

مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ترخيص (21)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في
31 ديسمبر 2023م
مع تقرير المراجع المستقل

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
2-1	تقرير المراجع المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة الأنشطة
5	قائمة التغيرات في صافي الأصول
6	قائمة التدفقات النقدية
17-7	إيضاحات حول القوائم المالية

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
123,938,950	93,864,506	(3)	بنوك حسابات جارية
6,623,720	10,503,160	(4)	أرصدة مدينة أخرى
48,900,895	51,323,461	(5)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة
179,463,565	155,691,127		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
10,752	10,090	(6)	ممتلكات وآلات ومعدات
-	18,557	(7)	أصول غير الملموسة
24,086,850	98,320,000	(8)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
24,097,602	98,348,647		إجمالي الموجودات غير المتداولة
203,561,167	254,039,774		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
225,272	303,323	(9)	أرصدة دائنة أخرى
225,272	303,323		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
28,625	42,095	(10)	مخصص نهاية الخدمة
28,625	42,095		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
253,897	345,418		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
152,243,698	231,242,163		صافي الأصول غير المقيدة
51,063,572	22,452,193	(11)	صافي الأصول المقيدة
203,307,270	253,694,356		إجمالي صافي الأصول
203,561,167	254,039,774		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المدير المالي
عبد العزيز المخيلد

المدير التنفيذي
بدر عبد الرحمن المقرن

مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
				الإيرادات
39,187,799	48,467,331	-	48,467,331	دعم نقدي عام
1,049,429	1,222,927	1,222,927	-	دعم الزكاة
1,408,669	1,586,435	1,586,435	-	إيرادات بناء المساجد
17,694,802	23,860,000	23,860,000	-	إيرادات مخصصه لأنشطة خيرية
2,778,154	3,295,949	1,537,554	1,758,395	(12) إيرادات عقارات استثمارية
1,516,915	3,238,935	-	3,238,935	عوائد دائنة
-	-	(56,818,295)	56,818,295	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
63,635,768	81,671,577	(28,611,379)	110,282,956	إجمالي الإيرادات والتبرعات
				المصاريف
(31,688,523)	(36,416,350)	-	(36,416,350)	(13) مصروفات أنشطة
(1,244,777)	(1,487,003)	-	(1,487,003)	(14) المصروفات عمومية وإدارية
(3,689)	(3,751)	-	(3,751)	أستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(23,600)	(35,190)	-	(35,190)	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(32,960,589)	(37,942,294)	-	(37,942,294)	إجمالي المصاريف والمساعدات
30,675,179	43,729,283	(28,611,379)	72,340,662	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الاستثنائية
431,448	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	(176,908)	-	(176,908)	قروض موظفين معدومة
(5,712,605)	-	-	-	(1/4) الاضمحلال في الأصول المتداولة
22,188	-	-	-	توزيعات ارباح من استثمارت مالية
(1,091,345)	2,422,566	-	2,422,566	أرباح/ (خسائر) تقييم استثمارت مالية
(1,159,915)	4,412,145	-	4,412,145	أرباح/ (خسائر) تقييم عقارات استثمارية
(7,510,229)	6,657,803	-	6,657,803	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
23,164,950	50,387,086	(28,611,379)	78,998,465	اجمالي التغير في صافي الأصول خلال السنة
180,142,320	203,307,270	51,063,572	152,243,698	صافي الأصول في بداية السنة
203,307,270	253,694,365	22,452,193	231,242,163	صافي الأصول في نهاية السنة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

2022/12/31م	2023/12/31م	إيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
23,164,950	50,387,086		التغير في صافي الأصول
			<u>تعديلات على التغير في صافي الأصول</u>
3,689	3,751	(6)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	2,052		أطفاء الاصول غير الملموسة
1,099,105	(2,422,566)		أرباح/ (خسائر) تقييم استثمارات مالية
1,159,915	(4,412,145)		أرباح/ (خسائر) تقييم عقارات استثمارية
5,712,605	-		الأضمحلال في الارصدة المدينة
23,600	35,190	(9)	المكون من مخصص نهاية الخدمة
31,163,864	43,593,368		التغير في صافي الأصول المعدل
			<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
151,087	(3,879,440)		أرصدة مدينة أخرى
(868,395)	78,051		أرصدة دائنة أخرى
(5,235)	(21,720)		المسدد من مخصص نهاية الخدمة
30,441,321	39,770,259		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(3,089)		(مدفوعات) لشراء ممتلكات والآت ومعدات
-	(20,609)		(مدفوعات) في أصول غير ملموسة
-	(69,821,005)		(مدفوعات) في استثمارات عقارية
(50,000,000)	-		(مدفوعات) في استثمارات مالية
(50,000,000)	(69,844,703)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(19,558,679)	(30,074,444)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
143,497,629	123,938,950		النقد وما في حكمه في بداية السنة
123,938,950	93,864,506	(3)	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر
قائمة التغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

الإجمالي	الأصول المقيدة	الأصول غير المقيدة	
180,142,320	41,098,135	139,044,185	الرصيد كما في 2022/1/1م
23,164,950	9,965,437	13,199,513	التغيير في صافي الأصول خلال السنة
<u>203,307,270</u>	<u>51,063,572</u>	<u>152,243,698</u>	صافي الأصول في 2022/12/31م
203,307,270	51,063,572	152,243,698	الرصيد كما في 2023/1/1م
50,387,086	(28,611,379)	78,998,465	التغيير في صافي الأصول خلال السنة
<u>253,694,356</u>	<u>22,452,193</u>	<u>231,242,163</u>	صافي الأصول في 2023/12/31م

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

1. معلومات المؤسسة والنشاطات

- مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر هي مؤسسة خيرية مسجلة في المملكة العربية السعودية لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بقرار رقم (21) الصادر بتاريخ 19 جمادى الأولى 1423هـ (الموافق 29 يوليو 2002م).

يقع مركز المؤسسة الرئيسي في:

الرياض - المملكة العربية السعودية

أهداف المؤسسة:

من دون أن يكون من أغراضها الحصول على الربح المادي - إلي توفير قنوات إنفاق خيري والمساهمة في الأعمال الخيرية التالية:

1. مساعدة الأسر المحتاجة. كفالة الأيتام. رعاية الأرمال ومن في حكمها.
2. المشاركة في البرامج التنموية لتطوير وبناء الشرائح المستهدفة من أبناء المجتمع.
3. المشاركة في عمارة المساجد وتجهيزها.
4. تقديم القروض الحسنة لموظفي شركة سابك وشركاتها التابعة.
5. مساعدة المحتاجين من موظفي شركة سابك وشركاتها.
6. المساهمة في النشاطات الخيرية الأخرى (إغاثية، دعوية، اجتماعية، ارشادية)
7. بناء الشركات الاستراتيجية مع الجمعيات الخيرية والمؤسسات والجهات الحكومية والقطاع الخاص لتنفيذ المشاريع النوعية ذات الأثر المجتمعي.
8. المساهمة في تحفيز العمل التطوعي وتأهيل وتطوير القطاع الخيري والعاملين به.

الفترة المالية:

- تبدأ السنة المالية للمؤسسة من بداية يناير الي نهاية ديسمبر من كل عام و تغطي هذه القوائم المالية نشاط المؤسسة عن السنة المالية من 1 يناير 2023م حتى 31 ديسمبر 2023م.

2. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم ينص على خلاف ذلك.

أ. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات التقارير المالية الدولية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية ما لم يذكر غير ذلك.

الدفاتر المحاسبية

تمسك المؤسسة بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

ب. عملة العرض والنشاط

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للمؤسسة .

ت. استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح بالإضافة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم المؤسسة بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بنتائج التقديرات المحاسبية وفقاً لتعريفها مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

ث. النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ج. ممتلكات وآلات ومعدات

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة الشاملة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. يتم تحميل الاستهلاك لتوزيع تكلفة الأصول بعد خصم قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت. تستخدم المعدلات السنوية التالية لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات:

العمر الافتراضي فئة ممتلكات وآلات ومعدات

5 سنوات أجهزة كمبيوتر

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك ويتم تعديلها مستقبلاً إذا كان ذلك ملائماً وفي حالة وجود دليل على تغير هام منذ تاريخ آخر تقرير.

