

جمعية بنيان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
مع تقرير المراجع المستقل

جمعية بنىان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مع تقرير المراجع المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٣-٢	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين،،

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية بنين الخيرية النسائية للإسكان

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٦٠٢)

التقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بنين الخيرية النسائية للإسكان مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع الغير ربحي منشأة غير هادفة للربح تحت رقم (٦٠٢) - "الجمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الانشطة ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة . وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة لجمعية بنين الخيرية النسائية للإسكان للمركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م للجمعية وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح المطبق في المملكة العربية السعودية ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة الدولية للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) 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 في المراجعة.

إمراخ:

- تم مراجعة القوائم المالية السابقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م من محاسب قانوني اخر ولم يبدي رأياً معدلاً في تاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٣ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار للمنشآت الغير هادفة للربح والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من اعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية. إن المكلفون بالحوكمة أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي للجمعية .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية للجمعية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها 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 المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

المحترمين،،

إلى أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم (٦٠٢)
التقرير حول مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية (تتمه):

- تحديد مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

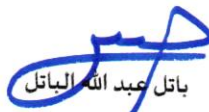
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كجمعية مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، ومطابقة للسجلات المحاسبية والدفاتر التي تحتفظ بها الجمعية.

عن الباتل وشركاؤه للإستشارات المهنية


باتل عبد الله الباتل
ترخيص رقم (٣٩٠)



الرياض في : ١٤٤٦/٠٤/٠٤ هـ

الموافق : ٢٠٢٤/١٠/٠٧ م

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	ايضاح	الأصول :
			الأصول الغير متداولة
٣٥,٠٩٣,٤٤٣	٣٢,٥٣٣,٨٧٣	(٤)	الممتلكات والالات والمعدات-صافي
١٠,٤٣٩,١٩٨	٩١,٤٠٩,٤٦٣	(٥)	استثمارات طويلة الأجل
٤٩,٢٦٤,٧٢١	.	(٦)	صافي الأصول الإستثمارية
١٠٩,٤٦٩	٩٨,٣٢٩	(٧)	الأصول الغير ملموسة
٩٤,٩٠٦,٨٣١	١٢٤,٠٤١,٦٦٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف :
٩٠,٨٧٩,٣٦٥	٨٧,٢٩١,٣٢٠	(٨)	الأصول الثابتة الوقفية - صافي
٤,١٢٣,٠٠٠	٤,٣١٣,٠٠٠	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ -أوقاف
٩٥,٠٠٢,٣٦٥	٩١,٦٠٤,٣٢٠		إجمالي أصول الأوقاف
			الأصول المتداولة:
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠)	إستثمارات عقارية قصيرة الأجل مشروع الصفا بلازا
٥,٦١٠,٩٧١	٢,١٤٦,٦٠٩	(١١)	ذمم تجارية مدينة
٥,٣٦٣,٠٩٥	١٤,٢٩٨,٩٥٩	(١٢)	مقدمات وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٠٥٤,٨٧٣	٥٧,٠٦٣,٣٠٧	(١٣)	الفروض الحسنة
٧٢,٧٠٧,٥٢٧	٦٨,٩٥٧,١١٣	(١٤)	النقد لدى البنوك
١٤٥,٧٣٦,٤٦٦	١٤٢,٤٦٥,٩٨٨		إجمالي الأصول المتداولة
٣٣٥,٦٤٥,٦٦٢	٣٥٨,١١١,٩٧٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات غير المتداولة :
٣١٨,٠٢٠	٤٢١,٥٨٣	(١٥)	تعويضات نهاية الخدمة
٣١٨,٠٢٠	٤٢١,٥٨٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة:
١,٢٩٧,٦١٣	١,٦٢٥,٣٦٨	(١٦)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٩٧,٦١٣	١,٦٢٥,٣٦٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٦١٥,٦٣٣	٢,٠٤٦,٩٥١		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول:
١٩٩,٦١٨,٩٢٢	٢٤٢,٠١١,٩٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
٤٥,٢٤٤,٨٧٤	٢٧,٧٢١,٣٥٣		صافي الأصول المقيدة
٨٩,١٦٦,٢٣٣	٨٦,٣٣١,٧٣١		صافي أصول الأوقاف
٣٣٤,٠٣٠,٠٢٩	٣٥٦,٠٦٥,٠٢٢		مجموع صافي الأصول
٣٣٥,٦٤٥,٦٦٢	٣٥٨,١١١,٩٧٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الإيرادات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
التبرعات النقدية العامة		-	-	-	-	١٨,٠٤٢,١٤١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٧)	-	٣٢,٠٧٨,٠٨٦	-	٣٢,٠٧٨,٠٨٦	٢٦,٤٦٦,٣٦٥
التبرعات النقدية أوقاف	(١٨)	-	-	٢,٣٥٧,٦٤١	٢,٣٥٧,٦٤١	٥,٠٤١,٨٦٩
التبرعات العينية		-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	(١٩)	-	٣٧,١٩١,٥٨٠	-	٣٧,١٩١,٥٨٠	٤٨,٤٣٨,٨٩٦
إعانات الوزارة والمنح الحكومية:	(٢٠)	-	١٣,٢٤٥,٣٧٦	-	١٣,٢٤٥,٣٧٦	٣٠,٣٢٣,٨٠٥
إيرادات الاشتراكات		٣٦٥,٩١٧	-	-	٣٦٥,٩١٧	٥٩,٢٠٨
إيرادات دعم فرع جدة		-	٢,١٤١	-	٢,١٤١	١,١٨٥,٥٣١
دعم منصة احسان	(٢١)	-	٣٩٧,٩٩٩	-	٣٩٧,٩٩٩	١٤,٣١٣,٠٠٠
إيرادات الأنشطة		٥٠١,٢٥٤	-	-	٥٠١,٢٥٤	١,٧٠١,٨٧١
خدمات تطوعية		٧٣٨,٣٣٥	-	-	٧٣٨,٣٣٥	١,٢٤٢,٣٨٩
إيرادات إيجارات		٣,٩٦٨,٨٢٠	-	-	٣,٩٦٨,٨٢٠	٣,٧٥٨,٨٣٠
أرباح استثمارية	(٢٢)	٢,٤٩٠,٩٢٦	-	-	٢,٤٩٠,٩٢٦	١١٤,٤٨٧
أرباح القيمة العادلة للأرباح الإستثمارية		٧,٨٢٢,٠٣٢	-	-	٧,٨٢٢,٠٣٢	-
أرباح إستثمارات مخصصة للبرامج والأنشطة		-	٢٥٢,٦١٢	-	٢٥٢,٦١٢	-
تبرعات أخرى غير مقيدة		١٦,٩٤٩,٠١٤	-	-	١٦,٩٤٩,٠١٤	٦٣,٠٣٥
رسوم برامج وأنشطة مخصصة		-	١٧,٧٥٦	-	١٧,٧٥٦	-
إجمالي الإيرادات		٣٢,٨٣٦,٢٩٨	٨٣,١٨٥,٥٥٠	٢,٣٥٧,٦٤١	١١٨,٣٧٩,٤٨٩	١٥١,١٥١,٤٢٧
المصروفات						
المساعدات النقدية	(٢٣)	-	٢,٩٥٠,٧٦٧	-	٢,٩٥٠,٧٦٧	١٦,٢٣٠,٠٠٦
الزكاة الشرعية	(٢٤)	-	٣٣,٨١٠,٩٦١	-	٣٣,٨١٠,٩٦١	٣٩,٣٩٧,١١٩
توزيعات عوائد الأوقاف	(٢٥)	-	-	٢,١٠٥,٣٤٥	٢,١٠٥,٣٤٥	١,٨٤٢,٥٩٠
جمع الأموال		٦٩١,٥٤٣	-	-	٦٩١,٥٤٣	٣٣٤,٨٦٣
خدمات تطوعية		-	٧٣٨,٣٣٥	-	٧٣٨,٣٣٥	١,٢٤٥,٨٨٩
فرع جدة		-	٢١٣,٣٤١	-	٢١٣,٣٤١	١٧,٥٩٦
مساعادات منصة احسان		-	٦,٦٤٦,٧٩٥	-	٦,٦٤٦,٧٩٥	٩,٧٠١,٥٨٣
دعم جمعية بنیان للخدمات الاجتماعية		-	٧,٣٥٠,٠٠٠	-	٧,٣٥٠,٠٠٠	٤,٢١٧,٥٧٢
تمليك أسر الإسكان التنموي		-	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	-
دعم جمعية اكنان للتنمية الاجتماعية		-	١,١٤١,٦١٣	-	١,١٤١,٦١٣	-
الحوكمة		١٩٩,٤٠٣	-	-	١٩٩,٤٠٣	١٠٢,٠٢٣
المنح الحكومية		-	٩,٩٧٤,٣٦٢	-	٩,٩٧٤,٣٦٢	٢٢,٢٥٦,٦٤٢
مصاريف تشغيل محمله علي النشاط		١,٥٠١,١٧٨	-	-	١,٥٠١,١٧٨	٢,٦٩٩,٤٤٧
مصروفات أنشطة	(٢٦)	-	٣٣,٣٨٢,٨٩٧	-	٣٣,٣٨٢,٨٩٧	١٦,٨١١,٩١١
عمومية وإدارية	(٢٧)	٤,٧١١,١٢٨	-	-	٤,٧١١,١٢٨	٤,٥١٠,٢٠٦
(خسائر) انخفاض القيمة العادلة في العقارات الإستثمارية		٣,٢٤٢,٤٥٠	-	-	٣,٢٤٢,٤٥٠	-
اهلاك أصول الأوقاف		-	-	٣,٠٨٦,٧٩٨	٣,٠٨٦,٧٩٨	٢,٠٩٢,٧٦٤
اهلاك الأصول الاستثمارية		-	-	-	-	٢,٤٧١,٧٥٢
إطفاء الأصول الغير ملموسة		١١,١٤٠	-	-	١١,١٤٠	٣,٩٦٩
اهلاك ممتلكات الآلات والمعدات		١,٦١٩,٧٨٠	-	-	١,٦١٩,٧٨٠	١,٧٠٣,٥٥١
إجمالي المصروفات		١١,٩٧٦,٦٢٢	١٠٠,٧٠٩,٠٧١	٥,١٩٢,١٤٣	١١٧,٨٧٧,٨٣٦	١٢٥,٦٣٩,٤٨٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٠,٨٥٩,٦٧٦	(١٧,٥٢٣,٥٢١)	(٢,٨٣٤,٥٠٢)	٥٠١,٦٥٣	٢٥,٥١١,٩٤٤
تسويات سنوات سابقة		٢١,٥٣٣,٣٤٠	-	-	٢١,٥٣٣,٣٤٠	(١٢,٠١٠,٢٠٠)
التغير في صافي الأصول		٤٢,٣٩٣,٠١٦	(١٧,٥٢٣,٥٢١)	(٢,٨٣٤,٥٠٢)	٢٢,٠٣٤,٩٩٣	١٣,٥٠١,٧٤٤
صافي الأصول بداية السنة		١٩٩,٦١٨,٩٢٢	٤٥,٢٤٤,٨٧٤	٨٩,١٦٦,٢٣٣	٣٣٤,٠٣٠,٠٢٩	٣٢٠,٥٢٨,٢٨٥
صافي الأصول نهاية السنة		٢٤٢,٠١١,٩٣٨	٢٧,٧٢١,٣٥٣	٨٦,٣٣١,٧٣١	٣٥٦,٠٦٥,٠٢٢	٣٣٤,٠٣٠,٠٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٥,٥١١,٩٤٤	٥٠١,٦٥٣	التغير في صافي الأصول
٢,٠٩٢,٧٦٤	٣,٠٨٦,٧٩٨	إهلاك أصول الأوقاف
٢,٤٧١,٧٥٢	-	إهلاك أصول إستثمارية
٣,٩٦٩	١١,١٤٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٧٠٣,٥٥١	١,٦١٩,٧٨٠	إهلاك ممتلكات والآت والمعدات
٢١٠,٩٠٩	٢٤٣,٠٤٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٢٣,٣٩٣,١٩٨	-	تسويات على الإهلاك
٥٥,٣٨٨,٠٨٧	٥,٤٦٢,٤٢٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات :
		التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة :
(١٢,٣٦٠,٢١٢)	(١,٠٠٨,٤٣٤)	القروض الحسنة
٨٠٥,٦٧١	-	المخزون
١,٥١٠,١٧٧	-	استثمارات متداولة بيت التمويل السعودي
-	٦,٠٠٠,٠٠٠	استثمار مشروع الصفا بلازا
-	٣,٤٦٤,٣٦٢	ذمم تجارية مدينة
(١٠,٦٣٤,٤٦٦)	(٨,٩٣٥,٨٦٤)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٣٧٦,٩٨١)	٣٢٧,٧٥٥	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩٥,٢٤٦)	(١٣٩,٤٨٦)	المستخدم من مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٢٣٧,٠٣٠	٥,١٧٠,٧٥٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
٢١,١١٦,٠٥٦	(١٩٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨,٤٣٩,١٩٨)	(٨٠,٩٧٠,٢٦٥)	إستثمارات عقارية طويلة الأجل
(١٣,٥٩٤,٣٦٦)	٩٣٩,٧٨٩	الممتلكات والآلات والمعدات
(١١٠,١١٠)	-	الأصول الغير ملموسة
(٤١,٥٨٣)	٥٠١,٢٤٨	أصول الأوقاف
(١٢,٠١٠,٢٠٠)	٢١,٥٣٣,٣٤٠	تسويات سنوات سابقة
-	٤٩,٢٦٤,٧٢١	أصول استثمارية
(١٣,٠٧٩,٤٠١)	(٨,٩٢١,١٦٧)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠,١٥٧,٦٢٩	(٣,٧٥٠,٤١٤)	التغير في النقد ومعادلات النقد خلال السنة
٥٢,٥٤٩,٨٩٨	٧٢,٧٠٧,٥٢٧	النقد ومعادلات النقد في بداية السنة
٧٢,٧٠٧,٥٢٧	٦٨,٩٥٧,١١٣	النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسکان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية:

