

مؤسسة هيلة بنت ابراهيم العبودى الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء
مؤسسة هيئة بنت إبراهيم العبودي الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة هيئة بنت إبراهيم العبودي الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

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 المؤسسة وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 المؤسسة 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 المؤسسة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإثبات على عملية إعداد التقرير المالي في المؤسسة.



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 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية 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 مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كشفت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم 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 مؤسسة هيلة بنت إبراهيم العبودي الخيرية – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية 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 العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للنقطة والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

الرياض : ٢٣ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢٨ مايو ٢٠١٩ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة		
النقد لدى البنوك	١,١٨٠,٤٢١	٩٤٤,٩٦٠
العهد النقدية	-	٢٠,٠٠٠
المستحق من اطراف ذات علاقة	-	٣٨,٦٦١
تأمينات لدي الغير	٢٠,٠٠٠	-
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٧٩٨	٦,٥٠٠
الإيرادات المستحقة	٨٠٤,٧١٢	٤٩٣,٨٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٢,٠٠٦,٩٣١	١,٥٠٣,٩٢١
الأصول الغير متداولة		
صافي العقارات والآلات والمعدات	٧٦,٥٧٨	١٢٧,٧٧٨
صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة	٣٥,٢٦٦,٤٠٤	٣٥,٥٦٢,٤٥٦
مجموع الأصول الغير متداولة	٣٥,٣٤٢,٩٨٢	٣٥,٦٩٠,٢٣٤
إجمالي الأصول	٣٧,٣٤٩,٩١٣	٣٧,١٩٤,١٥٥
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
موردي أعمال بناء وتشطيبات	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
دعم دائنة	٤,٣٩٤	-
مصروفات مستحقة	١٢,٥١٣	-
مستحق لاطراف ذات علاقة	٣٠,٥٤٣	-
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢١٩,٦٩٤	٤٢٠,٧١٠
تأمينات من الغير	٦٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٣٤١,٦٤٤	٤٨٧,٢١٠
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٣٧,٠٠٨,٢٦٩	٣٦,٧٠٦,٩٤٥
مجموع صافي الأصول	٣٧,٠٠٨,٢٦٩	٣٦,٧٠٦,٩٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٣٧,٣٤٩,٩١٣	٣٧,١٩٤,١٥٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب			
الهيئات ودعم المؤسسين	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١١٢,٢٥٠
إيرادات العقارات	٢,٥٠٠,٢٢٢	٢,٥٠٠,٢٢٢	٢,٣٩٢,٧٢٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٥١٠,٢٢٢	٢,٥١٠,٢٢٢	٢,٥٠٤,٩٧٤
المصروفات والخسائر			
مساعدات الزكاة	١٥,٧٥٤	١٥,٧٥٤	-
المساعدات العامة	٧٠٣,٢٩١	٧٠٣,٢٩١	٩٩٠,٦٢٢
المصروفات العمومية والإدارية (٨)	١,١٤٢,٦٠١	١,١٤٢,٦٠١	٨٥٧,٧٩٨
اهلاك العقارات والآلات والمعدات (٥)	٥١,٢٠٠	٥١,٢٠٠	٥٠,٤١٢
اهلاك الأصول الاستثمارية (٦)	٢٩٦,٠٥٢	٢٩٦,٠٥٢	٧٤٠,١٢٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٠٨,٨٩٨	٢,٢٠٨,٨٩٨	٢,٦٣٨,٩٦١
التغير في صافي الأصول	٣٠١,٣٢٤	٣٠١,٣٢٤	(١٣٣,٩٨٧)
صافي الأصول بداية السنة	٣٦,٧٠٦,٩٤٥	٣٦,٧٠٦,٩٤٥	٣٦,٨٤٠,٩٣٢
صافي الأصول نهاية السنة	٣٧,٠٠٨,٢٦٩	٣٧,٠٠٨,٢٦٩	٣٦,٧٠٦,٩٤٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الأصول
(١٣٣.٩٨٧)	٣٠١.٣٢٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥٠.٤١٢	٥١.٢٠٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
٧٤٠.١٢٩	٢٩٦.٠٥٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٦٥٦.٥٥٤	٦٤٨.٥٧٦	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
		العهد النقدية
(٢٠.٠٠٠)	٢٠.٠٠٠	المستحق من اطراف ذات علاقة
١٠.٥٩٦	٣٨.٦٦١	تأمينات ندي الغير
-	(٢٠.٠٠٠)	دفعات مقدمة
٣٠.٢٨٠	-	مصرفوات مدفوعة مقدما
(٦.٥٠٠)	٤.٧٠٢	الإيرادات المستحقة
(٢٢٣.٢٤٧)	(٣١٠.٩١٢)	ذمم دائنة
-	٤.٣٩٤	مصرفوات مستحقة
-	١٢.٥١٣	موردي أعمال بناء وتشطيبات
(١٥٠.٦٩٠)	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤٢٥.٨٥٧)	(٢٠١.٠١٦)	تأمينات من الغير
٦.٠٠٠	٨.٠٠٠	مستحق لطرف ذو علاقة
(٤٤٦)	٣٠.٥٤٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٣.٣١٠)	٢٣٥.٤٦١	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		استيعادات مشروعات تحت التنفيذ
٦١.٢٥٢	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦١.٢٥٢	-	صافي التغير في رصيد النقدية
(٦٢.٠٥٨)	٢٣٥.٤٦١	رصيد النقدية في بداية السنة
١.٠٠٧.٠١٨	٩٤٤.٩٦٠	رصيد النقدية في نهاية السنة
٩٤٤.٩٦٠	١.١٨٠.٤٢١	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية