وزارة الصحة
Ministry of Health

المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
National Center for Non-Profit Sector

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

التقرير المالي

١٤٤٤ - ١٤٤٥ هـ | ٢٠٢٣ – ٢٠٢٤م

الحصاد الخامس عشر

الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

التقرير المالـي

١٤٤٤ - ١٤٤٥ هـ | ٢٠٢٣ – ٢٠٢٤ م

بسم الله الرحمن الرحيم

الإخوة والأخوات / أعضاء الجمعية العمومية الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .... وبعد؛

يسعدنا أن نقدم لكم ملخصًا لتقرير مراقب الحسابات الختامي كما في ٣٠/١٢/٢٠٢٣ ، والذي يوضح أرقام الميزانية كما تشير بشكل واضح إلى حجم الجهود التي بذلتها الجمعية ولجانها المختلفة خلال الفترة الماضية، ويشمل التقرير المالي ميزانية الجمعية للعام المالي المنصرم والبيانات الخاصة بها متطلعين في الجمعية إلى كريم ملاحظاتكم ومقترحاتكم التي ستعمل بحول الله على أداء تطوير جمعيتكم ومساندتها في تحقيق رسالتها الخيرية وتنفيذ خططها الهادفة إلى تحقيق استراتيجياتها المعتمدة، ويسعد إدارة الجمعية ومجلس إدارتها أن نوفر لمن يرغب من الأعضاء أي معلومات أو بيانات ترتبط بالموقف المالي للجمعية للاطلاع عليها. وأؤكد على أن مجلس الإدارة قد وضع ضمن أولوياته أن يكون هناك مصدر دخل دائم مستمر يكفل للجمعية الصرف على برامجها ومشاركاتها المختلفة حيث تم دراسة عدد من البدائل المتاحة لذلك ووضع خطة لتنمية الموارد المالية للجمعية من خلال لجنة الوقف وتنمية الموارد المالية وأعضائها الفاعلين بما يواكب البرامج والمشاريع التنموية التي تتلاءم مع كبرى الشركات الداعمة وتطلعاتها لمجالات الدعم، ومرفق طيه أيضًا موجزًا عن الموازنة التقديرية للجمعية للعام المالي (٢٠٢٣) لاطلاعكم آملين اطلاع أعضاء الجمعية العمومية في اجتماعها الخاص في هذه الموازنة للاطلاع عليها ...

شاكرين ومقدرين كريم تفاعلكم ومساندتكم .

أسرة الجمعيه السعودية الخيرية لمرض الزهايمر

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

تقرير مراجعي الحسابات

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة
المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

التقرير المالـي

١٤٤٤ - ١٤٤٥ هـ | ٢٠٢٣ – ٢٠٢٤ م

القوائم المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(بالريال السعودي)

الفهرس :

- تقرير المراجع المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية

توازن
محاسبون ومراجعون قانونيون
طريق عثمان ابن عفان، حي النزهة، الرياض
ص.ب. ٢٢٠١٣٧ الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
جوال: ٠٠٥٠ ١٧٥ ٥٤ ٩٦٦+
بريد الكتروني: Info@tawazoncpa.com.sa

توازن
Tawazon

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **للجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر** مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١) (**"الجمعية"**) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقوائم الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات 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 للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، الصادرة من مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنية للمحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية. وفي اعتقادنا فان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل مراجع آخر وأبدى رأي غير معدل عنها وذلك في تقريره الصادر بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٣م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الادارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الافصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدي الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، او لم يكن لديها أي خيار واقعي سوى القيام بذلك.
مجلس المديرين هم المسؤولون عن الإشراف على الية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متي كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

توازن
محاسبون ومراجعون قانونيون
طريق عثمان ابن عفان، حي النزهة، الرياض
ص.ب. ٢٢٠١٣٧ الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
جوال: ٠٠٥٠ ١٧٥ ٥٤ ٩٦٦+
بريد الكتروني: Info@tawazoncpa.com.sa

توازن
Tawazon

تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
الرياض - المملكة العربية السعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)
وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير أو اغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل الى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الإفصاحات المتعلقة بها التي اعدتها الإدارة.
- التوصل الى 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. استنادا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا ان 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 احداثا أو ظروفا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 اكتشفناها اثناء المراجعة.

٢١ ابريل ٢٠٢٤ م
١٢ شوال ١٤٤٥ هـ
الرياض، المملكة العربية السعودية

عن شركة توازن
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبدالله محمد العطيش
(ترخيص رقم ٣١)

القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

قائمة المركز المالي ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٥	٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٥١,٥٢٩,٣٨٧
الأرصدة المدينة الأخرى	٦	٣٠٩,٩٣٦	٥٨٦,٤٨٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٤٩,٠٣٣,٤٦١	٥٢,١١٥,٨٧٠
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	٧	١,٣٨٢,٨١٢	١,٤٢٩,٣٨٣
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	٨	٤٧,٤٤٩	٥٧,٦١٥
الممتلكات الاستثمارية - بالقيمة العادلة	٩	١٠,٣٦١,٤٢٣	٩,٠٠٣,٤٢٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١١,٧٩١,٦٨٤	١٠,٤٩٠,٤٢٦
إجمالي الموجودات		٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦٢,٦٠٦,٢٩٦
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
الأرصدة الدائنة الأخرى	١٠	٧٨٨,٠٨١	٦٤٨,٩٣٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٧٨٨,٠٨١	٦٤٨,٩٣٧
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص منافع الموظفين	١١	٨٨٤,٥٠٦	٧٢٩,٢٩٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٨٨٤,٥٠٦	٧٢٩,٢٩٨
إجمالي المطلوبات		١,٦٧٢,٥٨٧	١,٣٧٨,٢٣٥
صافي الأصول			
صافي الاصول غير المقيدة		٣٩,٢٣٦,٣٧٥	٤٣,٠٠٥,٧٢٧
صافي الاصول المقيدة	١٢	٨,٣٤٠,٢١٣	٦,٧٥٠,٣٤٠
صافي أصول الأوقاف		١١,٥٧٥,٩٧٠	١١,٤٧١,٩٩٤
إجمالي صافي الأصول		٥٩,١٥٢,٥٥٨	٦١,٢٢٨,٠٦١
إجمالي صافي الأصول والالتزامات		٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦٢,٦٠٦,٢٩٦

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / عبدالعزيز الشامخ المشرف والأمين المالي	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / رعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٣ -

قائمة الأنشـــــطة

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
قائمة الانشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

	إيضاح	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الإيرادات والمكاسب						
التبرعات النقدية العامة		١,٨٦٨,٩٦٩	-	-	١,٨٦٨,٩٦٩	٣,٣٤٠,٠٥٤
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	١٠٣,٩٧٦	١٠٣,٩٧٦	٨٥,٨٥٠
تبرعات الزكاة		-	١,٥٨٩,٨٧٣	-	١,٥٨٩,٨٧٣	٢,٤١٢,٤٢٠
التبرعات العينية		١٢,٤٦٦	-	-	١٢,٤٦٦	٥٦,٣٠١
الدعم الحكومي		-	-	-		٦٥,٠٢٩
اشتراكات أعضاء		٩٤,٧٠٦	-	-	٩٤,٧٠٦	١٣٩,٥٠٠
إيرادات الأنشطة	١٣	٣١,٤٦٠	-	-	٣١,٤٦٠	١١٤,٨١٥
إيرادات تأجير أوقاف		٤١٠,٣٦٨	-	-	٤١٠,٣٦٨	٥١٥,٣١٧
إيرادات الوديعة		١,٢٥٤,١١٤	-	-	١,٢٥٤,١١٤	٣١٣,٠٩٦
أرباح إعادة تقييم عقارات استثمارية		١,٣٥٧,٩٩٥	-	-	١,٣٥٧,٩٩٥	٥٩٩,٤٢٨
إيرادات اخرى		٦,١٤٢	-	-	٦,١٤٢	
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٥,٠٣٦,٢٢٠	١,٥٨٩,٨٧٣	١٠٣,٩٧٦	٦,٧٣٠,٠٦٩	٧,٦٤١,٨١٠
المصروفات والمساعدات						
مساعدات زكاة		-	-	-	-	(٥٧٨,٩١٧)
مصاريف البرامج والأنشطة	١٤	(٣,١٨٣,٠٣٣)	-	-	(٣,١٨٣,٠٣٣)	(١,٠٧٩,٠٢٤)
مصاريف عقارات الأوقاف		(١٠٩,٨٧١)	-	-	(١٠٩,٨٧١)	(١١٢,٣٦٩)
مصاريف عمومية وإدارية	١٥	(٥,٤٣٣,٩٨٢)	-	-	(٥,٤٣٣,٩٨٢)	(٤,٤٦٠,٨١٩)
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧	(٤٦,٥٧١)	-	-	(٤٦,٥٧١)	(٦٢,٩٤٠)
استهلاك الموجودات غير الملموسة	٨	(٣٢,١١٥)	-	-	(٣٢,١١٥)	(٦,٠٢٤)
إجمالي المصروفات والمساعدات		(٨,٨٠٥,٥٧٢)	-	-	(٨,٨٠٥,٥٧٢)	(٦,٣٠٠,٠٩٣)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٣,٧٦٩,٣٥٢)	١,٥٨٩,٨٧٣	١٠٣,٩٧٦	(٢,٠٧٥,٥٠٣)	١,٣٤١,٧١٧
التغير في صافي الأصول		(٣,٧٦٩,٣٥٢)	١,٥٨٩,٨٧٣	١٠٣,٩٧٦	(٢,٠٧٥,٥٠٣)	١,٣٤١,٧١٧
صافي الأصول بداية السنة		٤٣,٠٠٥,٧٢٧	٦,٧٥٠,٣٤٠	١١,٤٧١,٩٩٤	٦١,٢٢٨,٠٦١	٥٩,٨٨٦,٣٤٤
صافي الأصول نهاية السنة		٣٩,٢٣٦,٣٧٥	٨,٣٤٠,٢١٣	١١,٥٧٥,٩٧٠	٥٩,١٥٢,٥٥٨	٦١,٢٢٨,٠٦١

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / عبدالعزيز الشامخ المشرف والأمين المالي	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٤ -

قائمة التدفقات النقدية

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٢,٠٧٥,٥٠٣)	١,٣٤١,٧١٧
تعديلات لتسوية صافي الأصول		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤٦,٥٧١	٦٢,٩٤٠
إطفاء الموجودات غير الملموسة	١٠,١٦٦	٦,٠٢٤
المكون من مخصص منافع موظفين	١٥٥,٢٠٨	٢١٤,٩٣٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٤٦,١٦٥	-
تبرعات عينية - سيارات	-	(٥٦,٣٠١)
أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية	(١,٣٥٧,٩٩٥)	(٥٩٩,٤٢٨)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٢,٩٧٥,٣٨٨)	٩٦٩,٨٨٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
الأرصدة المدينة الأخرى	٣٠,٣٨٢	(٤٠,٧٦١)
الأرصدة الدائنة الأخرى	١٣٩,١٤٤	١٩٨,٥٩٧
المسدد من مخصص منافع الموظفين	-	(١٩,١٩٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٢,٨٠٥,٨٦٢)	١,١٠٨,٥٣٠
صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه	(٢,٨٠٥,٨٦٢)	١,١٠٨,٥٣٠
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة	٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥٠,٤٢٠,٨٥٧
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٥١,٥٢٩,٣٨٧

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / عبدالعزيز الشامخ المشرف والأمين المالي	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

