

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة
مؤسسة فردية سعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

| | الصفحة |
|---|--------|
| تقرير مراجع الحسابات المستقل | ٢-١ |
| قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٣ |
| قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٤ |
| قائمة التغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٥ |
| قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٦ |
| الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ١٧-٧ |

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين،

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

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة فهد جطيلى العنزي للمقاولات المعمارية العامة - مؤسسة فردية سعودية ("المؤسسة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية 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 ٢٠٢٢م وأدائها 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

١- 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 بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وقينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة

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 تقييم مقدرة المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل 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 جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.



**تقرير مراجع الحسابات المستقل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
إلى السادة / مؤسسة فهد جطيلى العنزي للمقاولات المعمارية العامة (تتمه)
مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تتمه)**

وكجزء من المراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقييم أخطار التحريفات 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. ويعد 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 وفقا 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 و، استناداً 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 وقتنا 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، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم 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: ٠١ شعبان ١٤٤٥هـ
الموافق: ١١ فبراير ٢٠٢٤م

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر | | إيضاح | |
|------------------|-----------|-------|----------------------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٢,٠٨٦,٨١٩ | ٢,٧٩٣,٢٤٠ | ٥ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٣١١,٧٨٠ | ٣١٨,٣٣٠ | ٦ | موجودات متداولة أخرى |
| ٢,٣٩٨,٥٩٩ | ٣,١١١,٥٧٠ | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات الغير متداولة |
| ٦,١٨٧,٨٤٥ | ٦,٠٠٣,٨٢٣ | ٧ | العقارات والآلات والمعدات ، صافي |
| ٦,١٨٧,٨٤٥ | ٦,٠٠٣,٨٢٣ | | مجموع الموجودات الغير متداولة |
| ٨,٥٨٦,٤٤٤ | ٩,١١٥,٣٩٣ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٢,٦٥٠ | ١٢,٦٥٠ | ٨ | مصاريف مستحقة الدفع |
| ٦,٨٨١,٢٨٠ | ٦,٢٣٦,٤٩٩ | ٩ | أرصدة مستحقة إلى اطراف ذات علاقة |
| ١٩٨,٠١١ | ١٥٤,٤٨١ | ١٠ | مطلوبات متداولة أخرى |
| ٣٧,٣٨٢ | ٧٤,٤٥٢ | ١١ | التزامات زكاة |
| ٧,١٢٩,٣٢٣ | ٦,٤٧٨,٠٨٢ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات الغير متداولة |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | ١٢ | مخصصات منافع موظفين |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | | مجموع المطلوبات الغير متداولة |
| ٧,١٤٤,٥٦٥ | ٦,٤٩٥,٥٣٥ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٥,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ١,٤١٦,٨٧٩ | ٢,٥٨٩,٨٥٨ | | أرباح مبقاة (خسائر متراكمة) |
| ١,٤٤١,٨٧٩ | ٢,٦١٩,٨٥٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٨,٥٨٦,٤٤٤ | ٩,١١٥,٣٩٣ | | 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح | |
|-----------------------------|-------------|-------|--|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | | |
| ٣,١٢٣,٤٣٣ | ٤,١٤٢,٤٠٦ | | الإيرادات |
| (١,١٨٠,٩٧٨) | (١,٥٩٥,٢٨٩) | ١٣ | تكلفة الإيرادات |
| ١,٩٤٢,٤٥٥ | ٢,٥٤٧,١١٧ | | إجمالي الربح (الخسارة) |
| (٤٨٨,١٩٤) | (١,٢٩٩,٦٨٦) | ١٤ | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١,٤٥٤,٢٦١ | ١,٢٤٧,٤٣١ | | الربح (الخسارة) قبل الزكاة |
| (٣٧,٣٨٢) | (٧٤,٤٥٢) | | الزكاة |
| ١,٤١٦,٨٧٩ | ١,١٧٢,٩٧٩ | | ربح (خسارة) 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: |
| ١,٤١٦,٨٧٩ | ١,١٧٢,٩٧٩ | | 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| البيــــــــــــــــان | رأس المال | أرباح مبقاة (خسائر متراكمة) | مجموع حقوق الملكية |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------|--------------------|
| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م | | | |
| أرصدة حقوق الملكية في بداية الفترة | ٢٥,٠٠٠ | ٠ | ٢٥,٠٠٠ |
| ربح (خسارة) الفترة | ٠ | ١,٤١٦,٨٧٩ | ١,٤١٦,٨٧٩ |
| أرصدة حقوق الملكية في نهاية الفترة | ٢٥,٠٠٠ | ١,٤١٦,٨٧٩ | ١,٤٤١,٨٧٩ |
| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م | | | |
| أرصدة حقوق الملكية في بداية الفترة | ٢٥,٠٠٠ | ١,٤١٦,٨٧٩ | ١,٤٤١,٨٧٩ |
| زيادة في رأس المال | ٥,٠٠٠ | ٠ | ٥,٠٠٠ |
| ربح (خسارة) الفترة | ٠ | ١,١٧٢,٩٧٩ | ١,١٧٢,٩٧٩ |
| أرصدة حقوق الملكية في نهاية الفترة | ٣٠,٠٠٠ | ٢,٥٨٩,٨٥٨ | ٢,٦١٩,٨٥٨ |

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

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|-----------|--|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ١,٤٥٤,٢٦١ | ١,٢٤٧,٤٣١ | ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة |
| | | التعديلات لتسوية الربح (الخسارة) |
| ١٦١,٥٦٨ | ١٨٤,٠٢٢ | التعديلات على الاستهلاك، أخرى |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | التعديل على مخصصات، أخرى |
| ١,٦٣١,٠٧١ | ١,٤٤٨,٩٠٦ | التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | التعديلات على التغيرات في رأس المال العامل |
| (٣١١,٧٨٠) | (٦,٥٥٠) | النقص (الزيادة) في موجودات متداولة أخرى |
| ٢١٠,٦٦١ | (٤٣,٥٣٠) | الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة أخرى |
| . | (٣٧,٣٨٢) | زكاة مدفوعة |
| . | (١٥,٢٤٢) | مخصصات منافع موظفين مدفوعة |
| ١,٥٢٩,٩٥٢ | ١,٣٤٦,٢٠٢ | صافي التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية |
| (٦,٣٤٩,٤١٣) | . | شراء عقارات وآلات ومعدات |
| (٦,٣٤٩,٤١٣) | . | صافي التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية |
| ٢٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | رأس المال |
| ٦,٨٨١,٢٨٠ | (٦٤٤,٧٨١) | التدفقات النقدية الأخرى، المصنفة كأنشطة تمويلية |
| ٦,٩٠٦,٢٨٠ | (٦٣٩,٧٨١) | صافي التدفقات النقدية للأنشطة التمويلية |
| ٢,٠٨٦,٨١٩ | ٧٠٦,٤٢١ | صافي الزيادة (النقص) في النقد ومعادلاته |
| . | ٢,٠٨٦,٨١٩ | النقد ومعادلاته في بداية الفترة |
| ٢,٠٨٦,٨١٩ | ٢,٧٩٣,٢٤٠ | 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(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 ٣٤٥٠٠٠٧١٣٤ وتاريخ ١٠/٢٣/١٤٢٢هـ

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمؤسسة في التخلص من مياه المجاري تشغيل شبكات ومرافق معالجة الصرف الصحي الإنشاءات العامة للمباني السكنية الإنشاءات العامة للمباني غير السكنية مثل المدارس والمستشفيات والفنادق ، ، الخ الإنشاءات العامة للمباني الحكومية إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع ترميمات المباني السكنية وغير سكنية إنشاء الطرق والشوارع والأرصعة ومستلزمات الطرق إنشاء الجسور والاتفاق إصلاح وصيانة الطرق والشوارع والأرصعة ، ، ، الخ

٢-١ فترة الحسابات

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية وتغطي هذه القوائم المالية نشاط المؤسسة عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م الي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م .