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسکان - مؤسسة فردية (تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي) - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤٨٩٣٨٣ بتاريخ ١٠/٠٤/١٤٤٠ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٨ م بمدينة الرياض، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢) وقد حدد النشاط الأساسي للمؤسسة وفقاً للسجل في الجمعيات الأهلية.

تم تسجيلها كمؤسسة فردية بإسم جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسکان برقم سجل (١٠١٠٤٨٩٣٨٣) برأس مال ١٠,٠٠٠ ريال فرع الجمعية:-

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسکان - فرع مؤسسة فردية (تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي) - تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٧١٦٤٧ بتاريخ ٠٦/٠٨/١٤٤٣ هـ الموافق ١١ يناير ٢٠٢٢ م بمدينة الرياض وقد حدد النشاط الأساسي للفرع في تنظيم الفعاليات الترفيهية

(٢) أسس الاعداد:

(أ) الأساس المحاسبي:

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية، ومتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

(ب) أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات:

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الأصول والالتزامات المسجلة والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال السنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والأحكام وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(د) السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية في أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي.

(ز) العملة الوظيفية وعملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة، وتم تقريب الأرقام لأقرب ريال سعودي.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بواسطة الجمعية عند إعداد هذه القوائم المالية وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية.

تقيس الجمعية أدوات الدين في نهاية كل فترة تقرير بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة الفائدة الحقيقية و تقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

تقاس الاستثمارات في الأسهم العادية على النحو التالي:

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

هي أصول مالية تم تبويبها إما كموجودات متداولة محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كموجودات غير متداولة محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة يتم اثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الأنشطة، ويتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأنشطة.

استثمارات في موجودات مالية بالتكلفة:

تتمثل الاستثمارات في استثمار في أسهم الجمعية غير مدرجة بالبورصة ويتم التحاسب عليها وفقاً لطريقة التكلفة لعدم امتلاك القدرة على التأثير في قرارات السياسة المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها وكذلك عدم تمكننا من قياس القيمة العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لامبرر لهما.

الممتلكات والالات والمعدات-صافي:

تقاس بنود الممتلكات والالات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني تتضمن التكلفة النفقات المرتبطة باقتناء الاصل وأي تكاليف أخرى مباشرة متعلقة بوضع الاصل في حالة التشغيل جاهزاً للاستخدام المقصود. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود(عناصر رئيسية) من تلك الممتلكات والمعدات. يتم إحتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لهذه البنود من الممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في قائمة الأنشطة يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية ويمكن قياسها بشكل موثوق. تسنهلك تكلفة الممتلكات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية التالية:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة والالات	١٥%
تحسينات على أملاك الغير	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٥%
أجهزة حاسب ألي	١٥%

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

أصول الاوقاف:

يتم فصل الأصول الوقفية في مجموعه خاصة نظرا لخصوصية أصول الأوقاف الشرعية والتي تقضي باستخدام هذه الأصول في أغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية والتي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الي ضرورة المحافظة علي هذه الأصول الوقفية والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود بالنفع علي المستفيدين من عوائد وايرادات هذه الاوقاف المشروعات تحت التنفيذ:

تسجل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى تستكمل ثم تم تحويلها الي الممتلكات والالات والمعدات عند اكتمالها.
موجودات غير ملموسة :

الأصل غير الملموس هو أصل غير نقدي قابل للتحديد ليس له كيان مادي ملموس، ويكون مثل هذا الأصل قابلاً للتحديد عندما:
(أ) يكون قابلاً للانفصال، أي قابلاً أن يُفصل عن المنشأة أو يُجتزأ منها، وأن يُباع أو يُحول، أو يُرخص، أو يُؤجر، أو تتم مُبادلتها - إما بشكل منفرد أو مع عقد ذي علاقة، أو أصل أو التزام قابل للتحديد، بغض النظر عما إذا كانت المنشأة تنوي عمل ذلك أم لا، أو

(ب) ينشأ عن حقوق تعاقدية أو حقوق نظامية أخرى، بغض النظر عما إذا كانت هذه الحقوق قابلة للتحويل أو قابلة للانفصال عن الجمعية أو عن حقوق والتزامات أخرى

يقاس الأصل غير الملموس - بشكل أولي - بالتكلفة وتشمل تكلفة الأصل غير الملموس الذي تم اقتناؤه - بشكل منفصل سعر شرائه، بما في ذلك رسوم الاستيراد وضرائب المشتريات غير القابلة للرد، بعد طرح الحسومات التجارية والتخفيضات، أي تكلفة تعود - بشكل مباشر - إلى إعداد الأصل للاستخدام المقصود له عندما يُقتنى الأصل غير الملموس ضمن عملية تجميع أعمال، تكون تكلفة ذلك الأصل غير الملموس هي قيمته العادلة في تاريخ الاستحواذ. و بعد الاعتراف الاولي بها تقاس الأصول غير الملموسة بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إطفاء وأي مجمع خسائر هبوط يتم اعتبار جميع الأصول غير الملموسة على أن لها عمر إنتاجي محدود. ولا يجوز أن يزيد العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس، الذي ينشأ عن حقوق تعاقدية أو حقوق نظامية أخرى، عن فترة الحقوق التعاقدية أو الحقوق النظامية الأخرى ، ولكن يمكن أن يكون أقصر اعتماداً على الفترة التي تتوقع المنشأة أن يُستخدم الأصل خلالها.

٧ سنوات

البرامج الالكترونية

العقارات الاستثمارية - صافي

يتم القياس للاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها لتحقيق ايجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أوليا بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء واية نفقات مباشرة متعلقة بها ، بعد الاعتراف الاولي تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك وأي اضمحلال في القيمة ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية اي عقارات محتفظ بها ومقتناه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب او تطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة ويتم اهلاك الاستثمارات العقارية بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الاهلاك السنوية.

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

المبالغ المستحقة من المدينين التجاريين :

يتم الاثبات الأولى للعملاء والأرصدة المدينة بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ، ناقصاً المخصص اللازم لمواجهة اضمحلال القيمة. يكون مخصص اضمحلال قيمة المدينون التجاريون عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الجمعية لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً لشروط التعاقد الأصلية ، ويؤخذ في الاعتبار عند تحديد احتمالية اضمحلال المدينون التجاريون لكل من أو أي من العوامل التالية .

المصاعب المالية للمدين أو احتمالات التعثر والإفلاس أو إعادة الهيكلة المالية أو التقصير أو عدم الالتزام في السداد لمدة تزيد عن فترات الائتمان الممنوحة. تتمثل قيمة المخصص في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تحصيلها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي المطبق عند تحديد التكلفة المستهلكة ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة المخصص وترحل الخسائر الى قائمة الدخل وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأنشطة .

النقد ومعادلات النقد:

يتكون النقد ومعادلات النقد من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الاجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الاصلی ثلاثة أشهر او اقل والمتاحة دون اى قيود.

عقود الايجار

عقود التأجير التمويلى:

تقوم الجمعية بأثبات الموجودات الملموسة المقتناه بموجب عقود التأجير التمويلى من خلال تسجيل الموجودات والمطلوبات العائدة لها ، ويتم تحديد المبالغ على أساس القيمة العادلة للموجودات والقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الايجار ، ايها اقل . يقسم الحد الأدنى لدفعات الإيجار بين عبء التمويل وتخفيض الالتزام القائم، وذلك باستخدام أسلوب الفائدة الفعلية تخصيص عبء التمويل على كل فترة خلال أجل عقد الإيجار لكي يتم إنتاج سعر فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام . يتم استنفاد الموجودات المستأجرة على مدة فترة الايجار وأعمارها الانتاجية أيهما أقصر مالم يكن من المؤكد بشكل معقول بأن الجمعية سوف تحصل على الملكية في نهاية مدة الايجار . يتم تحميل الاستنفاد على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت.

عقود التأجير التشغيلية:

يتم أثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الايجار التشغيلی في قائمة الأنشطة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الايجار ، ويتم اثبات حوافز عقد الايجار المستلمة كجزء من أجمالی المصروفات على مدة فترة عقد الايجار.

المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانونی او استدلالی حالي كنتيجة لاحداث سابقة يكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات ، مع امكانية اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهریاً ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام - كما يتم إعادة النظر في المخصصات بحيث تعكس افضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات المالية في تاريخ الميزانية .

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) :

تعويضات نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الأنشطة بما قد يتم تجنبه خلال الفترة

المبالغ المستحقة للدائنين التجاريين :

تثبت الموردون والارصدة الدائنة بصفة عامة بقيمة التوريدات والخدمات المستلمة من الغير وانتقال المخاطر للجمعية سواء وردت عنها فواتير أم لا بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة ويظهر الموردون والارصدة الدائنة فيما بعد بالتكلفة المستهلكة.

تحقق الإيراد والتبرعات :

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء كان في صورة نقدية ، أو في صورة أصول أخرى إلى جهة ما ، أو تعد سداداً أو اسقاطاً لما عليها من إلتزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة أخرى ، ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين ،

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل م نأشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد مايتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض إعادة بيعها وتوزيعها :

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

التبرعات العينية - أصول بغرض إستخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي

الخدمات التطوعية:

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، أو أي وسائل ثبوتية أخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد ، ويعد الإتفاق الذي لا يشير بوضوح إلى كونه يمثل تعهداً ، تعهد غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشتغال الإتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

المنافع الحكومية:

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة الموارد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقاً لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها.

الإيرادات التشغيلية الأخرى:

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة أو بيع سلعة وفقاً للإلتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين.

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف:

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيمة وغير المقيمة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع، أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاء القيود من قبل الجمعية.

المصروفات والمساعدات:

مصروفات الأنشطة:

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في أداء وظيفتها الإجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية.

المساعدات التقديرية:

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها أو استحقاقها.

مصروفات المنح الحكومية:

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية

مصروفات جمع الأموال:

مصروفات التسويق والموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر أو يتم تحميلها بإتباع أسس تحميل عادلة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية.

مصاريف الحوكمة:

تخص مصروفات مجلس الإدارة ومعتمدة من أصحاب الصلاحية

- صافي الأصول:

يمثل حساب صافي الأصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الهادفة للربح، ويتم تبويبها وفقاً لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح إلى :-

- صافي الأصول الغير مقيمة:

تعد جزء من أصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية، وقد تكون الأصول غير المقيمة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة بإستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الإستخدام أو كليهما معاً وقد تكون الأصول غير المقيمة أصولاً متداولة، أو إستثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

- صافي أصول الأوقاف:

تعد جزء من أصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة ، مع الحفاظ عليها ، وعدم بيعها ، أو بإستثمارها لتوفير مصدر للدخل الدائم .

- المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة المالية بالريال السعودي ، على أساس أسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.
يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المدرجة بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي على أساس أسعار التحويل السائدة بذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة.
يتم تحميل أو إضافة أي فروقات ناتجة عن التحويل على قائمة الربح أو الخسارة كلما كان ذلك ملائماً .

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) الممتلكات والآلات والمعدات :

بيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م
الأراضي	٤,٣٨٠,٠٠٠	٤,٣٨٠,٠٠٠	-	٤,٣٨٠,٠٠٠	-	٤,٣٨٠,٠٠٠	-	٤,٣٨٠,٠٠٠	-	٤,٣٨٠,٠٠٠	-	٤,٣٨٠,٠٠٠	-
المباني	٢٩,٦٩٣,٥٢٦	٢٧,١٧١,٠١١	٤,٧٣٥,٢٤٩	٣١,٩٠٦,٢٦٠	٣,٧٧٠,٩٨٤	٣١,٩٠٦,٢٦٠	١,٥٥٨,٢٥٠	٣١,٩٠٦,٢٦٠	١,٥٥٨,٢٥٠	٣١,٩٠٦,٢٦٠	١,٥٥٨,٢٥٠	٣٣,٤٦٤,٥١٠	-
السيارات	٥٨,٦٥٧	٧,٦٥٣	١,٣٢٧,٣٦٢	١,٣٣٥,٠١٥	١,٢٧٦,٣٥٨	١,٣٣٥,٠١٥	-	١,٣٣٥,٠١٥	-	١,٣٣٥,٠١٥	-	١,٣٣٥,٠١٥	-
أثاث ومفروشات	٩٣,٥٥٤	١٤٨,٢٣٨	٢٥٣,٧٥٤	٤٠١,٩٩٢	٢٢٦,٠٧٨	٤٠١,٩٩٢	-	٤٠١,٩٩٢	-	٤٠١,٩٩٢	-	٤٠١,٩٩٢	-
أجهزة وآلات	٥١١,٨٩٠	٤٤٢,٨٨٤	٦٣٩,٠٩٤	١,٠٨١,٩٧٨	٥٢٦,١٢٤	١,٠٨١,٩٧٨	-	١,٠٨١,٩٧٨	-	١,٠٨١,٩٧٨	-	١,٠٨١,٩٧٨	-
حاسب الي	١٦١,٠٢٥	١٤٣,٥٨٤	٣١١,٦٣٤	٤٥٥,٢١٨	٢٦٦,٩٢٣	٤٥٥,٢١٨	١,٥٨٧	٤٥٥,٢١٨	١,٥٨٧	٤٥٥,٢١٨	١,٥٨٧	٤٢٧,٩٤٨	-
عدد وأدوات	١٥,٥٨٨	٨٠,٣٧٣	١١١,٣٦٣	١٩١,٧٣٦	٩٤,٣١٣	١٩١,٧٣٦	-	١٩١,٧٣٦	-	١٩١,٧٣٦	-	١٩١,٧٣٦	-
تخصينات على مباني	١٧٩,٢٠٣	١٦٠,١٣٠	١,٠٥٢,١٠٢	١,٢١٢,٢٣٢	٩٧٧,٨١٥	١,٢١٢,٢٣٢	-	١,٢١٢,٢٣٢	-	١,٢١٢,٢٣٢	-	١,١٥٧,٠١٨	-
الإجمالي	٣٥,٠٩٣,٤٤٣	٣٢,٥٣٣,٨٧٣	٨,٤٣٠,٥٥٨	٤٠,٩٦٤,٤٣١	٧,١٣٨,٥٩٥	٤٠,٩٦٤,٤٣١	١,٥٥٩,٨٣٧	٤٠,٩٦٤,٤٣١	١,٥٥٩,٨٣٧	٤٠,٩٦٤,٤٣١	١,٥٥٩,٨٣٧	٤٢,٢٣٢,٠٣٨	-

(٥) الإستثمارات طويلة الأجل :

الإستثمار	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م
بيت التمويل السعودي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
إستثمارات في الصناديق والمحافظ	٨٤,٤٠٩,٤٦٣	٨٤,٤٠٩,٤٦٣	(٤٩,١٩٣,٠٠٩)	١٢٥,١٦٣,٢٧٤	(٤٩,١٩٣,٠٠٩)	١٢٥,١٦٣,٢٧٤	-	١٢٥,١٦٣,٢٧٤	-	١٢٥,١٦٣,٢٧٤	-	٨٤,٤٣٩,١٩٨	-
مباني عقارية إستثمارية	٩١,٤٠٩,٤٦٣	٩١,٤٠٩,٤٦٣	(٤٩,١٩٣,٠٠٩)	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	(٤٩,١٩٣,٠٠٩)	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	-	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	-	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	-	١٠٠,٤٣٩,١٩٨	-
الإجمالي	٩٤,٤١٩,٤٦٣	٩٤,٤١٩,٤٦٣	(٤٩,١٩٣,٠٠٩)	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	(٤٩,١٩٣,٠٠٩)	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	-	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	-	١٣٠,١٦٣,٢٧٤	-	١٠٠,٤٣٩,١٩٨	-

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٦) صافي الأصول الاستثمارية :

بيان	التكلفة في	الإضافات	الأصول المحولة	التكلفة في	مجمع الإهلاك في	إهلاك	مجمع اهلاك	مجمع الإهلاك في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
	٢٠٢٣/١	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/١ م	العام	الاستيعادات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
مباني استثمارية	٦٤,٣٤٨,٠٠٠	-	٦٤,٣٤٨,٠٠٠	-	١٥,٠٨٣,٢٧٩	-	١٥,٠٨٣,٢٧٩	-	-	٤٩,٢٦٤,٧٢١
الإجمالي	٦٤,٣٤٨,٠٠٠	-	٦٤,٣٤٨,٠٠٠	-	١٥,٠٨٣,٢٧٩	-	١٥,٠٨٣,٢٧٩	-	-	٤٩,٢٦٤,٧٢١
بيان	التكلفة في	الإضافات	الاستيعادات	التكلفة في	مجمع الإستنفاد في	إستنفاد	مجمع أستنفاد	مجمع الإستنفاد في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
	٢٠٢٣/١/٠١ م	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/٠١ م	العام	الاستيعادات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
التكلفة في	١١٧,٣٧٤	-	١١٧,٣٧٤	١١٧,٣٧٤	٧,٩٠٥	١١,١٤٠	-	١٩,٠٤٥	٩٨,٣٢٩	٩٨,٣٢٩
الإجمالي	١١٧,٣٧٤	-	١١٧,٣٧٤	١١٧,٣٧٤	٧,٩٠٥	١١,١٤٠	-	١٩,٠٤٥	٩٨,٣٢٩	٩٨,٣٢٩
رخص وبرامج وأنظمة	١١٧,٣٧٤	-	-	١١٧,٣٧٤	٧,٩٠٥	١١,١٤٠	-	١٩,٠٤٥	٩٨,٣٢٩	٩٨,٣٢٩
الإجمالي	١١٧,٣٧٤	-	-	١١٧,٣٧٤	٧,٩٠٥	١١,١٤٠	-	١٩,٠٤٥	٩٨,٣٢٩	٩٨,٣٢٩

(٧) الأصول الغير ملموسة :

