

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

مكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقدير مراجعي الحسابات عن الفترة المنتهية في

م ٢٠١٦/١٢/٣١

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الايضاح	الموضوع
(أ)	تقرير مراجعى الحسابات
(ب)	قائمة المركز المالى كما هي عليه في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
(ج)	قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
(د)	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
(هـ)	قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
(١ - ١١)	إيضاحات حول القوائم المالية

من المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
إلى السادة / مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
مؤسسة فردية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الموضوع: تقرير مراجعي الحسابات (أ)

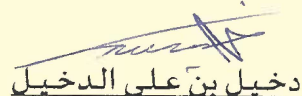
نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي لمكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية (فرع) مؤسسة فردية) كما هي عليه في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكذا قائمة الدخل وقائمة التغيير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (١١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم و المقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الاقتناع تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .
رأى مطلق: وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

١- تظهر بعدل المركز المالي لمؤسسة دار العلوم للاستشارات الهندسية (فرع مؤسسة فردية) كما هو عليه في ٢٠١٦/١٢/٣١ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق الملكية وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملازمة لنشاط مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ،

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)


دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٩/٠٢/١٣ هـ

الموافق : ٢٠١٧/١١/٠٢ م

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٢٠٦٢١٢٨ / ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف : ٦٤٥١٩٥٠ / ٦٤٥١٩٨٠ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠١٦/١٢/٣١ م (ب)

البيان	إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات المتداولة :-			
النقد وما في حكمة	(٣)	٢,٨٢٣,٧٥٤	٢٦٣,٠٥١
إيرادات مستحقة		١٢,٦٣٧,٢٤٤	١٠,٤٦٢,٨٦٢
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٣,٠٧٩,٦١٥	٢,٦٨١,٠٠٥
مجموع الموجودات المتداولة		١٨,٥٤٠,٦١٣	١٣,٤٠٦,٩١٨
الموجودات الغير متداولة :-			
الموجودات الثابتة (صافي)	(٥)	١,٦٦٠,٦٧٩	١,٧٧١,٨٦٤
الأطراف ذات العلاقة المدينة	(٦)	١,٨٣٤,٠٧٦	٣,٩٩٢,٠٣٢
مجموع الموجودات الغير متداولة		٣,٤٩٤,٧٥٥	٥,٧٦٣,٨٩٦
مجموع الموجودات		٢٢,٠٣٥,٣٦٨	١٩,١٧٠,٨١٤
المطلوبات وحقوق الملكية :-			
المطلوبات المتداولة :-			
المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٧)	٨٩٩,٨٦٣	٩٧٧,١٦٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٩٩,٨٦٣	٩٧٧,١٦٨
المطلوبات الغير متداولة :-			
الأطراف ذات العلاقة الدائنة	(٦)	١,٦٧٩,٣٥٠	١,٦٩٤,٥٤٦
مخصص ترك الخدمة للعاملين		٢١٧,٥٢٩	--
حقوق الملكية :-			
رأس المال		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
رأس مال إضافي		٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
الأرباح (الخسائر) المبقاة	(٥)	١٨,٨٣٨,٦٢٦	١٦,٠٩٩,١٠٠
اجمالي حقوق الملكية		١٩,٢٣٨,٦٢٦	١٦,٤٩٩,١٠٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٢,٠٣٥,٣٦٨	١٩,١٧٠,٨١٤

(الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم الماليه)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م (ج)

البيان	الإيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٥/١٢/٣١ م ريال سعودي
الإيرادات		٢٢,٢٠٢,٣١٣	٢١,٩٠٧,٩٨٧
يخصم : تكلفة الإيرادات :-			
مصروفات العمليات	(٨)	(١٣,٢٧٧,١٨٥)	(١١,١٠٤,٨٠٨)
استهلاكات الموجودات الثابتة	(٥)	(٦٤٥,٥٣١)	(٥٥٧,٢٣٤)
مجموع تكلفة الإيرادات		(١٣,٩٢٢,٧١٦)	(١١,٦٦٢,٠٤٢)
مجمول أرباح النشاط		٨,٢٧٩,٥٩٧	١٠,٢٤٥,٩٤٥
يضاف : إيرادات أخرى		٣٧,٣٨٠	١,٢٦٠,٣٤٢
يخصم :-			
المصروفات العمومية والادارية	(٩)	(٩٩٠,٣٨٤)	(١,٧٢٨,٤٣٤)
صافي أرباح العام	(٥)	٧,٣٢٦,٥٩٣	٩,٧٧٧,٨٥٣

(الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم الماليه)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

بيدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م (د)

البيان		٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية الأنشطة التشغيلية :-			
صافي ارباح العام	.	٩,٧٧٧,٨٥٣	٧,٣٢٦,٥٩٣
يضاف : استهلاك الاصول الثابتة		٥٥٧,٢٣٤	٦٤٥,٥٣١
المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى		(٩,٣٤٩,٦٦٩)	(٢,٥٧٢,٩٩٢)
المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		٢٥٩,٨٠٩	(٧٧,٣٠٥)
الموردون		(٣٨,٦٩٣)	--
الأطراف ذات العلاقة		(٢,١٦٣,١٤٤)	٢,١٤٢,٧٦٠
مخصصات		--	٢١٧,٥٢٩
صافي التدفقات النقدية الانشطة التشغيلية		(٩٥٦,٦١٠)	٧,٦٨٢,١١٦
التدفقات النقدية الأنشطة الاستثمارية :-			
الموجودات الثابتة		(١,٢٣٢,٠٦٧)	(٥٣٤,٣٤٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		(١,٢٣٢,٠٦٧)	(٥٣٤,٣٤٦)
التدفقات النقدية الأنشطة التمويلية:-			
تسويات سنوات سابقة		(٧٧,٧٠٦)	(٢٢,٠٦٧)
توزيعات ارباح		--	(٤,٥٦٥,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الانشطة التمويلية		(٧٧,٧٠٦)	(٤,٥٨٧,٠٦٧)
صافي الزيادة (النقص) في النقد		(٢,٢٦٦,٣٨٣)	٢,٥٦٠,٧٠٣
رصيد النقد أول الفترة		٢,٥٢٩,٤٣٤	٢٦٣,٠٥١
رصيد النقد آخر الفترة		٢٦٣,٠٥١	٢,٨٢٣,٧٥٤

(الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

مكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

بيدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م (هـ)

الإيضاح	رأس المال	رأس المال الإضافي	الأرباح المتبقية	المجموع
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٥/٠١/٠١ م	٢٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	٦,٣٩٨,٩٥٣	٦,٧٩٨,٩٥٣
تسويات سنوات سابقة	--	--	(٧٧,٧٠٦)	(٧٧,٧٠٦)
أرباح العام	--	--	٩,٧٧٧,٨٥٣	٩,٧٧٧,٨٥٣
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ م	٢٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٦,٠٩٩,١٠٠	١٦,٤٩٩,١٠٠
توزيعات ارباح	--	--	(٤,٥٦٥,٠٠٠)	(٤,٥٦٥,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقة	--	--	(٢٢,٠٦٧)	(٢٢,٠٦٧)
أرباح العام	--	--	٧,٣٢٦,٥٩٣	٧,٣٢٦,٥٩٣
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٨,٨٣٨,٦٢٦	١٩,٢٣٨,٦٢٦

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

مكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

إيضاح (١): معلومات عن مكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية:-

الإسم التجاري : مكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية فرع مؤسسة انشاءات العمارة للتجارة والمقاولات لصاحبها بندر جار الله البريدي .

الكيان القانوني - مؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية فرع مؤسسة فردية .

السجل التجاري : رقم ١١٣١.٥٢٢٣٩ في ٠٣/٠٦/١٤٣٥ هـ صادر من بريدة .

السجل الرئيسي : مؤسسة إنشاءات العمارة للتجارة والمقاولات سجل تجاري رقم ١٥٧٨٢.١١٣١٠ بتاريخ ٢٧ /٠٣/ ١٤٢٢ هـ الصادة من بريدة

النشاط : الاستشارات الهندسية بموجب ترخيص ادارة المهن الاستشارية رقم ٢٨٠٧ في ١٩/٠٤/١٤٣١ هـ
رأس المال : حدد رأس المال بمبلغ (٢٠,٠٠٠) ريال سعودي

(٢): أسس إعداد القوائم المالية :-

إعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق ، وطبقاً للمعايير السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إيضاح (٢): أهم السياسات المحاسبية :-

(١) التقديرات المحاسبية :-

أن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا إن النتائج النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ، يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا التعديل يؤثر فقط على تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترة المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على السنة الحالية والفترة المقبلة .

إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :-

* مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

- * العمر الافتراضى المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات .
- * العمر الإقتصادى المقدر للموجودات غير الملموسة .
- * المخصصات والمستحقات .

(٢) النقد وما فى حكمة

- ويتكون النقد وما فى حكمة من النقد لدى البنوك .

(٣) الأرصدة المدينة الأخرى

يتم عرض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقوائم المالية بمبالغ المطالبات والمستخلصات والمستندات الأصلية إلا أن الإيرادات المستحقة بعضها يتم بناءً على مستخلصات معتمدة ومرفوعة للجهات المتعاقد معها ، والتي نفذت ولم ترفع لها مستخلصات تكون حسب نسبة التنفيذ التي تحدد بمعرفة الإدارة الفنية بمكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية .

(٤) الموجودات الثابتة

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لأعمارها التقديرية حسب نسب الإستهلاك التالية :-

النوع	النسبة
الآلات والمعدات	١٠%
السيارات	٢٠%
الأثاث	١٠%

(٥) الأرصدة الدائنة الأخرى

يتم اثبات الإلتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصروفات المستحقة والمشتريات سواء تم إصدار فواتير من المورد أم لا .

(٦) المصروفات

مصروفات التشغيل هى المصروفات الناجمة عن جهود المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية التي تقوم بها الإدارة الفنية لإنجاز أعمال النشاط الرئيسى للمؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية ويتم تصنيف المصروفات الأخرى كمصروفات العمومية وإدارية .

(٧) تعويضات نهاية الخدمة :-

يتم اثبات تعويضات نهاية الخدمة عند استحقاقها ويتم تصفيتها وسدادها سنويا في ميعاد استحقاقها للعامل عند حصوله على اجازته .

(٨) عملة العرض والنشاط

تم أعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودى الذى يمثل عملة النشاط ، وتم تقريب الهللات لاقرب ريال سعودى .

(٩) بمسك مكتب دار العلوم للإستشارات الهندسية سجلاتها باللغه العربية .

إيضاح (٣): النقد وما في حكمة :-

البيان	ريال سعودي م٢٠١٦/١٢/٣١	ريال سعودي م٢٠١٥/١٢/٣١
بنك ساب	٢,٥١٩,٠٠٤	١٧,١٧٦
البنك الأهلي السعودي	٣٠٤,٧٥٠	٢٤٥,٨٧٥
المجموع	٢,٨٢٣,٧٥٤	٢٦٣,٠٥١

إيضاح (٤): الأرصدة المدينة الأخرى :-

البيان	ريال سعودي م٢٠١٦/١٢/٣١	ريال سعودي م٢٠١٥/١٢/٣١
مصرفات مقدمة	٠٠	٧١,٦٦٠
مدينون متنوعون	٦٠٧,٢٣٢	٢١٩,٧٠٢
سلف عاملين	١١٦,٨٦٤	٣١,٠٩٨
موردون أرصدة مدينة	٨٤٨,٥٢٧	٧٣٧,٣٢٩
عهد نقدية	٨٢,٢٦٤	١٧٧,٠٤٤
خطابات ضمان	١,٤٢٤,٧٢٨	١,٤٤٤,١٧٢
المجموع	٣,٠٧٩,٦١٥	٢,٦٨١,٠٠٥

