

مؤسسة هيئة بنت ابراهيم العبودى الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١١٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة هيلة بنت ابراهيم العبودي الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمؤسسة هيلة بنت ابراهيم العبودي الخيرية - مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١١٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط المؤسسة.

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 وآداب 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 مسنولة 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 مسنولة عن تقويم 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 مسنولة عن الإشراف على صلية إعداد التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 عال 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 حثف متعدد 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 كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا 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 العدل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٢٠ جمادى الأول ١٤٣٩ هـ.

الموافق : ٥ فبراير ٢٠١٨ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مجلد مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALRuwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩٤٤,٩٦٠	١,٠٠٧,٠١٨
العهد النقدي		٢٠,٠٠٠	-
المستحق من اطراف ذات علاقه	(٤)	٣٨,٦٦١	٤٩,٢٥٧
دفعات مقدمه		-	٣٠,٢٨٠
مصروفات مدفوعة مقدما		٦,٥٠٠	-
الاياردات المستحقه		٤٩٣,٨٠٠	٢٧٠,٥٥٣
مجموع الأصول المتداولة		١,٥٠٣,٩٢١	١,٣٥٧,١٠٨
<u>الأصول الغير متداوله</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٢٢,٨٩١,٢٣٧
صافي الاصول الثابته	(٥)	٣٥,٦٩٠,٢٣٤	١٣,٦٥٠,٧٩٠
مجموع الاصول الغير متداوله		٣٥,٦٩٠,٢٣٤	٣٦,٥٤٢,٠٢٧
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٣٧,١٩٤,١٥٥</u>	<u>٣٧,٨٩٩,١٣٥</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداوله</u>			
موردي أعمال بناء وتشطيبات		٦,٥٠٠	١٥٧,١٩٠
اياردات مقبوضه مقدما		٤٢٠,٧١٠	٨٤٦,٥٦٧
تأمينات من الغير		٦٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
مستحق لطرف ذات علاقه		-	٤٤٦
مجموع الالتزامات		٤٨٧,٢١٠	١,٠٥٨,٢٠٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٦,٧٠٦,٩٤٥	٣٦,٨٤٠,٩٣٢
مجموع صافي الأصول		٣٦,٧٠٦,٩٤٥	٣٦,٨٤٠,٩٣٢
<u>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٣٧,١٩٤,١٥٥</u>	<u>٣٧,٨٩٩,١٣٥</u>

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
الهيئات ودعم المؤسسين	١١٢,٢٥٠	١١٢,٢٥٠	-
إيرادات العقارات	٢,٣٩٢,٧٢٤	٢,٣٩٢,٧٢٤	٢,٢٠١,٩٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٢,٥٠٤,٩٧٤	٢,٥٠٤,٩٧٤	٢,٢٠١,٩٠٠
<u>المصروفات والخسائر</u>			
المساعدات العامة	٩٩٠,٦٢٢	٩٩٠,٦٢٢	٢١٨,٦٣٧
المصروفات العمومية والإدارية (٦)	٨٥٧,٧٩٨	٨٥٧,٧٩٨	٩٣٧,٧٩٨
مصروفات الإهلاك (٥)	٧٩٠,٥٤١	٧٩٠,٥٤١	٢٦,٦١٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٦٣٨,٩٦١	٢,٦٣٨,٩٦١	١,١٨٣,٠٤٥
التغير في صافي الأصول	(١٣٣,٩٨٧)	(١٣٣,٩٨٧)	١٠٠,١٨,٨٥٥
صافي الأصول بداية السنة	٣٦,٨٤٠,٩٣٢	٣٦,٨٤٠,٩٣٢	٣٥,٨٢٢,٠٧٧
صافي الأصول نهاية السنة	٣٦,٧٠٦,٩٤٥	٣٦,٧٠٦,٩٤٥	٣٦,٨٤٠,٩٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠١٨,٨٥٥	(١٣٣,٩٨٧)	التغير في صافي الاصول
٢٦,٦١٠	٧٩٠,٥٤١	اهلاك الاصول الثابتة
١,٠٤٥,٤٦٥	٦٥٦,٥٥٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٢٠,٠٠٠)	العهد النقدية
(٤٩,٢٥٧)	١٠,٥٩٦	المستحق من اطراف ذات علاقة
٥٤٤,٣٨٩	٣٠,٢٨٠	تدفقات مقدمة
-	(٦,٥٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدما
(٢٢٠,٥٥٣)	(٢٢٣,٢٤٧)	الائراجات المستحقة
(٧٩,٨٤٤)	(١٥٠,٦٩٠)	موردي أعمال بناء وتشطيبات
٧٨٩,٤٩٢	(٤٢٥,٨٥٧)	ايرادات مقبوضه مقدما
٥٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	تأمينات من الغير
(٨٧,١٠٧)	(٤٤٦)	مستحق لطرف ذو علاقة
١,٩٩٦,٥٨٥	(١٢٣,٣١٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧٧,٤٠٠)	-	اضافات اصول ثابتة
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من بيع اصول ثابتة
(١١,٦٢٢,١٩٨)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٦١,٢٥٢	استيعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٧٩٩,٥٩٨)	٦١,٢٥٢	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٠٣,٠١٣)	(٦٢,٠٥٨)	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٨١٠,٠٣١	١,٠٠٧,٠١٨	رصيد النقدية في بداية السنة
١,٠٠٧,٠١٨	٩٤٤,٩٦٠	رصيد النقدية في نهاية السنة
		<u>معلومات غير نقدية هامة</u>
-	٢٢,٨٩١,٢٣٧	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية