

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

الرأي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

المحاسب القانوني

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرويس

محاسبون قانونيون واستشاريون  
ترخيص رقم (٣٦٠)

License No. (360)

Al-Ruwais CPAs & Consultants

الرياض : ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ

الموافق : ٣١ يناير ٢٠١٦م

جمعية بنیان الخیرة النسائیة للتنمیه الأسریة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعیة برقم (٦٠٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودیة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٤,٥٤٣,٣٢١	٦٤,٥٥٢,٠٥٥	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٦٢٦,٢٢٠	٢٢,٥٢٤,١٣٧		القروض الحسنه
١٣,٨١٦	١٣,٨١٦		سلف عاملین
٨٨١,٦٦٠	١,٣٩٦,٩٠٢	(٤)	المخزون
٤,٠٣٨,٦٦٦	٤,٦٧٥,٩٩٠	(٥)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٦٠,١٠٣,٦٨٣	٩٣,١٦٢,٩٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٠,١٨٤,٥٧٦	٦٥,٢٥٠,٨٠٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٥٠,١٨٤,٥٧٦	٦٥,٢٥٠,٨٠٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١١٠,٢٨٨,٢٥٩	١٥٨,٤١٣,٧٠٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧٧,٨٠٤	٨٦٨,٦١٢	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٥,٠٠٠	-		إيرادات مقبوضة مقدما
١٨٢,٨٠٤	٨٦٨,٦١٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٩,٢٨٣	٣٠,٣٢٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٩,٢٨٣	٣٠,٣٢٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢١٢,٠٨٧	٨٩٨,٩٣٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٧,٥٥٧,٦١٨	٩٠,٢١٧,٤٠٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٦٧٧,٣٥٨	٢١,٥٢٧,٧٣٩	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٣٤,٨٤١,١٩٦	٤٥,٧٦٩,٦٢٧		صافي أصول الأوقاف
١١٠,٠٧٦,١٧٢	١٥٧,٥١٤,٧٧٤		مجموع صافي الأصول
١١٠,٢٨٨,٢٥٩	١٥٨,٤١٣,٧٠٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠١٤ م	إجمالي ٢٠١٥ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١١,٢٠٤,٦٥٣	١,٠٥٩,٣٩٣	-	-	١,٠٥٩,٣٩٣		برعات النقدية العامة
١٢,٧٩٧,٠٣٢	٩,٤٧٥,٦٤٤	-	-	٩,٤٧٥,٦٤٤		برعات الصدقة العامة
٤,٢٧٣,٢٥٥	١١,٤٦٧,٥٧٣	-	١١,٤٦٧,٥٧٣	-	(٨)	برعات النقدية المقيدة
٣١,٩٢٩,٩٠٩	١٠,٩٢٨,٤٣١	١٠,٩٢٨,٤٣١	-	-		برعات النقدية أوقاف
٢,٩٩٥,٦٩٥	٣,٥٣٠,٠٢٧	-	-	٣,٥٣٠,٠٢٧	(٩)	برعات العينية
٢٢٢,٠٠٠	٢٨٨,٥٠٠	-	-	٢٨٨,٥٠٠		برادات الاشتراكات
٤٢,٤٢٨,٢١٠	٦٥,٢٩٧,٦٤٧	-	٦٥,٢٩٧,٦٤٧	-		برعات الزكاة
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	مانات وزارة الشؤون الاجتماعية
١,٧١٤,٤٢٥	١,٩٤٥,٦٨٧	-	-	١,٩٤٥,٦٨٧	(١١)	برادات الأنشطة
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(٧٢,٤٩٩,١٤٤)	٧٢,٤٩٩,١٤٤		مادة تصنيف لتحقق قيد استخدام
١١,٠٠٦٥,١٧٩	١١٣,٩٩٢,٩٠٢	١٠,٩٢٨,٤٣١	٤,٢٦٦,٠٧٦	٩٨,٧٩٨,٣٩٥		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b> مادة التصنيف
						<b>مصروفات والخسائر</b>
٣٩,٥٠٧,٢٧٧	٥٨,١١٥,١٢٤	-	-	٥٨,١١٥,١٢٤	(١٢)	مصروفات مساعدات النقدية
١,٩٧٤,٨٦٩	٣,١١١,٣٦٨	-	-	٣,١١١,٣٦٨	(١٣)	مصروفات مساعدات العينية
٢,٠٦٢,٦٣٠	١,٧٤٩,٦٩٠	-	-	١,٧٤٩,٦٩٠	(١٤)	مصروفات الأنشطة
١,٨٢٥,٧٦١	١,٦٥٣,٠٤٢	-	-	١,٦٥٣,٠٤٢	(١٥)	مصروفات العمومية الإدارية
١,٣٥١,٢٧٦	٢,٤٦٢,١٦٤	-	-	٢,٤٦٢,١٦٤		ملاك الأصول الثابتة
٤٦,٧٢١,٨١٣	٦٧,٠٩١,٣٨٨	-	-	٦٧,٠٩١,٣٨٨		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٦٣,٣٤٣,٣٦٦	٤٦,٩٠١,٥١٤	١٠,٩٢٨,٤٣١	٤,٢٦٦,٠٧٦	٣١,٧٠٧,٠٠٧		تغير في صافي الأصول من أنشطة المستمرة
						<b>بنود الاستثنائية</b>
١٩٨,٨٠٨	١٣٥,٧٧٩	-	-	١٣٥,٧٧٩		برادات أخرى
(٩١٢,٠٩٩)	٤٠١,٣٠٩	-	-	٤٠١,٣٠٩		موبات سنوات سابقة
(٧١٣,٢٩١)	٥٣٧,٠٨٨	-	-	٥٣٧,٠٨٨		تغير في صافي الأصول من بنود الاستثنائية
٦٢,٦٣٠,٠٧٥	٤٧,٤٣٨,٦٠٢	١٠,٩٢٨,٤٣١	٤,٢٦٦,٠٧٦	٣٢,٢٤٤,٠٩٥		<b>تغير في صافي الأصول</b>
٤٧,٤٤٦,٠٩٧	١١,٠٠٧٦,١٧٢	٣٤,٨٤١,١٩٦	٧,٦٧٧,٣٥٨	٦٧,٥٥٧,٦١٨		صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	٩,٥٨٤,٣٠٥	(٩,٥٨٤,٣٠٥)		تحويل بين بنود صافي أصول
١١٠,٠٧٦,١٧٢	١٥٧,٥١٤,٧٧٤	٤٥,٧٦٩,٦٢٧	٢١,٥٢٧,٧٣٩	٩٠,٢١٧,٤٠٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٢,٦٣٠,٠٧٥	٤٧,٤٣٨,٦٠٢	التغير في صافي الأصول
١,٣٥١,٢٧٦	٢,٤٦٢,١٦٤	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٠٥	١٤,٥٣٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٣,٩٨٥,٣٥٦	٤٩,٩١٥,٣٠٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٨٧٣,٢٠٥)	(٥١٥,٢٤٢)	المخزون
(٣,٨٨٣,٠٩٦)	(٦٣٧,٣٢٤)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٧,١١٠,٩٦٠)	(١١,٨٩٧,٩١٧)	القروض الحسنة
(١٣,٦٠٠)	-	سلف العاملين
٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	ايرادات مقبوضه مقدما
١٤٩,٧٠٢	٦٩٠,٨٠٨	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
	(١٣,٥٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٥٢,٢٥٩,١٩٧	٣٧,٥٣٧,١٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠,٨٢٠,٤٧٠)	(١٧,٥٢٨,٣٩٤)	شراء أصول ثابتة
(٤٠,٨٢٠,٤٧٠)	(١٧,٥٢٨,٣٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١١,٤٣٨,٧٢٧	٢٠,٠٠٨,٧٣٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٣,١٠٤,٥٩٤	٤٤,٥٤٣,٣٢١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤٤,٥٤٣,٣٢١	٦٤,٥٥٢,٠٥٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) وتاريخ ١٥/٠٦/١٤٣٢ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* رفع المستوى المعيشي للأسر الفقيرة .
- \* تحقيق تنمية مستدامة للأسر المستهدفة .
- \* المساهمة في تفعيل الدور التنموي للأسرة .
- \* إنشاء مراكز تدريب و استشارات أسرية .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

