

مؤسسة سليمان الحبيب الاهلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1028)
الرياض-المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

صفحة

2-1	- تقرير مراجع الحسابات المستقل
3	- قائمة المركز المالي
4	- قائمة الأنشطة
5	- قائمة التدفقات النقدية
8-6	- إيضاحات القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / مجلس أمناء المؤسسة

مؤسسة سليمان الحبيب الاهلية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لمؤسسة سليمان الحبيب الاهلية والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (1028) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية، للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (7) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. وفي رأينا: فإن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما هي في 31 ديسمبر 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أن التزامنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً عادلاً وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن 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 قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية 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 الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية، وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية (يتبع).

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل. ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للمؤسسة وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.



الرياض - المملكة العربية السعودية

13 جمادى الثاني 1443

16 يناير 2022

قائمة المركز المالي
كما في 31 ديسمبر

2020 (ريال سعودي)	2021 (ريال سعودي)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
--	224,129		النقد لدى البنوك
--	224,129		إجمالي الموجودات المتداولة
			الاستثمارات الوقفية
--	5,025,336	(1-3)	محفظة استثمارية - أسهم
--	5,025,336		إجمالي الاستثمارات الوقفية
--	5,249,465		إجمالي الموجودات
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
23,000	24,650		مصاريف مستحقة
23,000	24,650		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات الغير متداولة
--	1,864	(4)	مخصص نهاية الخدمة
--	1,864		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
23,000	26,514		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
(23,000)	4,969,074		صافي الأصول غير المقيدة
--	253,877	(3-ب)	مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
(23,000)	5,222,951		إجمالي صافي الأصول
--	5,249,465		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (7) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



قائمة الانشطة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

للفترة من 18 نوفمبر 2020 الى 31 ديسمبر 2020 (ريال سعودي)	2021	غير مقيدة	إيضاح	
--	5,046,962	5,046,962		الإيرادات والمكاسب
--	5,046,962	5,046,962		تبرعات وهبات غير مقيدة
				اجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
23,000	62,388	62,388	(5)	المصروفات العمومية والإدارية
23,000	62,388	62,388		اجمالي المصروفات والخسائر
(23,000)	4,984,574	4,984,574		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
				إيرادات أخرى
--	7500	7500	(6)	توزيعات أرباح
--	7500	7500		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(23,000)	4,992,074	4,992,074		التغير في صافي الأصول
--	(23,000)	(23,000)		صافي الأصول في بداية السنة
--	4,969,074	4,969,074		صافي الأصول في نهاية السنة
				الدخل الشامل الآخر
--	253,877	253,877	(3-ب)	مكاسب غير محققة
--	253,877	253,877		اجمالي الدخل الشامل للسنة

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (7) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

للفترة من 18 نوفمبر 2020 الى 31 ديسمبر 2020 (ريال سعودي)	2021 (ريال سعودي)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(23,000)	5,245,951	التغير في صافي الأصول
--	1,864	مخصص نهاية الخدمة المكون
(23,000)	5,247,815	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
23,000	1,650	التغير في الموجودات والإلتزامات المتداولة
--	5,249,465	مصاريف مستحقة
--	(5,025,336)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
--	(5,025,336)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
--	224,129	استثمارات طويلة الأجل-أسهم
--	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
--	224,129	صافي التغير في رصيد النقدية
--	--	رصيد النقدية في بداية الفترة
--	224,129	رصيد النقدية في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
	253,877	ارباح غير محققة للمحفظة الاستثمارية

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (7) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



مؤسسة سليمان الحبيب الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (1028)
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2021

1 - معلومات عن المؤسسة:

(1/1) اسم المؤسسة : مؤسسة سليمان الحبيب الاهلية

(1/2) المركز الرئيسي: الرياض - المملكة العربية السعودية

(1/3) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بموجب ترخيص رقم (1028) بتاريخ 2 ربيع الآخر 1442هـ الموافق 18 نوفمبر 2020 .

(1/4) أهداف المؤسسة:

تهدف المؤسسة - من دون ان تكون من أغراضها الحصول على الربح المادي - إلى تحقيق التالي:

1- دعم المشاريع والأنشطة العلمية، والإسكانية، والإغاثية، والمهنية، والتعليمية، والثقافية، والدينية، والرياضية، والاجتماعية لذرية سليمان بن إبراهيم الحبيب.

2- الإنفاق على أوجه البر والخير من خارج ذرية سليمان بن إبراهيم الحبيب وحسب ما يقرره مجلس الأمناء وفقاً للأنظمة والتشريعات ذات العلاقة.

(1/5) الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية للمؤسسة في 1 يناير وتنتهي في 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية .

2- أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المتبعة:

(1/2) التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار 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 تختلف عن هذه التقديرات.

(2/2) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

يتم إثبات الإيرادات على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي

(ب) المصاريف :

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(ت) الأصول غير المقيدة:

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول المؤسسة التي لا تخضع لقيود من جانب الداعم، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

مؤسسة سليمان الحبيب الاهلية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (1028)
الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2021

(ث) الأصول المقيدة

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول المؤسسة التي تخضع لقيود من جانب الداعم، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود التوقيت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

(ج) النقدية وشبه النقدية

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

(خ) الاستثمارات المالية:

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها و يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها عند استحقاقها.

(د) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

3- محفظة استثمارية-أسهم

2020	2021	(أ)
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
--	--	1 يناير
--	3,160,963	استثمارات أسهم
	253,877	التغير في القيمة العادلة
--	1,610,496	نقد المحفظة
--	5,025,336	31 ديسمبر

2020	2021	(ب) أسهم المحفظة الاستثمارية
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
--	3,160,963	التكلفة
--	3,414,840	القيمة العادلة
--	253,877	التغير في القيمة العادلة

4- مخصص منافع الموظفين

2020	2021	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
--	--	1 يناير
--	1,864	المكون خلال السنة
--	--	المسدد خلال السنة
--	1,864	31 ديسمبر

5- المصاريف العمومية والإدارية

للفترة من 18 نوفمبر		
2020 الى 31	2021	
ديسمبر 2020	(ريال سعودي)	
(ريال سعودي)		
--	38,922	الرواتب والأجور وما في حكمها
--	466	مصاريف بنكية
23,000	23,000	أخرى
23,000	62,388	الاجمالي

6- توزيعات أرباح

حصلت المؤسسة على توزيعات ارباح من شركة الصحراء العالمية للببتروكيماويات سبكيم بواقع 1.5 ريال عن كل سهم.

7- اعتماد القوائم المالية

إعتمدت القوائم المالية للمؤسسة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 للإصدار بتاريخ 13 جمادى الثاني 1443 الموافق 16 يناير 2022.