بيان	التكلفة في	الإضافات	الاستيعادات	التكلفة في	مجمع الإستنفاد في	إستنفاد	مجمع أستنفاد	مجمع الإستنفاد في	صافي القيمة في	صافي القيمة في
	٢٠٢٣/١/٠١ م	خلال العام	خلال العام	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١/٠١ م	العام	الاستيعادات	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م
التكلفة في	١١٧,٣٧٤	-	١١٧,٣٧٤	١١٧,٣٧٤	٧,٩٠٥	١١,١٤٠	-	١٩,٠٤٥	٩٨,٣٢٩	٩٨,٣٢٩
الإجمالي	١١٧,٣٧٤	-	١١٧,٣٧٤	١١٧,٣٧٤	٧,٩٠٥	١١,١٤٠	-	١٩,٠٤٥	٩٨,٣٢٩	٩٨,٣٢٩

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ:
	٤,١٢٣,٠٠٠	٤,١٢٣,٠٠٠	مشروع اوقاف المدينة المنورة
	-	١٩٠,٠٠٠	أعمال نفذت على المشروع
	٤,١٢٣,٠٠٠	٤,٣١٣,٠٠٠	الإجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٠) استثمارات قصيرة الأجل مشروع الصفا بلازا:
	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد اول المدة
	-	-	الإضافات
	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	الإستيعادات
	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	الإجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١١) الذمم التجارية المدينة:
	٤,٤٧٣,٧٢٠	٧٠٠,٨٥٨	ذمم العملاء
	١,١٣٧,٢٥١	١,٤٤٥,٧٥١	دفعات مقدمة من الموردین
	٥,٦١٠,٩٧١	٢,١٤٦,٦٠٩	ذمم تجارية مدينة - صافي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٢) المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى:
	٨٧,٢٤٣	٣,٥٠٠	ذمم وعهد عاملین
	٣,٠٠٠	-	دفعات مقدمة عامة
	٥٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	تأمينات مستردة
	٣,٥٣٨,٧٧١	١١,٣١١,٩٧٦	ضمانات مالية
	١٧,٠٠٠	١,٧٣١,٣٣٩	ذمم مدينة اخرى
	١,٠٤٢,٥٠٠	١٢٠,٠٠٠	إيجارات مقدمة
	٢,٥٣٠	٧,٩٨٨	اشتراكات وتصديقات مقدمة
	٧,٠٠٠	-	رواتب مقدمة محملة على النشاط
	٤٩,٨٨١	٨٤,٨٣٠	ضريبة القيمة المضافة المستردة
	٥٦١,١٧٠	٩٨٥,٣٢٦	إيرادات تأجير مستحقة
	٥,٣٦٣,٠٩٥	١٤,٢٩٨,٩٥٩	الإجمالي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٣) مستفيدين القروض الحسنه:
	٤٢,٧٢٧,٠٤١	٤٣,٥١٠,١٩٧	مستفيدين القرض الحسن
	٦٩,٥٨٢	٦٧,٥٠٠	مستفيدين قرض دعم مشاريع بنك التسليف
	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	مستفيدين قرض التدريب
	٥,٣٦٨,٨٦٩	٤,٨٣٤,١٦٦	مستفيدين القرض الإجتماعي
	١٦,١١٤,١٧٨	١٦,٣٤٦,٩٤١	مستفيدين التأجير المنتهي بالتمليك
	(٨,٨٨٤,٧٩٧)	(٨,٣٥٥,٤٩٧)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (١/١٣)
	٥٦,٠٥٤,٨٧٣	٥٧,٠٦٣,٣٠٧	مستفيدين القروض الحسنه - صافي
	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١/١٣) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:
	-	٨,٨٨٤,٧٩٧	رصيد المخصص في اول السنة
	٨,٨٨٤,٧٩٧	-	المحمل خلال السنة
	-	(٥٢٩,٣٠٠)	المستخدم خلال السنة
	٨,٨٨٤,٧٩٧	٨,٣٥٥,٤٩٧	الإجمالي

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
 (تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٤) النقد لدى البنوك:
٥٣,٣٤٣,٢٤٨	٤٢,٤٩٦,٨٤٨	مصرف الراجحي
١,٠٠٤,٣١٥	٣,٥٩٢,٤٥٥	بنك الإنماء
٢٢٤,٢٦٢	١,٧٠٦,٩٢١	البنك العربي
٣,٣٨٦,٩٨٦	٤,٤٩٩,٩٢٥	البنك الأهلي
٢,٩٠٢,٥٨٩	٣,٦٣٠,٢٣٨	بنك الرياض
١١٣,٦٠١	٢١٥,٨٨٢	بنك البلاد
٩,٨٣٦,٨٦١	١٢,٤١٧,٧٤٢	البنك السعودي الفرنسي
٦٨,٢٩٥	٦٨,٢٩٥	البنك الأول
١,٥٦٢,٣١٥	٦٣,٧٥٢	بنك الجزيرة
٢٦٥,٠٥٥	٢٦٥,٠٥٥	البنك السعودي للاستثمار
<u>٧٢,٧٠٧,٥٢٧</u>	<u>٦٨,٩٥٧,١١٣</u>	الاجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٥) تعويضات نهاية الخدمة:
٢٠٢,٣٥٧	٣١٨,٠٢٠	الرصيد في بداية السنة
٢١٠,٩٠٩	٢٤٣,٠٤٩	محمل خلال السنة
(٩٥,٢٤٦)	(١٣٩,٤٨٦)	المستخدم خلال السنة
<u>٣١٨,٠٢٠</u>	<u>٤٢١,٥٨٣</u>	الرصيد في آخر السنة
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٦) مستحقات وأرصدة دائنة أخرى:
١,٥٨٦	-	ذمم موظفين
٤٢,٨١٦	٤٥,٤٧٣	تأمينات اجتماعية مستحقة
٧,٠٠٠	١٩,٥٠٠	تأمينات مستردة
١٢٦,٣٧٥	٢٩٩,٩٥٨	إيرادات اشتراكات مقدمة
٨٩٤,١٤٤	٧٧١,١٠٤	إيرادات تأجير مقدمة
-	٤٦٩,٨٢٢	ذمم دائنة أخرى
٣٦,٢٩٠	١٩,٥١١	ضريبة القيمة المضافة
١٨٩,٤٠٢	-	أخرى
<u>١,٢٩٧,٦١٣</u>	<u>١,٦٢٥,٣٦٨</u>	الاجمالي

