

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٢١)
مركز النخيل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٢١)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل عليها	١ - ٣
قائمة المركز المالي	٤
قائمة الأنشطة	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

الى السادة / جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية
مركز النخيل - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النخيل الخيرية- جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (١٥) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح.

أساس الرأي:

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء 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.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد 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 مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان 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 تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ٥، ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ
الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون



عمر إبراهيم العمر
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٩٦)



جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٢١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٠٨٦,٥٩٤	١,٧٥٣,١٧١	(٤)	النقد وما في حكمه
٢,٠٨٦,٥٩٤	١,٧٥٣,١٧١		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٩٤٨,٧٢٠	٢,٠٥٧,٤١٤	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي
١,٩٤٨,٧٢٠	٢,٠٥٧,٤١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤,٠٣٥,٣١٤	٣,٨١٠,٥٨٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
-	٢٠,٠٥٠	(٦)	إلتزامات منافع الموظفين
-	٢٠,٠٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
-	٢٠,٠٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٣,٣٤٦,١٤٥	٢,٦١٠,٠٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٨,٦٦٨	٦١٦,٧٠٠		صافي الأصول المقيدة
٥٤٠,٥٠١	٥٦٣,٨١١		صافي أصول الأوقاف
٤,٠٣٥,٣١٤	٣,٧٩٠,٥٣٥		إجمالي صافي الأصول
٤,٠٣٥,٣١٤	٣,٨١٠,٥٨٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

إلى حسب

إمضاء

المدير التنفيذي

رئيس المجلس



جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢,٢٣٤,١٤٥	٢,١٦٠,١٤٣	-	١,٣٨٨,٦٨٥	٧٧١,٤٥٨	الإيرادات والمكاسب
١٠٨,٦٠٥	١٢٧,٠١٠	-	١٢٧,٠١٠	-	التبرعات النقدية
٨٢,١٦٨	٢٣,٣١٠	٢٣,٣١٠	-	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢,٤٢٤,٩١٨	٢,٣١٠,٤٦٣	٢٣,٣١٠	١,٥١٥,٦٩٥	٧٧١,٤٥٨	إيرادات الأوقاف
٢,١٢٧,٥٢٠	٢,٢٥٨,٤٧٤	-	١,٠٤٧,٦٦٣	١,٢١٠,٨١١	المصروفات والخسائر
٣١٨,٨٥١	٢٢١,٥٠١	-	-	٢٢١,٥٠١	تكلفة الأنشطة
٥,٣٠٠	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	المصروفات الإدارية والعمومية
٥٤,٨٥٥	٧٠,٦٦٧	-	-	٧٠,٦٦٧	المصروفات بيعية وتسويقية
٢,٥٠٦,٥٢٦	٢,٥٥٥,٢٤٢	-	١,٠٤٧,٦٦٣	١,٥٠٧,٥٧٩	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
(٨١,٦٠٨)	(٢٤٤,٧٧٩)	٢٣,٣١٠	٤٦٨,٠٣٢	(٧٣٦,١٢١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٤,١١٦,٩٢٢	٤,٠٣٥,٣١٤	٥٤٠,٥٠١	١٤٨,٦٦٨	٣,٣٤٦,١٤٥	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٤,٠٣٥,٣١٤	٣,٧٩٠,٥٣٥	٥٦٣,٨١١	٦١٦,٧٠٠	٢,٦١٠,٠٢٤	صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

إلى ص
المدير التنفيذي
والمدير المالي

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(٨١,٦٠٨)	(٢٤٤,٧٧٩)	التغير في صافي الأصول خلال العام
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u>
٥٤,٨٥٥	٧٠,٦٦٧	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		التغيرات في رأس المال العامل :
-	٢٠,٠٥٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
(٢٢٠,٣٤٩)	-	تسويات سنوات السابقة
(٢٤٧,١٠٢)	(١٥٤,٠٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(٢٤,٥٧٠)	(١٧٩,٣٦١)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٤,٥٧٠)	(١٧٩,٣٦١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٧١,٦٧٢)	(٣٣٣,٤٢٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
٢,٣٥٨,٢٦٦	٢,٠٨٦,٥٩٤	النقد وما في حكمه بداية العام
٢,٠٨٦,٥٩٤	١,٧٥٣,١٧١	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب

أمين الصندوق

المدير التنفيذي

رئيس مجلس



جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية

جمعية النخيل الخيرية بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٥٢١) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢٥ هـ الموافق ٢٠١٠/٠٨/١٦ م .

