

جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
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
١٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية تأصيل العلمية  
القصيم ، المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تأصيل العلمية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥) والتي تشتمل 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 (١٣) ، 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وفقاً لمعايير 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 ٢٧ يناير ٢٠٢٣م

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدررة 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 تأصيل العلمية 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 981



الرياض

٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٤ م

جمعية تأصيل العلمية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨١٥ )  
 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
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٢,١٨٩,١٠٦	٨٢٧,٠١٣	(٣) النقد ومافي حكمه
١٥٦,٨٢٥	٢٠٠,٤٧٢	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٣٤٥,٩٣١	١,٠٢٧,٤٨٥	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٤,٥٨٢	٥,٥٦٢,٤٣٨	(٥) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٥,٧٣٩	٢٢,٩٢١	(٦) صافي الأصول غير الملموسة
٥٠,٣٢١	٥,٥٨٥,٣٥٩	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٣٩٦,٢٥٢	٦,٦١٢,٨٤٤	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
-	٢,٣٦٠,٠٠٠	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
-	٢,٣٦٠,٠٠٠	<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٣,٦٤٧	٣٩,٢٤٥	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٦٤٧	٣٩,٢٤٥	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>صافي الأصول</b>
٢,٣١٢,٦٠٥	٣,٨٤٥,١٥٠	صافي الأصول غير المقيدة
٧٠,٠٠٠	٣٦٨,٤٤٩	صافي الأصول المقيدة
٢,٣٨٢,٦٠٥	٤,٢١٣,٥٩٩	<b>إجمالي صافي الأصول</b>
٢,٣٩٦,٢٥٢	٦,٦١٢,٨٤٤	<b>إجمالي المطلوبات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٣ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تأصيل العلمية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ( ١٨١٥ )  
 القصيم - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة  
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ( جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي )

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراكات الأعضاء		١,٦٠٠	-	١,٦٠٠	٣,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة		٢,٢٠٧,٦١٣	-	٢,٢٠٧,٦١٣	٢,٤٦٩,٣٢٢
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	-	٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	-
المنح الحكومية	(١٠)	-	٩٩٢,١١٤	٩٩٢,١١٤	-
إعادة تصنيف لانتهاؤ قيد الوقت		٧٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	-	-
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٢,٢٧٩,٢١٣</b>	<b>٩٧٨,١١٤</b>	<b>٣,٢٥٧,٣٢٧</b>	<b>٢,٤٧٣,٠٢٢</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - غير مقيدة	(١١)	٥٠٧,٩١٦	-	٥٠٧,٩١٦	٥٢٦,٩٥٦
مصاريف البرامج الأنشطة نقدية - مقيدة	(١٢)	-	٦٧٩,٦٦٥	٦٧٩,٦٦٥	-
مصروفات الحوكمة		٨,٥١١	-	٨,٥١١	-
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط		١٢,٧٠٠	-	١٢,٧٠٠	١٨,٩٠٠
مصروفات جمع الاموال		١٦,٣٤٠	-	١٦,٣٤٠	١٧,٥٠٠
المصاريف العمومية والإدارية	(١٣)	١٩١,٨٩١	-	١٩١,٨٩١	٨٤,١١٥
استنفاد الاصول غير الملموسة		٢,٨١٨	-	٢,٨١٨	٢,٢٤٣
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٦,٤٩٣	-	٦,٤٩٣	١,٥١٢
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		<b>٧٤٦,٦٦٨</b>	<b>٦٧٩,٦٦٥</b>	<b>١,٤٢٦,٣٣٣</b>	<b>٦٥١,٢٢٥</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١,٥٣٢,٥٤٥	٢٩٨,٤٤٩	١,٨٣٠,٩٩٤	١,٨٢١,٧٩٧
التغير في صافي الأصول		١,٥٣٢,٥٤٥	٢٩٨,٤٤٩	١,٨٣٠,٩٩٤	١,٨٢١,٧٩٧
صافي الأصول في بداية السنة		٢,٣١٢,٦٠٥	٧٠,٠٠٠	٢,٣٨٢,٦٠٥	٥٦٠,٨٠٨
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		<b>٣,٨٤٥,١٥٠</b>	<b>٣٦٨,٤٤٩</b>	<b>٤,٢١٣,٥٩٩</b>	<b>٢,٣٨٢,٦٠٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
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
١,٨٢١,٧٩٧	١,٨٣٠,٩٩٤	التغير في صافي الأصول
١,٥١٢	٦,٤٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٤٣	٢,٨١٨	استنفاذ الأصول غير الملموسة
١٣,٦٤٧	٢٥,٥٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١,٨٣٩,١٩٩	١,٨٦٥,٩٠٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٨٦,٨٢٥)	(٤٣,٦٤٧)	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٠,٠٠٠)	٢,٣٦٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً و ذم مدينة اخري
١,٧٤٢,٣٧٤	٤,١٨٢,٢٥٦	مصروفات مستحقة و ذم دائنة اخري
(٢١,٦٣٩)	(٥,٥٤٤,٣٤٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٦٣٩)	(٥,٥٤٤,٣٤٩)	شراء وإضافات أصول ثابتة
١,٦٩٧,٧٣٦	(١,٣٦٢,٠٩٣)	إضافات أصول غير ملموسة
٤٩١,٣٧١	٢,١٨٩,١٠٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٨٩,١٠٦	٨٢٧,٠١٣	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 (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

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 تأصيل العلمية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥) بتاريخ ١٠ / ١١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

الريادة في التعليم وإشاعة المعرفة من خلال الاستثمار أحدث الوسائل والتطبيقات في التقبئة الحديثة - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً تفصيلياً من النظام الأساسي للجمعية.

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١ / ١ / ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ 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) إستخدام 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 تأصيل العلمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(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 الإيرات 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في 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 في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في 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 في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذم المدينة :

تثبت الذم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها

جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

**الحسابات الدائنة والذم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذم 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 تأصيل العلمية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
 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
٢,١٨٩,١٠٦	٨٢٧,٠١٣	النقد وما في حكمه
٢,١٨٩,١٠٦	٨٢٧,٠١٣	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٥٦,٨٢٥	١٨٨,٦٠٠	دفعات مقدمة للموردين
-	١١,٨٧٢	ضريبة القيمة المضافة مدين
١٥٦,٨٢٥	٢٠٠,٤٧٢	الإجمالي

جمعية تأصيل العلمية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(٥) صافي الأصول الثابتة

البيانات	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
الأراضي	-	٥,٣٩٠,٠٠٠	٥,٣٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥,٣٩٠,٠٠٠
المباني	-	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-	١,٨٣٣	١,٨٣٣	-	١٠٨,١٦٧
الأثاث المكتبي	٢,٧٠٠	٨,٤٢٥	١١,١٢٥	٤٧٣	٦٩١	١,١٦٤	٢,٢٢٧	٩,٩٦١
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٣,٧٩٠	٣٥,٩٢٣	٥٩,٧١٣	١,٤٣٥	٣,٩٦٨	٥,٤٠٣	٢٢,٣٥٥	٥٤,٣١٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٦,٤٩٠</b>	<b>٥,٥٤٤,٣٤٩</b>	<b>٥,٥٧٠,٨٣٩</b>	<b>١,٩٠٨</b>	<b>٦,٤٩٣</b>	<b>٨,٤٠١</b>	<b>٢٤,٥٨٢</b>	<b>٥,٥٦٢,٤٣٨</b>

(٦) الأصول غير الملموسة

البيانات	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
رخص البرامج والأنظمة	٢٨,١٧٥	-	٢٨,١٧٥	٢,٤٣٧	٢,٨١٨	٥,٢٥٤	٢٥,٧٣٩	٢٢,٩٢١
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨,١٧٥</b>	<b>-</b>	<b>٢٨,١٧٥</b>	<b>٢,٤٣٧</b>	<b>٢,٨١٨</b>	<b>٥,٢٥٤</b>	<b>٢٥,٧٣٩</b>	<b>٢٢,٩٢١</b>

جمعية تأصيل العلمية  
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)  
 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	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
-	١٠,٠٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
-	٢,٣٥٠,٠٠٠	ذمم دائنة اخري
-	٢,٣٦٠,٠٠٠	<b>الاجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٣,٦٤٧	رصيد المخصص أول العام
١٣,٦٤٧	٢٥,٥٩٨	تعزير المخصص خلال العام
-	-	المنصرف من المخصص خلال العام
١٣,٦٤٧	٣٩,٢٤٥	<b>الاجمالي</b>

جمعية تأصيل العلمية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٨١٥)

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	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٦,٠٠٠	دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية لتفريغ وتطوير المدير التنفيذي
-	٥٦,٠٠٠	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٠) الإعانات الحكومية
-	٦٠٣,١١٤	منح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التشغيل
-	٢٠٠,٠٠٠	صندوق دعم الموارد البشرية - دعم مصروفات التشغيل
-	٩٩,٠٠٠	دعم تنمية الموارد البشرية - هدف
-	٩٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج نماء التعليمي
-	٩٩٢,١١٤	<b>الإجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
-	٩,٩٢٨	مصاريف برنامج الايام العلمية
-	١٠٠,٠٠٠	مصاريف برنامج الكتب العلمية
١٤٨,٦٥٦	١٤٣,٠٧٧	مصروفات برامج وانشطة - برنامج نماء التعليمي
١٠٨,٢٥٩	١٤٥,٠٤٧	مصروفات برامج وانشطة - برنامج تبيان
٢٤,٨٥٧	١٥,٧٣٨	مصروفات برامج وانشطة - برنامج روض وروضة
١٣,٤٦٢	٥٣١	مصروفات برامج وانشطة - برنامج مع النبي
٦٠,١٧٠	٥٦,٠٩٣	مصروفات برامج وانشطة - برنامج التعليق المقنع
٧٦,٨٩٨	١٤,٢٦٢	مصروفات برامج وانشطة - برنامج الصفوة
٦٣,٩٠٤	٢٣,٢٤٠	مصروفات برامج وانشطة - برنامج بناء
١٧,٨٤٩	-	مصروفات برامج وانشطة - برنامج زبدة التفسير
١٢,٩٠٠	-	مصروفات برامج وانشطة - برنامج السعدي
٥٢٦,٩٥٦	٥٠٧,٩١٦	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٢) مساعدات نقدية مقيدة
-	٤٦,٦٦٧	مصرفات دعم مؤسسة محمد عبد العزيز الحبيب واولاده الخيرية لتفريغ وتطوير المدير التنفيذي
-	٢٤٣,٩٩٨	مصرفات منح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - دعم التشغيل
-	٢٠٠,٠٠٠	مصرفات صندوق دعم الموارد البشرية - دعم مصرفات التشغيل
-	٩٩,٠٠٠	مصرفات دعم تنمية الموارد البشرية - هدف
-	٩٠,٠٠٠	صندوق دعم الجمعيات - برنامج نماء التعليمي
-	٦٧٩,٦٦٥	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
-	٣,٦٣٦	مطبوعات
-	١,٧٤٠	مستلزمات المطبخ
-	٥٥٩	مستلزمات أنظمة المعلومات
-	٨٠٩	مصاريف الشحن
-	١٢,٧٤٣	تعويضات نهاية الخدمة
-	١,٣٧٣	مصرفات أخرى
-	٢,٨٧٦	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
-	٨,٠٠٠	مصاريف حكومية - نقل كفالات
-	١٠,٠٠٠	رسوم مهنية
-	١٤,٣٧٥	الحملات الإعلانية
-	٤٠٠	مصاريف الدعاية والاعلان
-	٣٠٠	مواد التنظيف
٣٨١	١,٥٠٠	صيانة وإصلاح
٦,٢٥٠	٣٠	مستهلكات أخرى
١,٢٤٥	١٥,١٣٢	الهاتف والفاكس والإنترنت
٨,٠٣٤	٤٧٥	مستلزمات مكتبية
٤,٠٧٤	٣,٤٦١	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٥,٢٢٥	٥٨,٣٢٠	الرواتب والأجور الأساسية
٧,٩٩٠	٥٢,٢٧٦	تأمينات اجتماعية
٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	مصاريف بنكية وعمولات
١,٤٢٤	١,٨١٥	مصاريف الضيافة
٦,٧٢٣	-	مصرفات نهاية الخدمة
٧٠٠	-	اجور تحميل وتنزيل
٨٤,١١٥	١٩١,٨٩١	<b>الإجمالي</b>