

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية

(فرع مؤسسة فردية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

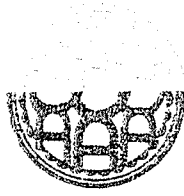
مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية

(فرع مؤسسة فردية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

| <u>قائمة</u> | <u>صفحة</u> | المحتويات |
|--------------|-------------|--|
| — | ٣-٢ | * تقرير المراجع المستقل |
| أ | ٤ | * قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| ب | ٥ | * قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| ج | ٦ | * قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| د | ٧ | * قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| <u>عدد</u> | | |
| ١٤ | ١٧ - ٨ | * إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |



تقرير المراجع المستقل

السادة / مركز العمران المتقدم للاستشارات للهندسة
(فرع مؤسسة فردية)

الرياض - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية (فرع مؤسسة فردية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م ، وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية ، والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية من (١) إلى (١٤)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

باستثناء تأثيرات الأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعجل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمؤسسة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي المتحفظ:

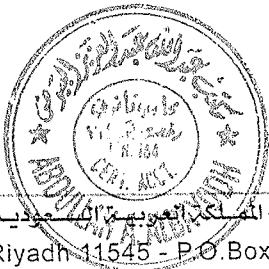
— تم إعداد الأرصدة الافتتاحية بمعرفة إدارة الشركة .

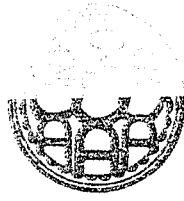
— تم جرد الصندوق بمعرفة إدارة المجمع لتعييننا المتأخر .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 مستقلون عن المؤسسة وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل طبقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، و المعايير و الإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة القوائم المالية.





(تابع) تقرير المراجع المستقل مركز العمران المتقدم للاستشارات للهندسة

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ.

وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية

عبدالله بن عبدالعزيز الفهد
البيوض
محاسب قانوني
قيد رقم ١٦٤



١٤٤٤/٠٩/٠٨ هـ

٢٠٢٣/٠٣/٣٠ م

٢٠٢٣/٢٥٠٩/٢٠٢/٤٤ م

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
(ريال سعودي)

(أ)

| البيان | إيضاح | ٢٠٢٢ م |
|--------------------------------|-------|------------|
| <u>الموجودات</u> | | |
| <u>الموجودات المتداولة</u> | | |
| النقد | (٢) | ١,٢٨٥,١٥٧ |
| الذمم المدينة | (٣) | ٥,٢٧٣,٢٧٤ |
| أرصدة أخرى | (٤) | ١١٣,٣٦٧ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | ٦,٦٧١,٧٩٨ |
| <u>الموجودات غير المتداولة</u> | | |
| ممتلكات والآلات ومعدات | (٥) | ٣,٦١٤,١٧٣ |
| إجمالي الموجودات | | ١٠,٢٨٥,٩٧١ |
| <u>المطلوبات المتداولة</u> | | |
| أطراف ذات علاقة | (٦) | ٦,٠٤٧,٨١٢ |
| الذمم الدائنة | (٧) | ٢٠٣,٩٥٠ |
| مصاريف مستحقة وأرصدة أخرى | (٨) | ١,٧٣٣,٧٧٩ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | ٧,٩٨٥,٥٤١ |
| <u>المطلوبات غير المتداولة</u> | | |
| مخصص منافع الموظفين | (٩) | ١٨٦,١٧٧ |
| مجموع المطلوبات | | ٨,١٧١,٧١٨ |
| <u>رأس المال وحقوق الملكية</u> | | |
| رأس المال | | ١٠٠,٠٠٠ |
| أرباح و(خسائر) مبقاة | (د) | ٢,٠١٤,٢٥٣ |
| مجموع رأس المال وحقوق الملكية | | ٢,١١٤,٢٥٣ |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | | ١٠,٢٨٥,٩٧١ |

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
 (فرع مؤسسة فردية)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 قائمة الدخل الشامل عن العام المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
 (ريال سعودي)