قامت ادارة الجمعية خلال السنة باتباع التقويم الميلادي بدلا من الهجري ، لذلك فان القوائم المالية المرفقة تم اعدادها عن السنة من ٠١ يناير ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م .

**(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-**

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين ، وخلال هذا العام قامت وزارة الشؤون الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

**استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية 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 المحتمل 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 .

**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 والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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.

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

**(ب) المصروفات :-**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

**المخزون السلعي :-**

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

### الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات بأموال الغير	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٥%

### مخصص ترك الخدمة :

يجب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### 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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

### التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٩٧٢,٠٤٦	٦,٦٨١,٩٣٣	مصرف الراجحي - الحساب الجاري
٦,١٣٠,٣٤٢	١,١١٠,٨٣٦	مصرف الراجحي - حساب زكاة
١,١٢٥,٣٣١	٧٧,٩٣٢	مصرف الراجحي - حساب صدقة
١,٥٤٩,٨١٣	٢,٨٢٧,٠٣٠	مصرف الراجحي - حساب الوقف
٦,٥٣٠,٣٤٦	٨٨٧,٨٠٤	بنك الإنماء - الحساب الجاري
٣,٩٤٠,٥٦٨	١,٠٩٠,٢,٧٦٥	بنك الإنماء - حساب زكاة
٣٠,٩٧٥	٢,٦٩٣,٨٦٥	بنك الإنماء - حساب صدقة
٣٥٧,١٣٨	٧٢٧,٦٠٣	بنك الإنماء - حساب الوقف
٥٢٦,٣١١	٩١٤,٧٠١	بنك البلاد - الحساب الجاري
٧٧٥,٢٩٨	١,٢٨٣,٦٦٣	بنك البلاد - حساب صدقة
١,٨٤٩,١٢١	١,١٤٦,٤٨٦	البنك العربي الوطني - الحساب الجاري
٤٩,٧٥٠	٢,١٨٣,١٨٥	البنك العربي الوطني - حساب زكاة
٨٩,٦٩٠	٩٦٠,٣٤٢	البنك العربي الوطني - حساب صدقة
١٤,٩٠٠	٢,١٦٥,٧٦٢	البنك العربي الوطني - حساب الوقف
٣,٥٩٧,٤٩٩	٣,٨٨٥,١٧٠	بنك الرياض - الحساب الجاري
١٦١,٣٠٠	١,٨٠١,١١٢	بنك الرياض - حساب زكاة
١٤,١١٠	٨٧٧,٨٢٢	بنك الرياض - حساب الوقف
٥٠٣,٠٠٠	٥١٤,٥٥٠	البنك السعودي الفرنسي
١٦٩,٥٤٥	-	بنك سامبا - الحساب الجاري
٧,٤٧٦,٢٧٧	٣,٧٨١,٢٤٠	بنك سامبا - حساب زكاة
١,٩٨٨,٥٠١	٥,٣٠٧,٥٩٦	بنك سامبا - حساب صدقة
٤,٤٢٦,٩٧٠	١٣,٧٦٨,٤٩٢	بنك سامبا - حساب الوقف
٢٦٤,٤٩٠	٥٢,١٦٦	بنك سامبا - القرض الحسن
<b>٤٤,٥٤٣,٣٢١</b>	<b>٦٤,٥٥٢,٠٥٥</b>	

