



مؤسسة فهد علي بن كليب للمقاولات

مؤسسة فردية سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع

والقوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السيد مالك مؤسسة فهد علي بن كليب للمقاولات
(مؤسسة فردية سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة فهد علي بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

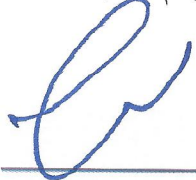
مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة المؤسسة 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 واقعي بخلاف ذلك، والمكلفون بالحوكمة في المؤسسة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المؤسسة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد 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 التحريف الجوهرى عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.



تقرير المراجع المستقل لمالك مؤسسة فهد علي بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تتمة).
وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، ونقوم أيضاً بما يلي:

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

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المؤسسة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المؤسسة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة ناصر محمد الكنهل وشريكه محاسبون ومراجعون قانونيون

ناصر محمد عبد الله الكنهل

ترخيص رقم ٤١٠

الرياض في ٢٠٢٣/٠٧/١٠ م

الموافق ١٤٤٤/١٢/٢٢ هـ

١٤٢/ح/٢٣



مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة أ]		
الموجودات	البيان	إيضاح
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات والآلات ومعدات ، بالصافي		٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
أعمال لم يصدر بها فواتير		
النقد لدى البنوك		
ذمم تجارية مدينة		
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٥
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
أرباح مبقاة		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة		٨/ب
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٦
مجموع المطلوبات المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٧
ذمم تجارية دائنة		
مخصص الزكاة الشرعية		٩/ب
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة ب]

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م	ريال سعودي
الإيرادات		٢٧,٤٦٢,٨٨٨
تكلفة الإيرادات	١٠	(١٢,٣٠٥,٨٤٧)
مجمّل الدخل		١٥,١٥٧,٠٤١
مصرفات إدارية وعمومية	١١	(٢,٢٦١,٢٧٠)
صافي دخل العام قبل الزكاة الشرعية		١٢,٨٩٥,٧٧١
الزكاة الشرعية	١/٩	(٣٥٠,٣٢٨)
صافي دخل والدخل الشامل الآخر		١٢,٥٤٥,٤٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

[قائمة ج]

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	رأس المال	إلى
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اليان
٢٨٠٠,٠٠٠	٠	٢٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٢م
١٢,٥٤٥,٤٤٣	١٢,٥٤٥,٤٤٣	٠	صافي الدخل
١٢,٨٢٥,٤٤٣	١٢,٥٤٥,٤٤٣	٢٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

[قائمة د]

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ م ريال سعودي
صافي الدخل	١٢,٥٤٥,٤٤٣
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	١,١٣٨,٥٤٢
إستدراك الزكاة الشرعية	٣٥٠,٣٢٨
مخصص نهاية الخدمة	٢١٢,١٩٠
تسويات مخصص نهاية الخدمة	٥٩٧,٨٧٩
تسويات أصول	(٢٤,٩٨٩,٤٨٠)
الأنشطة التشغيلية	
إيرادات مستحقة	(١٠,٠٦٣,٧٢٤)
أعمال لم يصدر بها فواتير	(٤٨٥,٤٨١)
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٨,٤٠٩,٥٤٢)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٣٠١,٦٧٢
ذمم تجارية دائنة	٥٨٨,١٨٢
صافي التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية	(٢٥,٢١٣,٩٩١)
الأنشطة الاستثمارية	
إضافات ممتلكات والآلات ومعدات	(١٢,٩٣٦,٩٨١)
صافي التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية	(١٢,٩٣٦,٩٨١)
الأنشطة التمويلية	
إضافة رأس المال	٢٨٠,٠٠٠
مطلوب إلى أطراف ذات علاقة	٤١,٢١٩,٢٦٥
صافي التدفق النقدية من الأنشطة التمويلية	٤١,٤٩٩,٢٦٥
صافي التغير في النقد لدى البنوك خلال العام	٣,٣٤٨,٢٩٣
صافي التغير في النقد لدى البنوك في بداية العام	٠
صافي التغير في النقد لدى البنوك في نهاية العام	٣,٣٤٨,٢٩٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١- الكيان القانوني ونشاط المنشأة

الاسم التجاري: مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات .

الكيان القانوني: مؤسسة فردية ، بسجل تجاري رقم (١٠١٠٠٢٢٥٤٣) صادر من مدينة الرياض

بتاريخ ١٣٩٩/٠٦/١٩ هـ الموافق ١٩٧٩/٠٥/١٩ م.

النشاط: تمديدات خطوط المياه بين المدن وداخلها وإنشاء شبكات جديدة إنشاء المحطات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إصلاح وصيانة المحطات والشبكات والخطوط الرئيسية لتوزيع المياه إنشاء قنوات الري والسقي وأبراج تخزين المياه الرئيسية إصلاح وصيانة محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات إنشاء محطات ومشاريع الصرف الصحي وشبكات المجاري والمضخات .

الفروع :

١- مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات بسجل تجاري رقم ١٠١٠٦٣٦٧٦٧ صادر من مدينة الرياض .

٢- مؤسسة فهد بن على بن سعد الكليب للأسفلت (مؤسسة فردية) بسجل تجاري رقم ١٠١٠٧٤٥٠٢٤ صادر من مدينة الرياض .

٣- مصنع فهد بن على بن سعد الكليب للصناعة (مؤسسة فردية) بسجل تجاري رقم ١٠١٠٤٠٩٤٧٠ صادر من مدينة الرياض .

٢- أساس إعداد القوائم المالية:

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٣- السياسات المحاسبية الهامة:-

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل المؤسسة هي كالتالي:

أ. أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية غير المتداولة التي تظهر بالقيمة الحالية أو القيمة العادلة)، إضافة إلى ذلك يتم إعدادها على أساس الاستحقاق ومبدأ الاستمرارية.

ب. الممتلكات والآلات والمعدات

تتعترف المنشأة بالموجودات بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء وتشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الموجودات قابلة للاستخدام بالطريقة التي تنشدها إدارة المنشأة والتكاليف المتوقعة لفك وإزالة الأصل وإعادة الأصل المستأجر إلى طبيعته مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للمنشأة وبالإمكان قياسها بشكل موثوق. تستهلك الموجودات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة	
الالات ومعدات	١٥-٢٠%	سيارات
أجهزة كهربائية	١٠-٢٠%	مباني وإنشاءات
أثاث ومفروشات	١٠%	

ج. الإنخفاض في الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت) وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذٍ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذٍ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

د. ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

هي موجودات مالية ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشطة. يتم الاعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة. تظهر الذمم المدينة التجارية بالرصيد المستحق بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المؤسسة من تحصيل كافة المبالغ المستحقة بموجب شروط الفاتورة الأصلية مثل احتمال إفلاس أو مواجهة المدين لصعوبات مالية يتم تسجيل تلك المخصصات ضمن المصروفات الإدارية والعمومية، ويتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

هـ. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات حالية (قانونية أو ضمنية) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة، وأنه من المحتمل أن يتطلب الأمر استخدام الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد الالتزام وأنه يمكن تقدير مبلغ الالتزام بشكل موثوق به. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في الربح أو الخسارة بعد خصم أية مبالغ مستردة وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، فإنه يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي والذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر المصاحبة لذلك الالتزام. وعند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كتكاليف تمويل. يتم قيد ضريبة القيمة المضافة المحصلة من العملاء كإلتزام على الشركة لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بعد خصم الضريبة التي تدفعها الشركة على مشترياتها من السلع والخدمات.

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يحتسب مخصص نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجمعة حتى تاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل السعودي.

ز. الزكاة الشرعية

تخضع المؤسسة لتعليمات لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية، يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لأساس الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أي فروقات عند اعتماد الربط النهائي.

ح. ضريبة القيمة المضافة

يتم قيد ضريبة القيمة المضافة المحصلة من العملاء كإلتزام على المؤسسة لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعد خصم الضريبة التي تدفعها المؤسسة على مشترياتها من السلع والخدمات.

ط . ذمم دائنة تجارية ومصرفيات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

يتم اثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى المؤسسة بسعر المعاملة سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد.

ي . تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقيمة العادلة للعرض المستلم أو الذي تنتوقع المنشأة استلامه مقابل تقديم الخدمات وبناء على نسب الإنجاز للأعمال المنفذة التي يمكن الاعتماد عليها مستخدمة في ذلك نسبة التكلفة المتكبدة أو حصر الأعمال المنفذة ، في حال عدم قدرة المنشأة على تقدير نسب الإنجاز بطريقة يمكن الاعتماد عليها يتم إثبات الإيرادات في حدود التكاليف المتكبدة أو إثبات تكاليف العقد على أنها مصرفيات في الفترة التي تم تكبدها فيها.