(ب)

| البيان | إيضاح | ٢٠٢٢ م |
|---------------------------------|-------|-------------|
| الإيرادات | (١٠) | ١٣,٢٩٦,٥١٧ |
| تكلفة الإيرادات | (١١) | (٩,٤٧٣,٣٧٦) |
| مجمل الدخل الشامل | | ٣,٨٢٣,١٤١ |
| <u>مصروفات الأعمال الرئيسية</u> | | |
| المصروفات العمومية والإدارية | (١٢) | (١,٧٦١,٤٥٢) |
| استهلاك الموجودات الثابتة | | (١٤٧,٩٣٦) |
| إيرادات أخرى | (١٣) | ١٠٠,٥٠٠ |
| صافي ربح العام قبل الزكاة | | ٢,٠١٤,٢٥٣ |
| الزكاة الشرعية | | - |
| صافي الدخل الشامل | (د) | ٢,٠١٤,٢٥٣ |

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية عن العام المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

(ج)

| البيان | ٢٠٢٢م |
|--|-------------|
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> | |
| ربح العام قبل الزكاة | ٢,٠١٤,٢٥٣ |
| <u>التعديلات للبنود الغير نقدية</u> | |
| استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات | ١٤٧,٩٣٦ |
| مخصص منافع الموظفين | ١٨٥,٦٤٤ |
| صافي الربح المعدل | ٢,٣٤٧,٨٣٣ |
| <u>التغير بالموجودات والمطلوبات المتداولة</u> | |
| الذمم المدينة | (١,٤٢١,٤١٨) |
| أرصدة مدينة أخرى | ١٠٢,٠٤٦ |
| الذمم الدائنة | ٦٨,٦٤٩ |
| مصاريف مستحقة وأرصدة أخرى | ٥٢٤,٠٦٦ |
| المسدد من الزكاة الشرعية | - |
| المسدد من مخصص منافع الموظفين | (٣٢٩,٧٠٧) |
| صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية | ١,٢٩١,٤٦٩ |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> | |
| النقد المحمل | - |
| النقد المدفوع | (٣,٥٣٣,٧١١) |
| صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية | (٣,٥٣٣,٧١١) |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> | |
| أطراف ذات علاقة | ٣,٧٢٥,٥٨٧ |
| أرباح و(خسائر) موزعة | (٦٦٣,٥٦٢) |
| صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية | ٣,٠٦٢,٠٢٥ |
| صافي (النقص) الزيادة بالنقد | ٨١٩,٧٨٣ |
| النقد أول العام | ٤٦٥,٣٧٤ |
| النقد نهاية العام | ١,٢٨٥,١٥٧ |

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء عن العام المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م
(ريال سعودي)

(د)

| البيان | رأس المال | أرباح المبقاة | الإجمالي |
|-------------------------------|-----------|---------------|-----------|
| العام المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م | | | |
| الرصيد في ٠١/٠١/٢٠٢٢م | ١٠٠,٠٠٠ | ٦٦٣,٥٦٢ | ٧٦٣,٥٦٢ |
| توزيع أرباح | - | (٦٦٣,٥٦٢) | (٦٦٣,٥٦٢) |
| صافي ربح العام | - | ٢,٠١٤,٢٥٣ | ٢,٠١٤,٢٥٣ |
| الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٢م | ١٠٠,٠٠٠ | ٢,٠١٤,٢٥٣ | ٢,١١٤,٢٥٣ |

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١ - ١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١) نبذة مختصرة وملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أ - نبذة مختصرة

الاسم/ مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية

نوع السجل / (فرع مؤسسة فردية)

المركز/ الرياض

تأسست مركز العمران المتقدم بموجب سجل رقم ١٠١٠٣٢٦١٥٨ بتاريخ ١٤٣٣/٢/٢٨ هـ

يتمثل النشاط / أنشطة الاستشارات الهندسية والمعمارية

ب - السياسات المحاسبية المتبعة

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ولم ينتج عند إعداد هذه القوائم أحداث تغييرات في السياسات المحاسبية الهامة مقارنة بتلك السياسات المعروضة في القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، والتي أعدت وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

النقد

تتضمن النقد والنقد المماثل بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية عالية السيولة والتي تستحق خلال ٩٠ يوم أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت) .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل - ان وجد

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ، و يجري احتساب الاستهلاك عليها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت، وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية. أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية.

يتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت و بالنسب المئوية التالية :-

| | | | |
|---------------|------|----------------|------|
| أثاث ومفروشات | % ٢٠ | أجهزة حاسب آلي | % ٢٠ |
| سيارات | % ٢٠ | | |

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الدخل.

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض – المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص الزكاة الشرعية

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية في القوائم المالية وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، أية تعديل اتقد تنتج عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إثبات استحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتحمل علي قائمة الدخل ويتم احتساب هذا الالتزام علي أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه للعمل في تاريخ قائمة المركز المالي

العملات الأجنبية

يتم تسجيل حسابات الشركة بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية :

* وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للمنشأة .

* يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها .

*إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية قياسها بشكل موثوق يتم قياس الإيرادات بالقيم

العادلة للمقابل المستلم لشروط بدفع المحددة تعاقدياً ، ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أعلاه قبل تحقق الإيرادات .

تعتبر المصاريف المتعلقة بالنشاط تكاليف مباشرة ، أما المصاريف الأخرى الغير متعلقة بتكاليف النشاط فهي مصاريف عمومية و إدارية .

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٢) النقد

| ٢٠٢٢ م | |
|------------------|-----------------------------|
| ٧٥٠,٠٠٠ | الصندوق |
| ٣٠٥,٧١٦ | بنك الاهلى فرع غرناطة ح/٢٠٦ |
| ١٤٢,٥٦٣ | بنك الرياض ح/٩٩٤٠ |
| ٨٦,٨٧٨ | بنك الرياض ح / ٩٩٤٢ |
| <u>١,٢٨٥,١٥٧</u> | <u>الإجمالي</u> |

٣) الذمم المدينة

| ٢٠٢٢ م | |
|------------------|-----------------|
| ٥,٢٧٣,٢٧٤ | العملاء |
| - | سلف الموظفين |
| <u>٥,٢٧٣,٢٧٤</u> | <u>الإجمالي</u> |

٤) أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢٢ م | |
|----------------|---------------------|
| - | مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٣٢,٨٥٦ | أمانات لدى الغير |
| ٥٧,٧٢٦ | عهد موظفين |
| ٢٢,٧٨٥ | مصاريف أخرى |
| <u>١١٣,٣٦٧</u> | <u>الإجمالي</u> |

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
 (فرع مؤسسة فردية)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٥ (المتكاثرات والمعدات والآلات)

| بيانات | التكلفة في | إضافات | استبعادات | التكلفة في | مجموع الإهلاك في | إهلاك العام | استبعادات | مجموع الإهلاك في | صافي القيمة في |
|----------------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|------------------|-------------|-----------|------------------|----------------|
| | ٢٠٢٢/٠١/٠١ م | | | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/٠١/٠١ م | | | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| أثاث ومفروشات وديكور | ٤٦٠,٣١٤ | ٣,٢١٨,٧٧٧ | - | ٣,٦٧٩,٠٩١ | ٤٢٦,٨٠٦ | ٣٣,٥٠٧ | - | ٤٦٠,٣١٣ | ٣,٢١٨,٧٧٨ |
| أجهزة كهربائية و إلكترونية | ٧٨٩,٠٥٥ | ٣١٤,٩٣٤ | - | ١,١٠٣,٩٨٩ | ٥٩٤,١٦٧ | ١١٤,٤٢٩ | - | ٧٠٨,٥٩٦ | ٣٩٥,٣٩٣ |
| سيارات ووسائل نقل | ٧١,٠٠٠ | - | - | ٧١,٠٠٠ | ٧٠,٩٩٨ | - | - | ٧٠,٩٩٨ | ٢ |
| الإجمالي | ١,٣٢٠,٣٦٩ | ٣,٥٣٣,٧١١ | - | ٤,٨٥٤,٠٨٠ | ١,٠٩١,٩٧١ | ١٤٧,٩٣٦ | - | ١,٢٣٩,٩٠٧ | ٣,٦١٤,١٧٣ |

