

جمعية بنيان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجعي الحسابات

مكتب خالد الرويس

مستشارون ومحاسبون قانونيون

ترخيص رقم ٣٦٠

ص.ب: ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥

فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤

www.r-cpas.com

المركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ، 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 إيداء 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 اختياري 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 إيداء رأينا .

وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

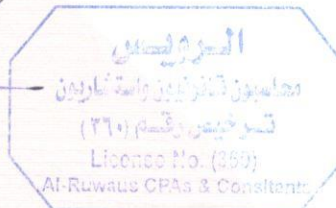
١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي 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



الرياض : ٩ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ

الموافق : ٢٩ يناير ٢٠١٥م

## قائمة المركز المالي

كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٣,١٠٤,٥٩٤	٤٤,٥٤٣,٣٢١	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٥١٥,٢٦٠	١٠,٦٢٦,٢٢٠		القروض الحسنة
٢١٦	١٣,٨١٦		سلف عاملين
٨,٤٥٥	٨٨١,٦٦٠	(٤)	المخزون
١٥٥,٥٧٠	٤,٠٣٨,٦٦٦	(٥)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٣٦,٧٨٤,٠٩٥	٦٠,١٠٣,٦٨٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٠,٧١٥,٣٨٢	٥٠,١٨٤,٥٧٦	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١٠,٧١٥,٣٨٢	٥٠,١٧٤,٥٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٧,٤٩٩,٤٧٧	١١٠,٢٨٨,٢٥٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٨,١٠٢	١٧٧,٨٠٤	(٧)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
-	٥,٠٠٠		ايرادات مقبوضة مقدما
٢٨,١٠٢	١٨٢,٨٠٤		اجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٥,٢٧٨	٢٩,٢٨٣		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٥,٢٧٨	٢٩,٢٨٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٣,٣٨٠	٢١٢,٠٨٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٤,٥٣٤,٨١٠	٦٧,٥٥٧,٦١٨		صافي الأصول غير المقيدة
-	٧,٦٧٧,٣٥٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢,٩١١,٢٨٧	٣٤,٨٤١,١٩٦		صافي أصول الأوقاف
٤٧,٤٤٦,٠٩٧	١١٠,٠٧٦,١٧٢		مجموع صافي الأصول
٤٧,٤٩٩,٤٧٧	١١٠,٢٨٨,٢٥٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠١٣/١١/٣ م	إجمالي ٢٠١٤/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١١,٩٢٠,٩٦٦	١١,٢٠٤,٦٥٣	-	-	١١,٢٠٤,٦٥٣	التبرعات النقدية العامة
٣,٩٦٠,٧٠٠	١٢,٧٩٧,٠٣٢	-	-	١٢,٧٩٧,٠٣٢	تبرعات الصدقة العامة
٢,٢٢٥,٨٦٩	٤,٢٧٣,٢٥٥	-	٤,٢٧٣,٢٥٥	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤,٨٢٦,٢٨٧	٣١,٩٢٩,٩٠٩	٣١,٩٢٩,٩٠٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢,٨٨١,٠٣١	٢,٩٩٥,٦٩٥	-	-	٢,٩٩٥,٦٩٥	(٩) التبرعات العينية
٢٨٥,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	-	-	٢٢٢,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٨,٨٠١,٠١٧	٤٢,٤٢٨,٢١٠	-	٤٢,٤٢٨,٢١٠	-	تبرعات الزكاة
٢,٢٢٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١٠) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
١٥,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات العقارات والأراضي
٨٨٦,٨٣٣	١,٧١٤,٤٢٥	-	-	١,٧١٤,٤٢٥	(١١) إيرادات الأنشطة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(٤٨,٣٥٥,٤٢٧)	٤٨,٣٥٥,٤٢٧	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٤٨,٠٢٢,٧٠٣	١١٠,٠٦٥,١٧٩	٣١,٩٢٩,٩٠٩	٦٤٦,٠٣٨	٧٧,٤٨٩,٢٣٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٢٤,٠٦٥,٦٥٤	٣٩,٥٠٧,٢٧٧	-	-	٣٩,٥٠٧,٢٧٧	(١٢) المساعدات النقدية
١,٨٠٨,٣٤٩	١,٩٧٤,٨٦٩	-	-	١,٩٧٤,٨٦٩	(١٣) المساعدات العينية
١,٨٤١,٣٦٠	٢,٠٦٢,٦٣٠	-	-	٢,٠٦٢,٦٣٠	(١٤) مصروفات الأنشطة
١,١٨٧,٣٣٦	١,٨٢٥,٧٦١	-	-	١,٨٢٥,٧٦١	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧٥,٨٥٣	١,٣٥١,٢٧٦	-	-	١,٣٥١,٢٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
٢٩,٢٧٨,٥٥٢	٤٦,٧٢١,٨١٣	-	-	٤٦,٧٢١,٨١٣	إجمالي المصروفات والخسائر
١٨,٧٤٤,١٥١	٦٣,٣٤٣,٣٦٦	٣١,٩٢٩,٩٠٩	٦٤٦,٠٣٨	٣٠,٧٦٧,٤١٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البنود الاستثنائية</b>
-	١٩٨,٨٠٨	-	-	١٩٨,٨٠٨	إيرادات أخرى
١٣١,٢٩١	(٩١٢,٠٩٩)	-	-	(٩١٢,٠٩٩)	تسويات سنوات سابقة
١٣١,٢٩١	(٧١٣,٢٩١)	-	-	(٧١٣,٢٩١)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٨,٨٧٥,٤٤٢	٦٢,٦٣٠,٠٧٥	٣١,٩٢٩,٩٠٩	٦٤٦,٠٣٨	٣٠,٠٥٤,١٢٨	التغير في صافي الأصول
٢٨,٥٧٠,٦٥٥	٤٧,٤٤٦,٠٩٧	٢,٩١١,٢٨٧	-	٤٤,٥٣٤,٨١٠	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	٧,٠٣١,٣٢٠	(٧,٠٣١,٣٢٠)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٤٧,٤٤٦,٠٩٧	١١٠,٠٧٦,١٧٢	٣٤,٨٤١,١٩٦	٧,٦٧٧,٣٥٨	٦٧,٥٥٧,٦١٨	صافي الأصول نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣م	٢٠١٤/١٢/٣١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٨,٨٧٥,٤٤٢	٦٢,٦٣٠,٠٧٥	التغير في صافي الأصول
٣٧٥,٨٥٣	١,٣٥١,٢٧٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٩,٧٩١)	-	تسويات
٢٣,٣٣٨	٤,٠٠٥	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٢٦٤,٨٤٢	٦٣,٩٨٥,٣٥٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١,١٧٠)	(٨٧٣,٢٠٥)	المخزون
(١٥٤,٧٧٠)	(٣,٨٨٣,٠٩٦)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
(٣,٥١٥,٢٦٠)	(٧,١١٠,٩٦٠)	القروض الحسنه
(٢١٦)	(١٣,٦٠٠)	سلف العاملين
-	٥,٠٠٠	ايرادات مقبوضه مقدما
٢٨,١٠٢	١٤٩,٧٠٢	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٥,٦٢١,٥٢٨	٥٢,٢٥٩,١٩٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٤٤٤,٠١٦)	(٤٠,٨٢٠,٤٧٠)	شراء أصول ثابتة
(٢,٤٤٤,٠١٦)	(٤٠,٨٢٠,٤٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣,١٧٧,٥١٢	١١,٤٣٨,٧٢٧	صافي التغير في رصيد النقدية
١٩,٩٢٧,٠٨٢	٣٣,١٠٤,٥٩٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٣,١٠٤,٥٩٤	٤٤,٥٤٣,٣٢١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (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 توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

قامت ادارة الجمعية خلال السنة باتباع التقويم الميلادي بدلا من الهجري ، لذلك فان القوائم المالية المرفقة تم اعدادها عن الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠١٣م حتى ٣١/١٢/٢٠١٤م.

