

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة
مؤسسة فردية سعودية
القواعد المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

الصفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٦	قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٦-٧	الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م



تقرير مراجعة الحسابات المستقل

المحترمين،

إلى السادة / مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة
التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة - مؤسسة فردية سعودية ("المؤسسة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص لسياسات المحاسبة الهامة.

وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم «أساس الرأي المتحفظ» الوارد في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- الأراضي والسيارات المسجلة في القوائم المالية المرفقة البالغ قيمتها ٥,٦٢٢,٦٠٠ ريال مسجلة باسم مالك المؤسسة ولم يتم تسجيلها باسم المؤسسة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم «مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية» الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمبراعحتنا للقوائم المالية، وقد وفيانا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

امرا آخر

تم اعتماد الأرصدة الافتتاحية من قبل إدارة المؤسسة حيث ان القوائم المالية للمؤسسة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م هي أول قوائم مالية مدققة تصدر للمؤسسة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

والملكون بالحكومة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريفٍ 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 تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها مشتقة على التقارير الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.





تقرير مراجع الحسابات المستقل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إلى السادة / مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة (تمه)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تمه)

وكلجزء 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 وتقويم مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بعرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقويم 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 تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيراً حول قدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 توقيف المؤسسة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- تقوم بإبلاغ الإدارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

مكتب عدنان علي موريا



عدنان علي موريا
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٠٢)

الرياض في: ٠٨٠٢٠٢٢٢٢٠٢٢
الموافق: ٢٠٢٢٠٢٢٢٢٠٢٢

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

٢,٠٨٦,٨١٩

٥

أرصدة لدى البنوك

٣١١,٧٨٠

٦

موجودات متداولة أخرى

٢,٣٩٨,٥٩٩

اجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات الغير متداولة

٦,١٨٧,٨٤٥

٧

العقارات والآلات والمعدات ، صافي

٦,١٨٧,٨٤٥

مجموع الموجودات الغير متداولة

٨,٥٨٦,٤٤٤

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات المتداولة

١٢,٦٥٠

٨

مصاريف مستحقة الدفع

٦,٨٨١,٢٨٠

٩

أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة

١٩٨,٠١١

١٠

مطلوبات متداولة أخرى

٣٧,٣٨٢

١١

التزامات زكاة

٧,١٢٩,٣٢٣

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات الغير متداولة

١٥,٢٤٢

١٢

مخصصات منافع موظفين

١٥,٢٤٢

مجموع المطلوبات الغير متداولة

٧,١٤٤,٥٦٥

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

٢٥,٠٠٠

رأس المال

١,٤١٦,٨٧٩

أرباح مبقة

١,٤٤١,٨٧٩

مجموع حقوق الملكية

٨,٥٨٦,٤٤٤

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة على القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاح

الإيرادات

٣،١٢٣،٤٣٣

(١،١٨٠،٩٧٨)

١٣

١،٩٤٢،٤٥٥

تكلفة الإيرادات

اجمالي الربح

(٤٨٨،١٩٤)

١٤

مصاريف عمومية وإدارية

١،٤٥٤،٢٦١

(٣٧،٣٨٢)

١،٤١٦،٨٧٩

الربح قبل الزكاة

الزكاة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

دخل شامل آخر سيعاد تصنيفه إلى الدخل في الفترات اللاحقة:

خسارة شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الدخل في الفترات اللاحقة:

اجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة على القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

قائمة التغير في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

البيان	رأس المال	أرباح مبقة	مجموع حقوق الملكية
الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م			
أرصدة حقوق الملكية في بداية الفترة	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠
ربح الفترة	.	١,٤١٦,٨٧٩	١,٤٤١,٨٧٩
أرصدة حقوق الملكية في نهاية الفترة	٢٥,٠٠٠	١,٤١٦,٨٧٩	١,٤٤١,٨٧٩
الإيضاحات المرفقة على القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .			

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

قائمة التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في

٢٠٢١ م ديسمبر ٢١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٤٥٤,٢٦١

ربح (خساراة) الفترة قبل الزكاة

التعديلات لتسوية الربح (الخسارة)

١٦١,٥٦٨

التعديلات على الاستهلاك، أخرى

١٥,٢٤٢

التعديل على مخصصات، أخرى

١,٦٣١,٠٧١

التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التعديلات على التغيرات في رأس المال العامل

.

النقص (الزيادة) في المخزون

.

(٢١١,٧٨٠)

النقص (الزيادة) في المدينين التجاريين و غيرهم

.

النقص (الزيادة) في موجودات متداولة أخرى

٢١٠,٦٦١

الزيادة (النقص) في الدائنين التجاريين و غيرهم

.

الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة أخرى

١,٥٢٩,٩٥٢

زكاة مدفوعة

.

مخصصات منافع موظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية

(٦,٣٤٩,٤١٢)

شراء عقارات وآلات ومعدات

.

متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات

.

المدفوعات النقدية لشراء موجودات غير ملموسة

(٦,٣٤٩,٤١٢)

صافي التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية

٢٥,٠٠٠

رأس المال

.

توزيعات الأرباح المدفوعة

٦,٨٨١,٢٨٠

التدفقات النقدية الأخرى، المصنفة كأنشطة تمويلية

٦,٩٠٦,٢٨٠

صافي التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية

٢,٠٨٦,٨١٩

صافي الزيادة (النقص) في النقد و معادلاته

.

النقد ومعادلاته في بداية الفترة

٢,٠٨٦,٨١٩

النقد ومعادلاته في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة على القوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها .

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عن المؤسسة وفترة الحسابات

١-١ معلومات عن المؤسسة

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

مسجلة في مدينة عرعر بالمملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٣٤٥٠٠٧١٣٤ وتاريخ ٢٢/١٠/١٤٢٢هـ

إن العنوان المسجل للمؤسسة هو: مدينة عرعر المملة العربية السعودية.

تمثل الأنشطة الرئيسية للمؤسسة في الإنشاءات العامة للمباني الحكومية ، الإنشاءات العامة للمباني السكنية ، إنشاءات المباني الجاهزة في الموقع ، ترميمات المباني السكنية والغير سكنية ، تركيب أنظمة التبريد وتنكيف الهواء وصيانتها واصلاحها ، تركيب الأثاث ، الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق ، الخ

٢-١ فترة الحسابات

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وتنطوي هذه القوائم المالية نشاط المؤسسة عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢١م إلى ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٢-٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (ويشار إليها مجتمعة بـ "المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية").

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم، استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام عند تطبيق السياسات المحاسبية للمؤسسة. وقد تم الإفصاح عن ذلك في الإيضاح (٤).

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس القياس المحاسبى باستثناء بعض مكافآت الموظفين وبعض الالتزامات طويلة الأجل حيث تم احتسابها على القيمة الحالية للالتزامات المستقبلية عندما يرد ذكره بالقيمة الحالية .

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض، وتم تقرير المبالغ لأقرب ريال، ما لم يتم إظهارها بخلاف ذلك.

٣-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبع في إعداد هذه القوائم المالية:

١-٣ النقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وأرصدة لدى البنوك من النقد في الصندوق ولدى البنوك الغير مقيدة الاستخدام .

٢-٣ المديونون التجاريين والآخرين

تتم معظم المبيعات وفق فترات الائتمان العادلة وأن الذمم المدينة لا تحمل أية عمولات. بالنسبة للبضاعة المباعة إلى عميل بائتمان قصير الأجل، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينيين بالمبلغ النقدي غير المخصوص المستحق من تلك المنشأة والذي هو عادة سعر الفاتورة. بالنسبة للصنف المباع إلى عميل بائتمان خالي من العمولة، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينيين بالقيمة الحالية للنقد المستحق من أرصدة المدينيين المخصوص باستخدام سعر العمولة السائد في السوق لذمم مدينة مماثلة. وبعد ذلك، يتم قياس أرصدة المدينيين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية. وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينيين التجاريين والآخرين من قبل الإدارة للتأكد من وجود دليل موضوعي على عدم إمكانية تحصيلها. وإذا كان الأمر كذلك، يتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

٣-٣ ترتيب الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

تقوم المؤسسة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول أو غير متداول، تعتبر الموجودات متداولة وذلك :

- عندما يتوقع تتحققها أو ينوي بيعها أو استفادتها خلال دورة العمليات العادلة.

- في حالة افتقارها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاخات على القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- عندما يتوقع تحقّقها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية ؛ أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيد على استخدامها أو استبدالها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثنين عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ "غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية
- في حالة اقتناصها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثنين عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنين عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف المؤسسة كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة".

٤-٣ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تشتمل الموجودات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي بشكل أساسي على النقدية وشبه النقدية، والمدينين التجاريين والآخرين، تشتمل المطلوبات المالية على الدائنين التجاريين والمبالغ المستحقة الدفع والدائنين الآخرين .

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتـم، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء تقويم للتأكد من وجود دليل على وجود انخفاض في قيمة الأصل مالي محدد، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل. يحدـد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطافـأة، يـمثل الانخفاض في الـقيمة الفرق بين الـقيمة الدفترـية والـقيمة الحالـية للتدفـقات النقدـية المستـقبلـية المـخصـومة عـلـى أـسـاسـ مـعـدـلـ العمـولـةـ الفـعلـيـ الأـصـلـيـ.

تمـثل خـسـارـةـ الانـخفـاضـ فـيـ الـقيـمةـ الفـرقـ بـيـنـ الـقيـمةـ الدـفـترـيـةـ لـلـأـصـلـ وـأـفـضـلـ تـقـدـيرـ لـلـمـبـلـغـ الـذـيـ سـتـسـتـلـمـ الـمـؤـسـسـةـ مـقـابـلـ الـأـصـلـ إـذـ كـانـ سـيـتـمـ بـيـعـهـ بـتـارـيخـ إـعـادـ القـوـائـمـ الـمـالـيـةـ.

٥-٣ العـقـاراتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ

تقـيدـ، فـيـ الـأـصـلـ، الـعـقـاراتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ بـالـتـكـلـفـةـ، وـتـظـهـرـ بـالـتـكـلـفـةـ نـاقـصـاـ الـاستـهـلاـكـ الـمـتـرـاكـمـ وـأـيـ انـخـفـاضـ فـيـ الـقـيـمةـ. تـسـتـهـلـكـ التـكـلـفـةـ نـاقـصـاـ الـقـيـمةـ التـقـدـيرـيـةـ الـمـتـبـقـيـةـ بـطـرـيـقـ القـسـطـ الـثـابـتـ عـلـىـ مـدـىـ الـأـعـمـارـ الـإـنـتـاجـيـةـ الـمـقـدـرـةـ لـلـمـوـجـودـاتـ وـكـمـاـ يـاـيـ.

نـسـيـةـ الـإـسـتـهـلاـكـ	فـتـةـ الـمـمـتـاـكـاتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ	نـسـيـةـ الـإـسـتـهـلاـكـ	فـتـةـ الـمـمـتـاـكـاتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ
%٢٠-١٥	اثاث و مفروشات	%١٥-١٠	الأراضي
%٢٠-١٥	عدد وأدوات	%٢٠-١٥	السيارات
		%٢٠-١٥	الات و معدات

تمـ مرـاجـعـةـ الـقـيـمةـ الـمـتـبـقـيـةـ وـالـأـعـمـارـ الـإـنـتـاجـيـةـ وـطـرـقـ الـإـسـتـهـلاـكـ وـيـتـمـ تعـديـلـهاـ مـسـتـقـبـلاـ، إـذـ كـانـ ذـلـكـ مـلـائـماـ، فـيـ حـالـةـ وـجـودـ دـلـيلـ عـلـىـ وـجـودـ تـغـيرـ هـامـ مـنـذـ تـارـيخـ أـحـدـثـ تـقـرـيرـ.

تمـ مرـاجـعـةـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـعـقـاراتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ لـلـتـكـلـفـةـ مـنـ وـجـودـ اـنـخـفـاضـ فـيـ قـيـمـتهاـ وـذـلـكـ عـنـدـمـاـ تـشـيرـ الـأـحـدـادـ أوـ الـتـغـيـرـاتـ فـيـ الـطـرـوفـ إـلـىـ دـمـكـ إـمـكـانـيـةـ اـسـتـرـدـادـ قـيـمـتهاـ. وـفـيـ حـالـةـ وـجـودـ دـلـيلـ مـثـلـ هـذـاـ الدـلـيلـ وـزـيـادـةـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ عـنـ الـقـيـمةـ الـمـقـدـرـةـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـادـ، تـخـفـضـ الـمـوـجـودـاتـ إـلـىـ الـقـيـمةـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـادـ لـهـاـ.

تحـددـ أـربـاحـ أوـ خـسـارـةـ الـإـسـتـبـعـادـ وـيـتـمـ إـثـبـاتـهاـ ضـمـنـ "ـإـرـادـاتـ أـخـرىـ"ـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الشـامـلـ.

٦-٣ الانـخـفـاضـ فـيـ الـقـيـمةـ الـمـوـجـودـاتـ غـيرـ الـمـالـيـةـ

يـتـمـ، بـتـارـيخـ إـعـادـ كـلـ قـوـائـمـ مـالـيـةـ، مـرـاجـعـةـ الـمـمـتـاـكـاتـ وـالـآـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ، وـالـمـوـجـودـاتـ غـيرـ الـمـلـمـوـسـةـ، لـلـتـأـكـدـ مـنـ وـجـودـ دـلـيلـ عـلـىـ وـقـوعـ خـسـائـرـ اـنـخـفـاضـ فـيـ قـيـمـتهاـ. وـفـيـ حـالـةـ وـجـودـ دـلـيلـ عـلـىـ أـيـ اـنـخـفـاضـ مـحـتمـلـ، يـتـمـ تـقـدـيرـ الـقـيـمةـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـادـ لـلـأـصـلـ الـمـتـأـثـرـ وـمـقـارـنـتهاـ مـعـ قـيـمـتهاـ الدـفـتـرـيـةـ. إـذـ كـانـ الـقـيـمةـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـادـ أـقـلـ، تـخـفـضـ الـقـيـمةـ الدـفـتـرـيـةـ لـلـأـصـلـ إـلـىـ الـقـيـمةـ الـمـقـدـرـةـ الـقـابـلـةـ لـلـإـسـتـرـدـادـ، وـيـتـمـ إـثـبـاتـ خـسـارـةـ الـانـخـفـاضـ فـيـ الـرـبـحـ أوـ الـخـسـارـةـ فـيـ قـائـمـةـ الدـخـلـ الشـامـلـ.

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

وبالمقابل، يتم، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، إجراء تقويم للبضاعة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية لكل بند من بنود البضاعة مع سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع. وفي حالة وجود انخفاض في قيمة أي بند من بنود البضاعة، عندئذ تخفيض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في قائمة الدخل الشامل.

٧-٣ العمولة

يتم إثبات مصروف العمولة على أساس طريقة العمولة الفعلية، ويدرج في تكاليف التمويل. إن طريقة العمولة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة للأصل مالي أو مطلوبات مالية وتوزيع دخل العمولة أو مصروف العمولة على مدى الفترة المعنية. إن معدل العمولة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المدفوعات أو المقيوضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأداء المالي أو، عندما يكون مناسباً، على مدى فترة أقصر، إلى القيمة الدفترية للمطلوبات المالية أو المطلوبات المالية. يحدد معدل العمولة الفعلي على أساس القيمة الدفترية للموجودات المالية أو المطلوبات المالية بتاريخ الإثبات الأولى. وبموجب طريقة العمولة الفعلية:

- أ - فإن التكلفة المطفأة للأصل المالي أو المطلوبات المالية هي القيمة الحالية للمقيوضات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العمولة الفعلي .
- ب - يكون مصروف العمولة في فترة معينة مساوياً لقيمة الدفترية للمطلوبات المالية في بداية الفترة مضروباً بمعدل العمولة الفعلي للفترة.