٦ (أطراف ذات علاقة)

| البيان | طبيعة العلاقة | نوع العلاقة | الرصيد في | الحركة خلال العام | الرصيد في |
|----------------------------|---------------|-------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | | ٢٠٢٢/٠١/٠١ م | | ٢٠٢٢/١٢/٣١ م |
| ناصر محمد ناصر آل جار الله | المالك | تمويلي | مدين | مدين | مدين |
| | | | ٢,٣٢٢,٢٢٥ | ٧,٠٩٦,٠٢٨ | ٦,٠٤٧,٨١٢ |
| الإجمالي | | | ٢,٣٢٢,٢٢٥ | ٧,٠٩٦,٠٢٨ | ٦,٠٤٧,٨١٢ |

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

٧) الذمم الدائنة

| | |
|----------------|-----------------|
| ٢٠٢٢ م | |
| ٩٢,٨٥٤ | الموردين |
| ٥٢,٥٥٠ | أمانات للغير |
| ٥٨,٥٤٦ | دائنون متنوعون |
| <u>٢٠٣,٩٥٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

٨) مصاريف مستحقة وأرصدة أخرى

| | |
|------------------|----------------------|
| ٢٠٢٢ م | |
| ٧٩٠,٠٧٦ | رواتب وأجور |
| ١٢,٥٠٠ | أتعاب مهنية |
| ٣٥٦,٨٣٥ | بدل إجازة |
| ٥٧٤,٣٦٨ | ضريبة القيمة المضافة |
| <u>١,٧٣٣,٧٧٩</u> | <u>الإجمالي</u> |

- تم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمعرفة إدارة المؤسسة .

٩) مخصص منافع الموظفين

| | |
|----------------|-------------------|
| ٢٠٢٢ م | |
| ٣٣٠,٢٤٠ | الرصيد أول العام |
| ١٨٥,٦٤٤ | المكون خلال العام |
| (٣٢٩,٧٠٧) | المسدد خلال العام |
| <u>١٨٦,١٧٧</u> | <u>الإجمالي</u> |

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

١٠ الإيرادات

| ٢٠٢٢م | |
|-------------------|---|
| ٤٤,٤١٢ | مشروع الأشراف على كتيبات العدل |
| - | شركة أراسكو للأغذية |
| - | مشروع جبل عمر بمكة المكرمة |
| - | شركة نفط عمان - مشروع محطات نفط عمان |
| ٥٦٢,٨٩٠ | دعم فني شركة رزا |
| - | الأشراف على تنفيذ مستودعات الهلال الأحمر |
| - | الهلال الأحمر التحول الوطني |
| ٧٤٢,٣٣٢ | المؤسسة العامة للتقاعد |
| ٦,٣٤٤,٣٨٣ | مشروع تقديم خدمات استشارية لرفع كفاءة وصيانة سدود المملكة |
| - | مستشفى الملك عبد العزيز |
| ٥,٦٠٢,٥٠٠ | مشروع معهد البحوث بجامعة الأمير سطام |
| <u>١٣,٢٩٦,٥١٧</u> | <u>الإجمالي</u> |

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

(١١) تكلفة الإيرادات

| | |
|------------------|-----------------------------------|
| ٢٠٢٢ م | |
| ٦,٤١١,٦٣٥ | أجور ومرتببات |
| ٣٩٤,٧٩٩ | سفر وتذاكر |
| ١,٦٩٦,٦٤٨ | المخرجات |
| ٣٨,٨٤٤ | أخبار ومستلزمات حاسبات |
| ٥,٠٧٠ | بريد وهاتف |
| ٨٠,٩٨٦ | تصميمات هندسية |
| ١٠,٥٤٧ | ضيافة ومياه وإنارة |
| ٢٩٩,٣٨٩ | رسوم وتأشيرات |
| ٢٠٤,٨٤٥ | علاج وتأمين طبي |
| - | أتعاب قانونية |
| ٣,٦٣٦ | مصاريف سيارات |
| ٧,٨٤٩ | مصاريف متنوعة |
| ١٩٠,٦٤٣ | استشارات ومجسات وفحص تربة |
| ٧,٢٦٤ | قرطاسيه ومصروفات الطباعة والتصوير |
| ٨٧,٣٨٧ | مصاريف بنكية |
| ٣٣,٨٣٤ | إقامة فنادق |
| <u>٩,٤٧٣,٣٧٦</u> | <u>الإجمالي</u> |

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

١٢) مصاريف عمومية وإدارية

| ٢٠٢٢م | |
|------------------|-------------------------|
| ١,١٢٣,٢٨١ | أجور ومرتبوات |
| ٤,٨٥١ | ضيافة ونظافة |
| ٥,١٣٥ | قرطاسيه ومطبوعات وأحبار |
| ٧٠,٤٩٦ | رسوم واشتراقات ورخص |
| ١٠,٥٣٧ | بريد وهاتف |
| ٨,٤١٤ | مياه وإنارة |
| ٥٥,٧٣٨ | إيجارات |
| ١,٦٦٧ | انتقالات ونقل وشفر |
| ١٢٢ | مصاريف متنوعة |
| ١٢,٠٧٦ | مصاريف سيارات |
| ١٤,٠٤٥ | علاج وتأمين طبي |
| ٣٤,٩٢٦ | تذاكر سفر |
| ٢٠,٧٣١ | مصاريف بنكية |
| ٨,٩١٦ | مصاريف حاسب إلى وخدمات |
| ٣٢٧,٢١٧ | تأمينات اجتماعية |
| ٥,٠٠٠ | أتعاب مهنية |
| ٨,٣٠٠ | شراء مناقصات |
| ٥٠,٠٠٠ | أتعاب قانونية |
| - | الزكاة الشرعية |
| <u>١,٧٦١,٤٥٢</u> | <u>الإجمالي</u> |

١٣) إيرادات أخرى

| ٢٠٢٢م | |
|----------------|-----------------|
| ١٠٠,٥٠٠ | إيرادات أخرى |
| <u>١٠٠,٥٠٠</u> | <u>الإجمالي</u> |

مركز العمران المتقدم للاستشارات الهندسية
(فرع مؤسسة فردية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

١٤) الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة لكافة أصول وخصوم المؤسسة، باستثناء الاستثمارات، لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حسب ما أفادت إدارة المؤسسة فيما يلي تفصيل للمخاطر المرتبطة بالأدوات المالية وطريقة تعامل إدارة المؤسسة لتلك المخاطر:

مخاطر العملات:

تخضع المؤسسة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية تقوم المؤسسة بمعاملاتها العادية بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو وترى إدارة المؤسسة أن تعرض المؤسسة لمخاطر التقلب في أسعار العملات محدودة.

مخاطر الائتمان:

هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المؤسسة نتيجة لعجز العميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للشركة من عملاء وأوراق مالية استثمارية. تقوم المؤسسة بالحد من مخاطر الائتمان الخاصة بها والمتعلقة بالذمم المدينة وذلك بوضع حدود للائتمان كل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة وفقاً لإجراءات وسياسات محددة.

مخاطر السيولة:

تقوم المؤسسة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية واللازمة للوفاء بأية التزامات مستقبلية مخاطر أسعار العمولات تخضع المؤسسة لمخاطر أسعار العمولات بشأن أصولها وخصومها المرتبطة بعمولة بما في ذلك ودائع وقروض الإجارة الإسلامية

القيمة العادلة :

هي المبلغ الذي يتم مقابلة تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل مادي من قيمتها الدفترية

اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل المالك .