إيضاح (5): المرحلات الثالثة واستهلاكاتها التراكمية :-

		٢٠١٦ م									
الصافي	ريال سعودي	الاستهلاكات				التكلفة				البيان	
		الاجموع	الاستيعادات	الاهلاك السنوي	بداية الفترة	الاجموع	الاستيعادات	الإضافات	بداية الفترة		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٥,٩٣٠	٢٣,٩٧٠	---	---	٧,٩٩٠	١٥,٩٨٠	٧٩,٩٠٠	---	٠٠	٧٩,٩٠٠	الآلات والمعدات	
١,٣٥٤,٨١٩	١,٥٠٥,٣٠٨	---	---	٦٠٠,٨٠٩	٩٠٤,٤٩٩	٢,٨٦٠,١٢٧	---	٥٢٦,٥٦٨	٢,٣٣٣,٥٥٩	السيارات	
٢٤٩,٩٣٠	١٣٤,٩٣٩	---	---	٣٦,٧٣٢	٨٨,١٩٧	٣٧٤,٨٥٩	---	٧,٧٧٨	٣٦٧,٠٨١	الأثاث واجهزة كمبيوتر	
١,٦٦٠,٦٧٩	١,٦٥٤,٣٠٧	---	---	٦٤٥,٥٣١	١,٠٠٨,٦٧٦	٣,٣١٤,٨٨٦	---	٥٣٤,٣٤٦	٢,٧٨٠,٥٤٠	الاجموع	
١,٧٧١,٨٦٤	١,٠٠٨,٦٧٦	---	---	٥٥٧,٢٣٤	٤٥١,٤٤٢	٢,٧٨٠,٥٤٠	---	١,٢٣٢,٠٦٧	١,٥٤٨,٤٧٣	سنة المقارنة ٢٠١٥ م	

إيضاح (1): الأطراف ذات العلاقة :-

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٦م		الحركة خلال الفترة		الرصيد في بداية الفترة		طبيعة العلاقة	نوع التعامل	صاحب العلاقة
دائنين	مدىنين	دائنين	مدىنين	دائنين	مدىنين			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	العلاقة	التعامل	صاحب العلاقة
--	٤١٤,٦٥٥	٤٠٠,٨٤,٣٧٤	٣,٧٨٩,٦٢٨	٠٠	٧٠,٩,٤٠١	المركز الرئيسي	جاري	مؤسسة انشاءات العمارة
--	٢٨٤,٨٦٣	٠٠	١٠,٧٥٥	٠٠	٢٧٤,١٠٨	شقيقة	جاري	شركة زندا للمقاولات
--	٣٠٨,٨٢٩	٣٠,٠٠٠	٨٣,٣٩٩	٠٠	٢٥٥,٤٣٠	شقيقة	جاري	شركة الأسطوانات للتجارة
--	٨٢٥,٧٢٩	٦,٠٦٤,٥٦٥	٤,١٣٧,٢٠١	٠٠	٢,٧٥٣,٠٩٣	شقيقة	جاري	مكتب بدر جار الله البريدي
١,٦٧٩,٣٥٠	٠٠	٠٠	١٥,١٩٦	١,٦٩٤,٥٤٦	٠٠	صاحب المؤسسة	جاري	بندر جار الله البريدي
١,٦٧٩,٣٥٠	١,٨٣٤,٠٧٦	١٠,١٧٨,٩٣٩	٨,٠٣٦,١٧٩	١,٦٩٤,٥٤٦	٣,٩٩٢,٠٣٢			الجميع

إيضاح (٧): المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى :-

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
مصروفات مستحقة	٩٧٧,١٦٨	٨٨٤,٦٨٢
عهد دائنة	--	١٣,٤٠٤
جاري عاملين	--	١,٧٧٧
المجموع	٩٧٧,١٦٨	٨٩٩,٨٦٣

إيضاح (٨): مصروفات العمليات :-

البيان	ريال سعودي	ريال سعودي
أجور ورواتب	٩,٤٧٦,٢٨٧	١٠,٩٤٧,٣١٢
هاتف وانترنت وبريد	٨٧,٤٤٠	٨٥,٠٠٠
أدوات مكتبية	١١٥,٥٩١	٤٤,٢٥١
صيانة سيارات	١٦٦,٦٤١	١٠٧,٢٢٧
تذاكر سفر	١٠٤,٨١١	١١٩,٠١٨
ايجارات	٣٧١,٢٦٥	٤٧٠,٣٢٠
ضيافة واعاشة	٥١,٩٧٧	٢٥,٢٤٨
بدل سكن	٢٠٨,٩٧٩	٦٥,٧٠٠
مصروفات بنكية	٢٨,٩٦٩	٢٣,٥٣٧
مصروفات سكن عاملين	٧٨,٣٦٨	٣٤,٤٧٥
انتقالات وسكن فندقي	١٧٠,٢٥٥	٥٧,٠٩٩
محروقات	٧٠,١٩١	١٢٩,٢٠٦
علاج	١٢,٩٥٣	٣,٠١٠
اجار سيارات	١٤,٧٤٦	٢,٨١٤
اقامات	--	١٤٨,٥٠٠
كهرباء ومياه	١٧,٤٦٥	٥١,٢٠٩
مكافأة نهاية الخدمة وبدل اجازات	--	٦٧٧,٨٠٩
متنوعة	١٢٨,٨٧٠	٢٨٥,٤٥٠
المجموع	١١,١٠٤,٨٠٨	١٣,٢٧٧,١٨٥