#### (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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 :-

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) 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.

(٢) 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 :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

### 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 بأملك الغير	%٢٥
أثاث ومفروشات	%١٥

### مخصص ترك الخدمة :

يجب مخصص لمكافأة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣م	٢٠١٤/١٢/٣١م	(٣) النقد لدى البنوك
٦,٥١٤,٥٠٨	٢,٩٧٢,٠٤٦	مصرف الراجحي - الحساب الجاري
٩٨٧,٢٤٨	٦,١٣٠,٣٤٢	مصرف الراجحي - حساب زكاة
٧٥٦,١٣٢	١,١٢٥,٣٣١	مصرف الراجحي - حساب صدقة
٣,٩١٦,٠١٠	١,٥٤٩,٨١٣	مصرف الراجحي - حساب الوقف
١,٣٤٥,٩٨٥	٦,٥٣٠,٣٤٦	بنك الإنماء - الحساب الجاري
٢,٤٥٨,٨٧٦	٣,٩٤٠,٥٦٨	بنك الإنماء - حساب زكاة
٥٥,٧٠١	٣٠,٩٧٥	بنك الإنماء - حساب صدقة
٣٦٦,٥٩٢	٣٥٧,١٣٨	بنك الإنماء - حساب الوقف
٨٦٠,٢٣٤	٥٢٦,٣١١	بنك البلاد - الحساب الجاري
٥٠,٥٩٩	٧٧٥,٢٩٨	بنك البلاد - حساب صدقة
١,٥٢٠,٣٣٦	١,٨٤٩,١٢١	البنك العربي الوطني - الحساب الجاري
١,٠٦٤,٩٥٠	٤٩,٧٥٠	البنك العربي الوطني - حساب زكاة
٢٤٥,٧٢١	٨٩,٦٩٠	البنك العربي الوطني - حساب صدقة
١٣٨,٦٠٩	١٤,٩٠٠	البنك العربي الوطني - حساب الوقف
-	٣,٥٩٧,٤٩٩	بنك الرياض - الحساب الجاري
٨٣٧,٦٨٩	١٦١,٣٠٠	بنك الرياض - حساب زكاة
١,٢٥١,٢٤١	-	بنك الرياض - حساب صدقة
١٢٥,٠٠١	١٤,١١٠	بنك الرياض - حساب الوقف
-	٥٠٣,٠٠٠	البنك السعودي الفرنسي
٤٢٣,٦٢٦	١٦٩,٥٤٥	بنك سامبا - الحساب الجاري
١,٩٤٥,٦٩٣	٧,٤٧٦,٢٧٧	بنك سامبا - حساب زكاة
١,٨٧٦,٠١٠	١,٩٨٨,٥٠١	بنك سامبا - حساب صدقة
٤,٤٥٤,٠٠٨	٤,٤٢٦,٩٧٠	بنك سامبا - حساب الوقف
١,٩٠٩,٨٢٥	٢٦٤,٤٩٠	بنك سامبا - القرض الحسن
٣٣,١٠٤,٥٩٤	٤٤,٥٤٣,٣٢١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(٤) المخزون
٣,٢١٥	٧٠٠	مواد غذائية
٢,٨٨٠	١٠١,٥٠٠	أثاث وتركيبات
٢٠٠	٣,٥٦٠	أجهزة
-	٦٩٨,٠٠٠	ملابس
٢,١٦٠	٧٧,٩٠٠	مواد أخرى
٨,٤٥٥	٨٨١,٦٦٠	
٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(٥) مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسة بناء العمار للمقاولات
٠	١٥,٩٢٦	تأمينات إجتماعية مدفوعة مقدما
٩٥,٤٨٢	٢٢,٧٤٠	العهد النقدية
٦٠,٠٨٨	٠	متنوعة
١٥٥,٥٧٠	٤,٠٣٨,٦٦٦	

ت حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١/٠٤ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ (المبالغ بالريالات السعودية)

