

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥ - ١٦	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،،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 وإلى 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 .

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 ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ 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 .

لفت انتباه :

- تم عرض القوائم المالية للجمعية لهذا العام على أساس معايير المنشآت الغير هادفة للربح بعد اعتماده من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في ١١/٠٢/١٤٣٤هـ .

- تم اعتماد القوائم المالية للعام المالي السابق ١٤٣٣هـ من قبل مكتب محاسب قانوني آخر .

المحاسب القانوني

المركز الرئيسي  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ( ٣٦٠ )  
License No. (360)

الرياض : ٢٥ صفر ١٤٣٥هـ  
الموافق : ٢٨ ديسمبر ٢٠١٣م

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

قائمة المركز المالي

كما في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٩,٩٢٧,٠٨٢	٣٣,١٠٤,٥٩٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٧,٢٨٥	٨,٤٥٥	(٤)	المخزون
٨٠٠	-		تأمينات اجتماعية مدفوعة مقدماً
-	٩٥,٤٨٢		العهد النقدي
-	٦٠,٠٨٨		دفعات مقدمة موردي خدمات
-	٣,٥١٥,٢٦٠		القروض الحسنة
-	٢١٦		سلف عاملين
١٩,٩٣٥,١٦٧	٣٦,٧٨٤,٠٩٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٩٢٤,٤٦٩	٥,٢٥٢,٩٩١	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٤,٩٢٤,٤٦٩	٥,٢٥٢,٩٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣,٧٢٢,٧٥٠	٥,٤٦٢,٣٩١	(٦)	صافي أصول الأوقاف
٣,٧٢٢,٧٥٠	٥,٤٦٢,٣٩١		أجمالي أصول الأوقاف
٢٨,٥٨٢,٣٨٦	٤٧,٤٩٩,٤٧٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
-	٢٣,١٠٢		تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٥,٠٠٠		أرصدة عهد دائنة
١١,٧٣١	٢٥,٢٧٨		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١١,٧٣١	٥٣,٣٨٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٨,٥٧٠,٦٥٥	٤٤,٥٣٤,٨١٠		صافي الأصول غير المقيدة
-	٢,٩١١,٢٨٧		صافي أصول الأوقاف
٢٨,٥٧٠,٦٥٥	٤٧,٤٤٦,٠٩٧		مجموع صافي الأصول
٢٨,٥٨٢,٣٨٦	٤٧,٤٩٩,٤٧٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٣ هـ	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٤,٣٩٢,٣٨٧	١١,٩٢٠,٩٦٦		-	١١,٩٢٠,٩٦٦		الإيرادات والمكاسب
٣,٠٩٥,٤٥٧	٣,٩٦٠,٧٠٠	-	-	٣,٩٦٠,٧٠٠		التبرعات النقدية العامة
١,٥٠٢,٩٧٥	٢,٢٢٥,٨٦٩	-	٢,٢٢٥,٨٦٩	-	(٧)	تبرعات الصدقة العامة
٨,٥٣٣,١٩٤	٤,٨٢٦,٢٨٧	٤,٨٢٦,٢٨٧	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٩٥,٩٩٦	٢,٨٨١,٠٣١	-	-	٢,٨٨١,٠٣١	(٨)	التبرعات النقدية أوقاف
٢١٧,٥٠٠	٢٨٥,٠٠٠	-	-	٢٨٥,٠٠٠		التبرعات العينية
١٤,٦٨٥,٤٤٧	١٨,٨٠١,٠١٧	-	١٨,٨٠١,٠١٧	-		إيرادات الاشتراكات