ك . تكلفة الإيرادات

يتم إثبات تكلفة الإيرادات بكامل التكاليف التشغيلية المتكبدة لتنفيذ العقود المبرمة مع العملاء وفقاً لاساس الاستحقاق المحاسبي، إذا كان من المحتمل زيادة إجمالي التكاليف المتكبدة عن إجمالي إيرادات العقود فيجب إثبات الزيادة المتوقعة على أنها مصرفيات فوراً ويحمل على قائمة الدخل.

ل . المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة المبيعات على أساس ثابت.

م . استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة والمخصصات بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصرفيات خلال تلك المدة. بالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى إدارة المؤسسة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

ن . الفترة المالية

تم إصدار القوائم المالية وفقاً للسنة المالية الميلادية وتبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

س . عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح.

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

٤ - الممتلكات والآلات ومعدات

البيانات	التكلفة أول العام	إضافات العام	التكلفة نهاية العام	مجمع الاستهلاك أول العام	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك نهاية العام	صافي القيمة نهاية العام
أراضي	٢٢,٤٢٦,٠٠٠	٠	٢٢,٤٢٦,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٢,٤٢٦,٠٠٠
الإلات ومعدات	١٦,٤٣٢,٦٥٠	٨٠٧,٠٠٠	١٧,٢٤٠,٦٥٠	١٦,٣٤٥,٠٠٠	١٣٢,٩٢٥	١٦,٤٧٧,٩٢٥	٧٦٢,٧٢٥
سيارات	٨,٠٧٥,٥١٥	٢٦,٠٣٠	٨,٣٣٥,٨١٥	٥,٨١٦,٣٧٨	٨٥٤,٤٩٩	٦,٦٧٠,٨٧٧	١,٦٦٤,٩٣٨
أجهزة كهربائية	٨٦,٨١٣	٣٩,٦٨٥	١٢٦,٤٩٨	٤٠,٠٥٦	٨,٧٩٧	٤٨,٨٥٣	٧٧,٦٤٥
مباني وإنشاءات	٢٢٢,١٨٥	١١,٨٠١,٠٩١	١٢,٠٢٣,٣٧٦	٥٣,٣٤٩	١٣٩,٤٣١	١٩٢,٧٨٠	١١,٨٣٠,٥٩٦
أثاث ومفروشات	١٣٧,٤٩٩	٢٨,٩٠٥	١٦٦,٤٠٤	١٣٧,٤٩٩	٢,٨٩٠	١٤٠,٣٨٩	٢٦,٠١٥
الإجمالي	٤٧,٣٨٩,٧٦٢	١٢,٩٣٦,٩٨١	٦٠,٣١٨,٧٤٣	٢٢,٣٩٢,٢٨٢	١,١٣٨,٥٤٢	٢٣,٥٣٠,٨٢٤	٣٦,٧٨٧,٩١٩

* تم تنازل مالك المؤسسة لملكية الأراضي للمؤسسة، وتم نقل الصكوك باسم المؤسسة في عام ٢٠٢٣م.

* تم إعادة تقييم الأراضي التي لا يوجد بها مستندات تفيد بقيمتها كما في (٢٠٢٢/١٢/٣١)، وذلك بواسطة المقيم المعتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين شركة / رواج للتقييم العقاري ترخيص رقم (٧٦١٧/١٨/٣٢٣).

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	خطابات ضمان
٨,١٠١,٩٢٥	عهد وسلف
٢٢٦,٤٤٨	مصاريف مقدمة
٨١,١٦٩	
٨,٤٠٩,٥٤٢	الاجمالي

٦- مخصص نهاية الخدمة

٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	مكون بداية العام
٥٩٧,٨٧٩	مسدد خلال العام
.	مكون العام
٢١٢,١٩٠	
٨١٠,٠٦٩	

٧- مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	عهد وسلف
١٥,٧٥١	تأمينات اجتماعية مستحقة
٢٦٦,٧٥٠	أمانات ضريبة القيمة المضافة
٢,٥١١,٥١١	رواتب مستحقة
٥٠٧,٦٦٠	
٣,٣٠١,٦٧٢	