٣-١ تمارس المؤسسة نشاطها من خلال المركز الرئيسي والفروع التالية .

| اسم الفرع | المدينة | رقم السجل | تاريخ الإصدار |
|------------------------------|---------|------------|---------------|
| مؤسسة سيلا الشمالية التجارية | عرعر | ٣٤٥٠١٧٨٢٠٦ | ٢٠٢١/٠٩/١٣م |

٢-٢ أسس 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 والتقدير

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 الايضاح (٤).

٣-٢ أسس القياس

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

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣-٣ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة 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 المدينون التجاريون والآخرين

تتم معظم المبيعات وفق فترات الائتمان العادية وأن الذمم المدينة لا تحمل أية عمولات. بالنسبة للبضاعة المباعة إلى عميل بإئتمان قصير الأجل، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالمبلغ النقدي غير المخصوم المستحق من تلك المنشأة والذي هو عادة سعر الفاتورة. بالنسبة للصنف المباع إلى عميل بإئتمان خالي من العمولة، يتم في الأصل إثبات المبلغ المستحق من أرصدة المدينين بالقيمة الحالية للنقد المستحق من أرصدة المدينين المخصوم باستخدام سعر العمولة السائد في السوق لذمم مدينة مماثلة. وبعد ذلك، يتم قياس أرصدة المدينين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العمولة الفعلية. وفي نهاية كل فترة مالية، تتم مراجعة القيمة الدفترية للمدينين 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 تصنيف الموجودات والمطلوبات كمتداولة وغير متداولة

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

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استغلالها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية ؛ أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني 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 اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني 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

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

بالنسبة للموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الفعلي الأصلي.

تمثل خسارة الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية للأصل وأفضل تقدير للمبلغ الذي ستستلمه المؤسسة مقابل الأصل إذا كان سيتم بيعه بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٥-٣ العقارات والآلات والمعدات

تقيد، في الأصل، العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة، وتظهر بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات وكما يلي:

| نسبة الاستهلاك | فئة الممتلكات والآلات والمعدات | نسبة الاستهلاك | فئة الممتلكات والآلات والمعدات |
|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|
| ١٥-٢٠% | أثاث ومفروشات | ١٥-٢٠% | مكاتب |
| ٢٠-٢٥% | عدد وأدوات | ١٥-٢٠% | سيارات |
| | | ٢٥-٢٠% | الات ومعدات |

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً، إذا كان ذلك ملائماً، في حالة وجود دليل على وجود تغيير هام منذ تاريخ أحدث تقرير.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدر القابلة للاسترداد، تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها.

تحدد أرباح أو خسائر الاستبعاد ويتم إثباتها ضمن "إيرادات أخرى" في قائمة الدخل الشامل.

٦-٣ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات، والموجودات غير الملموسة، للتأكد من وجود دليل على وقوع خسائر انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود دليل على أي انخفاض محتمل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل المتأثر ومقارنتها مع قيمتها الدفترية. وإذا كانت القيمة القابلة للاسترداد أقل، تخفض القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

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 تخفض قيمته الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً تكاليف البيع، ويتم إثبات خسارة الانخفاض فوراً في قائمة الدخل الشامل.

٧-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع والدائنون الآخرون

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

٨-٣ المخصصات

يجب على المؤسسة إثبات المخصصات:

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

عندما يحتمل أن يتطلب الأمر استخدام موارد تتطوي على منافع اقتصادية لسداد الالتزام في المستقبل.

عند تقدير المبلغ بشكل موثوق به.

عندما يكون أثر القيمة الزمنية للنقود جوهري، تخصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الزكاة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود 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.

٩-٣ الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً لنظام جباية الزكاة السعودي، ويحمل على قائمة الدخل الشامل.

١٠-٣ 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 لالتزامات المنافع المحددة بتاريخ إعداد القوائم المالية. تحدد تكلفة تقديم المنافع طبقاً لبرنامج المنافع المحددة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم إثبات المكاسب والخسائر الاكتوارية بالكامل خلال الفترة التي تحدث فيها في الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الشامل.

١١-٣ اثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل 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 تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل ، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد . وفي حالة العقود غير المرهبة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة . وفي حالة عدم امكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به ، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للاستيراد .

١٢-٣ المصاريف العمومية والادارية

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

٤- 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 يترتب عن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر 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. تتم 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.

١-٤ المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه عرض الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ إعداد القوائم المالية، والتي قد ينتج 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 تتغير 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.

١-١-٤ 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 بشروط تعامل عادل، لموجودات مماثلة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة 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 لاختيار 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.

٢-١-٤ 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 المواقع أو تكاليف المغادرة الأخرى. تتضمن المخصصات المتعلقة بالمطلوبات غير المؤكدة، أفضل تقديرات الإدارة فيما إذا كان من المحتمل وقوع التدفقات النقدية الصادرة.

٣-١-٤ 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 الوفيات 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 و/أو تكاليف منافع الموظفين المحددة الدورية المتكبدة.

٤-١-٤ الأعمار الانتاجية المقدره للمقارنات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المؤسسة بتحديد الأعمار الانتاجية المقدره للمقارنات والآلات والمعدات لأغراض الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره 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.

٥-١-٤ انخفاض الذمم المدينة التجارية

يتم إجراء تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الهامة، يتم إجراء هذا التقدير لكل مبلغ على حده. أما المبالغ التي لا تعتبر هامة بمفردها ولكنها متأخرة السداد، فإنه يتم تقديرها بشكل جماعي، ويجنب مخصص حسب طول مدة التأخر في السداد بناءً على معدلات التحصيل السابقة.

٦-١-٤ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

في حالة عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المتداولة في أسواق نشطة، تحدد قيمتها العادلة باستخدام طرق تقييم 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 ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر | | ٥- النقد وأرصدة لدى البنوك |
|------------------|-----------|----------------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | البيان |
| ٢,٠٨٦,٨١٩ | ٢,٧٩٣,٢٤٠ | النقد لدى البنوك |
| ٢,٠٨٦,٨١٩ | ٢,٧٩٣,٢٤٠ | المجموع |

| كما في ٣١ ديسمبر | | ٦- موجودات متداولة أخرى |
|------------------|---------|-------------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | البيان |
| ٣١١,٧٨٠ | ٣١٨,٣٣٠ | خطابات ضمان |
| ٣١١,٧٨٠ | ٣١٨,٣٣٠ | المجموع |

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة
مؤسسة فردية سعودية
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| ٧- العقارات والآلات والمعدات | | أراضي | مكاتب | سيارات | آلات ومعدات | أثاث ومفروشات | عدد وأدوات | المجموع |
|------------------------------|-----------|--------|---------|-----------|-------------|---------------|------------|-----------|
| التكلفة | | | | | | | | |
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م | ٥,٢٥٠,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠ | ٢٧٢,٦٠٠ | ٧١٧,٨١٨ | ٦١٧,٨١٨ | ٣٠,٦٢٢ | ٦٤,٣٧٤ | ٦,٣٤٩,٤١٣ |
| إضافات | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ |
| استيعادات | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٥,٢٥٠,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠ | ٢٧٢,٦٠٠ | ٧١٧,٨١٦ | ٦١٧,٨١٦ | ٣٠,٦٢٢ | ٦٤,٣٧٤ | ٦,٣٤٩,٤١٣ |
| الاستهلاك المتراكم | | | | | | | | |
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٢ م | ٠ | ٤٣١ | ٤٠,٩٧٠ | ٦٢٠,٦٠١ | ١٠٥٠١ | ٤,٤٥٤ | ٩,٦٦٩ | ٧٤٥,١٦١ |
| إضافات | ٠ | ٢,١٠٠ | ٤٠,٩٧٠ | ٤٦٥,٢٨١ | ٢٢٨,٥٥٣ | ٤,٤٥٤ | ١٢,٨٧٤ | ٦١٠,٣٤١ |
| استيعادات | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٠ | ٢,٥٣١ | ٨١,٩٤٠ | ١,٠٨٥,٨٨٤ | ٢٢٨,٥٥٣ | ٨,٩٠٨ | ٢٢,٥٤٣ | ١,٣٤٥,٤٠٩ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م | ٥,٢٥٠,٠٠٠ | ١٠,٥٠٠ | ١٩٠,٦٦٠ | ٥٨٦,٢١٥ | ٣٨٩,٢٦٣ | ٢٦,٠٠٠ | ٤١,٨٣٠ | ٥,٠٠٤,٠٠٤ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م | ٥,٢٥٠,٠٠٠ | ١٢,٦٠٠ | ٢٣١,٧١٠ | ٦٧٨,٥٧٥ | ٥١٢,٧٨٥ | ٢٦,٠٠٠ | ٥٤,١٨٠ | ٦,١٨٧,٨٤٥ |

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر | | ٨- مصاريف مستحقة الدفع | |
|------------------|--------|------------------------|--|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | البيان | |
| ١٢,٦٥٠ | ١٢,٦٥٠ | اتعاب مهنية مستحقة | |
| ١٢,٦٥٠ | ١٢,٦٥٠ | المجموع | |

| كما في ٣١ ديسمبر | | ٩- أرصدة مستحقة الي جهات ذات علاقة | | | | |
|------------------|-----------|------------------------------------|------------|-------------|---------------|------------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | حركة مدينة | حركة دائنة | نوع العلاقة | طبيعة العلاقة | البيان |
| ٦,٨٨١,٢٨٠ | ٦,٢٣٦,٤٩٩ | ٦٦٢,٧٨١ | ١٨,٠٠٠ | المالك | تمويلي | فهد جطيلي رغيان العنزي |
| ٦,٨٨١,٢٨٠ | ٦,٢٣٦,٤٩٩ | ٦٦٢,٧٨١ | ١٨,٠٠٠ | | | الرصيد في نهاية الفترة |

| كما في ٣١ ديسمبر | | ١٠- مطلوبات متداولة أخرى | |
|------------------|---------|--------------------------|--|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | البيان | |
| ١٩٨,٠١١ | ١٥٤,٤٨١ | ضريبة القيمة المضافة | |
| ١٩٨,٠١١ | ١٥٤,٤٨١ | المجموع | |

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- مخصص الزكاة

أ- احتساب المخصص

| كما في ٣١ ديسمبر | | |
|------------------|-------------|---|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | |
| ١,٤٥٤,٢٦١ | ١,٢٤٧,٤٣١ | الربح (الخسارة) قبل الزكاة |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | تعديلات علي صافي الدخل |
| ١,٤٦٩,٥٠٣ | ١,٢٦٤,٨٨٤ | صافي الربح المعدل |
| ٣٦,٧٣٨ | ٣١,٦٢٢ | الزكاة الشرعية طبقاً لصافي الربح المعدل |
| | | الوعاء الزكوي |
| ٢٥,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٦,١٧٨,٨٤٥ | ٦,٢١٨,٤٩٩ | جاري المالك |
| ٠ | ١,٤١٦,٨٧٩ | أرباح مرحلة |
| ٦,٢٠٣,٨٤٥ | ٧,٦٦٥,٣٧٨ | مجموع |
| | | ينزل : |
| (٦,١٧٨,٨٤٥) | (٦,٠٠٣,٨٢٣) | العقارات والآلات والمعدات ، صافي |
| ٢٥,٠٠٠ | ١,٦٦١,٥٥٥ | وعاء الزكاة |
| ٦٤٤ | ٤٢,٨٣٠ | مخصص الزكاة الشرعية طبقاً للوعاء |
| ٣٧,٣٨٢ | ٧٤,٤٥٢ | اجمالي مخصص الزكاة التقريبي |

