

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	البيان
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مركز بنر بن هرماس - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً 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 تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس

مركز بنر بن هرماس - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكلي ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

س

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

س

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)



في ٨ ذي القعدة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٨ مايو ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

-٢-

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)

مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية لدى البنوك	(٣)	٦٤,٣٩٩	٥٣,٢٧٤
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٦٤,٣٩٩</u>	<u>٥٣,٢٧٤</u>
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١٨٢,٠٨٤	١٩١,٤١٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١٩٧,٦٢٥	١٩٧,٦٢٥
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٣٧٩,٧٠٩</u>	<u>٣٨٩,٠٤٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٤٤٤,١٠٨</u>	<u>٤٤٢,٣١٨</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٦)	٧٥,٠٠٠	١٤,٧٥٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٤,٧٥٠</u>
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٦٩,١٠٨	٤٢٧,٥٦٨
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣٦٩,١٠٨</u>	<u>٤٢٧,٥٦٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٤٤٤,١٠٨</u>	<u>٤٤٢,٣١٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)

مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>إجمالي</u> <u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>مقيـدة</u>	<u>إيضاح غير مقيـدة</u>	<u>البيـان</u>
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢١٨,٨٩٦	٣٠,٥٠٦	.	٣٠,٥٠٦	التبرعات النقدية العامة
٣٠,٠٠٠	.	.	.	تبرع مؤسسة السبيعي الخيرية
<u>٢٤٨,٨٩٦</u>	<u>٣٠,٥٠٦</u>	<u>.</u>	<u>٣٠,٥٠٦</u>	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
				<u>المصروفات والخسائر</u>
١١١,٩٩١	٤٦,٠٠٠	.	٤٦,٠٠٠ (٧)	مصاريف الأنشطة
١٠,٣٠٤	٩,٣٣٥	.	٩,٣٣٥ (٤)	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٨٣,٧١١	٣٣,٦٣١	.	٣٣,٦٣١ (٨)	المصاريف العمومية والإدارية
<u>٢٠٦,٠٠٦</u>	<u>٨٨,٩٦٦</u>	<u>.</u>	<u>٨٨,٩٦٦</u>	<u>إجمالي المصروفات</u>
٤٢,٨٩٠	(٥٨,٤٦٠)	.	(٥٨,٤٦٠)	والخسائر
٤٢,٨٩٠	(٥٨,٤٦٠)	.	(٥٨,٤٦٠)	التغير في صافي الأصول من
٣٨٤,٦٧٨	٤٢٧,٥٦٨	.	٤٢٧,٥٦٨	الأنشطة المستمرة
<u>٤٢٧,٥٦٨</u>	<u>٣٦٩,١٠٨</u>	<u>.</u>	<u>٣٦٩,١٠٨</u>	التغير في صافي الأصول
				صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٢,٨٩٠	٥٨,٤٦٠-	التغير في صافي الأصول
١٠,٣٠٤	٩,٣٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٥٣,١٩٤</u>	<u>٤٩,١٢٥-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٦,٥٢٠	٦٠,٢٥٠	مصرفات مستحقة
<u>٥٩,٧١٤</u>	<u>١١,١٢٥</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٩,٠٠٠-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٠	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>٢٩,٠٠٠-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠,٧١٤	١١,١٢٥	التغير في النقدية خلال الفترة
٢٢,٥٦٠	٥٣,٢٧٤	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>٥٣,٢٧٤</u>	<u>٦٤,٣٩٩</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز بنر بن هرماس

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦) بتاريخ ١٣ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تعليم القرآن الكريم تلاوة وحفظاً وتجويداً .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)

مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية لدى البنوك:</u>
٥٣,٢٧٤	٦٤,٣٩٩	النقد لدى البنك
<u>٥٣,٢٧٤</u>	<u>٦٤,٣٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)

مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) مشروعات تحت التنفيذ</u>
١٩٧,٦٢٥	١٩٧,٦٢٥	مبنى العينة النسائي لتحفيظ القرآن الكريم
<u>١٩٧,٦٢٥</u>	<u>١٩٧,٦٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مصروف مستحقة :-</u>
١٤,٧٥٠	١١,٥٠٠	أتعاب مهنية
٠	٦٣,٥٠٠	رواتب وأجور
<u>١٤,٧٥٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مصاريف الأنشطة</u>
١١١,٩٩١	٤٦,٠٠٠	رواتب ومافي حكمها
<u>١١١,٩٩١</u>	<u>٤٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

الجمعية الخيرية لتحفيظ القرآن الكريم في مركز بنر بن هرماس
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٦٦)
مركز بنر بن هرماس - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٧٢,٧٧٠	٢٦,٥٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
.	.	التأمينات الاجتماعية
٥,١٩١	.	مصاريف الضيافة
٥,٧٥٠	٥,٧٥٠	أتعاب مهنية
.	١,٣٨١	مصاريف بنكية وعمولات
<u>٨٣,٧١١</u>	<u>٣٣,٦٣١</u>	<u>الإجمالي</u>

