

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	<u>المحتويات</u>
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة صافي الأصول
١٣ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة

القصيم، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة المسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠) والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الأنشطة، وقائمة التغير في صافي الأصول، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢)، 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 ٢٠٢٥م وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأي.

أما

تمت مراجعة القوائم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٠٧ أبريل ٢٠٢٥ م

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة 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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني 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.
 - تقييم 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 هناك وجود لعدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية 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 المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة 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 كنوز النسائية للأسر المنتجة تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح
محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٠٥ محرم ١٤٤٨هـ
الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٦م



جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
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
١٥٠,٠٦٨	١,٣٢١	(٣)	النقد ومافي حكمه
٣,٨٢٨	٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٥٣,٨٩٦	١,٣٢١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠,٦٠٣	١٣,٤٠٩	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١	١,٦٠٨	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٠,٦٠٤	١٥,٠١٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٧٤,٥٠٠	١٦,٣٣٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
١١,٥٧٥	١٠,٩٢٥	(٧)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١١,٥٧٥	١٠,٩٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٤٢٩	٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٤٢٩	٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,١٠٣	(١٠٩,٩٨٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١٣٩,٣٩٣	١١٥,٣٩٣		صافي الأصول المقيدة
١٤٢,٤٩٦	٥,٤١٣		إجمالي صافي الأصول
١٧٤,٥٠٠	١٦,٣٣٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

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

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
البيان				
بنود الدخل				
إيرادات الأنشطة (رسوم)	٨,٢٢٧	٠	٨,٢٢٧	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٢٠,٤٢٩	٠	٢٠,٤٢٩	٩٧
التبرعات النقدية العامة	١٠,٠٠٠	٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠١
اشتراكات الأعضاء	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	٥,٢٧٥
المنح الحكومية	٠	٠	٠	٤٨,٠٠٠
تبرعات خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٣٢٥,٥٠٠
تبرعات عينية	٠	٠	٠	٢,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٠	٠	٦٠٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢٤,٠٠٠	(٢٤,٠٠٠)	٠	٠
إجمالي بنود الدخل	٦٤,١٥٦	(٢٤,٠٠٠)	٤٠,١٥٦	٣٩١,٤٧٣
المصروفات				
مصروفات عينية	٠	٠	٠	١,٥٠٠
مصروفات جمع الاموال	٠	٠	٠	٢٥,٥٦٣
مصروفات الحوكمة	٠	٠	٠	٢٨,٤٧٢
مصروفات خدمات تطوعية	٠	٠	٠	٣٢٥,٥٠٠
مصروفات تشغيلية محمله على النشاط	٣,٨٠٩	٠	٣,٨٠٩	٣٠,٠٠٠
مصروفات برامج وانشطة مقيدة	٢٤,٠٠٠	٠	٢٤,٠٠٠	١٢٣,٨٥١
مصروفات برامج وانشطة غير مقيدة	١١٢,٥٩٧	٠	١١٢,٥٩٧	٧,٥٣٠
مصروفات عمومية وإدارية	٢٨,٧٣٨	٠	٢٨,٧٣٨	٧١,٨٥٢
مصروفات استنفاد الاصول غير الملموسة	٩٠١	٠	٩٠١	١,٢٩٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٧,١٩٤	٠	٧,١٩٤	٦,٨٩٩
إجمالي المصروفات	١٧٧,٢٣٩	٠	١٧٧,٢٣٩	٦٢٢,٤٦٦
التغير في صافي الأصول الناتجة عن العمليات المستمرة	(١١٣,٠٨٣)	(٢٤,٠٠٠)	(١٣٧,٠٨٣)	(٢٣٠,٩٩٣)
التغير في صافي الأصول	(١١٣,٠٨٣)	(٢٤,٠٠٠)	(١٣٧,٠٨٣)	(٢٣٠,٩٩٣)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
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
(٢٣٠,٩٩٣)	(١٣٧,٠٨٣)	التغير في صافي الأصول
٦,٨٩٩	٧,١٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٩٩	٩٠١	استنفاد الأصول غير ملموسة
٤,٣٧٧	٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
(٢١٨,٤١٨)	(١٢٨,٩٨٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٨١٦	٣,٨٢٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(١,٦٩٢)	(٦٥٠)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٠	(٢٠,٤٢٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
(٢١٧,٢٩٤)	(١٤٦,٢٣٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٨٦٦)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	(٢,٥٠٨)	إضافات أصول غير ملموسة
(١٠,٨٦٦)	(٢,٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٨,١٦٠)	(١٤٨,٧٤٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٧٨,٢٢٨	١٥٠,٠٦٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
١٥٠,٠٦٨	١,٣٢١	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
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	(٢٦,٨٤٠)	٤٠٠,٣٣٠	٣٧٣,٤٩٠
التغير في صافي الأصول	٢٩,٩٤٣	(٢٦٠,٩٣٧)	(٢٣٠,٩٩٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣,١٠٣	١٣٩,٣٩٣	١٤٢,٤٩٦
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	٣,١٠٣	١٣٩,٣٩٣	١٤٢,٤٩٦
التغير في صافي الأصول	(١١٣,٠٨٣)	(٢٤,٠٠٠)	(١٣٧,٠٨٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠٩,٩٨٠)	١١٥,٣٩٣	٥,٤١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
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 كنوز النسائية للأسر المنتجة

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠) بتاريخ ١١ / ٠٣ / ١٤٤٠ 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 ١/١/٢٠٢٥ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
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 كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