ح. الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة والتي تمثل برامج الحاسب الآلي لدى الشركة بالتكلفة ناقصاً الإطفاءات المتراكمة وأي خسائر هبوط. يتم احتساب إطفاء الأصول غير الملموسة ناقصاً قيمتها المتبقية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها وتحمل بشكل عام على الربح أو الخسارة. لا يتم احتساب إطفاء للشهرة فيما يلي العمر الإنتاجي المقدر للفترة الحالية والمقارنة على النحو التالي .

العمر الافتراضي فئة الأصول غير الملموسة

3 سنوات برامج

إذا كان هناك مؤشر على حدوث تغير جوهري في معدل الاستهلاك أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية لأصل ما، يتم تعديل استهلاك هذا الأصل بأثر مستقبلي ليعكس التوقعات الجديدة.

خ. العقارات الاستثمارية

يجب على المنشأة قياس العقار الاستثماري بالتكلفة عند الإثبات الأولي. وتتكون تكلفة العقار الاستثماري المشتري من سعر الشراء بالإضافة إلى أي نفقات يمكن عزوها بشكل مباشر لعملية الشراء مثل الأتعاب القانونية وأتعاب السمسرة وضرائب نقل ملكية العقار وغيرها من تكاليف المعاملة. يتم قياس العقار الاستثماري بالقيمة العادلة في كل تاريخ تقرير مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة وذلك للعقار الاستثماري الذي يمكن قياس قيمته العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

د. المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص اذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدي المؤسسة التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

ذ. الإيرادات

يتمثل الدعم في التحويلات غير المشروطة لأصول، سواء كان ذلك في صورة نقدية أو في صورة أصول أخرى ووفقا للمادة الحادية و الثلاثون من اللائحة الأساسية لمؤسسة صندوق سابك الخيري - بر والمصادق عليها من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في تاريخ 5 صفر 1440هـ الموافق 14 أكتوبر 2018م فإن الموارد المالية للمؤسسة تتكون مما يلي:

- ما يخصصه لها المؤسس أو المؤسسون من أموال.
- الهبات والأوقاف والوصايا والزكوات.
- التبرعات التي تستقبلها المؤسسة بعد موافقة الوزارة.
- إيرادات الأنشطة ذات العائد المالي.
- عائدات استثمار ممتلكات المؤسسة الثابتة والمنقولة.
- الدعم من سابك وشركاتها التابعة وموظفيها بما في ذلك المتقاعدين.
- المساهمات الشهرية أو الدورية من موظفي سابك أو شركاتها التابعة وموظفيها بما في ذلك المتقاعدين.

وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع المؤسسة بسلطة ادارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وأن تتوقع المؤسسة الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية. وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي.

يتم اثبات ما تتلقاه المؤسسة من تبرعات وصدقات وهبات ومنح في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

ر. المصاريف

تمثل مصاريف الأنشطة والمساعدات في المصاريف الناتجة عن مجهودات وظائف المؤسسة وكافة المصاريف الأخرى التي يتم تصنيفها ضمن المصاريف العمومية والإدارية حيث يتم اثبات مصاريف الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق ومصاريف المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي والمصاريف العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

ز. منافع الموظفين

أ. منافع الموظفين قصيرة الاجل.

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم خدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على المؤسسة التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة.

ب. منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم المؤسسة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافأة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للمؤسسة على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة المؤسسة وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

س. عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بكافة مخاطر وعوائد الملكية كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي بالصافي بعد خصم أي حوافز مستلمة من المؤجر على الأرباح والخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم تصنيف الدفعات الإيجارية بين الالتزامات ومصروفات التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. ويتم إدراج التزامات التأجير بالصافي بعد خصم تكاليف التمويل ضمن القروض بقائمة المركز المالي.

