

"جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية"
جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني
لتنمية القطاع غير الربحي برقم "2331"
"محافظة عنيزة" - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2023م

جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية
جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني برقم (2331)
محافظة عنيزة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	<u>القائمة</u>
تقرير مراجع الحسابات المستقل	3	-
قائمة المركز المالي كما في 31 /12/ 2023 م	5	أ
قائمة الأنشطة للفترة من 2022/07/31 حتى 31 /12/ 2023 م	6	ب
قائمة التدفقات النقدية للفترة من 2022/07/31 حتى 31 /12/ 2023 م	7	ج
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في 31 /12/ 2023 م	8 – 17	-

تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة/ أعضاء مجلس الإدارة

جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية

محافظة عنيزة - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية (جمعية خيرية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 13، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2023م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إسناد الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤولياتنا 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 للقوائم المالية، كما وفينا 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:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهرية متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، 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 المبني، ونلتزم بنزعة الشك المبني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

2/2

تقرير مراجع الحسابات المستقل (تتمه)

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش
- أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف المنشأة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المنشأة، لإبداء رأي في القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المنشأة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملّة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة. ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة. ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

شركة صالح سليمان بن صالح الجبيلان

محاسبون ومراجعون قانونيون

صالح سليمان الجبيلان
محاسب قانوني ترخيص رقم 951



التاريخ: 1445/ 06/25 هـ

الموافق: 18 / 01 / 2023 م

الصادر: sjcpa20240119

جمعية وعى لدعم حقوق الملكية الفكرية

"جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)
 "محافظة عنيزة" – المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023 م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

قائمة " أ "

31 ديسمبر 2023 م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
67,516	(4)	النقدية بالصندوق ولدى البنك
251	(5)	الذمم المدينة
67,766		إجمالي الأصول المتداولة
		<u>الأصول الغير متداولة</u>
38,260	(6)	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
38,260		إجمالي الأصول الغير متداولة
106,026		إجمالي الأصول
		<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
		<u>صافي الأصول</u>
106,026		صافي الأصول الغير مقيدة
106,026		إجمالي صافي الأصول
106,026		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

"جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية"
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)
 "محافظة عنيزة" - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

قائمة "ب"

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	(7)	214,500	-	214,500
تبرعات خدمات تطوعية	(8)	285,000	-	285,000
صافي الأصول المحررة من القيود		-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب		499,500	-	499,500
المصروفات والخسائر				
مصروفات خدمات تطوعية		285,000	-	285,000
مصاريف برامج وأنشطة	(9)	60,000	-	60,000
المصاريف العمومية والإدارية	(10)	48,024	-	48,024
إجمالي المصروفات والخسائر		399,024	-	393,024
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		106,476	-	106,476
البنود الاستثنائية				
التغير في صافي الأصول		106,026	-	106,026
صافي الأصول في بداية الفترة		-	-	-
صافي الأصول في نهاية الفترة		106,026	-	106,026

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

"جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية"

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)

"محافظة عنيزة" - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م

(جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

قائمة "ج"

للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
106,026	التغير في صافي الأصول
1,990	إهلاك الأصول الثابتة
108,016	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(251)	أرصدة مدينة أخرى
107,766	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(40,250)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(40,250)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
67,516	التغير في النقدية خلال الفترة
-	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
67,516	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

1- الكيان القانوني ونشاط المنشأة:

(1/1) اسم الجمعية: "جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية"

(1/2) الكيان القانوني:

هي جمعية أهلية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331) بتاريخ 1444/01/03 هـ بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادرة بقرار مجلس الوزراء رقم (61) وتاريخ 1437/2/18 هـ واللائحة التنفيذية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (73739) وتاريخ 1437/6/11 هـ. وتعمل الجمعية.

(1/3) يقع المركز الرئيسي في العنوان التالي:

تسمى الجمعية (جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية)، ويكون مقر الجمعية الأساسي محافظة عنيزة-المملكة العربية السعودية.

(1/4) أهداف الجمعية:

وفقاً للمادة الخامسة من اللائحة الأساسية لجمعية "جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية"، تتمثل أهداف الجمعية بما يلي:

1- التوعية بأهمية حماية الملكية الفكرية وحفظ الحقوق.

2- تنمية مهارات الكوادر الفنية في مجالات الملكية الفكرية في المنطقة.

3- تنمية القدرات البشرية وزيادة المهارات الأساسية والمستقبلية في مجالات حقوق الملكية الفكرية.

4- النشر والارتقاء بثقافة الملكية الفكرية.

