

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

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ 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)

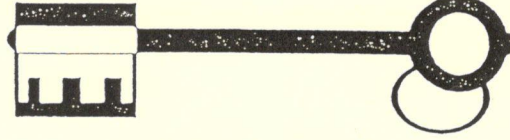
مكتب الرياض : ص.ب ١١٤١١ الرمز البريدي ١١٤١١ هاتف : ٧٢٥٧٦٣٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٥٧١٣٣ (٠١٧)

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الاول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

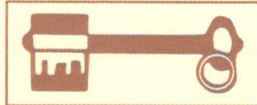
البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

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

الفهرس

الصفحة	الموضوع
(-)	تقرير مراجعي الحسابات
(١)	قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٢)	قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٣)	قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٤)	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
(٥ - ١٣)	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

السادة / مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية - فرع مؤسسة فردية - والتي تشمل قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م ، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من (١) إلى (١١) المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا ونحن مستقنون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية .

كما وفينا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية ، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار بديل ملائم بخلاف ذلك .

مسؤولية الإدارة عن وجود دفاتر محاسبية ملائمة يحتفظ به المؤسسة وتأكيد الإدارة بأن البيانات الخاصة والتي تم إثباتها في دفاتر المؤسسة وأن البيانات الظاهرة في القوائم المالية للمؤسسة تتفق مع التقارير المستخرجة من الدفاتر .

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لمكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية - فرع مؤسسة فردية - كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م ككل خالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 أي خطأ جوهري عندما يكون موجوداً ، تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعد جوهرية ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً :

*تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقريرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف أي تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .

*الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمؤسسة .

*تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

*إستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة ، وإذا خلصنا إلى 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 ، فأنا مطالبون بتعديل رأينا ، تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك ، فإن الأحداث قد تتسبب أو الظروف المستقبلية في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة .

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)

دخيل بن علي دخيل الدخيل

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٩٦)

التاريخ : ١٤٣٩/١٠/١٩ هـ

الموافق : ٢٠١٨/٠٧/٠٣ م



مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
 فرع مؤسسة فردية
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
الموجودات :-			
الموجودات المتداولة :-			
النقد وما في حكمة	(٣)	٣,٨٩٥,٤٦٠	٢,٨٢٣,٧٥٤
المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	١١,١٩٢,٣٧٠	١٥,٧١٦,٨٥٩
مجموع الموجودات المتداولة		١٥,٠٨٧,٨٣٠	١٨,٥٤٠,٦١٣
الموجودات الغير متداولة :-			
الموجودات الثابتة (صافي)	(٥)	١,٢٧٠,٩٢٤	١,٦٦٠,٦٧٩
المستحق من الاطراف ذات العلاقة	(٦)	٣,٨١٦,٣٣٢	١,٨٣٤,٠٧٦
مجموع الموجودات الغير متداولة		٥,٠٨٧,٢٥٦	٣,٤٩٤,٧٥٥
مجموع الموجودات		٢٠,١٧٥,٠٨٦	٢٢,٠٣٥,٣٦٨
المطلوبات وحقوق الملكية :-			
المطلوبات المتداولة :-			
الذمم الدائنه		٥٦٣,٩٢١	--
المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٧)	٦١٥,٩٨٦	٨٩٩,٨٦٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١,١٧٩,٩٠٧	٨٩٩,٨٦٣
المطلوبات الغير متداولة :-			
المستحق الى الاطراف ذات العلاقة	(٦)	١,١٤٩,٥٤٤	١,٦٧٩,٣٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٧٧,٤٣٩	٢١٧,٥٢٩
مجموع المطلوبات الغير متداولة		١,٤٢٦,٩٨٣	١,٨٩٦,٨٧٩
حقوق الملكية :-			
رأس المال		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
رأس مال إضافي		٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠
الأرباح (الخسائر) المبقاة		١٧,١٦٨,١٩٦	١٨,٨٣٨,٦٢٦
اجمالي حقوق الملكية		١٧,٥٦٨,١٩٦	١٩,٢٣٨,٦٢٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٠,١٧٥,٠٨٦	٢٢,٠٣٥,٣٦٨

(الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	الإيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢,٢٠٢,٣١٣	١٦,٩٨٨,٨٩١		الإيرادات
			يخصم : تكلفة الإيرادات :-
(١٣,٢٧٧,١٨٥)	(٩,٥٠٣,٤٣٠)	(٨)	مصروفات العمليات
(١٣,٢٧٧,١٨٥)	(٩,٥٠٣,٤٣٠)		تكلفة الإيرادات
٨,٩٢٥,١٢٨	٧,٤٨٥,٤٦١		مجمل أرباح النشاط
			يخصم :-
(٩٩٠,٣٨٤)	(١,٩١٢,٢٨٩)	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦٤٥,٥٣١)	(٦٣٩,٤٨٠)	(٥)	استهلاكات الموجودات الثابتة
٧.٢٨٩.٢١٣	٤.٩٣٣.٦٩٢		صافي أرباح النشاط
٣٧,٣٨٠	١٥,٢٠٨		يضاف : إيرادات أخرى
--	١٩,٧٥٠		يضاف : أرباح رأسمالية
٧,٣٢٦,٥٩٣	٤,٩٦٨,٦٥٠		صافي أرباح السنة

(الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيانات	رأس المال سعودي ريال	رأس المال الإضافي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاجموع ريال سعودي
الرصيد في ٢٠١٦/٠١/٠١ م	٢٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٦,٠٩٩,١٠٠	١٦,٤٩٩,١٠٠
توزيعات أرباح	--	--	(٤,٥٦٥,٠٠٠)	(٤,٥٦٥,٠٠٠)
تسويات سنوات سابقة	--	--	(٢٢,٠٦٧)	(٢٢,٠٦٧)
صافي أرباح السنة	--	--	٧,٣٢٦,٥٩٣	٧,٣٢٦,٥٩٣
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٨,٨٣٨,٦٢٦	١٩,٢٣٨,٦٢٦
الرصيد في ٢٠١٧/٠١/٠١ م	٢٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٨,٨٣٨,٦٢٦	١٩,٢٣٨,٦٢٦
توزيعات أرباح	--	--	(٦,٣٧٣,٦٩٦)	(٦,٣٧٣,٦٩٦)
تسويات سنوات سابقة	--	--	(٢٦٥,٣٨٤)	(٢٦٥,٣٨٤)
صافي أرباح السنة	--	--	٤,٩٦٨,٦٥٠	٤,٩٦٨,٦٥٠
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	١٧,١٦٨,١٩٦	١٧,٥٦٨,١٩٦

(الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيــــــــــــــــان		٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
		ريالسعودي	ريالسعودي
التدفقات النقدية الأنشطة التشغيلية :-			
صافي ارباح السنة	٤,٩٦٨,٦٥٠	٧,٣٢٦,٥٩٣	
يضاف : استهلاك الموجودات الثابتة	٦٣٩,٤٨٠	٦٤٥,٥٣١	
يخصم : أرباح رأسمالية	(١٩,٧٥٠)	--	
المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	٤,٥٢٤,٤٨٩	(٢,٥٧٢,٩٩٢)	
المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٨٣,٨٧٧)	(٧٧,٣٠٥)	
الذمم الدائنة	٥٦٣,٩٢١	--	
الأطراف ذات العلاقة	(٢,٥١٢,٠٦٢)	٢,١٤٢,٧٦٠	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٩,٩١٠	٢١٧,٥٢٩	
صافي التدفقات النقدية الأنشطة التشغيلية	٧,٩٤٠,٧٦١	٧,٦٨٢,١١٦	
التدفقات النقدية الأنشطة الاستثمارية :-			
الموجودات الثابتة	(٢٥٤,٢٢٥)	(٥٣٤,٣٤٦)	
الحصل من بيع الموجودات الثابتة	٢٤,٢٥٠	--	
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٢٢٩,٩٧٥)	(٥٣٤,٣٤٦)	
التدفقات النقدية الأنشطة التمويلية:-			
تسويات سنوات سابقة	(٢٦٥,٣٨٤)	(٢٢,٠٦٧)	
توزيعات ارباح	(٦,٣٧٣,٦٩٦)	(٤,٥٦٥,٠٠٠)	
صافي التدفقات النقدية الأنشطة التمويلية	(٦,٦٣٩,٠٨٠)	(٤,٥٨٧,٠٦٧)	
صافي الزيادة (النقص) في النقد	١,٠٧١,٧٠٦	٢,٥٦٠,٧٠٣	
رصيد النقد أول السنة	٢,٨٢٣,٧٥٤	٢٦٣,٠٥١	
رصيد النقد آخر السنة	٣,٨٩٥,٤٦٠	٢,٨٢٣,٧٥٤	

(الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذا القوائم المالية)

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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

- الاسم التجاري: مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية لصاحبها بندر جار الله البريدي .
- الكيان القانوني: مؤسسة دار العلوم للاستشارات الهندسية فرع مؤسسة فردية .
- السجل التجاري : رقم ١١٣١٠٥٢٢٣٩ في ١١٣١٠٥٢٢٣٩ في ١١٣١٠٥٢٢٣٩ هـ صادر من بريده .
- النشاط : الاستشارات الهندسية بموجب ترخيص ادارة المهن الاستشارية رقم ٢٨٠٧ في ١٩/٠٤/١٤٣١ هـ
- راس المال : حدد راس المال بمبلغ (٢٠,٠٠٠) ريال سعودي

إيضاح (٢): أسس إعداد القوائم المالية:-

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق, وطبقاً للمعايير السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

إيضاح (٣): أهم السياسات المحاسبية:-

(١) التقديرات المحاسبية:-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات 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 اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات , تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر , يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا التعديل يؤثر فقط على تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على السنة الحالية والفترات 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 الافتراضي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات .
- * العمر الإقتصادي المقدر للموجودات غير الملموسة .
- * المخصصات والمستحقات .

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م تتمم

(٢) النقد وما في حكمة

ويتكون النقد وما في حكمة من النقد لدى البنوك .

(٣) الأرصدة المدينة الاخرى

يتم عرض المدينون والارصدة المدينة الأخرى بالقوائم المالية بمبالغ المطالبات والمستخلصات والمستندات الأصلية الا 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 للاستشارات 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 إثبات الالتزامات بالمبالغ التي سوف يتم سدادها عن المصروفات المستحقة والمشتريات سواء تم إصدار فواتير من المورد أم لا .

(٦) المصروفات

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

(٧) تعويضات نهاية الخدمة :-

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

(٨) عملة العرض والنشاط

تم أعداد هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط , وتم تقريب الهللات لأقرب ريال سعودي .
(٩) يمك مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية سجلاتها باللغة العربية .

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
 فرع مؤسسة فردية
 ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

ايضاح (٣): النقد وما في حكمة :-

بيان	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
بنك ساب	٣,٥٩٦,٧١٠	٢,٥١٩,٠٠٤
البنك الأهلي السعودي	٢٩٨,٧٥٠	٣٠٤,٧٥٠
المجموع	٣,٨٩٥,٤٦٠	٢,٨٢٣,٧٥٤

ايضاح (٤): المصروفات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى :-

بيان	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
مصروفات مقدمة	٢٢١,٢٧٢	--
مدينون متنوعون	--	٦٠٧,٢٣٢
سلف عاملين	١٠٢,٨١٨	١١٦,٨٦٤
موردون أرصدة مدينة	٤٢٤,٨١٤	٨٤٨,٥٢٧
عهد نقدية	٨٢,١٥١	٨٢,٢٦٤
خطابات ضمان	١,٥٧٩,٠٢٨	١,٤٢٤,٧٢٨
ايرادات مستحقة	٨,٧٨٢,٢٨٧	١٢,٦٣٧,٢٤٤
المجموع	١١,١٩٢,٣٧٠	١٥,٧١٦,٨٥٩