إيضاح (٩): المصروفات العمومية والادارية:-

البيان	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٥/١٢/٣١ م
رواتب وأجور	١٥١,٥٤٨	٣١٢,٦٩٧
كهرباء ومياه	٥٦٤	٧,٦٧٩
ضيافة	١,١٩٠	٢,٦٤١
هاتف وبريد	٨,٨١٤	١٣,٥٨٠
ادوات مكتبية	١,٣٧٧	٨,١٥٥
صيانة وقطع غيار	٩,٧٨٩	١٣,٧٥٤
مصرفات بنكية	١,٧٥٢	٦٥,١١١
اتعاب مهنية	٠٠	١٢,٠٠٠
محروقات	٩٣٠	٣٥٢
تأمين سيارات	٢,٩٤٩	٣٠,٣١١
تذاكر سفر	١٠,٦٥٦	٢١,٠٣٤
مخالفات مرورية	٥٥٠	٤,١٠٠
اقامات وجوازات	٢٩٠,٨٨٦	٥٣٧,٠٢٠
تأمينات اجتماعية	٢٦٣,٨٤٩	٢٨١,٧٣٠
دورات تدريبية	١,٢٨٧	٥٩,١٦١
رسوم واشتراكات	٤,٢٠٠	٦,٥٧٣
جزاءات وغرامات	٠٠	٦,٤٢٢
دعاية واعلان	٦,١٠٥	٥,٦٠٣
تأمين طبي	١١٩,٠٦٣	١,٣١٩
زكاة مدفوعة	٤٢,٤٩١	٠٠
متنوعة أخرى	٧٢,٣٨٤	٣٣٩,١٩٢
المجموع	٩٩٠,٣٨٤	١,٧٢٨,٤٣٤

إيضاح (١٠): الموقف الزكوي :-

تخضع المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية الى فريضة الزكاة الشرعية والتي تحدد في ضوء أحكام وقواعد الزكاة الشرعية ووفقاً لنظام الزكاة والدخل والتعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل .
ولم تكون المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية مخصص للزكاة هذا العام وتسجل عند السداد .

إيضاح (١١): الأدوات المالية وإدارة المخاطر:-

تتكون الأدوات المالية من بنود الموجودات والمطلوبات المالية - وقد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية .

ان المخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وسياسة المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية لادارة هذه المخاطر هي على النحو التالي :-

(١) مخاطر العملات :-

المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية غير معرضة لتقلبات أسعار الصرف بدرجة كبيرة حيث ان العملة الرسمية للمؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية هي الريال السعودي وهي العملة الأساسية التي تتعامل بها المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية وسعرها ثابت حالياً مقابل الدولار الأمريكي .

(٢) مخاطر الائتمان :-

تتركز الأدوات المالية والتي قد تعرض المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية لمخاطر في المديونيات بشكل رئيسي ولا يوجد اعتقاد بان المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية معرضة لمخاطر في هذا الصدد نسبة لكفاءة التحصيل والمتابعة المستمرة لهذه المديونيات مع تنوعها ، كما أن أغلب المديونيات على الدولة عن المشاريع .

(٣) مخاطر السوق :-

تقوم المؤسسة دار العلوم للإستشارات الهندسية بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرة الائتمانية العالية ولا يوجد اعتقاد بوجود مخاطر تتعلق بعدم كفاءة هذه المؤسسة المالية الكبيرة وتنحصر الخطورة في تغيرات أسعار السوق .