٨-٣ الدائتون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائتون الآخرون

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

٩-٣ المخصصات

يجب على المؤسسة إثبات المخصصات:

عندما يكون لديها التزامات قانونية حالية أو متوقعة نتيجة لأحداث سابقة.

عندما يتحمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تتطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.
عند تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقد جوهري، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الذي يعكس تغيرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المصاحبة للالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص مع مرور الوقت كجزء من تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

١٠-٣ الزكاة

يجب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جبائية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل الشامل.

١١-٣ مخصصات منافع موظفين

تقوم المؤسسة بتشغيل برنامج منافع محددة لموظفيها طبقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. يتم إثبات الالتزامات في قائمة المركز المالي بتاريخ إعداد القوائم المالية. تمثل التزامات المنافع المحددة القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية. تحدد تكلفة تقديم المنافع طبقاً لبرنامج المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الاكترافية بالكامل خلال الفترة التي تحدث فيها في الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

١٢-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يتحمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للمؤسسة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد . يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً . كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشمل إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل ، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتراكمة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتراكمة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد . وفي حالة العقود غير المرجحة ، يجب مخصص لتكامل الخسائر المنظورة . وفي حالة عدم امكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به ، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريق القابلة للاستيراد .

١٣-٣ المصارييف العمومية والإدارية

مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصارييف التي تتضمن رواتب وأجور موظفي المبيعات والتوزيع والحملات التسويقية والتكاليف المتعلقة بعملية البيع وغيرها من المصارييف المماثلة . جميع المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بالتكاليف المباشرة يتم اعتبارها كمصاريف ادارية وعمومية . ويتم توزيع المصارييف المشتركة بين المصارييف البيعية والمصاريف العمومية وفق عوامل التوزيع التي تراها المنشأة ملائمة .

٤-١ التقديرات والافتراضات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية للمؤسسة من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات المسجلة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة بتاريخ إعداد القوائم المالية . وقد يتربّع عن عدم التأكّد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثّر بذلك في المستقبل.

تستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد بأنها معقولة وفقاً للظروف وتستخدم لقياس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي يصعب الحصول عليها من مصادر أخرى. تم مراجعة التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية.

٤-١-١ المصادر الرئيسية لعدم التأكّد من التقديرات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكّد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينبع عنها فروقات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. استخدمت المؤسسة هذه الافتراضات والتقديرات المتاحة عند إعداد القوائم المالية . ومع ذلك، قد تغير الظروف والافتراضات القائمة والمتعلقة بالتطورات المستقبلية نتيجة لتغيرات السوق أو الظروف التي تنشأ خارجة عن سيطرة المؤسسة. يتم إظهار هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

٤-١-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يحدث الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية عن القيمة القابلة للاسترداد، والتي تمثل القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد أو القيمة الحالية، أيهما أعلى. يتم احتساب القيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد على أساس البيانات المتاحة لمعاملات البيع الملزمة، التي تمت بشرط تعامل عادل، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملحوظة ناقصة التكاليف الإضافية لاستبعاد الأصل. يتم احتساب القيمة الحالية على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة. يتم تحديد التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المؤسسة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الوحدة المدرة للنقدية الخاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. تتأثر القيمة القابلة للاسترداد بمعدل الخصم المستخدم في طريقة التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية الواردة المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