ب - حركة مخصص الزكاة الشرعية

| كما في ٣١ ديسمبر | | البيان |
|------------------|----------|--------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | |
| ٠ | ٣٧,٣٨٢ | رصيد اول السنة |
| ٣٧,٣٨٢ | ٧٤,٤٥٢ | مخصص الزكاة المكون |
| ٠ | (٣٧,٣٨٢) | المسدد خلال السنة |
| ٣٧,٣٨٢ | ٧٤,٤٥٢ | |

تم اعداد مخصص الزكاة بشكل تقديري بناء علي رأي فني محايد حيث تعتقد إدارة المنشأ أنه كافي وفي حالة وجود فروقات ما بين مخصص الزكاة والربط النهائي سيتم اثباتها كتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يصدر فيها الربط النهائي في حالة ثبوته .

ج - الموقف الزكوي

قامت المؤسسة بتقديم الاقرارات الزكوية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل من بداية النشاط حتى ٢٠٢١، وتم الحصول علي شهادة نهائية.

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة

مؤسسة فردية سعودية

الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- مخصصات منافع موظفين

| كما في ٣١ ديسمبر | | البيان |
|------------------|----------|-------------------------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | |
| ٠ | ١٥,٢٤٢ | مخصصات منافع موظفين في بداية الفترة |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | مخصصات منافع موظفين مكونة |
| ٠ | (١٥,٢٤٢) | مخصصات منافع موظفين مدفوعة |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | مخصصات منافع موظفين في نهاية الفترة |

١٣- تكلفة الإيرادات

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | البيان |
|-----------------------------|-----------|---------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | |
| ٩٥٣,٦٤٧ | ١,٤٣٨,٨٤١ | خامات ومواد تشغيل |
| ١٥٢,٥٧٢ | ٠ | ايجارات |
| ١٠,٤٥٠ | ٩٠٠ | ايجار معدات |
| ١٤,٦٦٠ | ٦١,٢٥٠ | مصنعيات |
| ٢٤,٠٠١ | ٢٠,٥٩٥ | صيانة سيارات ومعدات |
| ١٩,٥٢٣ | ٢٠,٧٧٤ | اعاشة |
| ٦,١٢٥ | ٣,٧٥٠ | اجور عمالة خارجية |
| ٠ | ٤٩,١٧٩ | مصاريف متنوعة اخري |
| ١,١٨٠,٩٧٨ | ١,٥٩٥,٢٨٩ | مجموع |

مؤسسة فهد جطيلي العنزي للمقاولات المعمارية العامة
مؤسسة فردية سعودية
الإيضاحات على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|-----------|-----------------------------|
| ٢٠٢١م | ٢٠٢٢م | البيان |
| ٢٢٦,٩٠٠ | ١,٠١٧,٠٨٤ | رواتب واجور وما في حكمها |
| ١,٥٢٢ | ٢٢٤ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١٥,٧٨٥ | ٢٦,٤٧٤ | زيوت ومحروقات |
| ٣٩,٦٨٠ | ٣٥,٩٣٢ | ايجارات |
| ٤,٠٠٠ | ٠ | تأمين سيارات |
| ٧,٩٧٧ | ٠ | مصاريف سكن موظفين |
| ٢٥٠ | ٩٠٠ | رسوم حكومية واقامات |
| ١٦١,٥٦٨ | ١٨٤,٠٢٢ | استهلاك عقارات والآت ومعدات |
| ١٥,٢٤٢ | ١٧,٤٥٣ | مكأفأة نهاية الخدمة |
| ١٢,٦٥٠ | ١٢,٦٥٠ | أتعاب مهنية |
| ٠ | ٢,٩٣٧ | ضيافة ونظافة |
| ٢,٦٢٠ | ٢,٠١٠ | |
| ٤٨٨,١٩٤ | ١,٢٩٩,٦٨٦ | المجموع |