ب الغرض

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام.
- المحافظة على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

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

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة
١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

الممتلكات المستأجرة	١٠%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	١٠%
أدوات مكتبية	١٥%
الخزانات	١٠%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم إحتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٤-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثباتات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية 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 الاعتبار 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 الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس 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 والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٥-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٦-٣ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. 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 تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

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

٧-٣ قائمة الأنشطة

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

* الأصول غير المقيدة وهي 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 أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

٨-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

٩-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقًا لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٠٨٦,٥٩٤	١,٧٥٣,١٧١	١ - ٤ أرصدة لدى البنوك
٢,٠٨٦,٥٩٤	١,٧٥٣,١٧١	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

١٦٠,٠٩٤	١٦٤,٧٤٠	بنك الرياض - العام
٤٩٢,٦٤٠	١١٨,١٨٤	الراجحي كفالة ايتام ٧٨٨٧
٨٦٢,٣٧٢	٨٧٦,٢٨٦	الراجحي العام ٧
٨٣٧	-	الراجحي - زكاة
٥٧٠,٦٥١	٥٩٣,٩٦١	الراجحي - الوقف
٢,٠٨٦,٥٩٤	١,٧٥٣,١٧١	المجموع

المحاسب

المدير التنفيذي
 جمعية النخيل الخيرية
 مسجلة برقم ٥٢١
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

رئيس المجلس

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٥. ممتلكات وآلات ومعدات - بالصفاف

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	المشروعات تحت التنفيد	الخزائنات	أدوات مكتبية	السيارات	الأثاث والتجهيزات	الممتلكات المستأجرة
٢,٧٨٦,١٠٥	٢,٨١٠,٦٧٥	١,٨٠٩,٢٩٦	١٢٥,٦٠٠	٢٩٦,٤٩٥	٣١٣,٩٥٠	٦٦,٠٦٣	١٩٩,٢٧١
٢٤,٥٧٠	١٧٩,٣٦١	-	-	٧٠,٨٦١	١٠٨,٥٠٠	-	-
٢,٨١٠,٦٧٥	٢,٩٩٠,٠٣٦	١,٨٠٩,٢٩٦	١٢٥,٦٠٠	٣٦٧,٣٥٦	٤٢٢,٤٥٠	٦٦,٠٦٣	١٩٩,٢٧١
٨٠٧,١٠٠	٨٦١,٩٥٥	-	١٢٥,٥٩٩	١٧٦,٣٣١	٣١٣,٩٥٠	٤٦,٨٠٥	١٩٩,٢٧٠
٥٤,٨٥٥	٧٠,٦٦٧	-	-	٤٨,١٤٨	١٥,٩١٣	٦,٦٠٦	-
٨٦١,٩٥٥	٩٣٢,٦٢٢	-	١٢٥,٥٩٩	٢٢٤,٤٧٩	٣٢٩,٨٦٣	٥٣,٤١١	١٩٩,٢٧٠
	٢,٠٥٧,٤١٤	١,٨٠٩,٢٩٦	١	١٤٢,٨٧٧	٩٢,٥٨٧	١٢,٦٥٢	١
		١,٨٠٩,٢٩٦	١	١٢٠,١٦٤	-	١٩,٢٥٨	١
١,٩٤٨,٧٧٠							

التكلفة في بداية السنة
الإضافات
التكلفة في نهاية السنة
مجمع الإستهلاك في بداية السنة
إستهلاك السنة
مجمع الإستهلاك في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الحاسب

أمين الصندوق

المدير التنفيذي

رئيس المجلس



جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٦ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	٢٥,٧٩٥	المحمل على قائمة الأنشطة
-	(٥,٧٤٥)	المدفوع خلال العام
-	٢٠,٠٥٠	رصيد آخر العام
		<u>تكلفة الأنشطة</u>