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية

فرع مؤسسة فردية

إيضاحات حول القوائم المالية في ١٧/١٢/٣١ م تنمة

إيضاح (٥): الموجودات الثابتة واستهلاكاتها المتراكمة :-

البيان	٢٠١٧ م				٢٠١٦ م				
	الصافي ريال سعودي	الاجموع ريال سعودي	الاستعدادات ريال سعودي	الاهلاك السنوي ريال سعودي	بداية السنة ريال سعودي	الاجموع ريال سعودي	الاستعدادات ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	بداية السنة ريال سعودي
الآلات والمعدات	٤٧,٩٤٠	٣١,٩٦٠	--	٧,٩٩٠	٢٣,٩٧٠	٧٩,٩٠٠	--	--	٧٩,٩٠٠
السيارات	٩٧٥,٠٠٤	٢,٠٨١,١٢٣	(١٨,٠٠٠)	٥٩٣,٨١٥	١,٥٠٥,٣٠٨	٣,٠٥٦,١٢٧	(٢٢,٥٠٠)	٢١٨,٥٠٠	٢,٨٦٠,١٢٧
الأثاث واجهزة كمبيوتر	٢٤٧,٩٨٠	١٦٢,٦٠٤	--	٣٧,٦٧٥	١٢٤,٩٢٩	٤١٠,٥٨٤	--	٣٥,٧٢٥	٣٧٤,٨٥٩
الاجموع	٢٧٠,٩٢٤	٢,٢٧٥,٦٨٧	(١٨,٠٠٠)	٦٣٩,٤٨٠	١,٦٥٤,٢٠٧	٣,٥٤٦,٦١١	(٢٢,٥٠٠)	٢٥٤,٢٢٥	٣,٣١٤,٨٨٦
سنة المقارنة ٢٠١٦ م	٦٦٠,٦٧٩	١,٦٥٤,٢٠٧	--	٦٤٥,٥٣١	١,٠٠٨,٦٧٦	٣,٣١٤,٨٨٦	--	٥٣٤,٣٤٦	٢,٧٨٠,٥٤٠

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
 فرع مؤسسة فردية
 أيضا حاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

الأطراف ذات العلاقة:-

الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م		الحركة خلال السنة		الرصيد في بداية السنة		طبيعة العلاقة	نوع	صاحب العلاقة
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين			
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	العلاقة		صاحب العلاقة
--	٣,١٦٨,٨٥٨	٦٢٧,٩٥٨	٣,٣٨٢,١٦١	--	٤١٤,٦٥٥	المركز الرئيسي	جاري	مؤسسة انشاءات العمارة
--	٢٨٤,٨٦٣	--	--	--	٢٨٤,٨٦٣	شقيقة	جاري	شركة زنا للمقاولات
--	٣٦٢,٦١١	--	٥٣,٧٨٢	--	٣٠٨,٨٢٩	شقيقة	جاري	شركة الأسطولات للتجارة
--	--	٣,٧٠٢,٩٢٣	٢,٨٧٧,١٩٤	--	٨٢٥,٧٢٩	شقيقة	جاري	مكتب بدر جار الله البريدي
١,١٤٩,٥٤٤	--	٢,١٣٣	٥٣١,٩٣٩	١,٦٧٩,٣٥٠	--	صاحب المؤسسة	جاري	مندر جار الله البريدي
١,١٤٩,٥٤٤	٣,٨١٦,٣٣٢	٤,٣٣٣,٠١٤	٦,٨٤٥,٠٧٦	١,٦٧٩,٣٥٠	١,٨٣٤,٠٧٦			المجموع

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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

بيان	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي
مصروفات مستحقة	٥٥٤,٦١٣	٨٨٤,٦٨٢
عهد دائنة	٤,٧٧٦	١٣,٤٠٤
جاري عاملين	٤,٣٢٥	١,٧٧٧
دائنون متنوعون	٥٢,٢٧٢	--
المجموع	٦١٥,٩٨٦	٨٩٩,٨٦٣

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
 فرع مؤسسة فردية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح (٨): مصروفات العمليات:-

