

مؤسسة هيلة بنت إبراهيم العبودي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة هيلة بنت إبراهيم العبودي الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة هيلة بنت إبراهيم العبودي الخيرية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٨) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات (١٦-١) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم نقم المؤسسة بقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة حسب متطلبات القسم ١٦ " العقارات الاستثمارية) من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والظاهرة في القوائم المالية بمبلغ (٣٤,٦٧٤,٣٠٠) ريال سعودي. لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت غير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وبالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. واللائحة المالية للجمعية وعن 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، وعن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد.



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد

جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد

عمارات الرجحي مقابل فندق

الموفنيك

هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦

جوال : ٥٩٠٤٦٦٠٨٨

إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل

مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة

ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧

هاتف : ٠١١٢٧٩١٧٧٤

جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٦٠

إيميل : info@aa-cpa.com



تقرير المراجع المستقل

مؤسسة هيلة بنت إبراهيم العبودى الخيرية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 أساس لراينا. ويعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية للجمعية.

- 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.

- إستنتاج مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً 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، يكون مطلوباً منا لفت انتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند إستنتاجاتنا 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.

- تقويم العرض الشامل، 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، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمات الأخرى:

وفي رأينا أيضاً أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

مكتب عبدالرحمن الشبيشيرى
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الرحمن الشبيشيرى محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ١٠١٥٤٦٩٣٥٧
Licence No. C.R: 1010469357
522
Abdulrahman AL Shabeeshiri
Certified Public Accountants

الرياض في: ١٤٤٣/٠٢/٠٩
الموافق: ٢٠٢١/٠٩/١٦

(عبدالرحمن بن علي الشبيشيرى - ترخيص رقم ٥٢٢)



3E ACCOUNTING
Independent Member

الخبر - طريق الملك خالد
جوال : ٥٦٦٤٥٣٤٥٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٠
إيميل : info@aa-cpa.com

القصيم - طريق الملك خالد
عمارات الرجحي مقابل فندق
الموفنيك
هاتف : ١٦٣٦٩٨٦٥٦
جوال : ٥٩٠٤٦٠٨٨
إيميل : info@aa-cpa.com

الرياض - طريق الإمام سعود بن فيصل
مقابل مستشفى المملكة - حي الصحافة
ص.ب. : ٣٩٥٧٨٧
هاتف : ١١٢٧٩١٧٤
جوال : ٥٥٥٣٤٦٥٠
إيميل : info@aa-cpa.com

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاح	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد لدى البنوك	٤	٢,٥٠٦,٠٦٠	٢,١٠٩,٢٣٩
أرصدة مدينة أخرى	٦	٢٢٥,٨٨٣	٣١٨,٩٦٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٧٣١,٩٤٣	٢,٤٢٨,١٩٩
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٢٨,٨٤٤	٢٤,٠٧٨
ممتلكات استثمارية - بالتكلفة	٨	٣٤,٦٧٤,٣٠٠	٣٤,٩٧٠,٣٥٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٤,٧٠٣,١٤٤	٣٤,٩٩٤,٤٣٠
إجمالي الموجودات		٣٧,٤٣٥,٠٨٧	٣٧,٤٢٢,٦٢٩
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		١٢,٦٨٥	---
أرصدة دائنة أخرى	٩	٣٢٠,٣٢٦	٤٤٢,٥١١
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٣٣,٠١١	٤٤٢,٥١١
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١٠	---	٢,٤٤١
إجمالي المطلوبات		---	٤٤٤,٩٥٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣٧,١٠٢,٠٧٦	٣٦,٩٧٧,٦٧٧
إجمالي صافي الأصول		٣٧,١٠٢,٠٧٦	٣٦,٩٧٧,٦٧٧
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٣٧,٤٣٥,٠٨٧	٣٧,٤٢٢,٦٢٩

«إن الإيضاحات المرفقة من (١-١٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»