٤-١-٣ المخصصات

تعتمد المخصصات، بحسب طبيعتها، على تقديرات وعمليات تقويم للتأكد فيما إذا تم استيفاء ضوابط الإثبات، بما في ذلك تقدير المبالغ المحتمل سدادها. تستند مخصصات الدعاوى القضائية إلى تقدير التكاليف، بعد الأخذ بعين الاعتبار، المشورة القانونية وغيرها من المعلومات المتاحة حالياً. كما تتضمن مخصصات مكافأة نهاية الخدمة وتكاليف المغادرة، إن وجدت، حكم الإدارة في تقدير التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة لدفع مكافأة نهاية الخدمة وإغلاق الموضع أو تكاليف المغادرة الأخرى. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

٤-١-٤ الافتراضات طويلة الأجل المتعلقة بمنافع الموظفين

تمثل مكافأة نهاية الخدمة، الالتزامات التي سيتم سدادها في المستقبل وتتطلب وضع افتراضات في تقدير الالتزامات والقيمة العادلة لموجودات البرنامج، إن وجدت. يتعين على الإدارة إجراء المزيد من الافتراضات المتعلقة بالمتغيرات مثل معدلات الخصم ومعدل الزيادة في الرواتب والعائد على الموجودات ومعدلات الوظائف ومعدل دوران الموظفين وتكاليف الرعاية الصحية المستقبلية. وبشكل دوري، تقوم إدارة المؤسسة بالتشاور مع خبراء اكتواريين خارجيين بخصوص هذه الافتراضات. يمكن أن يكون للتغيرات في الافتراضات الأساسية تأثير هام على التزامات المنافع المتوقعة وأو تكاليف منافع الموظفين المحددة الدورية المتکيدة.

٤-١-٥ الأعمار الانتاجية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المؤسسة بتحديد الأعمار الانتاجية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل أو الاستهلاك العادي.

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية للموجودات على الأقل مرة واحدة في السنة، وسيتم في نهاية كل سنة مالية تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي في حالة اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

٤-٥ انخفاض الديم المدينة التجارية

يتم إجراء تقييم للمبالغ القابلة للتحصيل من الديم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقييم للكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متاخرة السداد، فإنه يتم تقييمها بشكل جماعي، ويجب مخصص حسب طول مدة التأخير في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

٦-١ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتدالة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقويم تشتمل على نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن المدخل إلى هذه النماذج يتم من خلال الأسواق القابلة بالملاحظة، إذا كان ذلك ممكناً، وإذا لم يكن ذلك مجدياً فإنه يجب استخدام درجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تشتمل الأحكام على الأخذ بالاعتبار المدخلات مثل مخاطر السيولة، ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن تغير الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل سيؤثر على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية.

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٥- أرصدة لدى البنوك

البيان

٢٠٠٨٦,٨١٩

النقد لدى البنوك

٢٠٠٨٦,٨١٩

المجموع

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٦- موجودات متداولة أخرى

البيان

٣١١,٧٨٠

خطابات ضمان

٣١١,٧٨٠

المجموع

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - العقارات والآلات والمعدات

المجموع	عدد أدوات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات	السيارات	مكاتب	الأراضي	التكلفة
٦,٣٤٩,٤١٣	٦٤,٣٧٤	٣٠,٦٢١	٦١٧,٨١٨	٢٧٢,٦٠٠	١٤,٠٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢١م
٦,٣٤٩,٤١٣	٦٤,٣٧٤	٣٠,٦٢١	٦١٧,٨١٨	٢٧٢,٦٠٠	١٤,٠٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	إضافات
٦,٣٤٩,٤١٣	٦٤,٣٧٤	٣٠,٦٢١	٦١٧,٨١٨	٢٧٢,٦٠٠	١٤,٠٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	استبعادات
٦,١٨٧,٨٤٥	٥٤,٧١٨	٢٦,٠٢٨	٥١٢,٧٨٩	٢٣١,٧١٠	١٢,٦٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
							الاستهلاك المتراكم
١٦١,٥٦٨	٩,٦٥٦	٤,٥٩٣	١٠٥,٠٢٩	٤٠,٨٩٠	١,٤٠٠	٠	كما في ٠١ يناير ٢٠٢١م
١٦١,٥٦٨	٩,٦٥٦	٤,٥٩٣	١٠٥,٠٢٩	٤٠,٨٩٠	١,٤٠٠	٠	إضافات
١٦١,٥٦٨	٩,٦٥٦	٤,٥٩٣	١٠٥,٠٢٩	٤٠,٨٩٠	١,٤٠٠	٠	استبعادات
٦,١٨٧,٨٤٥	٥٤,٧١٨	٢٦,٠٢٨	٥١٢,٧٨٩	٢٣١,٧١٠	١٢,٦٠٠	٥,٣٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
							صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢,٦٥٠
١٢,٦٥٠

-٨ مصاريف مستحقة الدفع

البيان

اتعاب مهنية مستحقة

المجموع

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦,٨٨١,٢٨٠
٦,٨٨١,٢٨٠

-٩ أرصدة مستحقة إلى جهات ذات علاقة

البيان

فهد جطيلي رغيان العنزي

المجموع

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٩٨,٠١١
١٩٨,٠١١

-١٠ مطلوبات متداولة أخرى

البيان

ضريبة القيمة المضافة

المجموع

١١- مخصص الزكاة

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

١,٤٥٤,٢٦١

١٥,٢٤٢

١,٤٦٩,٥٠٣

٣٦,٧٢٨

٢٥,٠٠٠

٦,١٨٧,٨٤٥

٦,٢١٢,٨٤٥

(٦,١٨٧,٨٤٥)

٢٥,٠٠٠

٦٤٤

٣٧,٣٨٢

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

.

٣٧,٣٨٢

.

٣٧,٣٨٢

أ- احتساب المخصص

الربح قبل الزكاة

تعديلات علي صافي الدخل

صافي الربح المعدل

الزكاه الشرعية طبقاً لصافي الربح المعدل

الوعاء الزكوي

رأس المال

جارى المالك في حدود ما تم حسمه

مجموع

ينزل :

العقارات والآلات والمعدات ، صافي

وعاء الزكاة

مخصص الزكاه الشرعية طبقاً للوعاء

اجمالي مخصص الزكاه التقريري

ب - حركة مخصص الزكاه الشرعية

البيان

رصيد اول الفترة

مخصص الزكاه المكون

المسدد خلال الفترة

تم اعداد مخصص الزكاه بشكل تقديرى بناء على رأي فني محايد حيث تعقدت إدارة المنشأه أنه كافى وفي حالة وجود فروقات ما بين مخصص الزكاه والربط النهائي سيتم اثباتها كتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يصدر فيها الربط النهائي في حالة ثبوته .

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - مخصصات منافع موظفين

كما في	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مخصصات منافع موظفين في بداية الفترة
.	مخصصات منافع موظفين مكونة
١٥,٢٤٢	مخصصات منافع موظفين مدفوعة
.	مخصصات منافع موظفين في نهاية الفترة
١٥,٢٤٢	١٥,٢٤٢

١٣ - تكلفة الإيرادات

الفترة المنتهية في	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	خامات ومواد تشغيل
٩٥٣,٦٤٧	إيجارات
١٥٢,٥٧٢	أيجار معدات
١٠,٤٥٠	مصنعيات
١٤,٦٦٠	صيانة سيارات ومعدات
٢٤,٠٠١	اعاشة
١٩,٥٢٣	أجور عماله خارجية
٦,١٢٥	مجموع
١,١٨٠,٩٧٨	١,١٨٠,٩٧٨

١٤ - مصاريف عمومية وإدارية

الفترة المنتهية في	البيان
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رواتب واجور وما في حكمها
٢٢٦,٩٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٢٢	زيوت ومحروقات
١٥,٧٨٥	إيجارات
٣٩,٦٨٠	تأمين سيارات
٤,٠٠٠	مصاريف سكن الموظفين
٧,٩٧٧	رسوم حكومية واقامات
٢٥٠	استهلاك الات ومعدات
١٦١,٥٦٨	مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٢٤٢	تعاب مهنية
١٢,٦٥٠	مصاريف متعددة اخرى
٢,٦٢٠	المجموع
٤٨٨,١٩٤	٤٨٨,١٩٤