

مؤسسة الرسين للصيانة

مؤسسة فردية - سعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تقرير مراجع الحسابات إلى السادة

مؤسسة الرسين للصيانة

مؤسسة فردية - سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ، وبعد ،

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمؤسسة الرسين للصيانة ("المنشأة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية ، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة المنشأة وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب تلك المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية ، واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة ، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

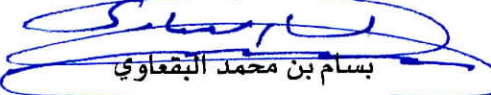
رأي مطلق:

وفي رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمنشأة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه:

تم إعادة إصدار القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م الصادرة بتاريخ ٠٧ جمادى الآخر ١٤٣٨هـ الموافق ٠٦ مارس ٢٠١٧م ، وذلك لإضافة أعمال فروع المنشأة لم تدرج بالقوائم السابقة.

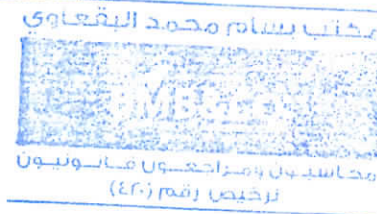
مكتب بسام محمد البقعاوي محاسبون ومراجعون قانونيون


بسام بن محمد البقعاوي

ترخيص رقم (٤٢٠)

١١ رمضان ١٤٣٨هـ

٠٦ يونيو ٢٠١٧م



مؤسسة الرسين للصيانة

مؤسسة فردية - سعودية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة:
١٧١,٣٨٠	٥٤٧,٠٠٦	(٣)	النقد وما في حكمه
٨٢٩,٧٠٤	٨٨٣,٣٩٨	(٤)	خطابات الضمان وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٠١,٠٨٤	١,٤٣٠,٤٠٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة:
٢,١٨١,٤٦٥	٧,٩٤٨,٤٨٥	(٥)	موجودات ثابتة (صافي)
٢,١٨١,٤٦٥	٧,٩٤٨,٤٨٥		إجمالي الموجودات الغير متداولة
٣,١٨٢,٥٤٩	٩,٣٧٨,٨٨٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
-	١,٩٩٤,٧١١		دائنون تجاريون
٣٢,٤٢٣	٧٧٣,٦٤٢	(٦)	مضروقات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٢٠٦	٧٨,٠٠٧	(٧)	مخصص الزكاة الشرعية
٤٩,٦٢٩	٢,٨٤٦,٣٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
١٦٥,٥٨٧	٢٠٧,٠٣٦	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٨٦٦,١٢٤	٣,٤٧٣,٣٢٨	(٩)	أطراف ذات علاقة دائنة
٣,٠٣١,٧١١	٣,٦٨٠,٣٦٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٨١,٣٤٠	٦,٥٢٦,٧٢٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية:
١٢٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠		رأس المال
(٢٣,٧٩١)	١,٦٢٧,١٦٥		الأرباح المبقاة (الخسائر المرحلة)
١٠١,٢٠٩	٢,٨٥٢,١٦٥		إجمالي حقوق الملكية
٣,١٨٢,٥٤٩	٩,٣٧٨,٨٨٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

مؤسسة الرسين للصيانة

مؤسسة فردية - سعودية

قائمة الدخل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		الإيرادات
٣,١٣٠,٢٥٦	٧,٧٨٣,٠١٣		تكاليف الإيرادات
(٢,٣٩٥,٢٩٤)	(٤,٦١٣,٧٦١)	(١٠)	مجموع الربح
٧٣٤,٩٦٢	٣,١٦٩,٢٥٢		المصاريف العمومية والإدارية
(٩٦,١٧٧)	(٨٤٧,٨٨٦)	(١١)	إيرادات أخرى
٣٢,١٣٤	-		صافي الربح قبل خصم الزكاة الشرعية
٦٧٠,٩١٩	٢,٣٢١,٣٦٦		الزكاة الشرعية
(١٧,٢٠٦)	(٦٠,٨٠١)	(٧)	صافي الربح
٦٥٣,٧١٣	٢,٢٦٠,٥٦٥		

مؤسسة الرسين للصيانة

مؤسسة فردية - سعودية

قائمة التدفقات النقدية

كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٦٥٣,٧١٣	٢,٢٦٠,٥٦٥	صافي الربح
		التعديلات للبنود غير النقدية:
١,٠١١,٨٠٣	٧٨٦,٤٨٢	استهلاك الموجودات الثابتة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٥٩,٩٥٢)	(٥٣,٦٩٤)	التغير في خطابات الضمان والأرصدة المدينة الأخرى
-	١,٩٩٤,٧١١	التغير في الدائون التجاريون
١٣,٩٥٦	٧٤١,٢١٩	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٤,٩٢٨)	٦٠,٨٠١	التغير في مخصص الزكاة الشرعية
(٦٨,٦٣٤)	٤١,٤٤٩	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٣٥,٩٥٨	٥,٨٣١,٥٣٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٨١٦,٦٤٥)	(٦,٧٤٧,٧٥٧)	الإضافات للموجودات الثابتة
	١٩٤,٢٥٥	الاستبعادات للموجودات الثابتة
(٨١٦,٦٤٥)	(٦,٥٥٣,٥٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣٩٨,٨٩٢)	٦٠٧,٢٠٤	التغير في أطراف ذات علاقة دائنة
-	١,١٠٠,٠٠٠	التغير في رأس المال
-	(٢٤٢,٤٦٤)	تسويات سنوات سابقة
-	(٣٦٧,١٤٥)	توزيعات أرباح
(٣٩٨,٨٩٢)	١,٠٩٧,٥٩٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٧٩,٥٧٩)	٣٧٥,٦٢٦	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
٢٥٠,٩٥٩	١٧١,٣٨٠	النقد وما في حكمه في أول السنة
١٧١,٣٨٠	٥٤٧,٠٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

مؤسسة الرسين للصيانة

مؤسسة فردية - سعودية

قائمة التغير في حقوق الملكية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المرحلة	رأس المال	البيان
(٥٥٢,٥٠٤)	(٦٧٧,٥٠٤)	١٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
٦٥٣,٧١٣	٦٥٣,٧١٣	-	صافي الربح
١٠١,٢٠٩	(٢٣,٧٩١)	١٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
٢,٢٦٠,٥٦٥	٢,٢٦٠,٥٦٥	-	صافي الربح
(٢٤٢,٤٦٤)	(٢٤٢,٤٦٤)	-	تسويات سنوات سابقة
(٣٦٧,١٤٥)	(٣٦٧,١٤٥)	-	توزيعات أرباح
١,١٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	التغير في رأس المال
٢,٨٥٢,١٦٥	١,٦٢٧,١٦٥	١,٢٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١- نبذة تاريخية عن المنشأة:

مؤسسة الرسين للصيانة (مؤسسة فردية - سعودية) ، تعمل بموجب سجل تجاري رقم (١٠١٠١٨٩١٣٠) الصادر من وزارة التجارة والصناعة في الرياض في ١٣ جمادى الآخر ١٤٢٤هـ الموافق ٢٣ إبريل ٢٠١٣م ، ويتمثل نشاط المنشأة في مقاولات عامة وصيانة ونظافة وتشغيل وترميم المباني وأعمال الطرق والأعمال الميكانيكية والإلكترونية وأعمال المياه والصرف الصحي وتنسيق الحدائق والسباكة واللياسة والدهانات والبلاط وأعمال المصالح ونظافة المدن ورفع الانقاص وصياغة ونظافة وتشغيل المراكز الطبية وللمنشأة الفروع التالية:

مؤسسة أحمد سليمان الفهاد للحراسات الأمنية يعمل بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠١٥٨٠٨٣) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الرياض في ٢٣ ذو الحجة ١٤٢٠هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٠٠م ، ويتمثل نشاط الفرع في خدمات الحراسات الأمنية الخاصة على منشآتها وتقديمها لمن يطلبه في جميع مناطق المملكة من الفئة الثالثة ، بموجب قرار صاحب السمو الملكي وزير الداخلية رقم ٧٢/ح/د في ٢٣ جماد الآخر ١٤٢٠هـ.

-مؤسسة الرسين للمقاولات تعمل بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٦٢٧١٤) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الرياض في ١٢ شوال ١٤٣٧هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٦م ، ويتمثل نشاط الفرع في مقاولات عامة للمباني والصيانة والنظافة وترميم المباني والأعمال الكهربائية والميكانيكية وتأجير المعدات الثقيلة ، تم نقل الملكية من فهاد سليمان الفهاد إلي المالك الحالي بتاريخ ١٩ شوال ١٤٣٧هـ.

-مؤسسة الرسين للمقاولات تعمل بموجب السجل التجاري رقم (١١٢٨٠١٩٠٧٤) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة عنيزة في ١١ صفر ١٤٣٦هـ الموافق ٠٣ ديسمبر ٢٠١٤م ، ويتمثل نشاط الفرع في مقاولات عامة للمباني والصيانة والنظافة وتشغيل وترميم المباني وأعمال الطرق والأعمال الميكانيكية والإلكترونية وأعمال المياه والصرف الصحي وتنسيق الحدائق ومزاولة أعمال السباكة واللياسة والدهانات ونظافة المدن ورفع الانقاص.

-مؤسسة الرسين للمقاولات تعمل بموجب السجل التجاري رقم (٥٩٠٠٠٣٥٠٠٥) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة جيزان في ٠٦ ذو القعدة ١٤٣٧هـ الموافق ٠٩ أغسطس ٢٠١٦م ، ويتمثل نشاط الفرع في مقاولات عامة للمباني وأعمال الصيانة والنظافة والتشغيل والترميم وأعمال الطرق والأعمال الميكانيكية والإلكترونية وأعمال الصرف الصحي وتأجير المعدات الخفيفة والثقيلة.

-مركز أجيال الفرسان للتدريب يعمل بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٤٤١٥٨٠) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الرياض في ٢٨ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ الموافق ٠٧ فبراير ٢٠١٦م ، ويتمثل نشاط الفرع في التدريب بموجب الموافقة الأولية رقم (٥٦٧٥٣/١/٨) تاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٣٧هـ.

-مكتب تيسير إنجاز العقارات يعمل بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣٢٠٠١١) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الرياض في ١٨ ذو الحجة ١٤٣٢هـ الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠١١م ، ويتمثل نشاط الفرع في بيع وشراء وتأجير العقارات.

-مؤسسة إنجاز التسهيلات للتجارة تعمل بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٣١٧٣١٧) صادر من وزارة التجارة والصناعة بمدينة الرياض في ٠٥ ذو القعدة ١٤٣٢هـ الموافق ٠٣ أكتوبر ٢٠١١م ، ويتمثل نشاط الفرع الاستيراد وتجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الكهربائية والغسالات والمكيفات والبرادات والدفايات والسخانات والشوايات

تمثل القوائم المالية المرفقة الموجودات والمطلوبات ونتائج أعمال السجلات التجارية الموضحة أعلاه فقط.

مؤسسة الرسين للصيانة

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، أن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل المنشأة هي على النحو التالي:

العرف المحاسبي:

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستمرارية.

استخدام التقديرات:

يتطلب إعداد القوائم المالية ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والإفصاح عن مبالغ الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى المبيعات والمصاريف المسجلة للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها ، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة ، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

النقد وما في حكمه:

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية وتحت الطلب والودائع الأخرى ، مع تواريخ استحقاق أقل من أو تساوي ثلاثة أشهر.

المدينون التجاريون:

يظهر المدينون التجاريون بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات المكونة للديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المنشأة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المتفق عليها مع العملاء.

الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة عدا الأراضي المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية:

النسبة	الأصل الثابت
٥٪ - ٢٠٪	سيارات التشغيل
١٠٪ - ٢٥٪	سيارات الركوب
١٠٪ - ٢٠٪	الحاويات
٥٪ - ١٠٪	أثاث ومفروشات
١٠٪ - ٢٠٪	بيوت جاهزة

يتم اثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مستقبلاً مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها من المورد أو لا .

المخصصات:

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المنشأة ناتجة عن أحداث سابقة ، وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة للعملاء أو طبقاً لنسبة الإنجاز والتي تعد من قبل الإدارة الفنية.

تكلفة الإيرادات:

تتضمن تكلفة الإيرادات المصاريف المتعلقة في أداء الأعمال الخاصة بنشاط المنشأة الرئيسي.

المصاريف:

تتمثل المصاريف البيعية والتسويقية بشكل رئيسي في التكاليف التي تتكبدها المنشأة لتسويق خدماتها ومنتجاتها ، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية ، وتتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية والمصاريف البيعية والتسويقية على أساس ثابت.

الانخفاض في قيمة الموجودات وعدم إمكانية تحصيلها:

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، إجراء تقييم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

يحدد الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

- (أ) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالقيمة العادلة ، يتمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة ، ناقصاً خسارة الانخفاض المثبتة سابقاً في قائمة الدخل.
- (ب) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة ، يمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل.
- (ج) بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة ، يحدد الانخفاض في القيمة الدفترية والقيمة الحالية على أساس التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العمولة الخاصة الفعال الأساسي.

الزكاة الشرعية:

تخضع المنشأة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ، حيث يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي ، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المنشأة.

مؤسسة الرسين للصيانة

العملات الأجنبية:

تمسك المنشأة حساباتها 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.

٣-النقد وما في حكمه:

يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٦١٣	٥٣٢,٠٣٤	النقد لدى البنوك
٣١,٧٦٧	١٤,٩٧٢	النقد في الصندوق
<u>١٧١,٣٨٠</u>	<u>٥٤٧,٠٠٦</u>	الإجمالي

٤-خطابات الضمان وأرصدة مدينة أخرى:

تتمثل خطابات الضمان والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	خطابات ضمان
٤٠٥,٩١٦	١٨٩,٨٥٣	إيرادات مستحقة
٢٩١,١٨٨	٢٢٨,٠٤٩	ذمم العاملين
-	٤١,٦٦٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢,٦٠٠	٢٠٣,٨٢٩	أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٢٩,٧٠٤</u>	<u>٨٨٣,٣٩٨</u>	الإجمالي

مؤسسة الرسين للصيانة

٥- الموجودات الثابتة (صافي):

يتمثل صافي الموجودات الثابتة كهما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م فيما يلي:

بيان	رصيد التكلفة			رصيد التكلفة			بيان
	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال السنة	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	ريال سعودي	ريال سعودي	
سيارات التشغيل	٢,٨٧٨,٦٥٩	٢٤٦,٤٢٠	-	٣,١٢٥,٠٧٩	ريال سعودي	ريال سعودي	سيارات التشغيل
سيارات الركوب	٩٧,٥٠٠	١٦٠,٠٠٠	-	٢٥٧,٥٠٠	٩٧,٥٠٠	٢٧٠,٠٠٠	سيارات الركوب
الحاويات	١,٨١١,٨٥٠	٣١٥,٠٠٠	-	٢,١٢٦,٨٥٠	١,٠٤٠,٦٣٠	٢٥٧,٨٧٤	الحاويات
أثاث ومفروشات	٢٤٤,٨٥٢	١٤,٤٨٠	-	٢٥٩,٣٣٢	١٣٨,١٥٠	٢٣,١٦٤	أثاث ومفروشات
بيوت جاهزة	-	٨٠,٧٤٥	-	٨٠,٧٤٥	-	-	بيوت جاهزة
الإجمالي	٥,٠٣٢,٨٦١	٨١٦,٦٤٥	-	٥,٨٤٩,٥٠٦	٢,٦٥٦,٣٢٨	١,٠١١,٨٠٣	الإجمالي
	٢,٣٧٦,٦٢٣	٢,١٨١,٤٦٥	-	٣,٦٦٨,٠٤١	-	-	

مؤسسة الرسين للصيانة

٥- الموجودات الثابتة (تتمه):

يتمثل صافي الموجودات الثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

بيان	رصيد التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإضافات خلال السنة	الاستيعادات خلال السنة	رصيد التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	رصيد التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	استهلاك السنة الحالية	رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رصيد مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
سيارات التشغيل	٣,١٢٥,٠٧٩	٣,٤١١,٨٥٨	٨١٥,٠٧٩	٥,٧٢١,٨٥٨	٢,٠٨٣,٧٢٣	٣٨٨,١٤٨	٨١٥,٠٧٩	١,٦٥٦,٧٩٣	١,٦٥٦,٧٩٣	١,٦٥٦,٧٩٣	٤,٠٦٥,٠٦٦	٤,٠٦٥,٠٦٦
سيارات الركوب	٢٥٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠	-	٤٥٥,٠٠٠	١٢٤,٥٠٠	٥٦,١٧٤	-	١٨٠,٦٧٤	١٨٠,٦٧٤	١٨٠,٦٧٤	٣٧٤,٣٢٦	٣٧٤,٣٢٦
الحواريات	٢,١٣٦,٨٥٠	٧٧٤,٠٨٧	-	٢,٩٠٠,٩٣٧	١,٣٩٨,٥٠٤	٢٣٥,٦٧٧	-	١,٥٢٤,١٨١	١,٥٢٤,١٨١	١,٥٢٤,١٨١	١,٣٧٦,٧٥٦	١,٣٧٦,٧٥٦
أثاث ومفروشات	٢٥٩,٣٣٢	٢١,٠٨٣	١٧٧,٦٤٠	١,٠٢,٧٧٥	١٥٣,٣٢٩	١٥,٣٣٠	٨٣,٣٨٥	٨٥,١٨٤	٨٥,١٨٤	٨٥,١٨٤	١٧,٥٩١	١٧,٥٩١
مكاتب	-	٢,٣٣٠,٧٢٩	١٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٠,٧٢٩	-	٧١,٨٠٣	-	٧١,٨٠٣	٧١,٨٠٣	٧١,٨٠٣	٢,١٥٨,٩٢٧	٢,١٥٨,٩٢٧
بيوت جاهزة	٨٠,٧٤٥	١٢,٥٠٠	-	٩٣,٢٤٥	٨,٠٧٥	٢٩,٣٥١	-	٣٧,٤٢٦	٣٧,٤٢٦	٣٧,٤٢٦	٥٥,٨١٩	٥٥,٨١٩
الإجمالي	٥,٨٤٩,٥٠٦	٦,٧٤٧,٧٥٧	١,٠٩٢,٧١٩	١١,٥٠٤,٥٤٤	٣,٦٦٨,٠٤١	٧٨٦,٤٨٢	٨٩٨,٤٦٤	٢,٥٥٦,٠٥٩	٢,٥٥٦,٠٥٩	٢,٥٥٦,٠٥٩	٧,٩٤٨,٤٨٥	٧,٩٤٨,٤٨٥

مؤسسة الرسين للصيانة

٦- مصروفات مستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

تتمثل المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩,٠٧٤	-	مصروفات مستحقة
٣,٣٤٩	٢٣,٦٤٢	ذمم عاملين دائنة
-	٧٥٠,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٢,٤٢٣	٧٧٣,٦٤٢	الإجمالي

٧- مخصص الزكاة الشرعية:

يتمثل مخصص الزكاة الشرعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨٨,٢٢٦	٢,٤٣٢,٠٥٥	صافي الربح المعدل
١,٦٩٤,٣٦١	٣,٨٣٩,٨٤٨	إجمالي البنود الموجبة
(٢,٨٥٨,٩٦٩)	(٨,٥٥٨,٠٩٤)	إجمالي البنود السالبة
٦٨٨,٢٢٦	٢,٤٣٢,٠٥٥	وعاء الزكاة الشرعية - صافي الربح المعدل
١٧,٢٠٦	٦٠,٨٠١	الزكاة الشرعية (٢,٥%)
		تتلخص حركة مخصص الزكاة كما يلي:
٣٢,١٣٤	١٧,٢٠٦	رصيد أول السنة
١٧,٢٠٦	٦٠,٨٠١	الإضافات خلال السنة
(٣٢,١٣٤)	-	المسدد خلال السنة
١٧,٢٠٦	٧٨,٠٠٧	الرصيد في نهاية السنة

قدمت المنشأة الإقرارات الزكوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، وحصلت على شهادة تنتهي بتاريخ ٢٣ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١٦م.

مؤسسة الرسين للصيانة

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تتمثل حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٤,٢٢١	١٦٥,٥٨٧	رصيد أول السنة
١٧,٣٠٧	٤١,٤٤٩	الإضافات خلال السنة
(٨٥,٩٤١)	-	المسدد خلال السنة
١٦٥,٥٨٧	٢٠٧,٠٣٦	الرصيد في نهاية السنة

٩- أطراف ذات علاقة دائنة:

إن الأطراف ذات العلاقة هي الجهات المرتبطة بالمنشأة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس نفوذاً هاماً عليها وتتمثل أطراف ذات علاقة دائنة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد الإفتتاحي	حركة مدينة	حركة دائنة	الرصيد
شركة أحمد سليمان الفهاد	شقيقة	تجاري	٢,١٣٣,٢٦٩	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مؤسسة ألوان الشموس	شقيقة	تجاري	-	٤٣,١٣٨	٢٩٩,٥٦٩	٢٥٦,٤٣١
الإجمالي			٢,١٣٣,٢٦٩	٢,٤٧٨,٤٧٢	٣,٨١٨,٥٣١	٣,٤٧٣,٣٢٨

مؤسسة الرسين للصيانة

١٠- تكاليف الإيرادات:

تتمثل تكاليف الإيراد للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٦,٥٤٧	١,١٠٨,٨٠٢	رواتب وأجور وما في حكمها
٩٦١,٦٣٩	٧١٤,٩٧٨	استهلاك الموجودات الثابتة
١١٢,٦٣٣	٢٩٦,٨٩٩	زيت ومحروقات
٥١,٧٥٠	٢٦٢,٩٢٠	إيجارات
٣٤,٧٨٥	٧٥١,٤٠٨	إيجار معدات
٢١٠,٥٣٧	١٦٨,٣٩٤	قطع غيار وصيانة السيارات
-	١٢٤,٩٥٠	تأمينات اجتماعية
١٦٧,٤٦٦	١١٠,٧٩٦	صيانة مواقع وسكن
-	٩٤,٥٣٢	كفريات
٥٧,٥٨٣	٨١,٤٩٨	رسوم واشتراكات
-	٥٠,٠٠٠	حقوق واجازات
٤٣,٨٨٥	٤٢,٩٨١	تأمين سيارات
-	٤٢,٧٧٧	عمولات
١١,٠٧٠	٣٧,٣٣٥	سفر وانتقالات
١٣,١١٦	٣٥,٢٨٦	تأمين صحي وعلاج
١٦,٦٨٣	٣١,٩٩٧	هاتف
-	٢٧,٠٠٠	مخالفات
-	٢٢,٥٩٥	مياه للسكن
١٠,٥٠٠	٣,٩٩٠	نظافة
-	٢,١٢٧	أجهزة مكتبية
-	٧٠٠	تصديقات
١١,١٦٦	-	صيانة عامة
٢٣٥,٩٣٤	٦٠١,٨٩٦	المتنوعة
<u>٢,٣٩٥,٢٩٤</u>	<u>٤,٦١٣,٧٦١</u>	الإجمالي

مؤسسة الرسين للصيانة

١١- المصاريف العمومية والإدارية:

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦٧٥,٤٨٩	رواتب وأجور وما في حكمها
-	٢٠,٤١٣	صيانة وإصلاح
-	٤,٧٥٠	إيجارات
-	٤,٤٥٠	دعاية وإعلان
٥,٠٠٠	٤,٢٦١	رسوم حكومية واشتراكات
٢٥,٠٠٠	-	تأمينات إجتماعية
-	٢,٢٧٧	أجهزة مكتبية
١٥,٢٠٩	-	قطع غيار ومحروقات
٥٠,١٦٤	٧١,٥٠٤	إستهلاك الموجودات الثابتة
٨٠٤	-	رسوم بنكية
-	٦٤,٧٤٢	المتنوعة
٩٦,١٧٧	٨٤٧,٨٨٦	الإجمالي

١٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتكون الأدوات المالية التي تتعامل بها المنشأة بشكل رئيسي من بنود الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي.

مخاطر الائتمان:

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يكبد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ليس لدى المنشأة تأثير جوهري لمخاطر الائتمان ، تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع ، أغلب مبيعات المنشأة تتم نقداً كما أن معظم أرصدة العملاء هي مقابل ضمانات كافية من هؤلاء العملاء وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للإسترداد المقدرة لذا فإن مخاطر الائتمان محدودة.

القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي المبالغ المستخدمة في مبادلة الموجودات والمطلوبات بين أطراف على علم كامل ورغبة في إتمام العملية في ظروف متكافئة ، ونظراً إلى أن القوائم المالية يتم إعدادها على أساس التكلفة التاريخية ، فقد تحدثت أختلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة . ترى إدارة المنشأة أن القيمة العادلة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية ، تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة ، تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة مستمرة للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمنشأة.

مخاطر العملات:

تتمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات المنشأة الأساسية هي بالريال السعودي ، وتتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم ، وبناءً على خبرة إدارة المنشأة فإنها تعتقد أن المنشأة ليست معرضة لخطر كبير من التغير في أسعار الصرف.

١٣-أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م لتتماشى مع تصنيف أرقام السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

١٤-التقريب:

تم تقريب أرقام السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م إلى أقرب رقم صحيح.