مؤسسة فهد علي بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٨- مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

النوع	طبيعة	الرصيد في بداية العام	حجم التعامل		الرصيد في نهاية العام		ملاحظات
			دائن	مدين	دائن	مدين	
السيد / فهد علي بن كليب	تمويلي	٠	٢٠,١٧٩,٥٤٠	١,٢٥٠,٥٧٤	٠	٤١,٢١٩,٢٦٥	
	مالك	٠	٠	٢٠,٢١٠,٨٤٩	٠	٤١,٢١٩,٢٦٥	
	-	-	٠	٢٠,٢١٠,٨٤٩	٠	٤١,٢١٩,٢٦٥	الإجمالي

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٩- الزكاة الشرعية

أ. احتساب الزكاة الشرعية

البيان	٢٠٢٢ م ريال سعودي
صافي الدخل الفترة	١٣,١٠٧,٩٦١
رأس المال	٢٨٠,٠٠٠
مخصصات اول المدة	٥٩٧,٨٧٩
إلتزامات في حدود المحسوم	٣٦,٧٨٧,٩١٩
إجمالي الوعاء الزكوي	٥٠,٧٧٣,٧٥٩
الممتلكات والمعدات والآلات، بالصافي	(٣٦,٧٨٧,٩١٩)
صافي الوعاء الزكوي	١٣,٩٨٥,٨٤٠
الزكاة الشرعية من صافي الوعاء الزكوي	٢٢,٦٢٩
الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ % من صافي الدخل المعدل	٣٢٧,٦٩٩
الزكاة الشرعية	٣٥٠,٣٢٨

ب. حركة مخصص الزكاة الشرعية

البيان	٢٠٢٢ م ريال سعودي
مخصص بداية العام	٠
المكون خلال العام	٣٥٠,٣٢٨
المسدد خلال العام	٠
مخصص الزكاة الشرعية نهاية العام	٣٥٠,٣٢٨

ج. الموقف الزكوي

حصلت المؤسسة على شهادة الزكاة للسنة المنتهية في ٢٩ يوليو ٢٠٢٢ م سارية المفعول حتى ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣ م وحتى تاريخه لم يصدر ربط نهائى على حسابات المؤسسة للأعوام السابقة ولا يوجد استفسارات صادرة من لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولا يوجد طلب بيانات أو إعتراضات معلقة.

مؤسسة فهد على بن كليب للمقاولات (مؤسسة فردية سعودية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

١٠ - تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	
٦,٤٥٦,٧٦٠	مواد خام
٣,١٤٧,٣٢٥	رواتب وأجور وما في حكمها
١,١٣٨,٥٤٢	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٢١٠,٦٦٥	صيانة عامة وإصلاح سيارات
١٥٤,٣٨٤	مصاريف المحروقات
١٧٩,١٨٢	الإيجارات
٦٧,٠٢٧	ضيافة وبوفية
٩٥١,٩٦٢	أخرى
١٢,٣٠٥,٨٤٧	الإجمالي

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٢٢ م	البيان
ريال سعودي	
٣٢٢,١٩٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٥,٩١٤	مياه وكهرباء وهاتف وبريد
١١٣,٩١٣	مكافآت وتدريب
١١,٣٢٠	لوازم مكتبية وقرطاسية
٩٥,٢٤٥	مصرف الزكاة الشرعية
٢٦٦,٧٥٠	تأمينات اجتماعية
٢١٢,١٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
٩٤٤,٥٤٤	رسوم واشتراكات
١٣٦,٢٠٣	مصاريف السفر والتذاكر
٤٥,٦٤٥	تأمين طبي وعلاج
٩٧,٣٥٦	أخرى
٢,٢٦١,٢٧٠	الإجمالي

تتضمن الرواتب والأجور الإدارية والعمومية رواتب بمبلغ ١٣٩,٥٠٠ ريال تخص أطراف ذات علاقة

١٢- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية إلزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وبشروط عادلة وتعتقد إدارة الشركة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

١٣- إدارة المخاطر

أ. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في سداد جزء أو كل إلتزاماتها في مواعيد ويتم التمويل من الشركاء لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ب. خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان في عدم قدرة المدينون على الوفاء بإلتزاماتهم في تواريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للشركة، وتقوم الشركة بالمتابعة المستمرة للمدينين بغرض خفض خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى.