

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الاصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤٩٩,٧٦١	١٨٧,٢٠٣	(٣)	النقد ومافي حكمه
٤٩٩,٧٦١	١٨٧,٢٠٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٠,١٦٦	٢٨,٧٠٦	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٣٠,١٦٦	٢٨,٧٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٢٩,٩٢٧	٢١٥,٩٠٩		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١٠,٩٢٥	١٧,٥٢٦	(٥)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٠,٩٢٥	١٧,٥٢٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
(٨٠,٠٥٤)	٤٦,٣٢٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥٩٩,٠٥٦	١٥٢,٠٥٦		صافي الأصول المقيدة
٥١٩,٠٠٢	١٩٨,٣٨٣		إجمالي صافي الأصول
٥٢٩,٩٢٧	٢١٥,٩٠٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
بنود الدخل					
اشتراكات الأعضاء		٩,٠٠٠	٠	٩,٠٠٠	٠
المنح الحكومية	(٦)	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٤٤٧,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية		١٣٢,٥٤٥	٠	١٣٢,٥٤٥	١٦,٤٥٤
إيرادات الأنشطة (رسوم)	(٧)	١٣٠,٨١١	٠	١٣٠,٨١١	٤٦,٢٣٧
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٧٤٧,٠٠٠	(٧٤٧,٠٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل		١,٠١٩,٣٥٦	(٤٤٧,٠٠٠)	٥٧٢,٣٥٦	٥٠٩,٦٩١
المصروفات					
مصروفات برامج وأنشطة مقيدة	(٨)	٧٤٧,٠٠٠	٠	٧٤٧,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
مصروفات خدمات تطوعية		١٣٢,٥٤٥	٠	١٣٢,٥٤٥	١٦,٤٥٤
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة	(٩)	٠	٠	٠	٦٣,٢١٣
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٨,٠٥٠	٠	٨,٠٥٠	٢٠,٠٧٧
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٥,٣٨٠	٠	٥,٣٨٠	٥,٣٨٣
إجمالي المصروفات		٨٩٢,٩٧٥	٠	٨٩٢,٩٧٥	٢٦٥,١٢٧
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة		١٢٦,٣٨١	(٤٤٧,٠٠٠)	(٣٢٠,٦١٩)	٢٤٤,٥٦٤
التغير في صافي الأصول		١٢٦,٣٨١	(٤٤٧,٠٠٠)	(٣٢٠,٦١٩)	٢٤٤,٥٦٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٤٤,٥٦٤	(٣٢٠,٦١٩)	التغير في صافي الأصول
٥,٣٨٣	٥,٣٨٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢٤٩,٩٤٧	(٣١٥,٢٣٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٦,٩٠٠	٦,٦٠١	مصرفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
٢٥٦,٨٤٧	(٣٠٨,٦٣٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,١٧٩)	(٣,٩٢٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(١٠,١٧٩)	(٣,٩٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤٦,٦٦٨	(٣١٢,٥٥٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٥٣,٠٩٣	٤٩٩,٧٦١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٤٩٩,٧٦١	١٨٧,٢٠٣	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة صافي الأصول

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

صافي الأصول الغير مقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي	
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	(١٠٠,٨٣٢)	٣٧٥,٢٦٩	٢٧٤,٤٣٧
التغير في صافي الأصول	٢٠,٧٧٧	٢٢٣,٧٨٧	٢٤٤,٥٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٨٠,٠٥٤)	٥٩٩,٠٥٦	٥١٩,٠٠٢
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	(٨٠,٠٥٤)	٥٩٩,٠٥٦	٥١٩,٠٠٢
التغير في صافي الأصول	١٢٦,٣٨١	(٤٤٧,٠٠٠)	(٣٢٠,٦١٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٤٦,٣٢٧	١٥٢,٠٥٦	١٩٨,٣٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية نهيل النسائية بالخبراء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠) بتاريخ ١٩ / ٠١ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

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

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٥/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 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 نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالأصول 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 بإيضاح الأصول 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 نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

		(٣) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	النقد لدى البنوك
٤٩٩,٧٦١	١٨٧,٢٠٣	الإجمالي
٤٩٩,٧٦١	١٨٧,٢٠٣	

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البـيـان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
الأثاث المكتبي	١٠%	٢٦,٧٢٠	٠	٢٦,٧٢٠	٩,٧٨٨	٢,٦٧٢	١٢,٤٦٠	١٤,٢٦٠	١٦,٩٣٢
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٠%	١٣,٠٩٣	٠	١٣,٠٩٣	٣,٣٩٦	١,٣٠٩	٤,٧٠٦	٨,٣٨٧	٩,٦٩٧
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	٢٠%	١,٠٨٩	٠	١,٠٨٩	٧٠٨	٢١٨	٩٢٦	١٦٣	٣٨١
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠%	٣,٣٤٠	٣,٩٢٠	٧,٢٦٠	٢,٠٠٤	٧٢٦	٢,٧٣٠	٤,٥٣٠	١,٣٣٦
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٤,٥٥٠	٠	٤,٥٥٠	٢,٧٣٠	٤٥٥	٣,١٨٥	١,٣٦٥	١,٨٢٠
الإجمالي		٤٨,٧٩٢	٣,٩٢٠	٥٢,٧١٢	١٨,٦٢٦	٥,٣٨٠	٢٤,٠٠٦	٢٨,٧٠٦	٣٠,١٦٦

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
١٠,٩٢٥	٨,٠٥٠	ذمم دائنة عهد موظفين
٠	٩,٤٧٦	<u>الإجمالي</u>
١٠,٩٢٥	١٧,٥٢٦	
		(٦) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي برنامج اكااديمية الفتيات
٠	٣٠٠,٠٠٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي برنامج ارت نهيل
٣٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - دعم التميز المؤسسي
٩٧,٠٠٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٤٤٧,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
		(٧) إيرادات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	إيرادات رسوم برامج وأنشطة
٣٢,٩٨٧	١٣٠,٨١١	إيرادات رسوم برامج وأنشطة هبات
١٣,٢٥٠	٠	<u>الإجمالي</u>
٤٦,٢٣٧	١٣٠,٨١١	

جمعية نهيل النسائية بالخبراء
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٣١٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٠	٩٧,٠٠٠
٠	٣٥٠,٠٠٠
٠	٣٠٠,٠٠٠
١٦٠,٠٠٠	٠
١٦٠,٠٠٠	٧٤٧,٠٠٠

(٨) مصروفات برامج وانشطة مقيدة

مصروفات منح حكومية التميز المؤسسي صندوق دعم الجمعيات
مصروفات منح حكومية الدعم الاجتماعي صندوق دعم الجمعيات
برنامج ارت نهيل
مصروفات منح حكومية الدعم الاجتماعي برنامج اكااديمية الفتيات
مصروفات حكومية - صندوق دعم الجمعيات برنامج متجر الاسر المنتجة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
١,٥٠٠	٠
٩,٧٦٧	٠
٢٥,٠٠٠	٠
٢,٠٠٠	٠
١,٩٢٦	٠
٢٣,٠٢٠	٠
٦٣,٢١٣	٠

(٩) مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة

مصروفات برنامج - اليوم العالمي للطفل
مصروفات برنامج - شتوية نهيل
مصاريف محملة على النشاط الايجارات
مصروفات برنامج الاحتفال باليوم الوطني
مصروفات برنامج أسبوع المرح
مصروفات محملة على النشاط الرواتب والأجور
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٦,٩٠٠	٨,٠٥٠
٤,٦١٠	٠
٥٦٠	٠
١,٤٩٢	٠
٢,١٠٠	٠
٤,٤١٥	٠
٢٠,٠٧٧	٨,٠٥٠

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات اخري متنوعة
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات الدعاية والاعلان
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
مصروفات مستلزمات مكتبية
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
الإجمالي