

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنيان"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فيما عدا الآثار للأمر المشار إليها في أساس الرأى المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى المتحفظ:

لم تقم الجمعية يفصل أراضي مملوكة لها عن المباني في السجلات المحاسبية، 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 جوهري 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 جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقويم 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 جوهري 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 جوهري , 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.
- تقويم 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 الداخليّة 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 المحتفظ بها .

عن الرئيس و شركاؤه

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس

ترخيص رقم (٨٨٣)

الرياض : ١٤ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٠٨ ديسمبر ٢٠٢٢ م

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٩٦,٨٣٦,٣٥٨	٥٢,٥٤٩,٨٩٨	(٤)	النقد وما في حكمها
٤٦,٨٧١,٧٥٦	٤٣,٦٩٤,٦٦١	(٥)	القروض الحسنة
٨٩٠,٣٧٥	٨٠٥,٦٧١	(٦)	المخزون
٨٠١,٥٠٠	٣٣٩,٦٠٠	(٧)	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
١٤٦,٩٠٧,٤٨٩	٩٧,٣٨٩,٨٣٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٥٠٧,٥٠٠	٣,٥١٠,١٧٧		إستثمارات قصيرة الأجل - بيت التمويل السعودي
-	٦,٠٠٠,٠٠٠		استثمار مشروع الصفا بلازا
٢٠,١١٦,٢٣٠	٢٤,٢٧٤,٥٦٨	(٨)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
٧,٢٦٤	٣,٥٥٢	(٩)	الأصول غير الملموسة - بالصافي
٧٣,٠٧٤,١١٨	٧٠,٢٠٤,٦٣٨	(١٠)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفه
١٢٠,٣٣٩,٣٨٣	١٠٣,٩٩٢,٩٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول الاوقاف
٢٧,١٤١,٧٧١	٢٥,٢٣٩,٠٥٦	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٩٨,٤١٢,٤٤٤	٩٦,٧٨٣,٤١٥	(١٢)	الاصول الاوقاف - بالصافي
٩٨,٤١٢,٤٤٤	١٢٢,٠٢٢,٤٧١		مجموع الاصول الاوقاف
٣٦٥,٦٥٩,٣١٦	٣٢٣,٤٠٥,٢٣٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤٢٥,٢٥٥	٢,٦٧٤,٥٩٤	(١٣)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٢٥,٢٥٥	٢,٦٧٤,٥٩٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١٩٠,٨٧١	٢٠٢,٣٥٧	(١٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٠,٨٧١	٢٠٢,٣٥٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٦١٦,١٢٦	٢,٨٧٦,٩٥١		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٩٧,٣٨٢,٤٧٥	٥٥,٢٧٣,٦٢٦		صافي الأصول غير المقيدة
١٠٤,٦٥١,٨٨٤	١٨١,٥٧٧,٢٩٥		صافي الاصول المقيدة
٦٣,٠٠٨,٨٣١	٨٣,٦٧٧,٣٦٤		صافي أصول الأوقاف
٣٦٥,٠٤٣,١٩٠	٣٢٠,٥٢٨,٢٨٥		مجموع صافي الأصول
٣٦٥,٦٥٩,٣١٦	٣٢٣,٤٠٥,٢٣٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية بنبان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنبان"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠٢٠	إجمالي م ٢٠٢١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
٢٥,١٢٤,٤٧١	٢١,٥٧٨,٠٩٩	-	-	٢١,٥٧٨,٠٩٩	التبرعات النقدية العامة
١٤,١٦٧,٩٥١	١٠,١٧٥,٨٣٧	-	١٠,١٧٥,٨٣٧	-	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
١٢,٨٧٧,٦٨٧	٢٠,٦٦٨,٥٣٣	٢٠,٦٦٨,٥٣٣	-	-	(١٦) التبرعات النقدية أوقاف
١١,٢٣١,٧٩٠	١,٤٦٤,٢٠٦	-	-	١,٤٦٤,٢٠٦	التبرعات العينية
٦٣,٨٢٥,٩٠٠	٦٦,٤٠٧,٠٧٤	-	٦٦,٤٠٧,٠٧٤	-	تبرعات الزكاة
-	٣,٠٢٤,٠٠٠	-	-	٣,٠٢٤,٠٠٠	إعانات وزارة
٥٨٢,٥٩٠	٣٣١,٩١٧	-	-	٣٣١,٩١٧	إيرادات الاشتراكات
-	٦٦١,٦٠٥	-	-	٦٦١,٦٠٥	إيرادات دعم فرع جدة
-	٣٤٢,٥٠٠	-	٣٤٢,٥٠٠	-	دعم منصة احسان
٢,٤٥٥,٣٠٩	٣,١٣٥,١١٠	-	-	٣,١٣٥,١١٠	(١٧) إيرادات الأنشطة
١,٦٤٤,٢١٦	-	-	-	-	إيرادات إدارية
١,٥٧٦,٦٣٣	-	-	-	-	إيرادات أنشطة عامة
١,٥٦٦,٦٩٥	١,٦٤٢,٦٣٣	-	-	١,٦٤٢,٦٣٣	إيرادات ايجارات
-	١٣٧,٥١٠	-	-	١٣٧,٥١٠	أرباح استثمارية
٢٧٩,٩٣١	-	-	-	-	تبرعات اخري
١٣٥,٣٣٣,١٧٣	١٢٩,٥٦٩,٠٢٤	٢٠,٦٦٨,٥٣٣	٧٦,٩٢٥,٤١١	٣١,٩٧٥,٠٨٠	إجمالي الإيرادات
					المصروفات
٦١,٢٠١,٥٨٠	٢٧,٩٦٦,٧٠٨	-	-	٢٧,٩٦٦,٧٠٨	(١٨) المساعدات النقدية
١١,٨٨٥,٤١٧	٢,٠٩١,٨٣٥	-	-	٢,٠٩١,٨٣٥	المساعدات العينية
٣,٥٨٥,٤٣١	١٥,٥٤٩,٠٩٩	-	-	١٥,٥٤٩,٠٩٩	(١٩) مصروفات الأنشطة
٢,٥٠٣,٣٠٥	٢,٩٣٨,٤٤٠	-	-	٢,٩٣٨,٤٤٠	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩١,١٦٦	١٠,٣٢٩,٧٨٧	-	-	١٠,٣٢٩,٧٨٧	مصروفات توزيعات عوائد
-	١٢٦	-	-	١٢٦	مصاريف جمع الأموال
-	٤٥٣,٦٨٣	-	-	٤٥٣,٦٨٣	مصاريف فرع جدة
-	١٣٥,٠٠٠	-	-	١٣٥,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي
-	٣,٤٨٨,٤٧٠	-	-	٣,٤٨٨,٤٧٠	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
-	١٠٣,٩٢٩,٦٣٥	-	-	١٠٣,٩٢٩,٦٣٥	مصروفات الزكاة الشرعية
٥,٤٣٤	-	-	-	-	مصاريف خدمات تطوعية
٦٤١,٤٣٥	١,٠١١,٠٩٩	-	-	١,٠١١,٠٩٩	(٨) اهلاك ممتلكات والالات
-	٣,٦٣٢	-	-	٣,٦٣٢	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢,٩٠٠,٤٤٠	٢,٨٩٠,١٢٠	-	-	٢,٨٩٠,١٢٠	(١٠) اهلاك أصول الاستثمارية
٢,٤٥٥,٨٧٢	٣,٦٣٠,٢٧٥	-	-	٣,٦٣٠,٢٧٥	(١٢) اهلاك أصول الأوقاف
٨٥,٨٦٩,٠٨٠	١٧٤,٤١٧,٩٠٩	-	-	١٧٤,٤١٧,٩٠٩	إجمالي المصروفات
