والخسائر				
مصاريف البرامج والأنشطة نقدية - غير مقيدة	(٨)	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	٧٥,٦٧٠
المصاريف العمومية والإدارية	(٩)	١٠,٢٨١	١٠,٢٨١	١,٧٩٤
استنفاد الأصول غير الملموسة		٨,٢٢٥	٨,٢٢٥	٦,٨٥٤
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		١,٥٨٧	١,٥٨٧	١,٤٠٤
إجمالي المصروفات والخسائر		١١٥,٠٩٣	١١٥,٠٩٣	٨٥,٧٢٢
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٠٤,٤٠٧	١٠٤,٤٠٧	(٨٤,٥٢٠)
البند الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول		١٠٤,٤٠٧	١٠٤,٤٠٧	(٨٤,٥٢٠)
صافي الأصول في بداية السنة		٧٩,٩٨٠	٧٩,٩٨٠	١٦٤,٥٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة		١٨٤,٣٨٧	١٨٤,٣٨٧	٧٩,٩٨٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٤,٥٢٠)	١٠٤,٤٠٧	التغير في صافي الأصول
١,٤٠٤	١,٥٨٧	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٨٥٤	٨,٢٢٥	استنفاد الأصول غير ملموسة
(٧٦,٢٦٢)	١١٤,٢١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١١,٩٢٧)	(١٤,٠٠١)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٩,١٦٥	٣,٨٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة اخري
(٧٩,٠٢٤)	١٠٤,٠٨٤	مصرفات مستحقة وضم دائنة اخري
(٦,٣٤٨)	(٤,٢٩٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٩٠٠)	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٨,٩٠٠	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠,٣٤٨)	(٤,٢٩٩)	إضافات أصول غير ملموسة
(٨٩,٣٧٢)	٩٩,٧٨٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٥,٦٠٠	٤٦,٢٢٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٦,٢٢٨	١٤٦,٠١٣	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية القصيم للابداع والابتكار

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية القصيم للابداع والابتكار

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥) بتاريخ ٠٨ / ٠٣ / ١٤٤٢ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٣/١/١ م وتنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية القصيم للابداع والابتكار
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٦,٢٢٨	١٤٦,٠١٣	النقد وما في حكمه
٤٦,٢٢٨	١٤٦,٠١٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١١,٩٢٧	١٥,٤٢٨	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
٠	١٠,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات
١١,٩٢٧	٢٥,٩٢٨	الإجمالي

جمعية القصيم للابداع والابتكار
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٥%	٦,٣٤٨	٤,٢٩٩	١٠,٦٤٧	١,٤٠٤	١,٥٨٧	٢,٩٩١	٤,٩٤٤	٧,٦٥٦
	٦,٣٤٨	٤,٢٩٩	١٠,٦٤٧	١,٤٠٤	١,٥٨٧	٢,٩٩١	٤,٩٤٤	٧,٦٥٦

الإجمالي

(٦) الأصول غير الملموسة

نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٠%	٣٢,٩٠٠	٠	٣٢,٩٠٠	٦,٨٥٤	٨,٢٢٥	١٥,٠٧٩	٢٦,٠٤٦	١٧,٨٢١
	٣٢,٩٠٠	٠	٣٢,٩٠٠	٦,٨٥٤	٨,٢٢٥	١٥,٠٧٩	٢٦,٠٤٦	١٧,٨٢١

الإجمالي

جمعية القصيم للابداع والابتكار
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٩٧٥)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٠	٥,٠٠٠	مصروفات اخرى مستحقة
٠	٢,٦٣٢	تأمينات اجتماعية مستحقة
٩,١٦٥	٥,٤٠٠	رواتب واجور مستحقة
٩,١٦٥	١٣,٠٣٢	الإجمالي

(٨) مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٠	١٠,٠٠٠	مشاركات ملتقيات (جمعية واعي)
٠	٤,٧٢٣	مصروفات برنامج الملتقيات والمهرجانات
٠	٧,١٧٨	مصروفات برنامج تطوير الابحاث والابتكارات العلمية
٤٨,٣٣١	٥٢,١٠٠	مصاريف رواتب واجور
١٥,٣٨٣	٢١,٠٠٠	مصاريف ايجار المقر
٨,٩٥٦	٠	مصاريف برنامج تطوير البحوث النوعية مع وزارة التعليم
٣,٠٠٠	٠	مصاريف شراكة مع جمعية تطوير بالقصيم للبرامج
٧٥,٦٧٠	٩٥,٠٠٠	الإجمالي

(٩) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٠	٥,٢٧٩	تأمينات اجتماعية
٠	٥,٠٠٢	مصروفات متنوعة ورسوم بنكية
١,٧٩٤	٠	مستلزمات مكتبية
١,٧٩٤	١٠,٢٨١	الإجمالي