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٥١,٧٥٠	١٧١,٧٨٠	-	١٧١,٧٨٠	رواتب و بدلات تشغيلية
-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
٣,٧١٢	١٠,٢١٧	-	١٠,٢١٧	رسوم حكومية
٣٦,٩٦٠	٢٣,٢٦٧	-	٢٣,٢٦٧	صيانة وإصلاح
-	٥,٥٧٠	-	٥,٥٧٠	سفر وإقامة - رحلات عمل
-	١,٩١٢	-	١,٩١٢	هاتف وكهرباء و ماء
-	١٥,١٧٤	-	١٥,١٧٤	تأمينات اجتماعية
-	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	حوافز و مكافآت
-	١٠,٧٨٧	-	١٠,٧٨٧	زيوت ومحروقات
-	٦,٥٠٠	-	٦,٥٠٠	ضيافة و نظافة
٢٩١,٤٠٠	١٣٣,٢٣٦	١٣٣,٢٣٦	-	مصاريف الزكاة
-	١١,٩٠٠	-	١١,٩٠٠	تذاكر سنوية وبدل إجازات
-	١١,٩٩٥	-	١١,٩٩٥	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٠٠٠	٣٢,٠٢٩	١٥,٧٧٧	١٦,٢٥٢	مساعدة عامة
٣٨٧,٩٣٠	٤٥١,٠٥٠	٤٥١,٠٥٠	-	مساعدة كفالة ايتام
-	٤٤٧,٦٠٠	٤٤٧,٦٠٠	-	منصة الامير محمد بن سلمان
١٢١,٤٠٠	١٢٩,٤٠٠	-	١٢٩,٤٠٠	مساعدات طارئة
٣٧٦,٨٣١	٨٥,٢٦٥	-	٨٥,٢٦٥	مساعدة ترميم وتأثيث منازل
٣١,٢٠٠	٥٢,٤٨٤	-	٥٢,٤٨٤	مشروع السقيا
٥٠,٠٠٠	٧٩,٢٥٠	-	٧٩,٢٥٠	مساعدة كسوة الشتاء
٢٩,٥٨٠	-	-	-	مشروع الجوال للطلاب
٧١٦,٤٥٧	٥٠٩,١٦٠	-	٥٠٩,١٦٠	مساعدات عينية مشتراء
٥,٠٠٠	٢٩,٨١٨	-	٢٩,٨١٨	مصروفات برامج وانشطة
٦,٣٠٠	١٢,٠٨٠	-	١٢,٠٨٠	مصاريف تشغيلية أخرى
٢,١٢٧,٥٢٠	٢,٢٥٨,٤٧٤	١,٠٤٧,٦٦٣	١,٢١٠,٨١١	<u>إجمالي تكلفة الأنشطة</u>

المحاسب

أصبح المحاسب

المدير التنفيذي

رئيس المجلس



جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٩٦,٣٧٥	١١٨,٢٧٠	-	١١٨,٢٧٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٢٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠	إيجارات و بدل سكن
١٠,٥٨٣	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	رسوم حكومية
١٢,٩٨٠	-	-	-	صيانة وإصلاح
١,٥٠٠	-	-	-	سفر وإقامة - رحلات عمل
١٠,٠٦٨	٣,٣٨٩	-	٣,٣٨٩	هاتف وكهرباء و ماء
-	١,١٦٦	-	١,١٦٦	مصاريف بنكية
١,٥٠٠	٢١,٦٣٦	-	٢١,٦٣٦	حوافز و مكافآت
-	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠	أنعاب مهنية وإستشارات
٧,٠٨٧	٣,٣٣٥	-	٣,٣٣٥	قرطاسية ومطبوعات
٨,٠٠٠	٩٠٠	-	٩٠٠	ضيافة و نظافة
٢٤,٢٦٣	٢١,٣٠٠	-	٢١,٣٠٠	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٠٠	١٠,٥٠٠	-	١٠,٥٠٠	تذاكر سنوية وبدل إجازات
-	١٣,٨٠٠	-	١٣,٨٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٦,٣٢٥	-	٦,٣٢٥	مصاريف اشتراكات وتصدقات
١٦,٤٩٥	٣,٣٨٠	-	٣,٣٨٠	مصاريف إدارة أخرى
٣١٨,٨٥١	٢٢١,٥٠١	-	٢٢١,٥٠١	المجموع

٩ المصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة
٥,٣٠٠	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠
٥,٣٠٠	٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠

دعاية وإعلان

المجموع



المحاسب

أحمد بن محمد

المدير التنفيذي

رئيس المجلس

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٠ إعتدال القوائم المالية

تم إعتدال هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٢ م .

١١ الإلتزامات المحتملة

لا توجد أي إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد)

١٢ الإرتباطات المالية

لا توجد أي إرتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٣ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

١٤ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والإلتزامات الأخرى .

١-١٤ مخاطر الإئتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢-١٤ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

جمعية النخيل الخيرية
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٥٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-١٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-١٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٥ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.



توقيع اعضاء مجلس الادارة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/ديسمبر ٢٠٢١ م بعد الاطلاع عليها

م	اسم العضو	صفته	التوقيع
١	سعد بن مشعان الموقد	رئيس مجلس الإدارة	
٢	احمد سعد مشعان الموقد	نائب الرئيس	
٣	حماد فرحان صالح العوفي	أمين الصندوق	
٤	خالد خليف راشد العوفي	الأمين العام	
٥	بندر سليمان صويلح العوفي	عضو	
٦	عبد السلام رشيد جويعد العوفي	عضو	
٧	عبدالله سريحي دويلان العوفي	عضو	

SA1780000 269608010177000
SA4780000 269608010247076
SA 962000000 1070925299940

مصرف الراجحي : جمعية النخيل الخيرية - عام
مصرف الراجحي : جمعية النخيل الخيرية - زكاة
بنك الرياض : جمعية البر الخيرية بالنخيل - عام