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٤) المخزون
٧٠٠	١٢٨,٥٩٠	مواد غذائية
١٠١,٥٠٠	١٢٠,٢٥٠	أثاث وتراكيبات
٣,٥٦٠	٤٢,٢٤٠	أجهزة
٦٩٨,٠٠٠	١,٠٦٦,٤٠٠	ملابس
٧٧,٩٠٠	٣٠,٣٢٢	مواد أخرى
-	٩,١٠٠	مخزون بطاقات
<b>٨٨١,٦٦٠</b>	<b>١,٣٩٦,٩٠٢</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٥) مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسة بناء العمار للمقاولات
١٥,٩٢٦	-	تأمينات إجتماعية مدفوعة مقدما
٢٢,٧٤٠	١٠,٠٠٠	العهد النقدية
-	٨٦,٤٠٠	كلية الفارابي
-	٢٧٠,٠٠٠	شركة واحة الصحة
-	١٢٥,٥٥٠	شركة البداد
-	٣٤,٠٤٠	مباركة ظافر
-	١٥٠,٠٠٠	الوسام العربى
<b>٤,٠٣٨,٦٦٦</b>	<b>٤,٦٧٥,٩٩٠</b>	

الإجمالي	تصنيفات المباني	عدد و أدوات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٥١,٩٧٢,٨٧٠	٣٧٧,٩٨٠	١٨٠,٨٠	٩٣,٨١١	١٣١,٨٣٥	١٦٥,٩٢٦	٥٨٨,٤٤٠	٤٦,٥١٥,٧٩٨	٤,٠٨١,٠٠٠
١٧,٥٢٨,٣٩٤	٤,٢٩٢	١٦,٤٨٨	٢٧,٥٠٤	٢٧,٠٥٢	٢٤,١٧٠	٧٥,٠٠٠	١٣,٧٩٤,٤٠٠	٣,٥٥٩,٨٨٨
٦٩,٥٠١,٢٦٤	٣٨٢,٢٧٢	٣٤,٥٦٨	١٢١,٣١٥	١٥٨,٨٨٧	١٩٠,٠٩٦	٦٦٣,٤٤٠	٦٠,٣٠٩,٧٩٨	٧,٦٤٠,٨٨٨
١,٧٨٨,٣٩٤	١٧٥,٩٢٢	٣,٩٣١	٢٣,٤٠١	٢٨,٥٢٣	٣٤,٤٣٧	٢٢٤,٨٥٧	١,٢٩٧,٢٢٣	-
٢,٤٦٢,١٦٤	٩٤,٩٤٢	٣,٥٩١	١٥,٤٢٣	٢١,١٧٦	٢٦,٢١٦	١١٨,٩١٣	٢,١٨١,٩٠٣	-
٤,٢٥٠,٤٥٨	٢٧٠,٨٦٤	٧,٥٢٢	٣٨,٨٢٤	٤٩,٦٩٩	٦٠,٦٥٣	٣٤٣,٧٧٠	٣,٤٧٩,١٢٦	-
٦٥,٢٥٠,٨٠٦	١١١,٤٥٨	٢٧,٠٤٦	٨٢,٤٩١	١٠٩,١٨٨	١٢٩,٤٤٣	٣١٩,٦٧٠	٥٦,٨٣٠,٦٧٢	٧,٦٤٠,٨٨٨
٥٠,١٨٤,٥٧٦	٢٠٢,٠٥٨	١٤,١٤٩	٧٠,٤١٠	١٠٣,٣١٢	١٣١,٤٨٩	٣٦٣,٥٨٣	٤٥,٢١٨,٥٧٥	٤,٠٨١,٠٠٠