١,٥٣٧,٠٠٠	٢,٢٢٠,٠٠٠	-	٢,٠٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٩)	تبرعات الزكاة
١٤٩,١٦٤	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠		إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٣٧٠,٢١٣	٨٨٦,٨٣٣	-	-	٨٨٦,٨٣٣	(١٠)	إيرادات العقارات والأراضي
٢٦٥,٠١٤	-	-	-	-		إيرادات الأنشطة
-	-	-	-	-		إيرادات مبيعات
-	-	(١,٩١٥,٠٠٠)	(٢٣,٠٤٦,٨٨٦)	٢٤,٩٦١,٨٨٦		صافي الأصول المحررة من القيود
٣٦,١٤٤,٣٤٧	٤٨,٠٢٢,٧٠٣	٢,٩١١,٢٨٧	-	٤٥,١١١,٤١٦		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والمساعدات
١٥,٤٨٨,٤٩٤	٢٤,٠٦٥,٦٥٤	-	-	٢٤,٠٦٥,٦٥٤	(١١)	المساعدات النقدية
١,١٤٧,٨٧٥	١,٨٠٨,٣٤٩	-	-	١,٨٠٨,٣٤٩	(١٢)	المساعدات العينية
٣٣٩,٠٦٣	١,٨٤١,٣٦٠	-	-	١,٨٤١,٣٦٠	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٥٧٠,٠٨٢	١,١٨٧,٣٣٦	-	-	١,١٨٧,٣٣٦	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٩,٦٣١	٢٠٠,٤٩٤	-	-	٢٠٠,٤٩٤		إهلاك الأصول الثابتة
-	١٧٥,٣٥٩	-	-	١٧٥,٣٥٩		إهلاك أصول الأوقاف
١٧,٥٩٥,١٤٥	٢٩,٢٧٨,٥٥٢	-	-	٢٩,٢٧٨,٥٥٢		إجمالي المصروفات والمساعدات
١٨,٥٤٩,٢٠٢	١٨,٧٤٤,١٥١	٢,٩١١,٢٨٧	-	١٥,٨٣٢,٨٦٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١٣١,٢٩١	-	-	١٣١,٢٩١	(١٥)	البنود الاستثنائية
-	١٣١,٢٩١	-	-	١٣١,٢٩١		تسويات سنوات سابقة
١٨,٥٤٩,٢٠٢	١٨,٨٧٥,٤٤٢	٢,٩١١,٢٨٧	-	١٥,٩٦٤,١٥٥		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٠,٠٢١,٤٥٣	٢٨,٥٧٠,٦٥٥	-	-	٢٨,٥٧٠,٦٥٥		التغير في صافي الأصول
٢٨,٥٧٠,٦٥٥	٤٧,٤٤٦,٠٩٧	٢,٩١١,٢٨٧	-	٤٤,٥٣٤,٨١٠		صافي الأصول بداية السنة
						صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٤ هـ	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨,٨٧٥,٤٤٢	التغير في صافي الأصول
٢٠٠,٤٩٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٧٥,٣٥٩	إهلاك أصول الأوقاف
(٩,٧٩١)	تسويات مخصص نهاية الخدمة
٢٣,٣٣٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٢٦٤,٨٤٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١,١٧٠)	(الزيادة) في المخزون
٨٠٠	النقص في تأمينات اجتماعية مدفوعة مقدماً
(٩٥,٤٨٢)	(الزيادة) في العهد النقدية
(٦٠,٠٨٨)	(الزيادة) في دفعات مقدمة موردي خدمات
(٣,٥١٥,٢٦٠)	(الزيادة) في القروض الحسنة
(٢١٦)	(الزيادة) في سلف العاملين
٢٣,١٠٢	الزيادة في تأمينات اجتماعية مستحقة
٥,٠٠٠	الزيادة في أرصدة عهد دائنة
١٥,٦٢١,٥٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٢٩,٠١٦)	شراء أصول ثابتة
(١,٩١٥,٠٠٠)	شراء أصول أوقاف
(٢,٤٤٤,٠١٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣,١٧٧,٥١٢	صافي التغير في رصيد النقدية
١٩,٩٢٧,٠٨٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣٣,١٠٤,٥٩٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢) وتاريخ ١٤٣٢/٠٦/١٥ 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 .