5- إقامة الدورات التدريبية وورش عمل المتخصصة بالتوعية بالملكية الفكرية.

6- إقامة المبادرات التوعوية التي تعزز الابتكار وإدكاء الوعي بالملكية الفكرية والانتفاع بها واحترامها.

7- اجراء الدراسات المتعلقة بالتوعية بالملكية الفكرية.

(1/5) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية.

2- أسس إعداد القوائم المالية :

(2/1)أساس الاعداد :

تم عرض وإعداد القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى ذلك يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمفهوم الاستمرارية ، يعد الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية هو الأساس المستخدم في تبويب وعرض الأصول والتزامات والإيرادات والمصروفات.

(2/2)أسس القياس :

تتبع الجمعية، مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

(2/3)عملة العرض والإفصاح :

يتم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل العملة الوظيفية ويتم تقريبها إلى أقرب ريال سعودي.

(2/4)استخدام الأحكام والتقديرات :

إن إعداد القوائم المالية المعدة لأغراض وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها 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 تتم مراجعة الأحكام والتقديرات المتعلقة بها على أساس مستمر. حيث أن نتائج مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(2/5)العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة :

تقدر إدارة الجمعية العمر الإنتاجي التقديري للإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة (إن وجدت) ويتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالحسبان الإستخدام المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة أو التلف والتقاعد الطبيعي.

تقوم الإدارة بمراجعة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة سنوياً حيث يتم تعديل الإستهلاك المستقبلي أو الإطفاء المستقبلي حينما تعتقد الإدارة أن العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية تختلف عن تلك التي تم إستخدامها في الفترات السابقة.

(2/6) منافع الموظفين :

يتم تحديد تكاليف خطط نهاية الخدمة للموظفين والقيمة الحالية لإلتزامات مكافأة نهاية الخدمة (إن وجدت) باستخدام التقييمات الإكتوارية، تتضمن التقييمات الإكتوارية إفتراضات قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وتتضمن تحديد معدل الخصم والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات والزيادات المستقبلية في المعاشات. نتيجة لتعقد عملية التقييم، فإن الإفتراضات الرئيسية وطبيعتها طويلة الأجل ، ويتم مراجعة كافة الإفتراضات في تاريخ التقرير المالي .

3- السياسات المحاسبية الهامة :

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وفيما يلي السياسات المحاسبية لأهم عناصر القوائم المالية والتي سيتم اعتمادها ضمن دليل السياسات المحاسبية الجاري اعداده حالياً :

(3/1) النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصندوق ولدى البنوك النقدية بالصناديق والأرصدة البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة إلى التحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

(3/2) مدينون متنوعون وذمم مدينة أخرى

تتضمن الذمم المدينة، والمقدمات والأرصدة المدينة الأخرى لا القيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة المالية عندما يكون المدينة والأرصدة المدينة الأخرى إلى القيمة القابلة التحقق، تثبت الذمم المدينة (إن وجدت) بصافي القيمة القابلة للتحقق ناقصاً مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

(3/3) المخزون السلعي

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

(3/4) الممتلكات والألات والمعدات :

تظهر الممتلكات والألات والمعدات (إن وجدت) فيما عدا الأراضي بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إستهلاك وأي مجمع خسائر هبوط، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للممتلكات والألات والمعدات كما تتم رسملة التكاليف المباشرة.

أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد الممتلكات والألات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع والقيمة الدفترية لهذه الممتلكات والألات والمعدات في قائمة الأنشطة، فيما عدا الأراضي. يجري احتساب الإستهلاكات على الممتلكات والألات والمعدات على اساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستخدام نسبة الإستهلاك السنوية التالية :

الأصل	نسبة الإستهلاك
الأثاث المكتبي	10%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	15%
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	10%
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	15%

(3/5) الإنخفاض في قيمة الأصول :

في تاريخ كل تقرير، تتم مراجعة الممتلكات والألات والمعدات والأصول غير الملموسة (إن وجدت) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على تعرض تلك الأصول لخسارة إنخفاض في القيمة. إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية. إذا كان المبلغ المقدر القابل للإسترداد أقل، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المقدرة القابلة للإسترداد، ويتم إثبات خسارة الإنخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

في حالة عكس خسارة إنخفاض قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقدير المعدل للمبلغ الممكن إسترداده، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده لو لم يتم تسجيل خسارة إنخفاض في القيمة للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) في السنوات السابقة. يتم الإعتراف بعكس خسارة إنخفاض القيمة مباشرة في قائمة الأنشطة.

(3/6) الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء :

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء (إن وجدت) بالتكلفة ولا تستهلك، يبدأ إستهلاك الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء عندما تكون الأصول جاهزة للإستخدام المحدد لها والتي حينها يتم تحويلها إلى الممتلكات والألات والمعدات، يتم رسملة تكاليف التمويل التي تنفق على القروض (إن وجدت) من أجل تحويل إنشاء أصول مؤهلة خلال الفترة الزمنية لإستكمال وإعداد الأصل للإستخدام المحدد.

(3/7) الأصول غير ملموسة :

برامج وأنظمة :

يتم تسجيل البرامج والأنظمة (إن وجدت) المشتراة بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إطفاء متراكم وأي مجمع خسائر هبوط. يتم إطفاءها على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت. إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير في العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لهذا الأصل الغير ملموس ، يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً ليعكس التوقعات الجديد.

(3/8) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبهما إلى الجمعية أو لا .

(3/9) المخصصات :

يتم إثبات المخصصات (إن وجدت) عند وجود التزامات (قانونية حالية أو متوقعة) على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة وإن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

(3/10) الأصول المقيدة وغير المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة باستخدام الوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة. تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير مقيدة أصولاً متداولة أو إستثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

(3/11) التبرعات :

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

جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية "
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)
 "محافظة عنيزة" - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

(4) النقدية بالصندوق ولدى البنك

<u>31 / 12 / 2023 م</u>
-
67,516
67,516

يتألف هذا البند مما يلي:

بنك البلاد

المجموع - قائمة أ

(5) ذمم مدينة

<u>31 / 12 / 2023 م</u>
-
251
251

يتألف هذا البند مما يلي:

عهدة رئيس مجلس الإدارة / عارف العضيلة

المجموع - قائمة أ

جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية "
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)
 "محافظة عنبه" - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

صافي قيمة الأصول في 31/12/2023م	مجموع الإهلاكات نهاية الفترة	الإهلاكات خلال الفترة	مجموع الإهلاكات بداية الفترة	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	البيان	(6) ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
24,198	1,052	1,052	-	25,250	25,250	-	الأثاث المكتبي	
2,815	188	188	-	3,003	3,003	-	أدوات وأجهزة التصوير والعرض	
6,562	438	438	-	7,000	7,000	-	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	
4,685	312	312	-	4,997	4,997	-	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	
38,260	1,990	1,990	-	40,250	40,250	-	المجموع - قائمة أ	

جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية "
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)
 "محافظة عنيزة" - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

31 /12/ 2023 م	(7) التبرعات النقدية العامة
214,500	تبرعات عامة
214,500	المجموع - قائمة ب
31 /12/ 2023 م	(8) تبرعات خدمات تطوعية
240,000	عمل تطوعي
45,000	خدمات تطوعية ايجار المقر
285,000	المجموع - قائمة ب
31 /12/ 2023 م	(9) مصاريف برامج و أنشطة
60,000	تنظيم معارض تعريفية وورش عمل
60,000	المجموع - قائمة ب

جمعية وعي لدعم حقوق الملكية الفكرية "
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (2331)
 "محافظة عنيزة" - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من 31 يوليو 2022م حتى 31 ديسمبر 2023م
 (جميع المبالغ الواردة بالريال السعودي)

<u>31 /12/ 2023 م</u>	<u>(10) المصاريف العمومية والإدارية</u>
27,500	مكافآت وحوافز
1,500	مصاريف حكومية
785	مستلزمات مكتبية
566	مستلزمات أنظمة المعلومات
5,246	مطبوعات
2,462	مستلزمات المطبخ
1,990	اهلاك الأصول الثابتة
5,000	صيانة وإصلاح
178	مواد التنظيف
346	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
1,506	هاتف وبريد وفاكس
656	مصاريف الضيافة
75	مصاريف الشحن
35	مصاريف بنكية وعمولات
180	مستلزمات أخرى
<u>48,024</u>	<u>المجموع - قائمة ب</u>

(11) إدارة المخاطر:

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطرة مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطرة السوق وتقوم إدارة الجمعية بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ليس لدى الجمعية تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك وطنية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على توفير السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

مخاطر أسعار العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تنذبذبات قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الجمعية الرئيسية هي بالريال السعودي، وعليه فإن المخاطر التي قد تتعرض لها نتيجة التقلبات في أسعار الصرف محدودة جداً.

(12) الاحداث اللاحقة:

لا يوجد احداث لاحقة تستوجب الإفصاح عنها كما في 31 ديسمبر 2023 م.

(13) اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ
2023/01/18 م