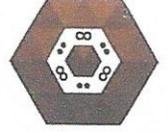


جمعية النخيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية النخيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية النخيل الخيرية

النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية النخيل الخيرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

لم يتم تكوين مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية.

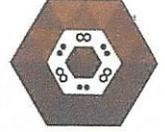
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على النقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



١٩ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية النخيل الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
 النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٨٢٢,٦٦٦	١,٣١٩,٢٢٥	٣	النقد
٨٠٠	٨٠٠		الأرصدة المدينة الأخرى
١,٨٢٣,٤٦٦	١,٣٢٠,٠٢٥		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٧١,٨٩٥	٢٠١,٧٨١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٦٨٢,٩٦٥	١,٧٥٤,٩١١	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٩٥٤,٨٦٠	١,٩٥٦,٦٩٢		إجمالي أصول غير متداولة
٢,٧٧٨,٣٢٦	٣,٢٧٦,٧١٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢,٠٠٠,٩٢٤	٢,١٧٧,٩٠٢		صافي الأصول
٧٧٧,٤٠٢	٧٧٧,٤٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
-	٣٢١,٤١٣		صافي الأصول المقيدة
٢,٧٧٨,٣٢٦	٣,٢٧٦,٧١٧		صافي أصول الأوقاف
٢,٧٧٨,٣٢٦	٣,٢٧٦,٧١٧		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



نائب رئيس الجمعية

أمين الصندوق

جمعية النخيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:					
التبرعات النقدية	٩٣٩,٦٣٢	-	-	٩٣٩,٦٣٢	١,٠٨٩,٠٤٩
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٠٨,٧٠٠	-	١٠٨,٧٠٠	-
الإعانات الحكومية	٩٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠٠,٠٠٠	-
تبرعات إيتام	-	٦١,٩٦٨	-	٦١,٩٦٨	-
تبرعات الأوقاف	-	-	٣٢١,٤١٣	٣٢١,٤١٣	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٨٣٩,٦٣٢	١٧٠,٦٦٨	٣٢١,٤١٣	٢,٣٣١,٧١٣	١,٠٨٩,٠٤٩
المصروفات والخسائر:					
المساعدات النقدية	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠٠,٠٠٠)	(٦٠٤,٥٥١)
مساعدات عينية	(٣٠٠,٥١٥)	-	-	(٣٠٠,٥١٥)	-
مساعدات الإيتام	-	(٣٤٥,٦٠٠)	-	(٣٤٥,٦٠٠)	-
مصروفات الزكاة	-	(١٨٢,٠٠٠)	-	(١٨٢,٠٠٠)	(١٧٢,٥٠٠)
مصروفات الأنشطة	(١٤٨,٩٠٠)	-	-	(١٤٨,٩٠٠)	(٥٤,١٨٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٦٥٦,٣٠٧)	-	-	(٦٥٦,٣٠٧)	(٥٣٥,٦٩٧)
إجمالي المصروفات والخسائر	(١,٣٠٥,٧٢٢)	(٥٢٧,٦٠٠)	-	(١,٨٣٣,٣٢٢)	(١,٣٦٦,٩٣٣)
التحويلات بين صافي الأصول	(٣٥٦,٩٣٢)	٣٥٦,٩٣٢	-	-	-
التغير في صافي الأصول خلال العام	١٧٦,٩٧٨	-	٣٢١,٤١٣	٤٩٨,٣٩١	(٢٧٧,٨٨٤)
صافي الأصول في بداية العام	٢,٠٠٠,٩٢٤	٧٧٧,٤٠٢	-	٢,٧٧٨,٣٢٦	٣,٠٥٦,٢١٠
صافي الأصول في نهاية العام	٢,١٧٧,٩٠٢	٧٧٧,٤٠٢	٣٢١,٤١٣	٣,٢٧٦,٧١٧	٢,٧٧٨,٣٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



نائب رئيس الجمعية

أ. م. م. م. م. م.

جمعية النخيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)

النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢٧٧,٨٨٤)	٤٩٨,٣٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
١٤٦,١٣٨	٧٠,١١٤	تعديلات لبنود غير نقدية (+) إستهلاك الأصول الثابتة
(١٣١,٧٤٦)	٥٦٨,٥٠٥	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٨٠٠)	٠	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٢,٥٤٦)	٥٦٨,٥٠٥	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٠٧,٢٥٥)	(١,٠٧١,٩٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٤٠٧,٢٥٥)	(١,٠٧١,٩٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٣٩,٨٠١)	(٥٠٣,٤٤١)	صافي التغير في النقد خلال العام
٢,٣٦٢,٤٦٧	١,٨٢٢,٦٦٦	رصيد النقد في بداية السنة
١,٨٢٢,٦٦٦	١,٣١٩,٢٢٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



نائب رئيس الجمعية

(Signature)

أمين الصندوق

(Signature)

جمعية النخيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)

النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية النخيل الخيرية- جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٢١) بتاريخ ١٤٣٠/٨/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٩/٨/١٦ م الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة النخيل بالمدينة المنورة ونطاق خدماتها النخيل.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

• التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والنشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

• الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .

• تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.

• جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

جمعية النخيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)

النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخلك للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الإستثمار . وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . وفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الإستثمار عند الإقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الإقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسمتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم إقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

جمعية النخيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)

النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية النخيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)

النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية النخيل الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١,٨٢٢,٦٦٦	١,٣١٩,٢٢٥	نقد بالبنوك
<u>١,٨٢٢,٦٦٦</u>	<u>١,٣١٩,٢٢٥</u>	

جمعية النخيل الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	الات ومعدات	انشاءات على ارض الغير	الخزانات	الاجهزة والعدد	الاثاث والمفروشات	السيارات	نسبة الإهلاك:	
							%١٥	%٢٠
٩٣٧,٤٣٤	١٩٠,٠٠٠	١٩٩,٢٧١	١٢٥,٦٠٠	٤٢,٥٥٠	٦٦,٠٦٣	٣١٣,٩٥٠	٣١	٢٠١٧
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٣١	٢٠١٨
٩٣٧,٤٣٤	١٩٠,٠٠٠	١٩٩,٢٧١	١٢٥,٦٠٠	٤٢,٥٥٠	٦٦,٠٦٣	٣١٣,٩٥٠		
٦٦٥,٥٣٩	٢٨٠,٥٠٠	١٩٥,٧٦٥	٧٠,٣٢٧	٣٠,٠١٠	٢٦,٩٨٧	٣١٣,٩٥٠		
٧٠,١١٤	٢٨,٥٠٠	٣,٥٠٥	٢٥,١٢٠	٦,٣٨٣	٦,٦٠٦	٠		
٧٣٥,٦٥٣	٥٧,٠٠٠	١٩٩,٢٧١	٩٥,٤٤٧	٣٦,٣٩٣	٣٣,٥٩٣	٣١٣,٩٥٠		
٢٧١,٨٩٥	١٦١,٥٠٠	٣,٥٠٦	٥٥,٢٧٣	١٢,٥٤٠	٣٩,٠٧٦	٠		
٢٠١,٧٨١	١٣٣,٠٠٠	١	٣,١٥٣	٦,١٥٧	٣٢,٤٧٠	٠		

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية النخيل الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
 النخيل - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢٧٥,٧١٠	٧١٩,٥١٤	مشروع السقيا
٤٠٧,٢٥٥	١,٠٣٥,٣٩٧	مشروع مبنى الجمعية
<u>٦٨٢,٩٦٥</u>	<u>١,٧٥٤,٩١١</u>	

٦- المساعدات النقدية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١٤٧,٢٤٠	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات طارئة
١٥٩,٣٠٠	-	مساعدات ايتام
٢٦,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٢٧٢,٠١١	-	مساعدات سلات غذائية
<u>٦٠٤,٥٥١</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	

٧- مصروفات عمومية وادارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢٣٧,٥٠٠	٣١٤,٨٤٤	الرواتب وما في حكمها
١٥,٠٠٠	٣١,٩١٧	نقل وتحميل وتنزيل
٢٥,٠٠٠	١٥,٩١٢	كهرباء ومياه وهاتف
٣٠,٠٠٠	٢٧,٨٣٦	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٠٥٩	٣٦,٤٠٩	نثرية وضيافته
٣٠,٠٠٠	٢٢,١٦٤	دعاية واعلان
١٢,٠٠٠	١٣,٥٩١	نظافته وصيانه عامة
٢٥,٠٠٠	١٢٣,٥٢٠	صيانته واصلاح
١٤٦,١٣٨	٧٠,١١٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>٥٣٥,٦٩٧</u>	<u>٦٥٦,٣٠٧</u>	



تواقيع الاعضاء على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/ديسمبر ٢٠١٨ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل .

م	اسم العضو	صفته	التوقيع
١	سعد بن مشعان الموقد	رئيس مجلس الإدارة	
٢	عبدالله حمود العوفي	نائب الرئيس	
٣	حماد فرحان صالح العوفي	أمين الصندوق	
٤	غانم سعد مشعان	الأمين العام	
٥	أحمد مشعان موقد العوفي	عضو	
٦	عبدالرحمن خضران حمد العوفي	عضو	
٧	أحمد سعد مشعان	عضو	



SA1780000 269608010177000
SA4780000 269608010247076
SA 962000000 1070925299940

مصرف الراجحي : جمعيّة النخيل الخيرية - عام

مصرف الراجحي : جمعيّة النخيل الخيرية - زكاة

بنك الرياض : جمعيّة البر الخيرية بالنخيل - عام