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٧٦,٧٥٠	٥٠,٠٠٠	(١٧) التبرعات النقدية المقيدة :
٨٠٠	-	تبرعات الصدقة المشروطة
١٨٦,٣٢٥	٩٨,٨٥٥	تبرعات كفارة اليمين
١١,٢٥٠	-	تبرعات صدقة تفريح كربة
١٣,٢٠٠	١٢,٠٠٠	تبرعات ذبائح
٦٠٠	-	تبرعات صدقة كفالة أيتام
٨,٠٠٠	-	تبرعات كفارات متنوعة
١٠,٥٠٠	٥٠٠	تبرعات مشروع صدقة
١,٠٥٠	-	تبرعات سداد فواتير
٨٠,٠٠٠	-	صدقة مواد غذائية
٥,٨٣١,٤٥٠	٧,٥٣٣,٣٦٠	تبرعات سداد ديون
٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إستقلال فتيات دار الإيواء بمساكن خاصة
١,٢٧٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء أجهزة
١٧,٠٠٠	١٣,٥٠٠	تبرعات وحدات سكنية
٨,٦٠٩,٥٥٥	٤٩٠,٠٠٠	تبرعات سداد إيجار
٢٤,٨٨٥	٤,٤٧٠	إيراد تمليك الإسكان التنموي
١٠,٣٢٠,٠٠٠	٢٢,٩١٦,١١٥	مبادرة شركة المياه الوطنية
-	٢٠٠,٠٠٠	إيراد مشروع تمكين الأيتام ذوي الظروف الخاصة
-	٦٣٨,٢٨٦	تبرعات أرامكو
-	٢١,٠٠٠	تبرعات صدقة العشر
<u>٢٦,٤٦٦,٣٦٥</u>	<u>٣٢,٠٧٨,٠٨٦</u>	إيرادات إيجار منتهي بالتملك
		الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٨) التبرعات النقدية أوقاف :
١,٥٠٩,٤٥٤	٨٤٩,٧٨٠	إيراد وقف خيري
٣,٥٣٢,٤١٥	١,٤٢١,٧٣٢	إيراد وقف سكني
-	٨٠,٠٠٠	إيراد صيانة
-	٦,١٢٩	تبرعات اخرى أوقاف
<u>٥,٠٤١,٨٦٩</u>	<u>٢,٣٥٧,٦٤١</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(١٩) تبرعات الزكاة :
-	٦٥٠,٠٠٠	تبرعات وحدات سكنية
-	٤٨,٠٠٠	تبرعات سداد إيجار
٤٨,٤٣٨,٨٩٦	٣٦,٤٩٣,٥٨٠	تبرعات زكاة
<u>٤٨,٤٣٨,٨٩٦</u>	<u>٣٧,١٩١,٥٨٠</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٠) اعانات الوزارة والمنح الحكومية :
٢,٨٠٣,٨٠٥	٦٥,٣٧٦	المنح الحكومية للدعم الإجتماعي
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,١٨٠,٠٠٠	المنح الحكومية للدعم الإجتماعي فرع جدة
٢٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
<u>٣٠,٣٢٣,٨٠٥</u>	<u>١٣,٢٤٥,٣٧٦</u>	الإجمالي

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢١) دعم منصة إحسان:
٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٩٩٩	مشروع تمكين الأيتام ذوي الظروف الخاصة
٣٠٠,٠٠٠	-	أثاث واجهزة
١,٠١٣,٠٠٠	-	الإسكان التنموي
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	الأحياء العشوائية - جدة
<u>١٤,٣١٣,٠٠٠</u>	<u>٣٩٧,٩٩٩</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٢) أرباح إستثمارية:
-	٨٤٨,٥٩٩	أرباح إستثمارات الصفا بلازا الخير
-	٧٢٦,٤١٠	أرباح بيع وحدات سكنية (غير محققة)
-	٨١٠,٣٨٦	أرباح بيع وحدات تاجر منتهي بالتمليك (محققة)
١١٤,٤٨٧	١٠٥,٥٣١	أرباح استثمار بيت التمويل الكويتي
<u>١١٤,٤٨٧</u>	<u>٢,٤٩٠,٩٢٦</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٣) المساعدات النقدية:
٩٠,٠٠٠	-	مساعدات مواد غذائية
٤٨٣,٢٨٤	٥,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٦٧٥	-	مساعدات صحية
٣٦٦,٢٢٨	٢٧,٤٥٥	مساعدات سداد الفواتير
٣٥٣,٤٤٠	٢٧٣,١٥٠	مساعدات إيجارات
٩٨٦,٨٩٨	٧٥٩,٥٧٣	مساعدات شراء أجهزة
١١٥,٠٠٠	-	مساعدات نقل
٣٢٤,٩٩٥	-	مساعدات نقدية
٧٤٣,٩١٢	-	مساعدات بناء ومقاولات
٤٥١,٠٩٨	٣٥٣,٦٦٤	مساعدات كفالة مالية
٤٧٨,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	مساعدات تفریح كرية
١,٠٣٠	-	مساعدات مشروع سقيا
٧,٧٨٧,٠٠٠	-	مصروف تملك اسر اسكان التنموي
١١٤,٥٥٦	٥٩٣,١٢٥	مساعدات شراء اثاث
٦,٩٠٠	-	مساعدات دورات تدريبية
٣,١٦٢,٥٠٠	١٣,٠٠٠	مساعدات وحدات سكنية
٧٠,١٩٠	-	مساعدات ذبائح
٦٧٤,٣٠٠	٨٠٤,٨٠٠	مساعدات إصلاح وترميم
<u>١٦,٢٣٠,٠٠٦</u>	<u>٢,٩٥٠,٧٦٧</u>	الإجمالي

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٣) المساعدات النقدية :
٩٠,٠٠٠	-	مساعدات مواد غذائية
٤٨٣,٢٨٤	٥,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٦٧٥	-	مساعدات صحية
٣٦٦,٢٢٨	٢٧,٤٥٥	مساعدات سداد الفواتير
٣٥٣,٤٤٠	٢٧٣,١٥٠	مساعدات إيجارات
٩٨٦,٨٩٨	٧٥٩,٥٧٣	مساعدات شراء أجهزة
١١٥,٠٠٠	-	مساعدات نقل
٣٢٤,٩٩٥	-	مساعدات نقدية
٧٤٣,٩١٢	-	مساعدات بناء ومقاولات
٤٥١,٠٩٨	٣٥٣,٦٦٤	مساعدات كفالة مالية
٤٧٨,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	مساعدات تفریح كرية
١,٠٣٠	-	مساعدات مشروع سقيا
٧,٧٨٧,٠٠٠	-	مصرفوف تملك اسر اسكان التنموي
١١٤,٥٥٦	٥٩٣,١٢٥	مساعدات شراء اثاث
٦,٩٠٠	-	مساعدات دورات تدريبية
٣,١٦٢,٥٠٠	١٣,٠٠٠	مساعدات وحدات سكنية
٧٠,١٩٠	-	مساعدات ذبائح
٦٧٤,٣٠٠	٨٠٤,٨٠٠	مساعدات إصلاح وترميم
<u>١٦,٢٣٠,٠٠٦</u>	<u>٢,٩٥٠,٧٦٧</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٤) مصاريف الزكاة الشرعية :
١,٨٨٦,١٨٨	-	مساعدات سداد ديون
٢٥,٥٦٤,٢٩١	٢١,٠٧٠,١٠٢	مساعدات وحدات سكنية مشروطة
٦٩,٨٩٤	-	مساعدات صحية
٥,٤٩٩,٨٨٧	٦,٤٨٢,٦٨٩	مساعدات إيجارات
٣٩,٠٠٠	-	مساعدات نقل
١٣٣,٣٩٠	-	مساعدات دراسية
٧٥٢,٦٣٢	-	مساعدات نقدية مشروطة
٤,٦٨٥,٧٥٣	٦,١٨٢,٦٥٠	مساعدات بناء ومقاولات
٥٧٤,٧٠٧	-	مساعدات تفریح كرية
١٩١,٣٧٧	٧٥,٥٢٠	مساعدات سداد فواتير
<u>٣٩,٣٩٧,١١٩</u>	<u>٣٣,٨١٠,٩٦١</u>	الإجمالي
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٥) مصرفوفات توزيعات عوائد الأوقاف :
٦٣٦,٠٩٥	٦٧٢,٠٩٧	الرواتب والأجور النقدية وما في حكمها
١٩٤,١٣٠	١١٢,٠٠٠	المستهلكات
٦٦٣,٨٠١	١,٠٩٢,٨٩٠	الصيانة والإصلاح
٣٤٨,٥٦٤	١٨٤,٨٥٨	المنافع وخدمات التأمين
-	٤٣,٥٠٠	مصرفوفات النظارة
<u>١,٨٤٢,٥٩٠</u>	<u>٢,١٠٥,٣٤٥</u>	الإجمالي

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسكان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٦) مصروفات الأنشطة:
١٨,٤٧٤	٢,٠٨١	حفلات ومهرجانات
١٥,٠٠٠	-	كسوة الشتاء
٢٤,٢٣٢	-	مبادرة شركة المياة الوطنية
٨٠,٢٠٠	٤,٥٠٠	أنشطة عامة
٥٥,٤٢٣	-	أسواق العطاء
٥,٦٢٦,٥٢٥	٢٥,٣٧٩,٤٣١	مشروع تمكين الأيتام ذوي الظروف الخاصة
١٠,٩٩٢,٠٥٧	٧,٧٩٦,٨٨٦	إستقلال الفتيات
-	١٩٩,٩٩٩	مشروع ساسرف - ارامكو
١٦,٨١١,٩١١	٣٣,٣٨٢,٨٩٧	الإجمالي

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	(٢٧) المصروفات العمومية والإدارية:
٧٠٧,٣٠٣	٨١٣,٦٥٥	أجور ورواتب وما في حكمها
٢٦٥,٨٨٦	٢٧١,٢٥٤	تأمينات إجتماعية
١,٠٤٢,٥٠٠	١,٥٤٥,٨٣٣	إيجارات
٦٩,٢٩٦	١٠٧,٢١٧	التأمين الطبي
١٣,٤٥١	١٧,١٦١	عقود صيانة المصاعد
١,٠٢٢	١,٨٧٩	العينات والهدايا
٢٥,٥٩٧	٢٢,٧٤٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٧٨,٣٠٠	١٣٩,٧٨٥	بريد وبرق وهاتف وانترنت
٢١٢,٦٢١	١٨٨,٣١٥	كهرباء ومياة
٢٧,٩٥٠	٢٣,٠٩٤	نظافة وضيافة
١٦٩,٢٢٦	٤١٥,٨٧٧	اصلاح وترميم
٢٦٥,٦٧١	٨٤,٣٩٦	محروقات وتأمين سيارات
٨,٢٢٩	٦٧,١٧٤	أخرى
٤,٨٨٧	٥,٨٢٥	دعاية وإعلان
١٦٠,٩٨٩	١٦٠,٦٦١	مكافأة نهاية الخدمة
٩٦,٢٨١	٣١,٥٨٧	رسوم واشتراكات وتصديقات
٣٧,٣٦٦	٢٣٩,٣٨٥	مصاريف بنكية وعمولات
٣٨٩,٦٢٢	٤٦٢,٥٢٥	اتعاب مهنية واستشارات هندسية
٤٠	٥٥٠	أجور شحن وتحميل وتنزيل
٦٥,٦٩٤	١٤,٢٠٠	غرامات ومخالفات
١٥,٤٣٢	-	مصروفات اخرى
١٣,٠٧٥	-	تذاكر سفر
٤٢,٠٤٤	-	نقل العاملين في المواقع
١٣,٨٤٠	٤١,٢٣٣	مزايا وحوافز
١١٠,٨٧٢	٥٦,٧٨٢	مصاريف حكومية
١٨٩,٤٠٢	-	تعويضات قضائية
٢٥٩,٠٠٠	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٣٨٥,٥٩٦	٤,٧١١,١٢٨	الإجمالي

جمعية بنیان الخيرية النسائية للإسکان
(تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي)
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٠٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

- (٢٨) الالتزامات المحتملة:
بلغت الالتزامات المحتملة مقابل خطابات الضمان كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م مبلغ ١١,٣١١,٩٧٦ ريال سعودي مقابل ٣,٥٣٨,٧٧١ ريال سعودي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
- (٢٩) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:
تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما يعادله والذمم المدينة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى .
مخاطر الائتمان:
هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية .
ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع .
تظهر المدفوعات المقدمة والمدينون الآخرون بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، إن وجد .
مخاطر أسعار الفائدة:
هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي للجمعية وتدفقاتها النقدية .
تراقب الجمعية تقلبات أسعار العملات وتعتقد إن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهريا .
مخاطر العملات:
هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي . تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد إن مخاطر العملات غير جوهرية .
مخاطر السيولة:
هي مخاطر عدم مقدرة الجمعية بالوفاء بتمويل متطلباتها وخصوصا التزامات التمويل . لدى الجمعية تمويل كاف لمقابلة هذه الالتزامات عند استحقاقها .
- (٣٠) الأحداث اللاحقة :
تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية للجمعية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.
- (٣١) اعتماد القوائم المالية :
تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها في ٢٠٢٤/١٠/٠١ م
- (٣٢) عام :
تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتفق مع تبويب العام الحالي .
- تم تقرب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .