

جمعية بنيان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المعاد اصدارها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي المعاد اصدارها
٤	قائمة الأنشطة المعاد اصدارها
٥	قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها



تقرير المراجع المستقل المعاد اصداره

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

اساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ولفت الانتباه الى اعادة اصدار القوائم المالية الصادرة بتاريخ ١٨ اغسطس ٢٠٢١م وذلك بسبب انتفاء الرأي المتحفظ بعد مراجعة المستندات اللازمة والقيام بإجراءات بديلة تمثلت في فحص السنة اللاحقة .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على 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. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس

خالد سلطان الرويس وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ١ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ

الموافق : ٥ ديسمبر ٢٠٢١م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

قائمة المركز المالي المعاد اصدارها

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٢,٠٣٩,٧٣٥	٩٦,٨٣٦,٣٥٨	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٣,٤٠٨,٤٩٧	٤٦,٨٧١,٧٥٦	(٤)	قروض حسنة و سلف ، بالصافي
٧٨٣,٥٥٦	٨٩٠,٣٧٥	(٥)	المخزون
-	١,٥٠٧,٥٠٠		إستثمارات قصيرة الأجل - بيت التمويل السعودي
٥,١٤١,١٨١	١,٢٦٤,٧٦٠	(٦)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٢١,٣٧٢,٩٦٩	١٤٧,٣٧٠,٧٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٥١١,٣٨٠	٢٠,١١٦,٢٣٠	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	٧,٢٦٤	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
٧٥,٩٧٤,٥٥٨	٧٣,٠٧٤,١١٨	(٩)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفه
٢٣,٠٣٨,١٠٠	٢٦,٦٧٨,٥١١	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٧,٥٢٤,٠٣٨	١١٩,٨٧٦,١٢٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
٨٥,١٧٣,٦٩٨	٩٨,٤١٢,٤٤٤	(١١)	صافي الاصول الاوقاف
٨٥,١٧٣,٦٩٨	٩٨,٤١٢,٤٤٤		مجموع الاصول الاوقاف
٣١٤,٠٧٠,٧٠٥	٣٦٥,٦٥٩,٣١٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦,٠٥٢٨	٤٢٥,٢٥٥	(١٢)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
١٦,٠٥٢٨	٤٢٥,٢٥٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٦,٠٣٩٤	١٩٠,٨٧١		مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٦,٠٣٩٤	١٩٠,٨٧١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٢٠,٩٢٢	٦١٦,١٢٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٩٧,٠٢٦,٥٩٥	١٩٧,٣٨٢,٤٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٦٦,٥٩٢,٠٤٤	١٠٤,٦٥١,٨٨٤	(١٩)	صافي الاصول المقيدة
٥٠,١٣١,١٤٤	٦٣,٠٠٨,٨٣١		صافي أصول الأوقاف
٣١٣,٧٤٩,٧٨٣	٣٦٥,٠٤٣,١٩٠		مجموع صافي الأصول
٣١٤,٠٧٠,٧٠٥	٣٦٥,٦٥٩,٣١٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٨٠,٥٧٣	٢٥,١٢٤,٤٧١	-	-	٢٥,١٢٤,٤٧١	الإيرادات والمكاسب
١٧,٢٨٣,٦٢٥	-	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
٧,٢٠٣,٦٧٣	١٤,١٦٧,٩٥١	-	١٤,١٦٧,٩٥١	-	تبرعات الصدقة العامة
٨,٣٠٨,٦٨٧	١٢,٨٧٧,٦٨٧	١٢,٨٧٧,٦٨٧	-	-	التبرعات النقدية المقيدة (١٣)
٤٠,٦٩,١٨٦	١١,٢٣١,٧٩٠	-	-	١١,٢٣١,٧٩٠	التبرعات النقدية أوقاف (١٤)
٥٦,٤٨٣,٠٢٥	٦٣,٨٢٥,٩٠٠	-	٦٣,٨٢٥,٩٠٠	-	التبرعات العينية
١٣٢,٥٨٨	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٤٣١,٥٠٠	٥٨٢,٥٩٠	-	-	٥٨٢,٥٩٠	إعانات وزارة
٥,٤٦٨,١٤٢	٢,٤٥٥,٣٠٩	-	-	٢,٤٥٥,٣٠٩	إيرادات الاشتراكات
-	١,٦٤٤,٢١٦	-	-	١,٦٤٤,٢١٦	إيرادات الأنشطة (١٥)
-	١,٥٧٦,٦٣٣	-	-	١,٥٧٦,٦٣٣	إيرادات إدارية
١,٢١٥,٦٤٧	١,٥٦٦,٦٩٥	-	-	١,٥٦٦,٦٩٥	إيرادات أنشطة عامة
-	٢٧٩,٩٣١	-	-	٢٧٩,٩٣١	إيرادات إيجارات
-	-	-	-	-	تبرعات اخري
-	-	-	(٣٩,٩٣٤,٠١١)	٣٩,٩٣٤,٠١١	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١٠١,١٧٦,٦٤٦	١٣٥,٣٣٣,١٧٣	١٢,٨٧٧,٦٨٧	٣٨,٠٥٩,٨٤٠	٨٤,٣٩٥,٦٤٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٣٧,٣٥٧,١٠٦	٦١,٢٠١,٥٨٠	-	-	٦١,٢٠١,٥٨٠	المصروفات والخسائر
٥,٥٤٦,٠٦٠	١١,٨٨٥,٤١٧	-	-	١١,٨٨٥,٤١٧	المساعدات النقدية (١٦)
٤,٢١٩,٩٥٢	٣,٥٨٥,٤٣١	-	-	٣,٥٨٥,٤٣١	المساعدات العينية
٤,٥٨٧,٩٣٠	٢,٥٠٣,٣٠٥	-	-	٢,٥٠٣,٣٠٥	مصروفات الأنشطة (١٧)
-	٦٩١,١٦٦	-	-	٦٩١,١٦٦	المصروفات العمومية والإدارية (١٨)
-	٥,٤٣٤	-	-	٥,٤٣٤	مصروفات توزيعات عوائد
٥٥٦,٨٦٢	٦٤١,٤٣٥	-	-	٦٤١,٤٣٥	مصاريف خدمات تطوعية
٢,٩٠٠,٤٤٢	٢,٩٠٠,٤٤٠	-	-	٢,٩٠٠,٤٤٠	اهلاك العقارات والالات (٧)
٢,٤٧٨,٨٥٣	٢,٤٥٤,٨٧٢	-	-	٢,٤٥٤,٨٧٢	إهلاك أصول الاستثمارية (٩)
٥٧,٦٤٧,٢٠٥	٨٥,٨٦٩,٠٨٠	-	-	٨٥,٨٦٩,٠٨٠	إهلاك أصول الأوقاف (١١)
٤٣,٥٢٩,٤٤١	٤٩,٤٦٤,٠٩٣	١٢,٨٧٧,٦٨٧	٣٨,٠٥٩,٨٤٠	(١,٤٧٣,٤٣٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣,٠٤٢,٧٠٠)	١,٦٩٩,٠٥٨	-	-	١,٦٩٩,٠٥٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٠٩,١٥٥	٩٢,٦٥٦	-	-	٩٢,٦٥٦	البنود الاستثنائية
(١١,٣٩٣,٤٢٣)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	٣٧,٦٠٠	-	-	٣٧,٦٠٠	إيرادات اخرى
(١٤,٣٢٦,٩٦٨)	١,٨٢٩,٣١٤	-	-	١,٨٢٩,٣١٤	ديون مشكوك في تحصيلها
٢٩,٢٠٢,٤٧٣	٥١,٢٩٣,٤٠٧	١٢,٨٧٧,٦٨٧	٣٨,٠٥٩,٨٤٠	٣٥٥,٨٨٠	ارباح راسماليه
٢٨٤,٥٤٧,٣١٠	٣١٣,٧٤٩,٧٨٣	٥٠,١٣١,١٤٤	٦٦,٥٩٢,٠٤٤	١٩٧,٠٢٦,٥٩٥	التغير في صافي الأصول
٣١٣,٧٤٩,٧٨٣	٣٦٥,٠٤٣,١٩٠	٦٣,٠٠٨,٨٣١	١٠٤,٦٥١,٨٨٤	١٩٧,٣٨٢,٤٧٥	صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرأ معها

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩,٢٠٢,٤٧٣	٥١,٢٩٣,٤٠٧	التغير في صافي الأصول
٥٥٦,٨٦٢	٦٤١,٤٣٥	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٩٠٠,٤٤٢	٢,٩٠٠,٤٤٠	إهلاك أصول الاستثمارية
٢,٤٧٨,٨٥٣	٢,٤٥٤,٨٧٢	إهلاك أصول الأوقاف
٥٣,٧٢٠	٣٥٧,٠٥٦	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١١,٣٩٣,٤٢٣	-	المكون من مخصص الديون المشكوك فيها
٤٦,٥٨٥,٧٧٣	٥٧,٦٤٧,٢١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣,١٤٤,١٢٩)	(٣,٤٦٣,٢٥٩)	القروض الحسنة
٥٥٧,١٧٤	(١٠٦,٨١٩)	المخزون
(٦٧١,٥٤١)	٣,٨٧٦,٤٢١	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١١٦,٠١٤	٢٦٤,٧٢٧	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٢٩,١٤٥)	(٣٢٦,٥٧٩)	المسدد من مكافاة نهاية الخدمة
٤٣,٤١٤,١٤٦	٥٧,٨٩١,٧٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٧٣١,٨٠٠)	(٥,٤٧٢,٩٤٩)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(١,٥٠٧,٥٠٠)	اضافات إستثمارات
(١,٨٨٤,٨٩٢)	(١٢,٢٤٦,٢٨٥)	شراء العقارات والالات والمعدات
-	(٧,٢٦٤)	شراء اصول غير ملموسة
(٢٣,٢٥٨,٨٨٣)	(١٥,١٠١,٨١٦)	شراء اصول الاوقاف
-	١,٢٤٠,٧٣٦	إستبعادات اصول الاوقاف
(٣٤,٨٧٥,٥٧٥)	(٣٣,٠٩٥,٠٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨,٥٣٨,٥٧١	٢٤,٧٩٦,٦٢٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٣,٥٠١,١٦٤	٧٢,٠٣٩,٧٣٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٢,٠٣٩,٧٣٥	٩٦,٨٣٦,٣٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
-	١,٨٣٢,٥٣٨	محول من مشروعات تحت التنفيذ الى اصول اوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية و التنمية 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة الماليه :