اية السنة  
خلال السنة  
نهاية السنة

متراكم

اية السنة  
نهاية السنة

تقريبه

٢٠١١م

٢٠١١م

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة مدينة اخرى
-	٩,٩١٢	تأمينات إجتماعية مستحقة
-	٢٦٨,٣٣٠	بنوك دائنه
١٧٧,٨٠٤	٥٨٨,٧٨٤	أمانات شيكات
-	١,٥٨٦	أمانات موظفين
<u>١٧٧,٨٠٤</u>	<u>٨٦٨,٦١٢</u>	

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٥٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات الصدقة المشروطة
٣,٨٧٢,٨٤١	٩,٠٣٢,٨٣٦	تبرعات القرض الحسن
٤,٥٠٠	-	تبرعات وسائل نقل للأسر
٢٥٧,٢٥٠	١٠٧,٢٥٠	تبرعات مشروعات طهارة
١٣٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع نون
٣,١٦٤	-	تبرعات اخرى مقيدة
-	٨٣,٧٥٠	تبرعات دعم برامج التنمية والتدريب
-	٩,٥٠٠	تبرعات أداء العمرة
-	٤٠٠,٠٠٠	شركة التصنيع - برامج رعاية
-	٢٠٢,٧٠٦	تبرعات إفطار صائم
-	٥١٤,٨١٠	تبرعات تفريج كربه
-	٦٣,٠٠٠	تبرعات شراء سيارات
-	١٧٩,٨١٥	تبرعات أضحى وتحجيج
-	٢٠,٤١٠	تبرعات صيانة متنوعة
-	٨٠,٠٠٠	تبرعات سداد رسوم دراسية
-	٧٢,٦٨١	تبرعات شراء مواد غذائية
-	٣٣٨,٣٠٤	تبرعات كفالات متنوعة
-	٢١٦,٣٠٠	تبرعات شراء ذبائح
-	١١,٥٠٠	تبرعات شراء أجهزة
-	٢,٥٠٠	تبرعات مساعدات الزواج
-	١٥٠	تبرعات زكاة الفطر
-	١,٠٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
-	٩٢٠	تبرعات كسوة العيد
-	٥٤,٧٤١	تبرعات صدقة العشر
-	١٥,٤٠٠	تبرعات كفارات متنوعة
٤,٢٧٣,٢٥٥	١١,٤٦٧,٥٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(٩) التبرعات العينية
٩٠٠,٣٧٨	١,٣٥٥,٩٦٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٢٢٨,٣٧٠	١٠٥,٧٠٠	تبرعات عينية أثاث
٣٨,٤٥٩	٥٥,٨٧٠	تبرعات عينية أجهزة
٩٦٠,٠٥٨	١,٦٠٨,٩١٨	تبرعات عينية ملابس
٣٣٣,٠٠٧	-	تبرعات عينية للبازار
٢٧٢	٢	تبرعات عينية للمطبخ
٥٣٥,١٥١	٤٠٣,٥٧٧	تبرعات عينية أخرى متنوعة
<b>٢,٩٩٥,٦٩٥</b>	<b>٣,٥٣٠,٠٢٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٠) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة دعم البرامج والأنشطة
٣٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لدعم الاسر
<b>٢,٥٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١١) إيرادات الأنشطة
١٦٥,٣٦٥	١٤٠,١٦١	حفلات ومهرجانات
٣,٧٨٢	-	خياطة وزخارف
١,٢٦٠,٦٤٧	١,٣٦٣,٦٠٨	إيرادات البازار
-	٤٦,١٠٧	إيرادات مشروع غداكم
٩,٩٠٠	-	إيرادات عشاء خيري
-	٢,٠٠٠	إيرادات معرض أناقتي
-	٧٧,٢٤٠	إيرادات برنامج كل يوم
-	١٤,٣٧٠	إيرادات تجميل
٢٧,٦٠٤	٢٣١,١٤١	إيرادات برنامج الطاهيات
٢١٥,١٢٧	٦٥,٧٧٨	إيرادات المطبخ
-	٣,٣٣٢	إيرادات الخياطة
٣٢,٠٠٠	-	إيراد سحور خيري
-	١,٩٥٠	إيرادات متنوعة
<u>١,٧١٤,٤٢٥</u>	<u>١,٩٤٥,٦٨٧</u>	

جمعية بنیان الخیرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٢) المساعدات النقدية
١٠٠,١٣٩	٢٥٤,٨٨٠	مساعدات شراء مواد غذائية
٢٣٨,٨٠٢	٤٨٦,٩٨٨	مساعدات شراء أجهزة
١٣٧,٨٩٧	٢,٠٠٠	مساعدات أثاث
-	٢٤,٩٦٠	مساعدات إفطار الصائم <i>كفوف</i>
٤,٥٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات كفالات
٦,٥٣٥,٦١٣	١٩,٧٥٣,٥١٣	مساعدات ديون متعثرة
٢,١٦٤,٨٨٢	٣,٤٣٦,٦٠٠	مساعدات إيجارات
٢٧٢,٤١٢	٧٥٥,٧٦٨	مساعدات إصلاح وترميم مساكن
٣٠٥,٠٠٠	٣٣٢,٠٠٠	مساعدات زواج
٥٢,٢٠١	٩١,٢٨٥	مساعدات سداد الفواتير <i>كفالات</i>
١٥٧,٦٧٥	١٨٥,٩٢٥	مساعدات دراسية <i>كفالات</i>
٤,٩٣٩,٨٠٨	٣,٤٦٦,٧١٠	مساعدات نقدية متنوعة
٦٥,١٠٠	-	مساعدات مشروطة متنوعة
٨٦١,٩١٥	٣٥٣,٣٧٠	مساعدات صحية <i>كفوف</i>
٣٢٢,١٠٠	-	مساعدات كروت التسوق <i>دعم</i>
-	٢٠,٠٠٠	مساعدات زكاة الفطر <i>دعم</i>
-	١٧٠,٠٠٠	مساعدات مشروع سقيا <i>د</i>
-	٨٠,٠٠٠	مساعدات تفريغ كربة <i>كفوف</i>
٣٤٣,٣٥٠	٨٢١,١٤٠	مساعدات ذبائح <i>كفوف</i>
٦٣١,٨٤٠	٦٦٦,٣٦٩	مساعدات نقل <i>دعم</i>
٢٢,٣٧٤,٠٤٣	٢٧,٢١١,٦١٦	مساعدات وحدات سكنية
<b>٣٩,٥٠٧,٢٧٧</b>	<b>٥٨,١١٥,١٢٤</b>	

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٣) المساعدات العينية
١,٢٤٦,٢٤٢	١,٤٨٧,٠٦٠	مساعدات عينية مواد غذائية
٧٤,٥٠٠	٨٦,٩٥٠	مساعدات عينية أثاث
٣٢,٤٥٠	٧١,٣٤٠	مساعدات عينية أجهزة
٢٣٦,١٦٧	١,٢٧١,٧٥٨	مساعدات عينية ملابس
٣٨٥,٥١٠	١٩٤,٢٦٠	مساعدات عينية أخرى متنوعة
<b>١,٩٧٤,٨٦٩</b>	<b>٣,١١١,٣٦٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢٢٦,٠٨١	٩٢,١٠٧	حفلات و مهرجانات — تدريب
٤٩,١٥٦	٢,٣٠٠	بازارات — ضائعات
٨٩,٠٢٨	٩٤,٥٣٥	خياطة وزخارف
١٥٥,٥٢١	١٠٩,٧٧٩	دورات تدريبية وحرفية
٤٣٨,٧٠٠	٢٨٤,٩٥٦	تحجيج ؟ برامج
١٤٨,٧٥٦	٤٣,٣٦٠	أنشطة برامج و مكافآت تطوعية و تشجيعية
٦٢٤,٥٣٥	٢,٩٠٣	أنشطة تريض
١١٥,٩٨٩	-	أنشطة تطوير وتأهيل
٤,٩٤٧	٧,٥٢٤	أنشطة عشاء خيري ؟ برامج
-	٣٦,١٩٨	انشطة تطوير
٥٢,٤٤٠	٦٠٧,٧٩٢	برامج الطاهيات بنیان
١٢٠,٣٠٧	١١٥,٣٤٥	مصاريف المطبخ ؟ تدريب
٣٤,٨٣٠	-	مصاريف برنامج مستقبلي
٤٧٥	٢٨,٢٣٨	مصاريف مشروع نون
١,٨٦٥	-	تكلفة المبيعات
-	١٣٦,٥٥٠	برنامج كل يوم
-	٦٠,٧١٧	مشروع غداكم
-	٢,٠٠٠	معرض اناقتي
-	٥٢,٤٣٤	انشطة تجميل
-	٢٠,٠٠٠	مواصلات المُستفيدات
-	٥٢,٩٥٢	مصروفات أنشطة عامة ؟ فعاليات
<b>٢,٠٦٢,٦٣٠</b>	<b>١,٧٤٩,٦٩٠</b>	

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٦٥,٤٥٤	١,٠٠١,٨٩٣	مرتبات و أجور و ما في حكمها
١٥٧,٤١٩	٩٠,٠٦٤	التأمينات الاجتماعية
٣٥,٨٥٧	٤٥,٠٨٤	أدوات كتابية و مطبوعات
٤٢,١٨٥	٤٩,٧٠٩	مصاريف بريد و برق و هاتف
٤٠,٥٥١	٥٧,٠٦٦	مصاريف كهرباء و مياه
٤٢١	١٢,٤٠٥	مصاريف نظافة
٦٨,٩٣٤	٨٠,٨١٤	صيانة وإصلاح و ترميم
٣٦,٤٧٧	١٢٣,٤٣٤	محروقات و صيانة سيارات
٩,٧١١	٧,٠٦٥	مستلزمات و كماليات
١٧,١٨٠	٢٥,٩٠٤	مصاريف ضيافة
١٦,٢٦٠	١٤,٧٦٥	مصاريف دعائية و إعلانات
٤,٠٠٥	١٨,٥٣٧	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٩٠٨	-	مصاريف غرامات تأمين
١٢,٦٢٥	٤,٨١٧	مصاريف رسوم و اشتراكات
-	٢٤٥	تأمين طبي و علاج
-	٨٩,٧٥٠	مصاريف مكافآت
-	١٩,٠٠٠	أجور و نقل و عمال تحميل و تنزيل
٤٤٠	٢٤٠	مصاريف بنكية
-	٣,٣٠٠	مصاريف إستشارات
٢,٥٠٠	-	مصاريف التدريب
٦,٨٣٤	٨,٩٥٠	مصروفات أخرى
<b>١,٨٢٥,٧٦١</b>	<b>١,٦٥٣,٠٤٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	(١٦) صافي الاصول المقبلة
١٨,٧٠٠	-	المتبقي من دعم وزارة الشؤون الاجتماعية
٧,٣٠٠,٧١٢	١٩,٨٩٩,٦٧١	المتبقي من تبرعات الزكاة القديمة
٢٥٢,٩٤٦	٢٦٩,٧٠٨	المتبقي من دعم مشروع نون
١,٥٠,٠٠٠	-	المتبقي من دعم برنامج طهارة بنين
-	١٧٧,٧٤٦	المتبقي من تبرعات إفطار صائم
-	٩,٥٠٠	تبرعات أداء العمرة
-	٤,٠٠,٠٠٠	شركة التصنيع - برامج رعاية
-	٤٣٤,٨١٠	المتبقي من تبرعات تفريج كربيه
-	٣٣٦,٣٠٤	المتبقي من تبرعات الكفالات

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) عام :

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تبويب مال الجمعية المدور من الأعوام السابقة ضمن صافي الأصول غير المقيدة وفقاً لما يتماشى مع معايير المنشآت الغير هادفة للربح .