٤٩,٤٦٤,٠٩٣	(٤٤,٨٤٨,٨٨٥)	٢٠,٦٦٨,٥٣٣	٧٦,٩٢٥,٤١١	(١٤٢,٤٤٢,٨٢٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
١,٦٩٩,٠٥٨	٣٣٣,٩٨٠	-	-	٣٣٣,٩٨٠	تسويات سنوات سابقة
٩٢,٦٥٦	-	-	-	-	ايرادات اخرى
٣٧,٦٠٠	-	-	-	-	ارباح راسماليه
١,٨٢٩,٣١٤	٣٣٣,٩٨٠	-	-	٣٣٣,٩٨٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥١,٢٩٣,٤٠٧	(٤٤,٥١٤,٩٠٥)	٢٠,٦٦٨,٥٣٣	٧٦,٩٢٥,٤١١	(١٤٢,١٠٨,٨٤٩)	التغير في صافي الأصول
٣١٣,٧٤٩,٧٨٣	٣٦٥,٠٤٣,١٩٠	٦٣,٠٠٨,٨٣١	١٠٤,٦٥١,٨٨٤	١٩٧,٣٨٢,٤٧٥	صافي الأصول بداية السنة
٣٦٥,٠٤٣,١٩٠	٣٢٠,٥٢٨,٢٨٥	٨٣,٦٧٧,٣٦٤	١٨١,٥٧٧,٢٩٥	٥٥,٢٧٣,٦٢٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١,٢٩٣,٤٠٧	(٤٤,٥١٤,٩٠٥)	التغير في صافي الأصول
٦٤١,٤٣٥	١,٠١١,٠٩٩	اهلاك ممتلكات والالات والمعدات
٢,٩٠٠,٤٤٠	٢,٨٩٠,١٢٠	إهلاك أصول الاستثمارية
٢,٤٥٤,٨٧٢	٣,٦٣٠,٢٧٥	إهلاك أصول الأوقاف
-	٣,٦٣٢	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٣٥٧,٠٥٦	١٣٠,٥٠٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(١٧٦,٩١٢)	تسويات علي الاهلاك
-	(٤٠,٩٥٧)	تسويات سنوات سابقة مخصص نهاية الخدمة
٥٧,٦٤٧,٢١٠	(٣٧,٠٦٧,١٤٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
(٣,٤٦٣,٢٥٩)	٣,١٧٧,٠٩٤	القروض الحسنة
(١٠٦,٨١٩)	٨٤,٧٠٥	المخزون
-	(٢,٠٠٢,٦٧٧)	استثمارات متداولة بيت التمويل السعودي
-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار مشروع الصفا بلازا
٣,٨٧٦,٤٢١	٤٦١,٩٠٠	مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٢٦٤,٧٢٧	٢,٢٤٩,٣٣٩	مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٥٨,٢١٨,٢٨٠	(٣٩,٠٩٦,٧٧٩)	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٦,٥٧٩)	(٧٨,٠٦٤)	المسدد من مكافاة نهاية الخدمة
٥٧,٨٩١,٧٠١	(٣٩,١٧٤,٨٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٤٧٢,٩٤٩)	١,٩٠٢,٧١٥	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٠٧,٥٠٠)	-	اضافات إستثمارات
(١٢,٢٤٦,٢٨٥)	(٥,١٦٩,٣٣٢)	اضافات ممتلكات والالات والمعدات
(٧,٢٦٤)	-	اضافات اصول غير ملموسة
(١٥,١٠١,٨١٦)	(١,٨٤٥,٠٠٠)	اضافات اصول الاوقاف
١,٢٤٠,٧٣٦	-	المحصل من بيع الاصول
(٣٣,٠٩٥,٠٧٨)	(٥,١١١,٦١٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٤,٧٩٦,٦٢٣	(٤٤,٢٨٦,٤٦٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٢,٠٣٩,٧٣٥	٩٦,٨٣٦,٣٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٦,٨٣٦,٣٥٨	٥٢,٥٤٩,٨٩٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنين" ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢) وتاريخ ١٥/٠٦/١٤٣٢ هـ الموافق ١٨/٠٥/٢٠١١ م ، ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

تم تسجيلها كمؤسسة فردية باسم جمعية بنين الخيرية النسائية للاسكان والتنمية برقم سجل (١٠١٠٤٨٩٣٨٣) براس مال ١٠,٠٠٠ ريال .

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 واستشارات أسرية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ابضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات بأملك الغير	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٥%
اجهزه حاسب الى	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواءً قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردین . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردین ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدی ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدی.

يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدی يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

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

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

١١-٣ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية بنیان الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنیان"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمها
١,٤٢٧,٢١٤	٤,٨٦٩,٦٦٥	مصرف الراجحي - الحساب الجاري
٧,٧٢٦,٧٨٠	٥,٧١١,٧٧٥	مصرف الراجحي - حساب زكاة
٥,١٧٨,٣٣٠	٩٠٧,٩١٥	مصرف الراجحي - صدقة
٢,٣٥٠,٩٧٢	٩,٧١٨,٩٥٣	مصرف الراجحي - حساب القرض
٩,٧٦٠,٦٨٧	٧,٣٩٧,٤٠٠	مصرف الراجحي - حساب الوقف سكني
٥,٠١٧,٤١٩	٤,٤٧٧,٢٦٧	مصرف الراجحي - حساب الوقف خيرى
٥٤٥,٥٩٧	٢,٦٦٠,٢٧٧	مصرف الراجحي - اداري
٣,٤٠٦,٧٥١	٥٥٣,٧٢٨	مصرف الراجحي - برامج وانشطة
٦٧٢,٦٠٠	٣,٠٨٢,٩٢٢	مصرف الراجحي - قرض حسن
١١,٦٩٥	١,٨٠٩	مصرف الراجحي - مجتمع واحد
-	٦٤١,١٠٥	مصرف الراجحي - مصروفات فرع جدة
٤٣٧,٥٤٧	٥٨٢,٢٢٥	بنك الإنماء - الحساب الجارى
٦٢٢,٤٦٢	٦٧٠,٨٣٢	بنك الإنماء - حساب زكاة
٢٢١,٤٣٩	١٥٤,٠٣٠	بنك الإنماء - حساب صدقة
٣,٢٩١,٥٠٦	٢١,٨٥٢	بنك الإنماء - حساب الوقف
٢,٤١٥,٦٤٠	٦٠٢,٤٢٥	البنك العربى الوطنى - الحساب الجارى
٣,٢٤٥,٥٣٠	١٣٣,٠٥٦	البنك العربى الوطنى - حساب زكاة
١,٦٣٠,٦٣٧	٤٨,٨٧٨	البنك العربى الوطنى - حساب صدقة
٢,١٢٤,٤٢٥	٣,٠٠٩	البنك العربى الوطنى - حساب الوقف
٣,١٩٦,٩٢٩	١,٦٧٨,٧٢٢	بنك سامبا - حساب جاري
١٣,٥٢٣,٢٧٣	٧٦٢,٤٨٥	بنك سامبا - حساب زكاة
٧,٥٩٩,٧٩٥	٦٢,٢٨٢	بنك سامبا - حساب صدقة
١,٣٩٣,٦٦٣	١٨٠,٩٠٠	بنك سامبا - القرض الحسن
٢,٢٠٤,٦٤٦	١٩,٦١٠	بنك سامبا - حساب الوقف
٣,٦٠٢,٧٦٦	٨٠٢,٠٠٥	بنك الرياض - الحساب الجارى
٨,٧٥٣,٣٨٦	١,١٦١,٢٦٣	بنك الرياض - حساب زكاة
١,١١٣,٦٥٧	٩٦	بنك الرياض - حساب الوقف
٩٩٠,٦٦٩	١٢,٣٨٥	بنك البلاد - الحساب الجارى
٣,٤٣٧,٦٢٧	٢٢,٨٢٠	بنك البلاد - حساب صدقة
٢٢,٣٦٤	٢,٠٥٠	البنك السعودى الفرنسى
٥٠٣,٥١٠	٤,٠٧٤,٣٢٦	البنك السعودى الفرنسى الفرعي
-	٣٢,٨٤٩	البنك السعودى الفرنسى الفرعي الثاني
٦٤,٠٤٥	٦٨,٢٩٥	البنك الاول - الرئيسي
٧٨,٧٥٢	١٥٨,٢١٦	بنك الجزيرة - الرئيسي
-	٣٨,٠٣٩	بنك الجزيرة زكاة
٢٢٤,٥٧٤	٢٦٥,٠٥٣	البنك السعودى للاستثمار - الرئيسي
٣٩,٤٧١	٩٦٩,٣٧٩	البنك الاهلي التجارى
٩٦,٨٣٦,٣٥٨	٥٢,٥٤٩,٨٩٨	

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنين"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) القروض الحسنه
٤٩,٢٢٨,٨٢٦	٤٥,٧٢٤,٠٨٨	قروض حسنة
٩٤٩,٦١٨	٦٦٩,٢٣٥	دعم مشاريع بنك التسليف
٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	قرض تدريب
٥,٣٤٨,٠٣٥	٥,٩٥٦,٠٦٠	قرض إجتماعي
(٩,٣١٤,٧٢٣)	(٩,٣١٤,٧٢٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٦,٨٧١,٧٥٦	٤٣,٦٩٤,٦٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) المخزون
٩٣,٤٠٥	١٠٧,٦٦٨	مواد غذائية
٤٥,٥٠٠	٤٨,٤٠٠	أثاث وتركيبات
١٥,٣٠٠	١٢,٨٠٣	أجهزة كهربائية
٤٠٦,٣٥٠	٣٧٩,٤٥٠	ملابس
١٤٧,٤٧٠	١٤٢,٧٠٠	مواد أخرى
١٨٠,٧٠٠	١١٣,٠٠٠	مخزون بطاقات العثيم
٢٠٠	٢٠٠	مخزون بطاقات الهرم
١,٣٠٠	١,٣٠٠	مخزون بطاقات أخرى
١٥٠	١٥٠	مطبوعات
٨٩٠,٣٧٥	٨٠٥,٦٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
-	٣٨,٠٠٠	نم العاملين الموظفين
-	٣,٠٠٠	دفعات مقدمة عامة
١٤٥,٠٠٠	٢٧٥,٥٠٠	مؤسسة محمد حامد
-	١,٠٠٠	رواتب عمومية وإدارية مقدمة
٤٣٥,٠٠٠	-	دفعات مقدمة لموردين
٣,٠٠٠	-	متنوعة
٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	ايجار مقدم
٢١٠,٠٠٠	-	ايرادات مستحقة
-	٣,٠٠٠	مصروف اشتراكات وتصدقات مقدم
-	٦,٦٠٠	مصاريف التشغيل المقدمة محملة على نشاط - رواتب
١,٠٠٠	-	تأمين حضور دورة
٨٠١,٥٠٠	٣٣٩,٦٠٠	

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنين"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

تسويات علي مجمع الاءلاك

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الإجمالي	تحسينات المباني	عدد وأدوات	أجهزة حاسب آلي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٢٣,٤٧٠,٧٤١	٩١٣,١٠٢	١٠٦,٧٨١	٣٥٢,١٣٦	٥٤٥,٢٨٤	٢١٧,٨٦٦	١,٣٣٥,٠١٥	١٥,٦٦٠,٥٥٧	٤,٣٤٠,٠٠٠
٥,١٦٩,٣٣٢	٦٢,٤٦٠	-	١٠,٤٧٧	١٧٧,٧١٣	٨١,١٨٢	-	٤,٨٣٧,٥٠٠	-
٢٨,٦٤٠,٠٧٣	٩٧٥,٥٦٢	١٠٦,٧٨١	٣٦٢,٦١٣	٧٢٢,٩٩٧	٢٩٩,٠٤٨	١,٣٣٥,٠١٥	٢٠,٤٩٨,٠٥٧	٤,٣٤٠,٠٠٠
٣,٣٥٤,٥١١	٨٦١,٦٩١	٦٦,٤٩٨	١٧٧,٨٨١	٣٢٧,٤٧٦	١٨٠,٨٥٩	١,٠٢٣,١٧٩	٧١٦,٩٢٧	-
١,٠١١,٠٩٩	٧٩,٣٣٦	١٠,٩٩٩	٢٨,١٤٨	٧٠,٤٤٠	٢٠,٦٢٩	١٣٥,٣٩٣	٦٦٦,١٥٤	-
(١٠٥)	-	(٢,١٢٦)	(٢,٠٧٠)	١,٣٣٤	(١٥١)	٢,٩١١	(٣)	-
٤,٣٦٥,٥٠٥	٩٤١,٠٢٧	٧٥,٣٧١	٢٠٣,٩٥٩	٣٩٩,٢٥٠	٢٠١,٣٣٧	١,١٦١,٤٨٣	١,٣٨٣,٠٧٨	-
٢٤,٢٧٤,٥٦٨	٣٤,٥٣٥	٣١,٤١٠	١٥٨,٦٥٤	٣٢٣,٧٤٧	٩٧,٧١١	١٧٣,٥٣٢	١٩,١١٤,٩٧٩	٤,٣٤٠,٠٠٠
٢٠,١١٦,٢٣٠	٥١,٤١١	٤٠,٢٨٣	١٧٤,٢٥٥	٢١٧,٨٠٨	٣٧,٠٠٧	٣١١,٨٣٦	١٤,٩٤٣,٦٣٠	٤,٣٤٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاجمالي	رخص البرامج والانظمة	(٩) الأصول غير الملموسة - بالصافي
		<u>التكلفة</u>
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	الرصيد بداية السنة
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٣,٦٣٢	٣,٦٣٢	اطفاء السنة
٨٠	٨٠	مجمع اهلاك مستبعد
٣,٧١٢	٣,٧١٢	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٥٥٢	٣,٥٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
		<u>(١٠) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة</u>
		<u>التكلفة</u>
٨٥,٢١٩,٤٥٣	٨٥,٢١٩,٤٥٣	الرصيد بداية السنة
٨٥,٢١٩,٤٥٣	٨٥,٢١٩,٤٥٣	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٢,١٤٥,٣٣٥	١٢,١٤٥,٣٣٥	الرصيد بداية السنة
٢,٨٩٠,١٢٠	٢,٨٩٠,١٢٠	أهلاك السنة
(٢٠,٦٤٠)	(٢٠,٦٤٠)	تسويات علي مجمع الاهلاك
١٥,٠١٤,٨١٥	١٥,٠١٤,٨١٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٧٠,٢٠٤,٦٣٨	٧٠,٢٠٤,٦٣٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٣,٠٧٤,١١٨	٧٣,٠٧٤,١١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية بنين الخيرية النسائية للتنمية الأسرية "بنين"
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٨٧,٥١١	٣,٥١٧,٥١١	أوقاف مرية
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	وقف عكاظ
٧٧٧,٠٠٠	٨٨٤,٥٩٩	فلل المصيف
٣٠٠,٠٠٠	-	وقف اسرتي
٤٦٣,٢٦٠	١,٣٣٦,٦٨٩	مؤسسة سلم المقاولات
٤,٥٠٠,٠٠٠	-	أخرى
١١٤,٠٠٠	٢,٩٦٨,٠٠٠	وقف المدينة المنورة - وقف
-	٣٢,٢٥٧	مؤسسة أنظمة المصادر
٢٧,١٤١,٧٧١	٢٥,٢٣٩,٠٥٦	

الاجمالي	أجهزة التبريد	المباني	الاراضي	(١٢) الاصول الاوقاف - بالصافي
١١٠,٠٧٤,٩٤١	٥٧,٨٦٢	٨٦,٣٠٤,٥٢٦	٢٣,٧١٢,٥٥٣	الرصيد بداية السنة
١,٨٤٥,٠٠٠	-	-	١,٨٤٥,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
١١١,٩١٩,٩٤١	٥٧,٨٦٢	٨٦,٣٠٤,٥٢٦	٢٥,٥٥٧,٥٥٣	الرصيد في نهاية السنة
				الإهلاك المتراكم
١١,٦٦٢,٤٩٧	-	١١,٦٦٢,٤٩٧	-	الرصيد بداية السنة
٣,٦٣٠,٢٧٥	٤,١٦٧	٣,٦٢٦,١٠٨	-	أهلاك السنة
(١٥٦,٢٤٦)	١,٧٨٩	(١٥٨,٠٣٥)	-	الاستيعادات خلال السنة
١٥,١٣٦,٥٢٦	٥,٩٥٦	١٥,١٣٠,٥٧٠	-	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٩٦,٧٨٣,٤١٥	٥١,٩٠٦	٧١,١٧٣,٩٥٦	٢٥,٥٥٧,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٨,٤١٢,٤٤٤	٥٧,٨٦٢	٧٤,٦٤٢,٠٢٩	٢٣,٧١٢,٥٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) مصروفات مستحقة وارصدة دائنه اخرى
٢٧,٨٧٥	٤٠,٠١٦	تأمينات مستحقة
١٩,٤٠٠	١٥,٠٠٠	موردين ملحمة
١,٥٨٦	١,٥٨٦	أمانات موظفين
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	دعم مصاريف بنك التسليف
٣٣,٧٥٨	-	مصاريف مستحقة
١٧٧,٨٢٦	١١٠,٢٣٦	ضريبة القيمة المضافة
-	٥,٩٥٤	جمعية بنیان للخدمات الاجتماعية
-	٢٤٨,٠١٩	ايراد تاجير مقدم
-	١,٠٨٣	ايراد اشتراكات مقدمة
١٦٢,٠٠٠	٢,٢٤٩,٩٥٠	مستفيدين تاجير منتهي بالتملك
٦٠	-	تأمينات مستردة
٤٢٥,٢٥٥	٢,٦٧٤,٥٩٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) مخصص مكافاة نهاية الخدمة
١٦٠,٣٩٤	١٩٠,٨٧١	رصيد اول السنة
٣٥٧,٠٥٦	١٣٠,٥٠٨	المكون خلال السنة
-	(٤٠,٩٥٨)	تسويات سنوات سابقة
(٣٢٦,٥٧٩)	(٧٨,٠٦٤)	المستخدم خلال السنة
١٩٠,٨٧١	٢٠٢,٣٥٧	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
١٣,٠٠٠	-	تبرعات شراء سيارات
٢١٢,٤٨٢	٤١٨,٤٨٥	تبرعات الصدقة المشروطة
٥,٦٠٠	٩,٤٨٠	تبرعات كفارة يمين
٣,٠٧٥,٥٦٦	-	تبرعات القرض الحسن
٨,٥٠٠	-	تبرعات زكاة ايجارات
٩٣٠,١٠٤	١,٥٧٧,١٠٤	تبرعات صدقة تفريج كربه
١١٩,٢٢٥	٢٣,٢٠٠	تبرعات ذبائح
٥٣,٣٨٨	-	تبرعات شراء أجهزة
-	٢,٢٥٠	تبرعات أيتام
٢٣,١٦٦	١٢,٠٥٠	تبرعات صدقة كفالة
٦,٧٢٠	٩,٨٨٠	تبرعات سقيا
٤,٣٠٠	٥,٣٩٠	تبرعات كفارات متنوعة
٤,٩٧١	٧٣٧,٤٥٥	تبرعات مشروع صدقة
-	١,٠٧٤	تبرعات زكاة الفطر
-	٣,٢٥٠	تبرعات كفالة أيتام
٣٩٨	-	تبرعات تأمين
٤٠,٩١٣	١,٤٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
١٠,٤٠٠	٣,٦٥٠	تبرعات سداد فواتير
٢,٠٤٠,٨٦٨	-	تبرعات قرض ميسر
١,٩١٦,٠٤٤	٣٩,٢٥٠	صدقة مواد غذائية
٨٨,٠٩٦	٥١,٤٣٦	إيرادات تطوير الاحياء العشوائية
٣٠,٠٠٠	-	سلات غذائية
٢٥٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات دراسية
٧,٦٠٣	٥٠	تبرعات صيانة
٦١,٦٦٧	١٢٠,٩٥٠	تبرعات سداد ديون
-	١٠٩,٣٧٤	تبرعات اخرى
٢٥,٧٨٠	-	تبرعات رسائل نصية
٢٣٥,٠٦٤	-	دعم رواتب
٢٤٨,٨٨٢	-	انشطة عامة
٣,٧٥٠,٠٠٠	٦,٩٩٥,٩٠٩	استقلال فتيات دار الایواء
٤٠,٣٠٠	٣١,٠٠٠	تبرعات اضاحي
١,٢١٤,٦٦٤	٣,٢٠٠	تبرعات إفطار صائم
١٤,١٦٧,٩٥١	١٠,١٧٥,٨٣٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٦) التبرعات النقدية اوقاف</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤,٢٤٩,٨٠٤	١٧,٧٧٦,٥٠٧	تبرعات الوقف الخيري
٨,٦٢٧,٨٨٣	٢,٨٩٢,٠٢٦	تبرعات الوقف السكني
١٢,٨٧٧,٦٨٧	٢٠,٦٦٨,٥٣٣	
<u>(١٧) إيرادات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٩٧,٩٧٤	إيراد بازار السويدي
-	١١,٤٩١	إيراد بازار الياسمين
-	٣٢٨,٩٧٣	إيراد بازار الملز
-	١,٤١٠,٢٠٠	إيراد بازار الفلاح
-	١٩,٠٠٠	إيراد ذا ويدنج بوتيك
-	٣٢,٣٧٠	إيرادات بازار المصيف
-	٦١٤,٦٥٩	إيرادات بازار غرناطة
٣٣١,٥٣٨	١٥٣,١١٠	إيرادات حفلات وأنشطة ومهرجانات
١,٨١٧,٩٥٠	-	إيرادات البازار
-	٣,٠٠٠	إيراد بيع أثاث
٥,٠٠٠	-	إيرادات أنشطة دورات
-	١٤٩,٨٥٢	إيراد خصومات رواتب
١٢,٨٩٠	٢١٧	إيرادات مشروع نقل أثاث
-	١,٢٠٠	إيراد تاجير قاعة تدريب
٩٦,١٣٥	-	إيرادات برنامج طهاه بنیان
٥,٢٣٨	-	إيرادات خياطة
-	٤١,٤٦٣	تبرعات الرسائل النصية
-	١٤٤,٧٥٣	دورات تدريبية
-	١٢٦,٨٤٨	دعم رواتب
١٨٦,٥٥٨	-	إيرادات رسوم
٢,٤٥٥,٣٠٩	٣,١٣٥,١١٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المساعدات النقدية
٨,٧٣٨,٨٧٩	٢,٢٤٨,٨٣٢	مساعدات مواد غذائية
٣,٥٥٩,٩٢٨	٦٨٢,٦٦٧	مساعدات سداد ديون - زكاة
١,٣٣٩,٣٥٣	-	مساعدات سداد ديون
٢٠,٠٠٠	١٤٢,٦٠٠	مساعدات زواج
١٣,٥٣٠,٥٧٣	٢١,٩٤٥,٠٠٠	مساعدات وحدات سكنية مشروطة
٧,٤١٨,٩٠٧	-	مساعدات وحدات سكنية مشروطة
٧٦٤,٩٨١	٢١,٤٥٦	مساعدات صحية - زكاة
١٣٠,٨٤٠	-	مساعدات صحية
٣٠٧,٩٠٠	-	مساعدات سداد الفواتير - زكاة
٣١٨,١١٧	١٠٧,١٣٤	مساعدات سداد الفواتير
٥,٧٥٣,٢١٦	٣٧٧,٥٠٠	مساعدات إيجارات - زكاة
٣٩٧,٣٥٠	-	مساعدات إيجارات
٩٧٥,٩٧٥	٧٩١,١٩٠	مساعدات شراء أجهزة
٣٤٤,٥٧٤	-	مساعدات نقل - زكاة
٥٢٨,٣٩٥	٢٣١,٨٩٠	مساعدات نقل
٣٨,٧٠٠	٢٥٩,٦٠٦	مساعدات دراسية - زكاة
٣٠٠,٦٢٥	-	مساعدات دراسية
١٧٧,٧٧٨	-	مساعدات نقدية مشروطة - زكاة
٤٢٤,٧٧٦	٣٦٧,٥٨٩	مساعدات نقدية مشروطة
١١,٨٣٩,٨٨٥	٧٠,٠٠٠	مساعدات بناء و مقاولات - زكاة
١,٩٩٢,٨٤٥	-	مساعدات بناء و مقاولات
١,٠٠٠	١٨١,٠٠٠	مساعدات كفالة مالية
١٨٢,٠٠٠	٣٠,٩٠٠	مساعدات تفريغ كربه - زكاة
٣٦٣,٠٠٠	-	مساعدات تفريغ كربه
٤,٩٩٧	٩٢٤	مساعدات زكاة الفطر
٩,٩٨٨	٢,٦٧٣	مساعدات مشروع سقيا
٧٣٤,٢٠٩	-	مصروف إيواء وازاله صفائح
١٥,٣٠٧	١٤٨,١٣٥	مساعدات شراء اثاث
٥٧,٧٦٦	٣١,١٠٠	مساعدات ملابس
٢٩٦,٣٣٤	-	مساعدات صيانة
٤١٣,٦٥٠	٦٥,٢٢٤	مساعدات دورات تدريبية
٣٥,٠٠٠	-	شراء اراضي
١٨٤,٧٣٢	-	مساعدات ذبائح
-	٢٦١,٢٨٨	مساعدات اصلاح وترميم
٦١,٢٠١,٥٨٠	٢٧,٩٦٦,٧٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات الأنشطة
٢٣٤,٥٩٨	٣٣٦,٨١٨	حفلات ومهرجانات
١١,٧٢٢	٨,٩٨٥	خياطة وزخارف
٢٢٤,٩٤٩	-	دورات تدريبية وحرفية
٢٠٠	٢,٠٠٠	انشطة عشاء خيري
٤٥,٦٩٣	-	برنامج طهارة بنیان
١٢٤,٤٣٥	٢٨٣,٤٠٠	مصاريف كسوة شتاء
١,٥٠٠	-	مصاريف طهارة بنیان تعتيم
٤,٠٠٠	٩,٦٨٦	انشطة تجميل
-	١,٥٨٦	مصروفات برنامج - البوتيك
٢٣,١٦٥	٥,٢٠٠	مشروع سعادتتي بقمتي
١٦,٠٥٠	١٦,٥٦٨	مصاريف أنشطة عامة
١٤,٠٥٩	١,٢٠٠	مصاريف أنشطة دورات تعليمية
-	١٤٠,٠٠٠	مصاريف كسوة عيد
-	٨,٠١٣,٦٥٦	مصاريف أنشطة تدريبية
٩٠	-	مشاريع ميزانية اجفند
٢,١٠٠	-	مصاريف دعم مشاريع المنح
٩٤,٢١٣	-	مصاريف بازارات
-	٣٩٠,٠٠٠	مصاريف أسواق العطاء
٢,٤٧٧,٥٣٢	-	رواتب واجور محملة على النشاط
١١,١٢٥	-	صيانة واصلاح
٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٤٠,٠٠٠	استقلال الفتيات
٣,٥٨٥,٤٣١	١٥,٥٤٩,٠٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية
٧٧٥,٢٤٨	٨٩٥,٥٣٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٠,٩٤٢	٢١٦,٧٨٩	التأمينات الإجتماعية
-	٣٩,٦٠٨	مصاريف تأمين
-	٥,٧٥٠	عقود صيانة المصانع
-	١,٠٥٠	العينات والهدايا
٤٤,٥٤٧	٢٣,٥٤٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١٣١,٦٤٨	١٧٣,٥٥٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٢٩,٤٠٨	١٤٧,٥٨١	مصاريف كهرباء ومياهو غاز
٣٥,٨١٣	١٦,٩٣٢	مصاريف نظافة
٩٠,٧٥٣	١٨٥,٢٦٨	صيانة وإصلاح وترميم
٥٤,٤٢٧	٧٧,٤٣٩	محروقات وصيانة سيارات
١,٢٠٢	-	مستلزمات وكماليات
٩,٧٢٦	٧,٥٣٩	مصاريف ضيافة
٩,٩٠٩	١٧٠	مصاريف دعائية واعلانات
٧٤,١٤٨	١٢٠,٢٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
١١٦,٣٨٢	٤٢,٢٩٩	مصاريف رسوم وإشتراكات وتصديقات
٦٦,٩٠٣	٢١,٧٨٧	تأمين طبي وعلاج
٩٧,٨٦٨	١٢,٥٢٣	مصاريف مكافآت
١٦,٠٨٥	٢٤,٢٤٣	مصاريف بنكية وعمولات
٥٤,١٢٥	٩٠,٣٦٨	مصاريف التدريب
١٠٥,٧٦٨	٤٠,٧٥٠	أستشارات هندسية
٤٩١,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢,٤٤٥	٢,٨٧٧	شحن وتحميل
٤٩٠	-	ايجار معدات
٣٨,٨٥٧	٢٢,١٠٠	غرامت ومخالفات
٢٩,٠٨١	٢١,٥٣٩	مصروفات أخرى
٥,٢٠٠	١,٠٠٠	تذاكر سفر
٢٠,٣٣٠	٤٥٤	نقل العاملين بين المواقع
-	٧٨	سفريات عمل داخلية
-	١٦١,٧٧٥	مزايا وحوافز
-	٥٨,٢٣٦	مصاريف حكومية
-	٥٧,٩٧٩	رسوم مدرسية
-	٤٤٠	ملابس عمل موحد
١١,٠٠٠	٩,٠٠٠	انظمة معلومات
٢,٥٠٣,٣٠٥	٢,٩٣٨,٤٤٠	

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم الماليه من قبل اداره الجمعيه بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٠٨
- تم تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم السنة الحالية .