تبدأ السنة الماليه في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المعاد اصدارها المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية المعاد اصدارها طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمده في المملكة العربية السعودية .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية المعاد اصدارها 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 المعاد اصدارها , 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(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 تكيدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية المعاد اصدارها 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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%
اجهزه حاسب الي	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

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 مقيده و تبرعات غير مقيده 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 .

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
١١,٠٢٦,٧٢١	١,٤٢٧,٢١٤	مصرف الراجحي - الحساب الجاري
٤٢٦,٧٦٥	٧,٧٢٦,٧٨٠	مصرف الراجحي - حساب زكاة
١,١٢٣,١٤٣	٥,١٧٨,٣٣٠	مصرف الراجحي - صدقة
٢,٨٨٧,٧٥٧	٢,٣٥٠,٩٧٢	مصرف الراجحي - حساب القرض
٦,٧٣٥,٩٣٩	٩,٧٦٠,٦٨٧	مصرف الراجحي - حساب الوقف سكني
١٢,٨٥٨,٤٦٢	٥٠,١٧,٤١٩	مصرف الراجحي - حساب الوقف خيرى
١,٢٤٥,١٩٤	٥٤٥,٥٩٧	مصرف الراجحي - اداري
٩٥٤,٤٥١	٣,٤٠٦,٧٥١	مصرف الراجحي - برامج وانشطة
-	٦٧٢,٦٠٠	مصرف الراجحي - قرض حسن
-	١١,٦٩٥	مصرف الراجحي - مجتمع واحد
١٧٥,٢١٧	٤٣٧,٥٤٧	بنك الإنماء - الحساب الجاري
٥,٦٤٧,٨٥٧	٦٢٢,٤٦٢	بنك الإنماء - حساب زكاة
١,٢٩٨,١٧١	٢٢١,٤٣٩	بنك الإنماء - حساب صدقة
٢,٥٠٣,١٤٨	٣,٢٩١,٥٠٦	بنك الإنماء - حساب الوقف
٢,٣١٩,٤٢٤	٢,٤١٥,٦٤٠	البنك العربى الوطنى - الحساب الجارى
١,٣٢١,٤٩٢	٣,٢٤٥,٥٣٠	البنك العربى الوطنى - حساب زكاة
٧٧٥,٩٨٨	١,٦٣٠,٦٣٧	البنك العربى الوطنى - حساب صدقة
١,١٩٠,١٧٤	٢,١٢٤,٤٢٥	البنك العربى الوطنى - حساب الوقف
١,٢٩٩,٠٢٩	٣,١٩٦,٩٢٩	بنك ساميا - حساب جارى
٢٣٥,٧٩٤	١٣,٥٢٣,٢٧٣	بنك ساميا - حساب زكاة
٢,٥٧٢,١٣٧	٧,٥٩٩,٧٩٥	بنك ساميا - حساب صدقة
٨٤,٩٩٠	١,٣٩٣,٦٦٣	بنك ساميا - القرض الحسن
١,٢٠٣,٩٢٣	٢,٢٠٤,٦٤٦	بنك ساميا - حساب الوقف
٤,٨٨٨,٨٨٠	٣,٦٠٢,٧٦٦	بنك الرياض - الحساب الجارى
٣,٩٧٧,٧٤٤	٨,٧٥٣,٣٨٦	بنك الرياض - حساب زكاة
١,٠٨٨,٦٧٩	١,١١٣,٦٥٧	بنك الرياض - حساب الوقف
١,٢١٥,٦٩٠	٩٩٠,٦٦٩	بنك البلاد - الحساب الجارى
٢,١٥٧,٢٢١	٣,٤٣٧,٦٢٧	بنك البلاد - حساب صدقة
١٩٦,١٤٥	٢٢,٣٦٤	البنك السعودى الفرنسى
٢٣,٥٠١	٥٠٣,٥١٠	البنك السعودى الفرنسى الفرعى
٥١,٠٨٧	٦٤,٠٤٥	البنك الاول
٥٤٤,٢٠٧	٧٨,٧٥٢	بنك الجزيرة
١٠,٨٠٥	٢٢٤,٥٧٤	البنك السعودى للاستثمار
-	٣٩,٤٧١	البنك الاهلي التجارى
٧٢,٠٣٩,٧٣٥	٩٦,٨٣٦,٣٥٨	

جمعية بيتان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (١٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعدل اصداؤها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) قروض حسنة و سلف ، بالصافي

٢٠٢٠ م			
الإجمالي	قروض اجتماعي	قروض تدريب	دعم مشاريع
٥٦,١٨٦,٤٧٩	٥,٣٤٨,٠٣٥	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٩,٦١٨
(٩,٣١٤,٧٢٣)	-	-	(٧٠,٠٠٠)
٤٦,٨٧١,٧٥٦	٥,٣٤٨,٠٣٥	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٩,٦١٨
			٣٩,٩٨٤,١٠٣

تحويل و سلف
مخصص دونون مشترك فيها

(١/٤) حركة المخصص

٢٠١٩ م			
الإجمالي	قروض اجتماعي	قروض تدريب	دعم مشاريع
١١,٣٩٣,٤٢٣	-	-	٧٠,٠٠٠
-	-	-	-
(٢,٠٧٨,٧٠٠)	-	-	-
٩,٣١٤,٧٢٣	-	-	٧٠,٠٠٠
			٩,٣٤٤,٧٢٣

رصيد اول المدة
مكون خلال السنة
دبون معومة مشطوية من المخصص

قروض حسنة و سلف ، بالصافي

٢٠١٩ م			
الإجمالي	قروض اجتماعي	قروض تدريب	دعم مشاريع
٥٦,١٨٦,٤٧٩	٥,٣٤٨,٠٣٥	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٩,٦١٨
(٩,٣١٤,٧٢٣)	-	-	(٧٠,٠٠٠)
٤٦,٨٧١,٧٥٦	٥,٣٤٨,٠٣٥	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٩,٦١٨
			٣٩,٩٨٤,١٠٣

تحويل و سلف
مخصص دونون مشترك فيها

(١/٤) حركة المخصص

٢٠٢٠ م			
الإجمالي	قروض اجتماعي	قروض تدريب	دعم مشاريع
١١,٣٩٣,٤٢٣	-	-	٧٠,٠٠٠
-	-	-	-
(٢,٠٧٨,٧٠٠)	-	-	-
٩,٣١٤,٧٢٣	-	-	٧٠,٠٠٠
			٩,٣٤٤,٧٢٣

رصيد اول المدة
مكون خلال السنة
دبون معومة مشطوية من المخصص

(١٠)

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) المخزون
٣,٩٤٥	٩٣,٤٥٥	مواد غذائية
١٧١,٧٠٠	٤٥,٥٠٠	أثاث وتركيبات
٤٣,٤٥٠	١٥,٣٠٠	أجهزة كهربائية
٤١١,١٩١	٤٠٦,٣٥٠	ملابس
١٥٢,٨٢٠	١٤٧,٤٧٠	مواد أخرى
١٠٠	١٨٠,٧٠٠	مخزون بطاقات العثيم
٢٠٠	٢٠٠	مخزون بطاقات الهرم
-	١,٣٠٠	مخزون بطاقات أخرى
١٥٠	١٥٠	مطبوعات
٧٨٣,٥٥٦	٨٩٠,٣٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	مؤسسة بناء العمار للمقاولات
٥٠,٠٠٠	-	برنامج التميز المؤسسي
٣٤,٠٤٠	-	مباركة ظافر
١٥٠,٠٠٠	-	الوسام العربي
٧٩١,٨٢١	١,٠٤٣,٢٦٠	دفعات مقدمة لموردين
٩٩,٨٢٠	-	مؤسسة فهاد
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	متنوعة
١٢,٥٠٠	٧,٥٠٠	ايجار مقدم
-	٢١٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة
-	١,٠٠٠	تأمين حضور دورة
٥,١٤١,١٨١	١,٢٦٤,٧٦٠	

جمعية بيان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبلغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	تخصيات المباني	عدد و أدوات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
١١,٢٢٤,٤٥٦	٨٧٥,٩٨٤	١٠٦,٧٨١	٢٧٠,٧٣٣	٤٩٥,٠٢٧	٢١٧,٦٦٦	١,٣٣٥,٠١٥	٣,٥٨٣,٢٥٠	٤,٣٤٠,٠٠٠
١٢,٢٩٨,٢٩٦	٣٧,١١٨	-	١٣٣,٤١٤	٥٠,٢٥٧	٢٠٠	-	١٢,٠٧٧,٣٠٧	-
(٥٢,٠١١)	-	-	(٥٢,٠١١)	-	-	-	-	-
٢٣,٤٧٠,٧٤١	٩١٣,١٠٢	١٠٦,٧٨١	٣٥٢,١٣٦	٥٤٥,٢٨٤	٢١٧,٨٦٦	١,٣٣٥,٠١٥	١٥,١٦٠,٥٥٧	٤,٣٤٠,٠٠٠
٢,٧١٣,٠٧٦	٧٨٧,١٢٨	٥٢,٦٥٦	١٤٥,٧٤٩	٢٦٧,٢٦٠	١٦٣,٨٣٩	٨٥٢,٤٥٤	٤٤٣,٩٩٠	-
٦٤١,٤٣٥	٧٤,٥٦٣	١٣,٨٤٢	٣٢,١٣٢	٦٠,٢٦٦	١٧٠,٠٢٠	١٧٠,٠٧٥	٢٧٢,٩٣٧	-
٣,٣٥٤,٥١١	٨٦١,٦٩١	٦٦,٤٩٨	١٧٧,٨٨١	٣٢٧,٤٧٦	١٨٠,٨٥٩	١,٠٢٣,١٧٩	٧١٦,٩٢٧	-
٢,٠١٦,٤٢٣	٥١,٤١١	٤٠,٢٨٣	١٧٤,٢٥٥	٢١٧,٨٠٨	٣٧,٠٠٧	٣١١,٨٣٦	١٤,٩٤٣,٦٣٠	٤,٣٤٠,٠٠٠
٨,٥١١,٧٣٨	٨٨,٨٥٦	٥٤,١٢٥	١٢٤,٩٨٤	٢٢٧,٧٦٧	٥٣,٨٢٧	٤٨٢,٥٦١	٣,١٣٩,٢٦٠	٤,٣٤٠,٠٠٠

القيمة التقديرية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	رخص البرامج	(٨) صافي الاصول غير الملموسة التكلفة
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	الإضافات خلال السنة
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	الرصيد في نهاية السنة
-	-	الإهلاك المتراكم
-	-	أهلاك السنة
-	-	الرصيد في نهاية السنة
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	القيمة الدفترية
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الاجمالي	المباني	(٩) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة التكلفة
٨٥,٢١٩,٤٥٣	٨٥,٢١٩,٤٥٣	الرصيد بداية السنة
٨٥,٢١٩,٤٥٣	٨٥,٢١٩,٤٥٣	الرصيد في نهاية السنة
٩,٢٤٤,٨٩٥	٩,٢٤٤,٨٩٥	الإهلاك المتراكم
٢,٩٠٠,٤٤٠	٢,٩٠٠,٤٤٠	الرصيد بداية السنة
١٢,١٤٥,٣٣٥	١٢,١٤٥,٣٣٥	أهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
٧٣,٠٧٤,١١٨	٧٣,٠٧٤,١١٨	القيمة الدفترية
٧٥,٩٧٤,٥٥٨	٧٥,٩٧٤,٥٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مشروعات تحت التنفيذ
٩٤٠,٩٧٥	٣,٤٨٧,٥١١	أوقاف مرية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	وقف عكاظ
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	جنى الدار
٥٠٠,٠٠٠	-	وقف شقراء
٩٧,١٢٥	٧٧٧,٠٠٠	فلل المصيف
-	٣٠٠,٠٠٠	وقف اسرتي
-	١١٤,٠٠٠	وقف المدينة المنورة
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	أخرى
٢٣,٠٣٨,١٠٠	٢٦,٦٧٨,٥١١	

الاجمالي	المباني	الاراضي	(١١) صافي الاصول الاوقاف التكلفة
٩٤,٤٢٦,٤٢٥	٧٠,٨٨٣,٨٧٢	٢٣,٥٤٢,٥٥٣	الرصيد بداية السنة
١٦,٩٣٤,٣٥٤	١٦,٧٦٤,٣٥٤	١٧,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
(١,٢٨٥,٨٣٨)	(١,٢٨٥,٨٣٨)	-	الاستبعادات خلال السنة
١١٠,٠٧٤,٩٤١	٨٦,٣٦٢,٣٨٨	٢٣,٧١٢,٥٥٣	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٩,٢٥٢,٧٢٧	٩,٢٥٢,٧٢٧	-	الرصيد بداية السنة
٢,٤٥٤,٨٧٢	٢,٤٥٤,٨٧٢	-	أهلاك السنة
(٤٥,١٠٢)	(٤٥,١٠٢)	-	الاستبعادات خلال السنة
١١,٦٦٢,٤٩٧	١١,٦٦٢,٤٩٧	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٩٨,٤١٢,٤٤٤	٧٤,٦٩٩,٨٩١	٢٣,٧١٢,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٨٥,١٧٣,٦٩٨	٦١,٦٣١,١٤٥	٢٣,٥٤٢,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات مستحقة وإرصدة دائنه اخرى
١٦,٠٣٤	٢٧,٨٧٥	تأمينات مستحقة
٨٠,٥٠٠	١٩,٤٠٠	موردين ملحمة
١,٥٨٦	١,٥٨٦	أمانات موظفين
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	دعم مصاريف بنك التسليف
٥,١٥٠	٣٣,٧٥٨	مصاريف مستحقة
٥٤,٥٠٨	١٧٧,٨٢٦	ضريبة القيمة المضافة
-	١٦٢,٠٠٠	مستفيدين تاجير منتهي بالتملك
-	٦٠	تأمينات مستردة
١٦٠,٥٢٨	٤٢٥,٢٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٥٨٣	١٣,٠٠٠	تبرعات شراء سيارات
٢٧٨,٥٨٦	٢١٢,٤٨٢	تبرعات الصدقة المشروطة
١١,٢٣٠	٥,٦٠٠	تبرعات كفارة يمين
٤,٤٥٤,١٤٧	٣,٠٧٥,٥٦٦	تبرعات القرض الحسن
١٧,٦٠٠	٨,٥٠٠	تبرعات زكاة ايجارات
١٤٧,١٠٥	٩٣٠,١٠٤	تبرعات صدقة تفريغ كربه
٢٧٥,٥٠٠	١١٩,٢٢٥	تبرعات ذبائح
١١٦,٨٣٤	٥٣,٣٨٨	تبرعات شراء أجهزة
٣,٠٠٠	-	تبرعات دعم برامج التنمية والتدريب
٢٣,٩٥٠	-	تبرعات كفالة أيتام
٧٩,٢٥٠	٢٣,١٦٦	تبرعات صدقة كفالة
٣٨,٢٣٥	٦,٧٢٠	تبرعات سقيا
٢٢,٠٠٠	٤,٣٠٠	تبرعات كفارات متنوعة
١,٥٠٠	٤,٩٧١	تبرعات مشروع صدقة
٤,١٠٠	-	تبرعات زكاة الفطر
٦,٥٠٠	-	تبرعات صدقة ايتام
٥,٤٨٢,١٢٠	٤,٤٥٧,٠٢٢	ما بعده / ..

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) التبرعات النقدية المقبده (تتمه)
٥,٤٨٢,١٢٠	٤,٤٥٧,٠٢٢	../ ما قبله
-	٣٩٨	تبرعات تأمين
٧,٤٥٠	٤٠,٩١٣	تبرعات كسوة الشتاء
٢٤,١٠١	١٠,٤٠٠	تبرعات سداد فواتير
٤٨٣,٨٦٥	٢,٠٤٠,٨٦٨	تبرعات قرض ميسر
٣٨٠,٠٠٠	-	تبرعات إيواء وإزالة الصفيح
١٨٨,١٨٠	١,٩١٦,٠٤٤	صدقة مواد غذائية
٢٥,٧٠٢	٨٨,٠٩٦	إيرادات تطوير الاحياء العشوائية
-	٣٠,٠٠٠	سلات غذائية
-	٢٥٠	تبرعات دراسية
٧,٣٦١	٧,٦٠٣	تبرعات صيانة
٢٢,١٠٠	٦١,٦٦٧	تبرعات سداد ديون
١١٢,٠٥٢	-	تبرعات اخرى
٨,٧٢٣	٢٥,٧٨٠	تبرعات رسائل نصية
٢٠٥,٤٥٨	٢٣٥,٠٦٤	دعم رواتب
٧,٥٠٠	-	تبرعات زواج
٢٤٩,٠٦١	-	برنامج طهارة بنیان
-	٢٤٨,٨٨٢	انشطة عامة
-	٣,٧٥٠,٠٠٠	استقلال فتيات دار الايواء
-	٤٠,٣٠٠	تبرعات اضاحي
-	١,٢١٤,٦٦٤	تبرعات إفطار صائم
٧,٢٠٣,٦٧٣	١٤,١٦٧,٩٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصداها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) التبرعات النقدية اوقاف
٣,٣٧١,٧٤١	٤,٢٤٩,٨٠٤	تبرعات الوقف الخيري
٤,٩٣٦,٩٤٦	٨,٦٢٧,٨٨٣	تبرعات الوقف السكني
٨,٣٠٨,٦٨٧	١٢,٨٧٧,٦٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) إيرادات الأنشطة
٦٦٦,٣٩٤	-	إيراد تقطير صائم
١,٥١٣,٥٧٦	-	إيرادات أنشطة عامة
٢,٥٧١	-	إيرادات تعتمة
١٣١,٩٥٧	٣٣١,٥٣٨	إيرادات حفلات وانشطة ومهرجانات
٢,٦٠١,٥٨٧	١,٨١٧,٩٥٠	إيرادات البازار
٢٠٨,١٧٠	-	إيراد بيع أثاث
٧٢,٥٥٠	-	إيرادات انشطة تحجيج واضاحي
١٣٠,٣٣٢	-	إيرادات عشاء خيري
٧,٠٠٠	٥,٠٠٠	إيرادات أنشطة دورات
١٠,٠٠٠	-	إيرادات أنشطة جلايبات
٣٨,١٥٥	١٢,٨٩٠	إيرادات مشروع نقل أثاث
٨٥,٨٥٠	-	إيرادات المعرض الخيري
-	٩٦,١٣٥	إيرادات برنامج طهاه بنیان
-	٥,٢٣٨	إيرادات خياطة
-	١٨٦,٥٥٨	إيرادات رسوم
٥,٤٦٨,١٤٢	٢,٤٥٥,٣٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) المساعدات النقدية
٥٩١,٩٥٧	٨,٧٣٨,٨٧٩	مساعدات مواد غذائية
٥,٨٩٢,٤٩١	٣,٥٥٩,٩٢٨	مساعدات سداد ديون - زكاة
-	١,٣٣٩,٣٥٣	مساعدات سداد ديون
٣٦,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات زواج
١٤,٤٦١,١٤٧	١٣,٥٣٠,٥٧٣	مساعدات وحدات سكنية مشروطة
-	٧,٤١٨,٩٠٧	مساعدات وحدات سكنية مشروطة
٨٨٥,١٢٣	٧٦٤,٩٨١	مساعدات صحية - زكاة
-	١٣٠,٨٤٠	مساعدات صحية
٢١٠,٦٤٦	٣٠٧,٩٠٠	مساعدات سداد الفواتير - زكاة
-	٣١٨,١١٧	مساعدات سداد الفواتير
١,٤٤٠,٨١٠	٥,٧٥٣,٢١٦	مساعدات إيجارات - زكاة
-	٣٩٧,٣٥٠	مساعدات إيجارات
٨٠١,٩٨٠	٩٧٥,٩٧٥	مساعدات شراء أجهزة
١,٢٥٦,٤٨٢	٣٤٤,٥٧٤	مساعدات نقل - زكاة
-	٥٢٨,٣٩٥	مساعدات نقل
٤٢٦,٩٣٧	٣٨,٧٠٠	مساعدات دراسية - زكاة
-	٣٠٠,٦٢٥	مساعدات دراسية
٢,٢٦٩,٨٨٢	١٧٧,٧٧٨	مساعدات نقدية مشروطة - زكاة
-	٤٢٤,٧٧٦	مساعدات نقدية مشروطة
٦,٢٥٣,٢٣٤	١١,٨٣٩,٨٨٥	مساعدات بناء و مقاولات - زكاة
-	١,٩٩٢,٨٤٥	مساعدات بناء و مقاولات
٤٠٢,٠٠٠	١,٠٠٠	مساعدات كفالة مالية
٣٧٢,٦٥٠	١٨٢,٠٠٠	مساعدات تفريغ كربه - زكاة
-	٣٦٣,٠٠٠	مساعدات تفريغ كربه
٨٠,٨٥٠	٤,٩٩٧	مساعدات زكاة الفطر
٦٤,٦٧٧	٩,٩٨٨	مساعدات مشروع سقيا
٢,٧٥٠	-	مساعدات اداء عمرة
١,٩٠٦,٩٩٠	٧٣٤,٢٠٩	مصروف إيواء وازالة صفائح
-	١٥,٣٠٧	مساعدات شراء اثاث
-	٥٧,٧٦٦	مساعدات ملابس
-	٢٩٦,٣٣٤	مساعدات صيانة
-	٤١٣,٦٥٠	مساعدات دورات تدريبية
-	٣٥,٠٠٠	شراء اراضى
-	١٨٤,٧٣٢	مساعدات ذبائح
<u>٣٧,٣٥٧,١٠٦</u>	<u>٦١,٢٠١,٥٨٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
١١٨,٧٦٠	٢٣٤,٥٩٨	حفلات ومهرجانات
٣٦,٦٤١	١١,٧٢٢	خياطة وزخارف
١١٢,٦٥٦	٢٢٤,٩٤٩	دورات تدريبية وحرفية
٢٥٧,٢٥٠	-	تحجيج وأضاحي
٣٠,٥٧٥	٢٠٠	انشطة عشاء خيري
١٦٠,٩٦٦	٤٥,٦٩٣	برنامج طهارة بنين
٧٣,٣٣٣	١٢٤,٤٣٥	مصاريف كسوة شتاء
٨,٤٠٠	-	مصاريف مشروع نون
٨٥١,٩٨١	-	مصاريف نشاط افطار صائم
٧٣٨	١,٥٠٠	مصاريف طهارة بنين تعنيمه
٣٦,٨٧٩	٤,٠٠٠	انشطة تجميل
٤٨,٢٨٧	-	مصاريف كسوة عيد
٤٢,١١١	٢٣,١٦٥	مشروع سعادتني بقمتي
٩,٩٣٤	١٦,٠٥٠	مصاريف أنشطة عامة
٤٤٦,٥٤٠	١٤,٠٥٩	مصاريف أنشطة دورات تعليمية
١٧,٧٩٥	-	مصاريف أنشطة ديباج
٤٧,٣٠٥	-	مصروف بيع الاثاث
١,٥٢٠	-	مساعدات اثاث
١٧,٥٠٠	-	مساعدات ذبائح
٢٢,١٤٦	-	مساعدات ملابس
١٣٥,٨٧١	٩٠	مشاريع ميزانية احفند
٣١٣,٠٦٤	٢,١٠٠	مصاريف دعم مشاريع المنح
٦٢,٤٣٤	٩٤,٢١٣	مصاريف بازارات
٢,٠٠٠	-	خدمات تطوعية
١,٥٨٧	-	دعم التشغيل
١,٣٤٤,٤٩٠	٢,٤٧٧,٥٣٢	رواتب واجور محملة على النشاط
١٩,١٨٩	١١,١٢٥	صيانة واصلاح
-	٣٠,٠٠٠	استقلال الفتيات
٤,٢١٩,٩٥٢	٣,٥٨٥,٤٣١	

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢,١٨٥,٤٩٣	٧٧٥,٢٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٦,٨٨٠	٩٠,٩٤٢	التأمينات الاجتماعية
١٥١,٧٩٠	-	مصاريف الايجار
٨٧,٣٣٤	٤٤,٥٥٧	ادوات كتابية ومطبوعات
١٢٤,٤٣٦	١٣١,٦٤٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٩٤,٠٨٢	١٢٩,٤٠٨	مصاريف كهرباء ومياهو غاز
٤١,٠٧٢	٣٥,٨١٣	مصاريف نظافة
٤٥٧,٠٨٧	٩٠,٧٥٣	صيانة وإصلاح وترميم
١٨٧,٧٣١	٥٤,٤٢٧	محروقات وصيانة سيارات
٤,٧٩٥	١,٢٠٢	مستلزمات وكماليات
٢٤,٢٧٢	٩,٧٢٦	مصاريف ضيافة
٧,٦٨٧	٩,٩٠٩	مصاريف دعاية واعلانات
٥٣,٧٢١	٧٤,١٤٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٣٦,٢٢٢	١١٦,٣٨٢	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧٥٨	٦٦,٩٠٣	تأمين طبي وعلاج
٣,٥٠٠	٩٧,٨٦٨	مصاريف مكافات
٢١,٠٣٦	١٦,٠٨٥	مصاريف بنكية
٢١,٠٧٥	٥٤,١٢٥	مصاريف التدريب
٣٥٥,٨٠٠	١٠٥,٧٦٨	استشارات هندسية
-	٤٩١,٠٠٠	اتعاب مهنية
-	٢,٤٤٥	شحن وتحميل
-	٤٩٠	ايجار معدات
-	٣٨,٨٥٧	عرامات
٣٣,١٥٩	٢٩,٠٨١	مصروفات أخرى
-	٥,٢٠٠	تذاكر سفر
-	٢٠,٣٣٠	نقل العاملين بين المواقع
-	١١,٠٠٠	انظمة معلومات
٤,٥٨٧,٩٣٠	٢,٥٠٣,٣٠٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٩) صافي الاصول المقيدة
٥٤,٥٤٨,٧٣٧	٨١,٨٧٥,١٠٢	المتبقى من تبرعات الزكاة النقدية
١٥,٧٥٥	١٥,٧٥٥	المتبقى من دعم مشروع نون
٢٢٣,٩٦٧	١٧٨,٢٧٤	المتبقى من دعم برنامج طهاه بنیان
٣٠٠	-	المتبقى من برنامج سعادتي بقيمتي
٧٨٩,٩٩٠	٣٧٦,٣٤٠	المتبقى من الدورات التعليمية (تثقيفية)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتبقى من دعم الوزارة لوقف جدة
٢,٥٨٣	١٥,٥٨٣	شراء سيارات
٢٧٨,٥٨٦	٤٩١,٠٦٨	الصدقة المشروطة
١١,٢٣٠	١٦,٨٣٠	كفارة يمين
٤,٤٥٤,١٤٧	٧,٥٢٩,٧١٣	قرض حسن
-	٥٦٧,١٠٤	صدقة تفريج كربة
٢٥٨,٠٠٠	٣٧٧,٢٢٥	ذبائح
٣,٠٠٠	-	دعم برامج التدريب
-	٢٢,١٦٦	صدقة كفالة
-	٣٩٨	تبرعات تأمين
٢٢,٠٠٠	٢٦,٣٠٠	كفارات متنوعة
١,٥٠٠	٦,٤٧١	مشروع صدقة
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	صدقة ايتام
-	٤٠,٩١٣	كسوة الشتاء
٤٨٣,٨٦٥	٢,٥٢٤,٧٣٣	قرض ميسر
٢٥,٧٠٢	١١٣,٧٩٨	تطوير احياء عشوائية
٧,٣٦١	١٤,٩٦٤	صيانة
-	٣٠,٠٠٠	سلات غذائية
١١٢,٠٥٢	١١٢,٠٥٢	اخرى
٨,٧٢٣	٨,٧٢٣	رسائل نصية
١٣٢,٥٨٨	١٣٢,٥٨٨	اعانات الوزارة
٢٠٥,٤٥٨	٢٠٥,٤٥٨	دعم الرواتب
-	٢٥٠	تبرعات دراسية
-	٢٥,٧٨٠	تبرعات رسائل نصية
-	٢٣٢,٨٣٢	انشطة عامة
-	٣,٤٥٠,٠٠٠	استقلال فتيات دار الايواء
-	٤٠,٣٠٠	تبرعات اضاحي
-	١,٢١٤,٦٦٤	تبرعات إفطار صائم
٦٦,٥٩٢,٠٤٤	١٠٤,٦٥١,٨٨٤	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية المعاد اصدارها من قبل ادارته الجمعيه بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٥ .
- قامت الجمعية بتقديم الاقرارات عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٩م وحصلت على شهادة سارية حتى ٣٠-٤-٢٠٢١م.