ش. صافي الأصول.

يمثل حساب صافي الأصول في المؤسسة الخيرية حساب حقوق الملكية في المؤسسات الربحية ويتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الي:

صافي الأصول غير المقيدة

تعد جزء من أصول المؤسسة لا يخضع لقيود من جانب الداعم، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة المؤسسة، وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

صافي الأصول المقيدة

تعد جزء من أصول المؤسسة خاضعة لقيود مؤقتة من جانب الداعم، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة أو بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو استثمارات وأصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة.

ص. الأدوات المالية

يتم إثبات وقياس الأدوات المالية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يجب على المنشأة أن تثبت الأصل المالي أو الالتزام المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداة، عند الأثبات الاولي لأصل مالي أو التزام مالي، يجب على المنشأة قياس هذا الاصل أو الالتزام بسعر المعاملة (بما ذلك في تكاليف المعاملة باستثناء القياس الاولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة) يدرج الاستثمار في وحدات صناديق استثمار من خلال الربح أو الخسارة

ض. تقييم نموذج الأعمال.

تقوم الشركة بعمل تقييم للهدف من نموذج الأعمال الذي يكون الأصل بموجبه محتفظ به على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس الطريقة الأمثل التي يدار بها العمل والمعلومات التي يتم إرسالها إلى الإدارة.

3. بنوك حسابات جارية

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	
73,702,480	40,294,377	بنك البلاد
50,236,470	53,570,129	بنك الراجحي
123,938,950	93,864,506	الإجمالي

4. أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	ايضاح
10,759,666	11,779,707	إيجارات عقارات استثمارية مستحقة
2,631,255	3,320,826	إيرادات مستحقة
2,822,721	4,228,462	ضريبة القيمة المضافة الخاضعة للاسترداد
1,676,039	2,468,501	قروض موظفي سابك
50,344	43,269	مصرفات مدفوعة مقدما
21,300	-	عهدة كوبونات المساعدات
17,961,325	21,840,765	الإجمالي
		يخصم:
(11,337,605)	(11,337,605)	(1/4) الاضمحلال في الأصول المتداولة
6,623,720	10,503,160	

1/4 الاضمحلال في الاصول المتداولة

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	
5,625,000	11,337,605	الرصيد في بداية السنة
5,712,605	-	المكون خلال السنة
11,337,605	11,337.605	الرصيد في نهاية السنة

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة

<u>2022/12/31</u>	<u>2023/12/31</u>	ايضاح	البيان
38,900,895	42,031,061	(1/5)	محفظة استثمارية
10,000,000	9,292,400	(2/5)	وحدات في صناديق استثمار
48,900,895	51,323,461		الإجمالي

مؤسسة صندوق موظفي سابك الخيري - بر
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

(1/5) محفظة استثمارية

يتمثل رصيد المحفظة الاستثمارية في النقد المتوفر في محفظة استثمارية لدى شركة الانماء للاستثمار والتابعة
لمصرف الانماء وبيانها كالآتي:

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	
40,000,000	38,900,895	رصيد أول المدة
(1,099,105)	3,130,166	أرباح / (خسائر) إعادة تقييم استثمارات مالية
38,900,895	42,031,061	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م

(2/5) وحدات في صناديق استثمار

يتمثل الرصيد في قيمة وحدات صندوق الاستثمار العقاري في صندوق بلاد العوالي العقاري الثاني، الذي يخضع للائحة
الصادرة عن هيئة سوق المال، وتملك المؤسسة 10,000 وحدة وتحتفظ المؤسسة بهذه الموجودات بغرض المتاجرة.

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	<u>قيمة الوحدة</u>	<u>عدد الوحدات</u>	<u>البيان</u>
-	10,000,000			رصيد أول المدة
10,000,000	-			الإضافات خلال السنة
-	(707,600)			أرباح / (خسائر) إعادة تقييم
10,000,000	9,292,400			الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م
10,000,000	9,292,400	929,24	10,000	صندوق بلاد العوالي العقاري
10,000,000	9,292,400			

6. ممتلكات وآلات ومعدات

<u>الاجمالي</u>	<u>أجهزة كمبيوتر</u>	<u>التكلفة</u>
18,443	18,443	الرصيد في بداية السنة
3,089	3,089	الإضافات خلال السنة
21,532	21,532	الرصيد في نهاية السنة
7,691	7,691	<u>الاستهلاك المتراكم</u> الرصيد في بداية السنة
3,751	3,751	الاستهلاك خلال السنة
11,442	11,442	الرصيد في نهاية السنة
10,090	10,090	<u>صافي القيمة الدفترية</u> الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م
10,752	10,752	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م

7. الأصول غير الملموسة

التكلفة	برامج	الاجمالي
الرصيد في بداية السنة	-	-
الإضافات خلال السنة	20,609	20,609
الرصيد في نهاية السنة	20,609	20,609
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	-	-
الإطفاء خلال السنة	2,052	2,052
الرصيد في نهاية السنة	2,052	2,052
صافي القيمة الدفترية		
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م	18,557	18,557
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	-	-

8. العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م	إعادة تقييم العقارات الاستثمارية	الإضافات خلال السنة	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022م	
14,390,000	841,270	-	13,548,730	عمارة سكنية - حي غرناطة *
16,730,000	6,191,880	-	10,538,120	محطة وقود ينبع **
67,200,000	(2,621,005)	69,821,005	-	أرض الخبر ***
98,320,000	4,412,145	69,821,005	24,086,850	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م

* تم تقييم عمارة سكنية - حي غرناطة بواسطة شركة الشرق الاوسط للتقييم العقاري بموجب ترخيص رقم 1210001207 بمدينة الرياض برقم تقرير 007244 وتاريخ التقييم 2023/12/31م

** تم تقييم محطة وقود - ينبع بواسطة شركة الشرق الاوسط للتقييم العقاري بموجب ترخيص رقم 1210001207 بمدينة الرياض برقم تقرير 007241 وتاريخ التقييم 2023/12/31م

*** تم تقييم أرض الخبر بواسطة شركة الشرق الاوسط للتقييم العقاري بموجب ترخيص رقم 1210001207 بمدينة الرياض برقم تقرير 007206 وتاريخ التقييم 2023/12/31م

مؤسسة صندوق موظفي سابق الخيري - بر
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م
(ريال سعودي)

9. أرصدة دائنة أخرى

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	
27,000	27,000	تأمينات من الغير
164,854	186,125	إيراد مؤجل
13,000	13,000	أتعاب مهنية مستحقة
17,372	25,999	ضريبة القيمة المضافة
3,046	51,199	أرصدة دائنة أخرى
225,272	303,323	الإجمالي

10. مخصص نهاية الخدمة

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	
10,260	28,625	الرصيد في بداية السنة
23,600	35,190	المكون خلال السنة
(5,235)	(21,720)	المسدد خلال السنة
28,625	42,095	الرصيد في نهاية السنة

11. صافي الأصول المقيدة

<u>الرصيد كما في</u> <u>31 ديسمبر 2023م</u>	<u>المحزر من القنود</u> <u>خلال السنة</u>	<u>المقيد خلال السنة</u>	<u>الرصيد كما في</u> <u>31 ديسمبر 2022م</u>	
18,267,474	(12,649,536)	23,860,000	7,057,010	إيرادات مخصصه لأنشطة خيرية
2,995,104	-	1,586,435	1,408,669	إيراد بناء المساجد
-	(1,222,927)	1,222,927	-	الزكاة
1,189,615	(42,945,832)	1,537,554	42,597,893	دعم شراء أصول استثمارية
22,452,193	(56,818,295)	28,206,916	51,063,572	الرصيد نهاية السنة

12. إيرادات عقارات استثمارية

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	
1,278,396	1,758,395	أيجارات عقارات استثمارية - غير مقيدة
1,499,758	1,537,554	دعم مقيدة لشراء الأصول الاستثمارية - مقيدة
2,778,154	3,295,949	

13. مصروفات الأنشطة

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	
13,191,054	13,046,367	مساعدات نقدية - أسر
12,869,217	17,415,596	أنشطة خيرية
5,623,252	5,949,387	مشروع السلة الغذائية
5,000	5,000	مساعدات نقدية - موظفين
31,688,523	36,416,350	الإجمالي

14. المصروفات العمومية والإدارية

<u>2022/12/31م</u>	<u>2023/12/31م</u>	
461,303	688,876	رواتب وأجور وما في حكمها
103,277	139,983	التأمينات الاجتماعية
200,000	4,340	رسوم إدارية لصندوق الاستثمار
133,034	138,062	مصارييف أصول استثمارية
26,000	56,000	الاعتاب المهنية
29,948	-	اعتاب إدارة المحفظة
17,678	67,125	التأمين الطبي
-	35,004	مصروف الاجازات
-	2,051	مصروف الاطفاء
-	169,404	مصارييف انتداب
35,752	19,695	مطبوعات وأدوات مكتبية واعلام
237,785	166,463	مصروفات أخرى
1,244,777	1,487,003	الإجمالي

15. الأصول والالتزامات المحتملة

خلال السنة لم تقم المؤسسة بتوقيع أية اتفاقيات أو عقود قد ينتج عنها أصول أو التزامات محتملة كما
2023/12/31م.

16. الارتباطات الرأس مالية

لا توجد لدى المؤسسة أي ارتباطات رأس مالية هامة تستوجب الإفصاح عنها كما في 2023/12/31م

17. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية
للمؤسسة كما في 2023/12/31 م.

18. إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المؤسسة لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات في مخاطر السوق وتقوم إدارة المؤسسة بوضع السياسات الخاصة بإدارة هذه المخاطر ومنها:

مخاطر العملة:

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات المؤسسة بشكل رئيسي بالريال السعودي، لذا فإنه ليس للمؤسسة تركيز هام لمخاطر العملة.

مخاطر القيمة العادلة:

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التقلبات في أسعار الفائدة في السوق، في حال كانت المؤسسة تقترض فإنها تقترض بأسعار فائدة على أساس شروط تجارية، يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الفائدة بالسوق، تقوم إدارة المؤسسة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها المؤسسة غير جوهرية.

مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتاجر بها في السوق، إن الموجودات والمطلوبات المالية للمؤسسة ليست معرضة لمخاطر السعر.

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما يعادله والتدفقات النقدية التعاقدية لاستثمارات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأدوات المالية المشتقة الإيجابية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، فضلاً عن التعرضات الائتمانية لعملاء الجملة والتجزئة، بما في ذلك الذم المدينة القائمة، أن المؤسسة ليست معرضة لمخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بعدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها، يتمثل منهج المؤسسة فيما يتعلق بإدارة السيولة في التأكد، بقدر الإمكان، من أن المؤسسة سوف تتوفر لها السيولة النقدية الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل من الظروف العادية والاستثنائية، دون التعرض لخسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة المؤسسة.

وعادة ما تعمل المؤسسة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل لظروف القسوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بتوقع التدفقات النقدية ومراقبة لتوقعات المتعلقة بمتطلبات السيولة للمؤسسة للتأكد من توفر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بالقدر الكافي من التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها وغير المسحوبة في جميع الأوقات بحيث لا تخالف المؤسسة أسقف القروض أو التعهدات (كلما اقتضى الأمر) على أي من تسهيلات القروض، وتضع عملية التوقع في الاعتبار خطط المؤسسة لتمويل الديون والامتثال للتعهدات والامتثال لأهداف المعدلات الداخلية.

18. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

القيمة العادلة:

يشير التقييم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للمؤسسة تقارب قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2023 م حيث إن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل ولا تحمل فوائد. القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضة من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحا للمؤسسة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به. تتطلب بعض السياسات المحاسبية والإفصاحات للمؤسسة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

19. اعتماد القوائم المالية

تم الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ 1445/09/05 هـ الموافق 2024/03/15م.