

جمعية النخيل الخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية النخيل الخيرية
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

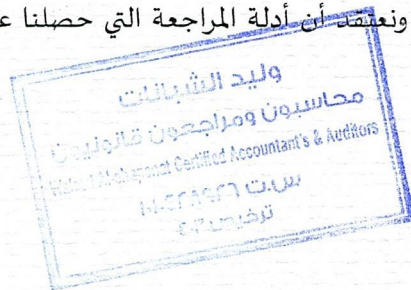
لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النخيل الخيرية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، وبإستثناء ما ورد في فقرة الأري المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي المحفظ:

• لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة.

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 وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتمد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

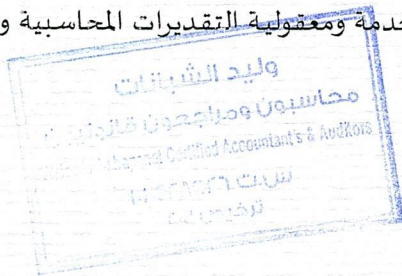
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية النخيل الخيرية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

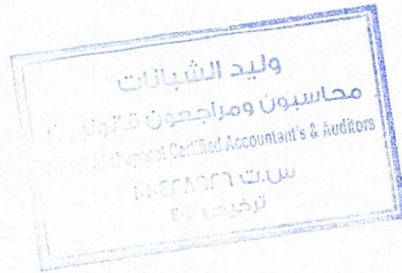


الرياض في: ٢٧ / ١١ / ١٤٤١ هـ

الموافق: ١٨ / ٠٧ / ٢٠٢٠ م

جمعية النخيل الخيرية
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| كما في | | ايضاح | الموجودات |
|------------|------------|-------|-----------------------------------|
| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| | | | ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي) |
| ٢٠١,٧٨١ | ١٦٩,٧٠٩ | ٤ | |
| ١,٧٥٤,٩١١ | ١,٨٠٩,٢٩٦ | ٥ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١,٩٥٦,٦٩٢ | ١,٩٧٩,٠٠٥ | | اجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات متداولة |
| ١,٣١٩,٢٢٥ | ٢,٣٥٨,٢٦٦ | ٦ | النقد وما في حكمها |
| ٨٠٠ | . | | المدينون و الأرصدة المدبنة الأخرى |
| ١,٣٢٠,٠٢٥ | ٢,٣٥٨,٢٦٦ | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| ٣,٢٧٦,٧١٧ | ٤,٣٣٧,٢٧١ | | اجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وصافي الأصول |
| | | | اجمالي المطلوبات |
| | | | صافي الأصول |
| ٢,١٧٧,٩٠٢ | ٣,٣٦١,٤٤٩ | | صافي أصول غير مقيدة |
| ٧٧٧,٤٠٢ | ٥١٧,٤٨٩ | | صافي أصول مقيدة |
| ٣٢١,٤١٣ | ٤٥٨,٣٣٣ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٣,٢٧٦,٧١٧ | ٤,٣٣٧,٢٧١ | | اجمالي صافي الأصول |
| ٣,٢٧٦,٧١٧ | ٤,٣٣٧,٢٧١ | | احمالي المطلوبات وصافي الاصول |



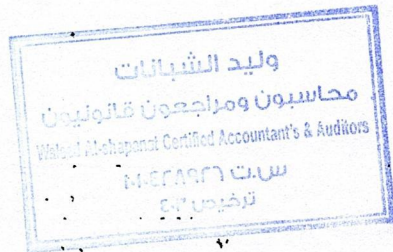
جمعية النخيل الخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| ٢٠١٨ ديسمبر | ٢٠١٩ ديسمبر | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | الإيرادات والمكاسب |
|-------------|-------------|------------|------------|------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ايضاح |
| ٩٣٩,٦٣٢ | ٧٨٧,٠٠٦ | . | . | ٧٨٧,٠٠٦ | التبرعات النقدية |
| . | ٥٠٤,٩٠٠ | . | . | ٥٠٤,٩٠٠ | التبرعات العينية |
| ١٠٨,٧٠٠ | ٢٠٢,٤٧١ | . | ٢٠٢,٤٧١ | . | تبرعات الزكاة |
| ٩٠٠,٠٠٠ | ١,٦٤٩,٠٠٠ | . | . | ١,٦٤٩,٠٠٠ | إعانات حكومية |
| ٦١,٩٦٨ | ٨١,٥٦٦ | . | ٨١,٥٦٦ | . | تبرعات أيتام |
| ٣٢١,٤١٣ | ١٣٦,٩٢٠ | ١٣٦,٩٢٠ | . | . | تبرعات أوقاف |
| ٢,٣٣١,٧١٣ | ٣,٣٦١,٨٦٣ | ١٣٦,٩٢٠ | ٢٨٤,٠٣٧ | ٢,٩٤٠,٩٠٦ | إجمالي الإيرادات |
| | | | | | يخصم: |
| | | | | | المصروفات والتكاليف |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٥٢,٠١٧ | . | . | ١٥٢,٠١٧ | ٧ مساعدات نقدية |
| ٣٠٠,٥١٥ | ٧٤٣,٩١٦ | . | . | ٧٤٣,٩١٦ | مساعدات عينية مشتراة |
| ٣٤٥,٦٠٠ | ٣٧٠,٠٥٠ | . | ٣٧٠,٠٥٠ | . | مساعدات أيتام |
| ١٨٢,٠٠٠ | ١٧٣,٩٠٠ | . | ١٧٣,٩٠٠ | . | مصروفات الزكاة |
| ١٤٨,٩٠٠ | ٣٥٩,٢٤٢ | . | . | ٣٥٩,٢٤٢ | مصروفات الأنشطة |
| ٥٨٦,١٩٣ | ٤٣٠,٧٣٧ | . | . | ٤٣٠,٧٣٧ | ٨ المصروفات العمومية والإدارية |
| ٧٠,١١٤ | ٧١,٤٤٧ | . | . | ٧١,٤٤٧ | ٤ استهلاك الامتلاكات والالات والمعدات |
| ١,٨٣٣,٣٢٢ | ٢,٣٠١,٣٠٩ | . | ٥٤٣,٩٥٠ | ١,٧٥٩,٣٥٩ | إجمالي المصروفات والتكاليف |
| ٤٩٨,٣٩١ | ١,٠٦٠,٥٥٤ | ١٣٦,٩٢٠ | (٢٥٩,٩١٣) | ١,١٨٣,٥٤٧ | صافي الفائض / (العجز) للفترة |
| ٢,٧٧٨,٣٢٦ | ٣,٢٧٦,٧١٧ | ٣٧٢,٤١٣ | ١٧٧,٤٠٢ | ٢,١٧٧,٩٠٢ | صافي الأصول في بداية العام |
| ٣,٢٧٦,٧١٧ | ٤,٣٣٧,٢٧١ | ٤٥٨,٣٣٣ | ٥١٧,٤٨٩ | ٣,٣٦١,٤٤٩ | صافي الأصول في نهاية العام |



جمعية النخيل الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

| كما في | | |
|-------------|------------|--|
| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية |
| ٤٩٨,٣٩١ | ١,٠٦٠,٥٥٤ | صافي التغير في الأصول |
| | | <u>تعديلات للبنود غير النقدية</u> |
| ٧٠,١١٤ | ٧١,٤٤٧ | استهلاك ممتلكات والالات ومعدات |
| | | <u>التغير في رأس المال العامل</u> |
| . | ٨٠٠ | الزيادة (النقص) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٥٦٨,٥٠٥ | ١,١٣٢,٨٠١ | صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية |
| . | (٣٩,٣٧٥) | إضافات ممتلكات والالات و معدات |
| (١,٠٧١,٩٤٦) | (٥٤,٣٨٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (١,٠٧١,٩٤٦) | (٩٣,٧٦٠) | صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| . | . | صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية |
| (٥٠٣,٤٤١) | ١,٠٣٩,٠٤١ | صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها |
| ١,٨٢٢,٦٦٦ | ١,٣١٩,٢٢٥ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ١,٣١٩,٢٢٥ | ٢,٣٥٨,٢٦٦ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Alshabanat Certified Accountant's & Auditors
سنة ١٤٤١
تخصيص ٤٣

جمعية النخيل الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية النخيل الخيرية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٥٢١ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٥ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق (١٦ أغسطس ٢٠١٠ م) ،

ب. الغرض :

❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشرو والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.

❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية النخيل الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بانسنوات:

| | |
|-------------------------|----|
| السيارات | ٥ |
| الأثاث والمفروشات | ١٠ |
| الأجهزة والعدد والأدوات | ٧ |
| الخزانات | ٥ |
| إنشاءات علي أراضي الغير | ٥ |
| آلات ومعدات | ٧ |

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

لم يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ،

جمعية النخيل الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية النخيل الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢١)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحائي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية النخيل الخيرية
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

| صافي القيمة | مجموع الاهلاك | | | | التكلفة الدفترية | | | |
|-------------|----------------|------------------|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------------|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | نسب الاهلاك | ٣١ يناير ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | الإضافات خلال الفترة | الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩ م |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | % | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٠ | ٠ | ٣١٣,٩٥٠ | %٢٠ | ٠ | ٣١٣,٩٥٠ | ٣١٣,٩٥٠ | ٠ | ٣١٣,٩٥٠ |
| ٣٢,٤٧٠ | ٢٥,٨٦٤ | ٤٠,١٩٩ | %١٠ | ٦,٦٠٦ | ٣٣,٥٩٣ | ٦٦,٠٦٣ | ٠ | ٦٦,٠٦٣ |
| ٦,١٥٧ | ٣٤,٣١١ | ٤٧,٦١٤ | %١٥ | ١١,٢٢١ | ٣٦,٣٩٣ | ٨١,٩٢٥ | ٣٩,٣٧٥ | ٤٢,٥٥٠ |
| ٣٠,١٥٣ | ٥,٤٣٣ | ١٢٠,٥٦٧ | %٢٠ | ٢٥,١٢٠ | ٩٥,٤٤٧ | ١٢٥,٦٠٠ | ٠ | ١٢٥,٦٠٠ |
| ١ | ١ | ١٩٩,٢٧٠ | %٢٠ | ٠ | ١٩٩,٢٧٠ | ١٩٩,٢٧١ | ٠ | ١٩٩,٢٧١ |
| ١٣٣,٠٠٠ | ١٠٤,٥٠٠ | ٨٥,٥٠٠ | %١٥ | ٢٨,٥٠٠ | ٥٧,٠٠٠ | ١٩٠,٠٠٠ | ٠ | ١٩٠,٠٠٠ |
| ٢٠١,٧٨١ | ١٦٩,٧٠٩ | ٨٠٧,١٠٠ | ٠ | ٧١,٤٤٧ | ٧٣٥,٦٥٣ | ٩٧٦,٨٠٩ | ٢٩,٣٧٥ | ٩٣٧,٤٣٤ |

السيارات
 الأثاث والفروشات
 الأجهزة والعدد والأدوات
 الخزانات
 إنبشاءات علي أراضي الغير
 آلات ومعدات
 الإجمالي

جمعية الخليل الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ:

| الرصيد أول المدة | | الحركة خلال الفترة | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|------------------|---------|--------------------|---------|--------------------------|------|
| مدین | دائن | مدین | دائن | مدین | دائن |
| ریال سعودي | ٧١٩,٥١٤ | ٠ | ٧١٩,٥١٤ | ریال سعودي | ٠ |
| ١,٠٣٥,٣٩٧ | ٠ | ٥٤,٣٨٥ | ٠ | ١,٠٨٩,٧٨٢ | ٠ |
| ١,٧٥٤,٩١١ | ٠ | ٥٤,٣٨٥ | ٠ | ١,٨٠٩,٢٩٦ | ٠ |

مشروع السقيا

مشروع مبني الجمعية

الإجمالي

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها:

| ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٩ ديسمبر ٣١ |
|----------------|----------------|
| ریال سعودي | ریال سعودي |
| ٢,٣٥٨,٢٦٦ | ١,٣١٩,٢٢٥ |
| ٢,٣٥٨,٢٦٦ | ١,٣١٩,٢٢٥ |

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي

الإجمالي

إيضاح (٧) المساعدات النقدية:

| ٢٠١٨ ديسمبر ٣١ | ٢٠١٩ ديسمبر ٣١ |
|----------------|----------------|
| ریال سعودي | ریال سعودي |
| ١٠٨,٢١٨ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| ١٨,٠٠٠ | ٠ |
| ١١,٣٩٩ | ٠ |
| ١٤,٤٠٠ | ٠ |
| ١٥٢,٠١٧ | ٢٠٠,٠٠٠ |

مساعدات طارئة

مساعدات زواج

ترميم منازل

مساعدات كسوة العيد

الإجمالي

إيضاح (٨) المصروفات العمومية :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|----------------|----------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣١٤,٨٤٤ | ٢٨٣,٤٦٠ | الرواتب وما في حكمها |
| ٣١,٩١٧ | ٥,٦٠٠ | مشال وتحميل وتنزيل |
| . | ٢٩,١٦٠ | تأمينات إجتماعية |
| ١٥,٩١٢ | ٨,٩٩٦ | كهرباء ومياة |
| ٢٧,٨٣٦ | ٢٥,٥٥٧ | قرطاسية ومطبوعات |
| . | ١١,٠٧٣ | هاتف وبريد وفاكس |
| ٣٦,٤٠٩ | ١٦,٥٤٨ | ضيافة ونثریات |
| ٢٢,١٦٤ | ١٦,٥٧٣ | دعاية واعلان |
| ١٣,٥٩١ | . | نظافة وصيانة عامة |
| ١٢٣,٥٢٠ | ٧,٩٦٨ | صيانة وإصلاح |
| . | ٢٥,٨٠٢ | مصروفات متنوعة |
| ٥٨٦,١٩٣ | ٤٣٠,٧٣٧ | الإجمالي |