بيان	ريال سعودي ٢٠١٧/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠١٦/١٢/٣١ م
رواتب وأجور	٧,٧٣٢,٧١١	١٠,٩٤٧,٣١٢
هاتف وانترنت وبريد	٤٨,٩٧٤	٨٥,٠٠٠
أدوات مكتبية	٢٣,٣١٦	٤٤,٢٥١
صيانة سيارات	٧١,٦٨٩	١٠٧,٢٢٧
تذاكر سفر	٤٨,٦٢٦	١١٩,٠١٨
ايجارات	٢٧٣,٥٦٠	٤٧٠,٣٢٠
ضيافة واعاشة	٢١,٣٥٣	٢٥,٢٤٨
بدل سكن	٩٧,٨١١	٦٥,٧٠٠
مصروفات بنكية	٥٠,٧٠٧	٢٣,٥٣٧
مصروفات سكن عاملين	١٧,٧٢٨	٣٤,٤٧٥
انتقالات وسكن فندقي	٢٧,٠٩١	٥٧,٠٩٩
محروقات	٩٩,٥٥٨	١٢٩,٢٠٦
علاج	٥٧٥	٣,٠١٠
ايجار سيارات	٦,١١٣	٢,٨١٤
اقامات	١٩٣,٠٢٢	١٤٨,٥٠٠
كهرباء ومياه	٢٦,٢٨٦	٥١,٢٠٩
مكافأة نهاية الخدمة وبدل اجازات	٤٢٥,٩٥٥	٦٧٧,٨٠٩
متنوعة	٣٣٨,٣٥٥	٢٨٥,٤٥٠
المجموع	٩,٥٠٣,٤٣٠	١٣,٢٧٧,١٨٥

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
 فرع مؤسسة فردية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح (٩): المصروفات العمومية والادارية:-

٢٠١٦/١٢/٣١ م ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م ريال سعودي	البيان
١٥١,٥٤٨	٦٧٩,٤٦٨	رواتب وأجور
٥٦٤	٧,٩٣٩	كهرباء ومياه
١,١٩٠	٣,٨٨٦	ضيافة
٨,٨١٤	٢٧,٨١٧	هاتف وبريد
١,٣٧٧	١٢,٦٥٨	ادوات مكتبية
٩,٧٨٩	٦,٦٠٨	صيانة وقطع غيار
١,٧٥٢	٥٩,٤٢٢	مصروفات بنكية
٩٣٠	٥,٤٣٦	محروقات
٢,٩٤٩	٩٥,٠٤٢	تأمين سيارات
١٠,٦٥٦	٥,٩٢٣	تذاكر سفر
٥٥٠	٣,١٠٠	مخالفات مرورية
٢٩٠,٨٨٦	١٥,٧٩١	اقامات وجوازات
٢٦٣,٨٤٩	٢٣٦,٦٦٠	تأمينات اجتماعية
١,٢٨٧	٨٥,٠٠٠	دورات تدريبية
٤,٢٠٠	٤٤,٢٥٢	رسوم واشتراكات
٦,١٠٥	--	دعاية واعلان
١١٩,٠٦٣	٢٢٩,٧٧٣	تأمين طبي
٤٢,٤٩١	١٨٠,٩٠٠	زكاة مدفوعة
٧٢,٣٨٤	١٦١,٦٨٤	متنوعة أخرى
--	١٤,٠١٢	مصاريف سيارات
--	٢٥,٩١٨	مكافات
--	١١,٠٠٠	كاسات شروط
٩٩٠,٣٨٤	١,٩١٢,٢٨٩	المجموع

مكتب دار العلوم للاستشارات الهندسية
فرع مؤسسة فردية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح (١٠): الموقف الزكوي:-

تخضع المؤسسة دار العلوم للاستشارات الهندسية إلى 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 للاستشارات الهندسية مخصص للزكاة هذا السنة وتسجل عند السداد .

إيضاح (١١): الأدوات المالية وإدارة المخاطر:-

تتكون الأدوات المالية من بنود الموجودات والمطلوبات المالية - وقد تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية .
ان المخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وسياسة المؤسسة دار العلوم للاستشارات الهندسية لإدارة هذه المخاطر هي على النحو التالي :-

(١) مخاطر العملات :-

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

(٢) مخاطر الائتمان :-

تتركز الأدوات المالية والتي قد تعرض المؤسسة دار العلوم للاستشارات الهندسية لمخاطر في المديونيات بشكل رئيسي ولا يوجد اعتقاد بان المؤسسة دار العلوم للاستشارات 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 للاستشارات 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 .