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 اضمحلال ، 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 كنوز النسائية للأسر المنتجة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
 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
١٥٠,٠٦٨	١,٣٢١	الإجمالي
١٥٠,٠٦٨	١,٣٢١	

		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	ذمم مدينة "عاملين - عهد مؤقتة
١,٤٢٨	٠	ايرادات وتبرعات مستحقة
٢,٤٠٠	٠	الإجمالي
٣,٨٢٨	٠	

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
 القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

(٥) 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 ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
اثاث ومفروشات	١٠%	١٩,٠٨٥	٠	١٩,٠٨٥	١٢,٤٠٥	١,٩٠٩	١٤,٣١٤	٦,٦٨٠	٤,٧٧١
الات ومعدات مكتبية	١٥%	٥,٦٧٨	٠	٥,٦٧٨	٤,٤٤٧	٨٥٢	٥,٢٩٩	١,٢٣١	٣٧٩
اجهزة الاتصال والامن والحمايه	١٥%	٤٠٠	٠	٤٠٠	٢٢٧	٦٠	٢٨٧	١٧٣	١١٣
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%	٨,٦١٩	٠	٨,٦١٩	٣٠٢	١,٢٩٣	١,٥٩٥	٨,٣١٧	٧,٠٢٤
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	٢٠%	٧,٤٠٠	٠	٧,٤٠٠	٥,٨٦٠	١,٤٨٠	٧,٣٤٠	١,٥٤٠	٦٠
لوحات الدعاية والاعلان	٢٥%	٦,٤٠٠	٠	٦,٤٠٠	٣,٧٣٨	١,٦٠٠	٥,٣٣٨	٢,٦٦٢	١,٠٦٢
الإجمالي		٤٧,٥٨٢	٠	٤٧,٥٨٢	٢٦,٩٧٩	٧,١٩٤	٣٤,١٧٣	٢٠,٦٠٣	١٣,٤٠٩

(٦) الأصول غير الملموسة

البـيـان	نسبة الاستنفاذ	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاذ	الاستنفاذ	مجمع الاستنفاذ	صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول في
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
رخص البرامج والأنظمة	١٠%	٦,٥٠٠	٢,٥٠٨	٩,٠٠٨	٦,٤٩٩	٩٠١	٧,٤٠٠	١	١,٦٠٨
الإجمالي		٦,٥٠٠	٢,٥٠٨	٩,٠٠٨	٦,٤٩٩	٩٠١	٧,٤٠٠	١	١,٦٠٨

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

		(٧) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	مصروفات مستحقة
٤,٠٢٥	٦,٩٠٠	مصروفات برامج وانشطة مستحقة
٦,٠٠٠	٤,٠٢٥	ايرادات وتبرعات مقدمة
١,٥٥٠	٠	
١١,٥٧٥	١٠,٩٢٥	<u>الاجمالي</u>
		(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	رصيد المخصص أول العام
١٦,٠٥٢	٢٠,٤٢٩	تعزير المخصص خلال العام
٤,٣٧٧	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٠	٢٠,٤٢٩	<u>الاجمالي</u>
٢٠,٤٢٩	٠	
		(٩) الإعانات الحكومية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	المنح الحكومي - دعم رأس المال البشري
٤٨,٠٠٠	٠	<u>الاجمالي</u>
٤٨,٠٠٠	٠	

جمعية كنوز النسائية للأسر المنتجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٠٧٠)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
٢٤,٠٢٧	٢٤,٠٠٠
٩٩,٢٢٤	.
٦٠٠	.
١٢٣,٨٥١	٢٤,٠٠٠

(١٠) مصروفات برامج وأنشطة مقيدة
مصروفات منح حكومية دعم رأس المال البشري
مصروفات برامج وأنشطة
مصروفات برنامج أنشطة ومعارض وبازارات
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
.	٧,٤٣٩
.	١٠٥,١٥٨
٧,٥٣٠	.
٧,٥٣٠	١١٢,٥٩٧

(١١) مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
مصروفات برنامج مهرجان الكليجا
مصروفات برنامج الاسر المنتجة
مصروفات برامج
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
.	١٧,٦٨٦
.	٤,٠٣١
١,٥٨٤	٦,٩٠٠
٢٠	٩٨
٢٦٠	٢٣
٢٦,٠٠٠	.
٤٦	.
٣٨	.
٤٥٠	.
٢١٠	.
٤,٣٧٧	.
٢٧	.
١٥٠	.
٩٥	.
١١,٧٩٣	.
٢,٠٠٠	.
٨٠٠	.
٤٩	.
٩٠١	.
١,٠٥٠	.
٢٢,٠٠٢	.
٧١,٨٥٢	٢٨,٧٣٨

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات تكاليف مهنية - أخرى
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات الهاتف والفاكس والإنترنت
مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات بدلات
مصروفات مستلزمات المطبخ
مصروفات أدوات مستهلكة مصروفة
مصروفات مستلزمات أنظمة المعلومات
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات تعويضات نهاية الخدمة
مصروفات مواد التنظيف
مصروفات اجور تحميل وتنزيل
مصروفات الضيافة
مصروفات إيجار ممتلكات - مكاتب
مصروفات عقود الصيانة والتشغيل - النظافة
مصروفات الدعاية والاعلان
مصروفات غرامات ومخالفات
مصروفات مستلزمات مكتبية
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصروفات الصرف الصحي
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
الإجمالي