في الأصول الثابتة

الإجمالي	تحتيات المباني	عدد و أدوات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
١١,١٥٢,٤٠٠	٣١٠,٠٠٠	١٨,٠٨٠	٧٩,٦١٢	٨٠,٧١٢	١١٧,٣٠٦	٤١٢,٩٤٠	٦,٠٥٢,٧٥٠	٤,٠٨١,٠٠٠
٤٠,٨٢٠,٤٧٠	٦٧,٩٨٠		١٤,١٩٩	٥١,١٢٣	٤٨,٦٢٠	١٧٥,٥٠٠	٤٠,٤٦٣,٠٤٨	-
٥١,٩٧٢,٨٧٠	٣٧٧,٩٨٠	١٨,٠٨٠	٩٣,٨١١	١٣١,٨٣٥	١٦٥,٩٢٦	٥٨٨,٤٤٠	٤٦,٥١٥,٧٩٨	٤,٠٨١,٠٠٠
٤٣٧,٠١٨	٧١,٤٧٢	٧٥١	٨,٨٠٤	١٢,٦٣٢	١٠,٩٢١	١٢٣,٨٧٩	٢٠٨,٥٥٩	-
١,٣٥١,٢٧٦	١٠٤,٤٥٠	٣,١٨٠	١٤,٥٩٧	١٥,٨٩١	٢٣,٥١٦	١٠٠,٩٧٨	١,٠٨٨,٦٦٤	-
١,٧٨٨,٢٩٤	١٧٥,٩٢٢	٣,٩٣١	٢٣,٤٠١	٢٨,٥٢٣	٣٤,٤٣٧	٢٢٤,٨٥٧	١,٢٩٧,٢٢٣	-
٥٠,١٨٤,٥٧٦	٢٠٢,٠٥٨	١٤,١٤٩	٧٠,٤١٠	١٠٣,٣١٢	١٣١,٤٨٩	٣٦٣,٥٨٣	٤٥,٢١٨,٥٧٥	٤,٠٨١,٠٠٠
١٠,٧١٥,٣٨٢	٢٣٨,٥٢٨	١٧,٣٢٩	٧٠,٨٠٨	٦٨,٠٨٠	١٠٦,٣٨٥	٢٨٩,٠٦١	٥,٨٤٤,١٩١	٤,٠٨١,٠٠٠

قترية

٣ ديسمبر ٢٠١٤م

٢ نو الحجة ١٤٣٤هـ

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(٧) مصروفات مستحقة وارصدة مدينة اخرى
٢٣,١٠٢	-	تأمينات إجتماعية مستحقة
٥,٠٠٠	-	نعم موظفين
-	١٧٧,٨٠٤	أمانات شيكات
<u>٢٨,١٠٢</u>	<u>١٧٧,٨٠٤</u>	
٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٧,٥١٠	٥٠٠	تبرعات الصدقة المشروطة
٢,٢٠٤,٥٠٩	٣,٨٧٢,٨٤١	تبرعات القرض الحسن
-	٤,٥٠٠	تبرعات وسائل نقل للأسر
-	٢٥٧,٢٥٠	تبرعات مشروعات طهارة
-	١٣٥,٠٠٠	تبرعات دعم مشروع نون
-	٣,١٦٤	تبرعات اخرى مقيدة
٣,٨٥٠	-	تبرعات إفطار صائم
<u>٢,٢٢٥,٨٦٩</u>	<u>٤,٢٧٣,٢٥٥</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤ م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(٩) التبرعات العينية
١,٢٧١,١٢٨	٩٠٠,٣٧٨	تبرعات عينية مواد غذائية
١١٦,٤٥٦	٢٢٨,٣٧٠	تبرعات عينية أثاث
١٤,٠٣٨	٣٨,٤٥٩	تبرعات عينية أجهزة
٣٣٦,٦٧٠	٩٦٠,٠٥٨	تبرعات عينية ملابس
١,١٠٨,١٩٢	٣٣٣,٠٠٧	تبرعات عينية للبازار
١١,٣٦٤	٢٧٢	تبرعات عينية للمطبخ
٢٣,١٨٣	٥٣٥,١٥١	تبرعات عينية أخرى متنوعة
<b>٢,٨٨١,٠٣١</b>	<b>٢,٩٩٥,٦٩٥</b>	

٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(١٠) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
٢,٠٢٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم البرامج والأنشطة
.	٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم الاسر
<b>٢,٢٢٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٥٠٠,٠٠٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣م	٢٠١٤/١٢/٣١م	(١١) إيرادات الأنشطة
٤٦٨,٩٠٥	١٦٥,٣٦٥	حفلات ومهرجانات
٢٦٤,٤٤٣	٣,٧٨٢	خياطة وزخارف
٨,٨٤١	١,٢٦٠,٦٤٧	إيرادات البازار
٣٠,٠٠٠	-	إيرادات التمريض
١٥,٩٠٠	٩,٩٠٠	إيرادات عشاء خيري
٨,٣٠٠	-	إيرادات تذاكر صيف بنیان
٩٢٨	-	إيرادات كوبون ٢ ريال
٢,٥٠٠	-	إيرادات كوبون ٥ ريال
٥,١٠٠	٢٧,٦٠٤	إيرادات برنامج الطاهيات
١٤,٨٢٣	٢١٥,١٢٧	إيرادات المطبخ
٤٩,٥٠٠	٣٢,٠٠٠	إيراد سحور خيري
١٧,٥٩٣	-	إيرادات متنوعة
<b>٨٨٦,٨٣٣</b>	<b>١,٧١٤,٤٢٥</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣م	٢٠١٤/١٢/٣١م	(١٢) المساعدات النقدية
١٨٠,٤٠٠	١٠٠,١٣٩	مساعدات شراء مواد غذائية
١٥٠,٢٢٠	٢٣٨,٨٠٢	مساعدات شراء أجهزة
٨,٠٠٠	١٣٧,٨٩٧	مساعدات أثاث
١,٠٠٠	-	مساعدات إفطار الصائم
-	٤,٥٠٠	مساعدات كفالات
٢,٤٩٦,٧٥٥	٦,٥٣٥,٦١٣	مساعدات ديون متعثرة
٧٩٠,٤٢٥	٢,١٦٤,٨٨٢	مساعدات إيجارات
٣١٦,٧٠٢	٢٧٢,٤١٢	مساعدات إصلاح وترميم مساكن
١١٠,٠٠٠	٣٠٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٣,٣٠٤	٥٢,٢٠١	مساعدات سداد الفواتير
١٨,٥٠٠	١٥٧,٦٧٥	مساعدات دراسية
١,٤٣٠,٢٣٣	٤,٩٣٩,٨٠٨	مساعدات نقدية متنوعة
-	٦٥,١٠٠	مساعدات مشروطة متنوعة
٨٢,١٧١	٨٦١,٩١٥	مساعدات صحية
١٨٥,٥٠٠	٣٢٢,١٠٠	مساعدات كروت التسوق
١٤٥,٢٠٠	٣٤٣,٣٥٠	مساعدات نباتح
٥٦,٥٠٠	٦٣١,٨٤٠	مساعدات نقل
١٨,٠٩٠,٧٤٤	٢٢,٣٧٤,٠٤٣	مساعدات وحدات سكنية
<b>٢٤,٠٦٥,٦٥٤</b>	<b>٣٩,٥٠٧,٢٧٧</b>	



إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(١٣) المساعدات العينية
١,٣٣١,٦٣٨	١,٢٤٦,٢٤٢	مساعدات عينية مواد غذائية
١٠٦,٩٥٦	٧٤,٥٠٠	مساعدات عينية أثاث
٢٤,٩٧٥	٣٢,٤٥٠	مساعدات عينية أجهزة
٣٣٦,٦٧٠	٢٣٦,١٦٧	مساعدات عينية ملابس
٨,١١٠	٣٨٥,٥١٠	مساعدات عينية أخرى متنوعة
<u>١,٨٠٨,٣٤٩</u>	<u>١,٩٧٤,٨٦٩</u>	
٢٠١٣/١١/٠٣ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٣٩٨,٢٥٢	٢٢٦,٠٨١	حفلات و مهرجانات
٥,٧١٧	٤٩,١٥٦	بازارات
١٣٣,٩٦٠	٨٩,٠٢٨	خياطة وزخارف
١٩٥,٨٠٠	١٥٥,٥٢١	دورات تدريبية وحرفية
٣٧٣,٤٠٠	٤٣٨,٧٠٠	تحجيج
٣٦,٠٣٤	١٤٨,٧٥٦	أنشطة برامج و مكافآت تطوعية و تشجيعية
٢٩٤,٧٠٠	٦٢٤,٥٣٥	أنشطة تمرير
٣٦٢,٤٠٠	١١٥,٩٨٩	أنشطة تطوير وتأهيل
١٥,٨٨٥	٤,٩٤٧	أنشطة عشاء خيري
٥,٩٠٣	-	صيف بنىان
-	٥٢,٤٤٠	برامج الطاهيات بنىان
١٨,٥٠١	١٢٠,٣٠٧	مصاريف المطبخ
-	٣٤,٨٣٠	مصاريف برنامج مستقبلي
-	٤٧٥	مصاريف مشروع نون
-	١,٨٦٥	تكلفة المبيعات
٨٠٨	-	مصروفات أنشطة أخرى
<u>١,٨٤١,٣٦٠</u>	<u>٢,٠٦٢,٦٣٠</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٣/١١/٠٤م حتى ٢٠١٤/١٢/٣١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٣/١١/٠٣م	٢٠١٤/١٢/٣١م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٨١٧,٤٧٣	١,٣٦٥,٤٥٤	مرتبات و أجور و ما في حكمها
٥٥,٥٢١	١٥٧,٤١٩	التأمينات الاجتماعية
١٦,٦٨٠	٣٥,٨٥٧	أدوات كتابية و مطبوعات
١٣,٦٥٦	٤٢,١٨٥	مصاريف بريد و برق و هاتف
١٧,٤٤٦	٤٠,٥٥١	مصاريف كهرباء و مياه
١٢٢	٤٢١	مصاريف نظافة
١٦٠,٦٢٥	٦٨,٩٣٤	صيانة وإصلاح و ترميم
٢٧,٤٩١	٣٦,٤٧٧	محروقات و صيانة سيارات
-	٩,٧١١	مستلزمات و كماليات
٨,٠٥٤	١٧,١٨٠	مصاريف ضيافة
٢٨,٩٦٥	١٦,٢٦٠	مصاريف دعائية و إعلانات
٢٣,٣٣٨	٤,٠٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
٤٤٦	٨,٩٠٨	مصاريف غرامات تأمين
٥,٧٥٠	١٢,٦٢٥	مصاريف رسوم و اشتراكات
٨١٣	-	تأمين طبي و علاج
٥,٠٠٠	-	مصاريف مكافآت
٤,٧٩٨	-	أجور و نقل و عمال تحميل و تنزيل
١٦٠	٤٤٠	مصاريف بنكية
	٢,٥٠٠	مصاريف التدريب
٩٩٨	٦,٨٣٤	مصروفات أخرى
<b>١,١٨٧,٣٣٦</b>	<b>١,٨٢٥,٧٦١</b>	

٢٠١٤/١٢/٣١م	(١٦) صافي الاصول المقيدة
١٨,٧٠٠	المتبقي من دعم وزارة الشؤون الاجتماعية
٧,٣٠٠,٧١٢	المتبقي من تبرعات الزكاة القديمة
٢٥٢,٩٤٦	المتبقي من دعم مشروع نون
١٠٥,٠٠٠	المتبقي من دعم برنامج طهارة بنیان
<b>٧,٦٧٧,٣٥٨</b>	

(١٧) عام :

١. تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
٢. تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية الى اقرب ريال سعودي صحيح .