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم من العام المالي ١٤٣٤ هـ وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة من العام المالي ١٤٣٤ هـ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ 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 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 :-

(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 .



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 :

يجنب 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٧٥٨,٠١٣	٦,٥١٤,٥٠٨	مصرف الراجحي - الحساب الجاري
٧٥٤,٥٨٥	٩٨٧,٢٤٨	مصرف الراجحي - حساب زكاة
١,٨٠١,٤٢٨	٧٥٦,١٣٢	مصرف الراجحي - حساب صدقة
٢,٥٤٢,١٢٦	٣,٩١٦,٠١٠	مصرف الراجحي - حساب الوقف
٨٧,٣٦١	١,٣٤٥,٩٨٥	بنك الإنماء - الحساب الجاري
١,٥٤٨,٤٤٢	٢,٤٥٨,٨٧٦	بنك الإنماء - حساب زكاة
٥٣,٣٥٣	٥٥,٧٠١	بنك الإنماء - حساب صدقة
٥٦,٩٩٧	٣٦٦,٥٩٢	بنك الإنماء - حساب الوقف
٩٦٤,٩٨٠	٨٦٠,٢٣٤	بنك البلاد - الحساب الجاري
٧,٥٦٤	٥٠,٥٩٩	بنك البلاد - حساب صدقة
٩٩٧,٧٩٠	١,٥٢٠,٣٣٦	البنك العربي الوطني - الحساب الجاري
١,١٢٢,٣٩٢	١,٠٦٤,٩٥٠	البنك العربي الوطني - حساب زكاة
٢٥١,١٠٠	٢٤٥,٧٢١	البنك العربي الوطني - حساب صدقة
٣٦,٥٢٥	١٣٨,٦٠٩	البنك العربي الوطني - حساب الوقف
٤٣٤,١٤٨	٨٣٧,٦٨٩	بنك الرياض - حساب زكاة
١٤٤,٥٧٩	١,٢٥١,٢٤١	بنك الرياض - حساب صدقة
٤٩,٣٠٠	١٢٥,٠٠١	بنك الرياض - حساب الوقف
٧٠٧,٩٥٢	٤٢٣,٦٢٦	بنك سامبا - الحساب الجاري
١,٣٧١,٢٠٥	١,٩٤٥,٦٩٣	بنك سامبا - حساب زكاة
٩٥,٢٨٥	١,٨٧٦,٠١٠	بنك سامبا - حساب صدقة
٦٥,٣٥٧	٤,٤٥٤,٠٠٨	بنك سامبا - حساب الوقف
١,٠٧٦,٦٠٠	١,٩٠٩,٨٢٥	بنك سامبا - القرض الحسن
١٩,٩٢٧,٠٨٢	٣٣,١٠٤,٥٩٤	

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٣هـ	١٤٣٤هـ	(٤) المخزون
٢,٩٢٥	٣,٢١٥	مواد غذائية
٢,١٦٠	٢,٨٨٠	أثاث وتركيبات
-	٢٠٠	أجهزة
٢,٢٠٠	٢,١٦٠	مواد أخرى
٧,٢٨٥	٨,٤٥٥	

حول القوائم المالية  
تهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)  
وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

الأصول الثابتة

الإجمالي	تأمينات المالي	عدد و أدوات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٤,٩٨٥,٦٣٤	-	-	١٧,٤٠٠	٥٤,٧٢٤	٤,٥٧٠	٤١٢,٩٤٠	٤١٥,٠٠٠	٤,٠٨١,٠٠٠
٥٢٩,٠١٦	٣١٠,٠٠٠	١٨,٠٨٠	٦٢,٢١٢	٢٥,٩٨٨	١١٢,٧٣٦	-	-	-
٥,٥١٤,٦٥٠	٣١٠,٠٠٠	١٨,٠٨٠	٧٩,٦١٢	٨٠,٧١٢	١١٧,٣٠٦	٤١٢,٩٤٠	٤١٥,٠٠٠	٤,٠٨١,٠٠٠
٦١,١٦٥	-	-	١,٣٨٤	١,٤٠١	٤٨٩	٤١,٢٩١	١٦,٦٠٠	-
٢٠٠,٤٩٤	٧١,٤٧٢	٧٥١	٧,٤٢٠	١١,٢٣١	١٠,٤٣٢	٨٢,٥٨٨	١٦,٦٠٠	-
٢٦١,٦٥٩	٧١,٤٧٢	٧٥١	٨,٨٠٤	١٢,٦٣٢	١٠,٩٢١	١٢٣,٨٧٩	٣٣,٢٠٠	-
٤,٩٢٤,٤٦٩	-	-	١٦,٠١٦	٥٣,٣٢٣	٤,٠٨١	٣٧١,٦٤٩	٣٩٨,٤٠٠	٤,٠٨١,٠٠٠
٥,٢٥٢,٩٩١	٢٣٨,٥٢٨	١٧,٣٢٩	٧٠,٨٠٨	٦٨,٨٠٠	١٠٦,٣٨٥	٢٨٩,٠٦١	٣٨١,٨٠٠	٤,٠٨١,٠٠٠

(١٠)

د بداية السنة  
فات خلال السنة  
د في نهاية السنة  
د المتراكم  
د بداية السنة  
السنة  
د في نهاية السنة  
الدفترية  
د ٢٩ ذو الحجة  
د ٢٩ ذو الحجة  
هـ

بيان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية  
بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٠٢)

مات حول القوائم المالية

المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

ساقى أصول الأوقاف

الإجمالي	المباني	
٣,٧٢٢,٧٥٠	٣,٧٢٢,٧٥٠	ببداية السنة
١,٩١٥,٠٠٠	١,٩١٥,٠٠٠	اقت خلال السنة
٥,٦٣٧,٧٥٠	٥,٦٣٧,٧٥٠	بب في نهاية السنة
-	-	مك المتراكم
١٧٥,٣٥٩	١٧٥,٣٥٩	ببداية السنة
١٧٥,٣٥٩	١٧٥,٣٥٩	بب في نهاية السنة
٣,٧٢٢,٧٥٠	٣,٧٢٢,٧٥٠	بب ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ
٥,٤٦٢,٣٩١	٥,٤٦٢,٣٩١	بب ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ

الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٦,٠٠٠	١٧,٥١٠	تبرعات الصدقة المشروطة
١,٠٧٦,٦٠٠	٢,٢٠٤,٥٠٩	تبرعات القرض الحسن
١٨٧,٣٧٥	-	تبرعات وسائل نقل للأسر
٧٥,٠٠٠	-	تبرعات سداد ديون
٨,٠٠٠	-	تبرعات مساعدات دراسية
-	٣,٨٥٠	تبرعات إفطار صائم
١,٥٠٢,٩٧٥	٢,٢٢٥,٨٦٩	
١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(٨) التبرعات العينية
٥٧٢,١٠٢	١,٢٧١,١٢٨	تبرعات عينية مواد غذائية
١٥٦,٤٤٥	١١٦,٤٥٦	تبرعات عينية أثاث
١٤٤,٥٥٦	١٤,٠٣٨	تبرعات عينية أجهزة
١٦٢,٠٤١	٣٣٦,٦٧٠	تبرعات عينية ملابس
-	١,١٠٨,١٩٢	تبرعات عينية للبازار
-	١١,٣٦٤	تبرعات عينية للمطبخ
٣٦٠,٨٥٢	٢٣,١٨٣	تبرعات عينية أخرى متنوعة
١,٣٩٥,٩٩٦	٢,٨٨١,٠٣١	

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(٩) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
١,٣٣٧,٠٠٠	٢,٠٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم البرامج والأنشطة
١,٥٣٧,٠٠٠	٢,٢٢٠,٠٠٠	

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(١٠) إيرادات الأنشطة
٢٦٧,٠٣٥	٤٦٨,٩٠٥	حفلات ومهرجانات
١٠٣,١٧٨	٢٦٤,٤٤٣	خياطة وزخارف
-	٨,٨٤١	إيرادات البازار
-	٣٠,٠٠٠	إيرادات التمريض
-	١٥,٩٠٠	إيرادات عشاء خيري
-	٨,٣٠٠	إيرادات تذاكر صيف بنیان
-	٩٢٨	إيرادات كوبون ٢ ريال
-	٢,٥٠٠	إيرادات كوبون ٥ ريال
-	٥,١٠٠	إيرادات برنامج الطاهيات
-	١٤,٨٢٣	إيرادات المطبخ
-	٤٩,٥٠٠	إيراد سحور خيري
-	١٧,٥٩٣	إيرادات متنوعة
٣٧٠,٢١٣	٨٨٦,٨٣٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (المبالغ بالريالات السعودية)

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(١١) المساعدات النقدية
٥١٩,٢٧٤	١٨٠,٤٠٠	مساعدات شراء مواد غذائية
١٥٨,٨٧٠	١٥٠,٢٢٠	مساعدات شراء أجهزة
٣,٧٦٥	٨,٠٠٠	مساعدات أثاث
٤,٠٠٠	١,٠٠٠	مساعدات إفطار الصائم
٩٤٠,٥٣٠	-	مساعدات إيجارات وتحسين مساكن
١,١٩٧,٤٢٦	٢,٤٩٦,٧٥٥	مساعدات ديون متعثره
-	٧٩٠,٤٢٥	مساعدات إيجارات
-	٣١٦,٧٠٢	مساعدات إصلاح وترميم مساكن
٢٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٤,٧٠٤	٣,٣٠٤	مساعدات سداد الفواتير
٩٠,٥٠٠	١٨,٥٠٠	مساعدات دراسية
١,٥٣٣,٥٥٠	١,٤٣٠,٢٣٣	مساعدات نقدية متنوعة
٤٦٩,٣٧٥	-	مساعدات مشروطة متنوعة
٢٠,٠٠٠	٨٢,١٧١	مساعدات صحية
-	١٨٥,٥٠٠	مساعدات كروت التسوق
-	١٤٥,٢٠٠	مساعدات ذبائح
-	٥٦,٥٠٠	مساعدات نقل
١٠,٥٢٦,٥٠٠	١٨,٠٩٠,٧٤٤	مساعدات وحدات سكنية
١٥,٤٨٨,٤٩٤	٢٤,٠٦٥,٦٥٤	



١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(١٢) المساعدات العينية
٥٨٦,٠٢١	١,٣٣١,٦٣٨	مساعدات عينية مواد غذائية
١٥٥,٢١١	١٠٦,٩٥٦	مساعدات عينية أثاث
١٥٠,٦٥٦	٢٤,٩٧٥	مساعدات عينية أجهزة
١٥٢,٠٩١	٣٣٦,٦٧٠	مساعدات عينية ملابس
١٠٣,٨٩٦	٨,١١٠	مساعدات عينية أخرى متنوعة
<u>١,١٤٧,٨٧٥</u>	<u>١,٨٠٨,٣٤٩</u>	

١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٦٠,٩١٠	٣٩٨,٢٥٢	حفلات و مهرجانات
٥٥٠	٥,٧١٧	بازارات
١٢,٠٥٠	١٣٣,٩٦٠	خياطة وزخارف
١٤٠,٩٠٠	١٩٥,٨٠٠	دورات تدريبية وحرفية
-	٣٧٣,٤٠٠	تحجيج
-	٣٦,٠٣٤	أنشطة برامج و مكافآت تشجيعية
-	٢٩٤,٧٠٠	أنشطة تمرريض
-	٣٦٢,٤٠٠	أنشطة تطوير وتأهيل
-	١٥,٨٨٥	أنشطة عشاء خيرى
-	٥,٩٠٣	صيف بنيان
-	٨٠٨	برامج الطاهيات الصغيرات
-	١٨,٥٠١	مصاريف المطبخ
٢٤,٦٥٣	-	مصروفات أنشطة أخرى
<u>٣٣٩,٠٦٣</u>	<u>١,٨٤١,٣٦٠</u>	

١٤٤٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤١,٨٦٢	٨١٧,٤٧٣	مرتبات و أجور و ما في حكمها
٢٩,٧٠٠	٥٥,٥٢١	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	-	مصاريف إيجارات
٣,٦٧٩	١٦,٦٨٠	أدوات كتابية و مطبوعات
٦,٠٦٧	١٣,٦٥٦	مصاريف بريد و بريق و هواتف
٥,١٨٧	١٧,٤٤٦	مصاريف كهرباء و مياه
-	١٢٢	مصاريف نظافة
٢,٣٦٥	١٦٠,٦٢٥	صيانة وإصلاح وترميم
١٠,٢٥٧	٢٧,٤٩١	محروقات وصيانة سيارات
-	٨,٠٥٤	مصاريف ضيافة
٥,٩٢٦	٢٨,٩٦٥	مصاريف دعاية وإعلانات
١١,٥٧٦	٢٣,٣٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٤٦	مصاريف غرامات تأمين
-	٥,٧٥٠	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٨١٣	تأمين طبي وعلاج
-	٥,٠٠٠	مصاريف مكافآت
-	٤,٧٩٨	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	١٦٠	مصاريف بنكية
٣,٤٦٣	٩٩٨	مصروفات أخرى
٥٧٠,٠٨٢	١,١٨٧,٣٣٦	
١٤٣٣ هـ	١٤٣٤ هـ	(١٥) تسويات سنوات سابقة
-	٩,٧٩١	تسوية مخصص نهاية الخدمة
-	١٢١,٥٠٠	شيكات ملغاة لم تقدم للصرف
-	١٣١,٢٩١	

(١٦) عام :

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- نظراً لتطبيق المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح فقد تم تصنيف مال الجمعية المدور من الأعوام السابقة (والظاهر في القوائم المالية للسنة السابقة ) ضمن صافي الأصول غير المقيدة لهذا العام .