- ٥ -

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر – جمعية اهليه مسجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١) بتاريخ ١٠ جمادي الأول ١٤٣٠هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٠٩م ومركزها الرئيسي – الرياض – المملكة العربية السعودية

تتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساس فيما يلي:

- رفع مستوى الوعي العام بمرض الزهايمر عبر تثقيف شرائح المجتمع المختلفة حول المرض عبر جميع وسائل الإعلام والاتصالات الممكنة.
- تقديم الدعم والمساندة لمرض الزهايمر وتحسين المستوى الصحي والمعيشي لهم.
- تقديم الدعم والمشورة لعائلات المصابين ومن يقوم برعايتهم والعمل على تشكيل حلقة وصل بين عائلات المصابين من جهة ومقدمي الرعاية من المراكز المتخصصة.
- التعاون مع الجهات الحكومية المختصة والمستشفيات والمراكز ذات العلاقة من أجل تحسين وتطوير مستوى الخدمات الطبي المساندة والرعاية المنزلية لمرض الزهايمر.
- دعم الأبحاث والدراسات المتعلقة بمرض الزهايمر.
- تأسيس قاعدة بيانيه ومعلوماتية واحصائية لكل ما يتعلق بمرض الزهايمر.
- المساهمة في تطوير وتنمية مهارات العاملين في مجال مرض الزهايمر.
- ارساء القواعد التأسيسية لإنشاء أول دار تمريض متخصصة لمرض الزهايمر ونادي صحي واجتماعي لمرضى الزهايمر ومن يرعاهم

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢- أسس اعداد القوائم المالية

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم.

أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية. وتُعدّ هذه القوائم المالية الأولية المُوجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض لها. أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقا لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وقد أعدت الشركة القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس أنها ستستمر في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تثير شكوكاً حيال الافتراض. وتوصلوا الى حكم محاسبي بأن هناك توقعاً بأن الشركة لديها من الموارد ما يكفيها للاستمرار في العمل في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة القوائم المالية.

ولا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات الإفصاحات اللازمة في القوائم المالية السنوية. وعليه، ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترات الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج السنة ككل.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء ما هو منصوص عليه في السياسات المحاسبية أدناه (إيضاح ٤).

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للجمعية

- ٦ -

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات، ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الاحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للأصول والخصوم التي لا تتضح بسهولة من مصادره، قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

الاستمرارية

اجرت إدارة الجمعية تقييماً لقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الجمعية الموارد الكافية الاستمرار اعمالها في المستقبل القريب. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة ليس لديها أي شكوك جوهرية حول قدرة الجمعية على الاستمرارية. لذلك فأنه لا يزال يتم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والأصول غير الملموسة

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير الملموسة لغرض احتساب الاستهلاك والإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية إن وجدت.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تنخفض قيمة الأصول غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحث لأصول متطابقة أو أسعار سوق الأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الجمعية غير ملتزمة للاسترداد هي الأكثر حساسية المعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

٤- السياسات المحاسبية الهامة

تصنيف الأصول والخصوم من " متداولة " إلى " غير متداولة "

تقوم الجمعية بإظهار الأصول والخصوم في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول.

تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- عندما تكون نقدية وشبة نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية خصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية تصنف كافة الأصول الأخرى ك غير متداولة

تعتبر كافة الخصوم متداولة وذلك

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حال اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشراً بعد السنة المالية.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الخصوم لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية. تصنف كافة الخصوم الأخرى كـ " غير متداولة ".

- ٧ -

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقد وما في حكمه
يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل وتخضع لمخاطر غير جوهرية بشأن التغيرات في القيمة.

الذمم المدينة
يتم إثبات الذمم المدينة بسعر المعاملة. تتم جميع المعاملات على أساس شروط الائتمان العادية. في نهاية كل فترة كل تقرير يتم مراجعة القيم الدفترية للمدينين التجاريين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على ان المبالغ غير قابلة للاسترداد، وفي تلك الحالة يتم تجنيب مخصص ديون مشكوك فيها بناء على أفضل تقديرات الجمعية.

الممتلكات والآلات والمعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وأية خسائر انخفاض في قيمتها (إن وجدت) تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية لا يتم احتساب إهلاك للأراضي، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية:

البيان	النسبة
سيارات	٢٥٪
اثاث ومفروشات	١٠-١٥٪
أجهزة وطابعات	١٥٪

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصول كما تتم رسملة التكاليف المباشرة. أما الإصلاحات والتحسينات غير الرئيسية فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات من البيع وصافي القيمة الدفترية لهذه الأصول بتاريخ البيع في قائمة الأنشطة.

الأصول غير الملموسة
تمثل الأصول غير الملموسة في برامج حاسب مشتراه، ويتم اظهارها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأية خسائر متراكم في القيمة ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت، وفي حال وجود مؤشر على وجود تغير هام في معدل الإطفاء أو العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية فإنه يتم تعديل الإطفاء مستقبلاً.

الاستثمارات العقارية - بالقيمة العادلة
تتمثل العقارات الاستثمارية في الأراضي أو العقارات المحتفظ بها ويتم قياسها أولياً بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بنهاية كل فترة مالية مالم تتكبد الجمعية تكاليف وجهد غير مبرر.

الدائنون التجاريون
يتم اثبات الخصوم المالية مبدئيا بسعر المعاملة (بما في ذلك تكاليف المعاملة). الذمم التجارية الدائنة هي التزامات على أساس الشروط الائتمان العادية. تقاس خصوم المحتسبة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصص عندما ينشأ على الجمعية التزام حالي (قانوني أو حكمي) نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المتوقع أن يترتب على تسوية ذلك الالتزام تدفق خارجية من الجمعية في صورة موارد تتضمن منافع اقتصادية وأن يكون التكاليف المقدرة لمواجهة تلك الالتزامات مرجحة الحدوث ومن الممكن تقدير قيمة الالتزام بصورة يعتمد عليها.
وتمثل القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص أفضل التقديرات المتاحة للمقابل المطلوب لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية إذا ما اخذ في الاعتبار المخاطر وظروف عدم التأكد المحيطة بذلك الالتزام.

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

منافع الموظفين طويلة الأجل
يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالجمعية وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية، لا تقوم الجمعية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة عند قياس التزامات مكافأة نهاية الخدمة، حيث ترى إدارة الجمعية وجود تكلفة وجهد لا مبرر لها لقياس هذه الالتزامات بهذه الطريقة.

الأصول المقيدة وغير المقيدة وأصول الأوقاف
تعد **الأصول المقيدة** جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصول متداولة، أو استثمارات وأصول مالية، أو أصول ثابتة، أو أصول غير ملموسة.
تعد **الأصول الغيرالمقيدة** جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية. وقد تكون الأصول غير مقيدة أصول متداولة أو استثمارات وأصولا مالية وأوصل ثابتة أو أصول غير ملموسة.
تعد **أصول الأوقاف** جزء من أصول الجمعية، تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل.

الاعتراف بالإيراد
تتمثل موارد الجمعية في رسوم العضوية وعوائد نشاطات الجمعية والصدقات والهبات والتبرعات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين والعوائد الاستثمارية من أموال الجمعية وما يقرر لها من منح حكومية وما يخصص لها من إعانات لدعم البرامج.
وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في الاعتراف بالإيراد عندما ثلاثة شروط:
أ- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها من تحديد كيفية استخدامه في المستقبل.
ب- أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
ت- أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

الإيرادات الأخرى
يتم إدراج الإيرادات الأخرى التي تعتبر عرضية لنموذج نشاط الجمعية كإيرادات حال تحقيقها أو تكبدها. تدرج الإيرادات من ودائع مرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعلي (إن وجد)، يتم إثبات إيرادات التبرعات عند تحصيلها.

التبرعات العينية
يتم الاعتراف بالتبرعات العينية بما تتلقاها الجمعية من أصول، ويتم الاحتفاظ بها على أنها مخزون بغرض إعادة بيعها، أو توزيعها على أنها إيرادات في قائمة الأنشطة. وعند إعادة بيعها أو توزيعها، يتم إدراجها على أنها تكلفة بضاعة مباعة أو على أنها مصروفات تحت التبويب الملائم في قائمة الأنشطة بطريقة تعكس الغرض من توزيعها.
يجب الاعتراف بما يُلتقى من أصول بغرض الاستخدام (مثل مبنى بغرض استخدامه كمقر للمنشأة) على إنه إيراد تبرعات في قائمة الأنشطة، وضمن مجموعات الأصول المناسبة في قائمة المركز المالي.

المصروفات
يتم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي وتتبع الجمعية أساس الاستحقاق في اثبات المصروفات وتتنوع المصروفات في الجمعية ويمكن توزيعها على مجموعات رئيسية:
أ- مصاريف إدارية، وهي المصروفات التي تصرف لتشغيل الجمعية
ب- مصاريف البرامج والأنشطة، وهي المصروفات التي تتكبدها الجمعية لإدارة أنشطتها
ت- مصاريف وعوائد الأوقاف، وهي المصروفات الخاصة بالأوقاف للوصول الى صافي العوائد التي ينبغي توزيعها على المستفيدين من الوقف.
ث- مصاريف الاستثمار، وهي المصروفات الإدارية ذات الصلة بالأقسام وبالوحدات المتعلقة بالاستثمار
ج- مصاريف الحوكمة، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف على مجلس الإدارة.
ح- مصاريف جمع التبرعات، وهي المصروفات الإدارية التي تصرف لتنمية الموارد المالية للجمعية وأقسام التسويق.

- ٩ -

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٤- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية
يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الأصول والخصوم المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم أدراجها ضمن قائمة الأنشطة.

عقود الايجار
يتم تصنيف عقود الإيجار على إنه عقد ايجار تمويلي إذا كان يحول جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بالملكية، ويتم تصنيف عقود الإيجار على عقد إيجار تشغيلي إذا كان لا يحول ما يقارب جميع المخاطر والمنافع الاقتصادية بالملكية. يعتمد تحديد ما إذا كان عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على مضمون المعاملة وليس على شكل العقد.

المقاصة
يتم أجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم إجراء مقاصة لتلك المبالغ المدرجة وكذلك عندما يكون لدى الجمعية نية لتسويتها على أساس الصافي أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٥- النقد وما في حكمه

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
وديعة لدى بنك الأهلي	١٨,٧٣٣,٥٥٥	٢١,٢٧٩,٤٤١
بنك الانماء-وقف الوالدين	٩,٥٩٢,٣٤٥	٩,٥٧٣,٧٣٦
البنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦	٨,٦٠٥,٦٨٢	٨,٦٠٣,١٣٥
البنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨	٧,٣٤١,٦٥٩	٧,٣٨٦,٦٢٢
بنك الانماء - زكاة	١,٥٨٠,٥٤٤	١,٤٥٦,٠٥٥
مصرف الراجحي - زكاة	١,٠٨٤,١٢٨	٨٣٥,٥٨١
مصرف الراجحي - تبرعات	٦٩٠,٣٨٠	٥٨٤,٤٢٠
مصرف الراجحي - وقف	٢٤١,٥٨٢	١٦٩,٩٢٩
بنك الجزيرة - وقف	٢٣٠,٠٧٨	٢٣٠,٠٧٨
البنك الأهلي التجاري - عام	٢٢٢,٨٦٩	١,٢٧٠,٨٠٠
بنك الانماء - تبرعات	١٧٤,٣٨٢	١١,٧٦٨
بنك الجزيرة - زكاة	١٤٤,٣٣٦	٨٦,٠٧٥
بنك الجزيرة - تبرعات	٨١,٩٨٥	٤١,٧٤٧
	٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٥١,٥٢٩,٣٨٧

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
إيرادات مستحقة	٣٣١,١٥٠	٤٦٣,٠٨٩
مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٣,٢٣٠	٥٨,٨٤٥
ضريبة القيمة المضافة	١٠٠,٥٣٣	-
عهد وسلف	٢,٤٢١	٥٨,٢٤٨
ارصدة مدينة أخرى	١٨,٧٦٧	٦,٣٠١
	٥٥٦,١٠١	٥٨٦,٤٨٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٤٦,١٦٥)	-
	٣٠٩,٩٣٦	٥٨٦,٤٨٣

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٧- الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

	الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وطابعات	الإجمالي
التكلفة					
الرصيد في بداية السنة	١,٣٤٧,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١٠٤,٤٤٥	٩٩,٩٧٨	١,٩١٥,٤٢٣
الرصيد في نهاية السنة	١,٣٤٧,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١٠٤,٤٤٥	٩٩,٩٧٨	١,٩١٥,٤٢٣
الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في بداية السنة	-	٢٩٠,٦٤٧	٩٩,٠٥٧	٩٦,٣٣٦	٤٨٦,٠٤٠
استهلاك السنة	-	٤٢,١٥١	٢,٣١٥	٢,١٠٥	٤٦,٥٧١
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٣٢,٧٩٨	١٠١,٣٧٢	٩٨,٤٤١	٢٣٢,٦١١
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	١,٣٤٧,٠٠٠	٣١,٢٠٢	٣,٠٧٣	١,٥٣٧	١,٣٨٢,٨١٢
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	١,٣٤٧,٠٠٠	٧٣,٣٥٣	٥,٣٨٨	٣,٦٤٢	١,٤٢٩,٣٨٣

-١١-

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

٨- الموجودات غير الملموسة- بالصافي

	الموقع الإلكتروني	الإجمالي
التكلفة		
الرصيد في بداية السنة	٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١
الرصيد في نهاية السنة	٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية السنة	١٧٦,٦٩٦	١٧٦,٦٩٦
إطفاء السنة	١٠,١٦٦	١٠,١٦٦
الرصيد في نهاية السنة	١٨٦,٨٦٢	١٨٦,٨٦٢
صافي القيمة الدفترية كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤٧,٤٤٩	٤٧,٤٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥٧,٦١٥	٥٧,٦١٥

٩- الممتلكات الاستثمارية – أوقاف بالقيمة العادلة

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الرصيد في بداية السنة	٩,٠٠٣,٤٢٨	٨,٤٠٤,٠٠٠
مكاسب إعادة تقييم ممتلكات استثمارية	١,٣٥٧,٩٩٥	٥٩٩,٤٢٨
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٣٦١,٤٢٣	٩,٠٠٣,٤٢٨

	أراضي	مباني	اجمالي
التكلفة			
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٥,٤٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٣,٤٢٨	٩,٠٠٣,٤٢٨
مكاسب إعادة تقييم ممتلكات استثمارية	١,٣٥٠,٠٠٠	٧,٩٩٥	١,٣٥٧,٩٩٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر٢٠٢٣م	٦,٧٥٠,٠٠٠	٣,٦١١,٤٢٣	١٠,٣٦١,٤٢٣

اختارت إدارة الجمعية نموذج إعادة التقييم لبند الأراضي والمباني الاستثمارية حيث تم تقييمها من قبل مكتب منصات للتقييم العقاري بواسطة المقيم خالد شاكر بن حامد المبيض عضوية رقم (١٢١٠٠٠٠١٦٣) وهو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين في المملكة ويعد مقيم مهني معترف به وله خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها.

١٠-الأرصدة الدائنة الأخرى

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مصروفات مستحقة	٣٤٥,١٣١	٣٥٧,٥٠٠
إيرادات مقبوضة مقدما	٢٨٩,٩٥٧	١٣٨,٤٤٥
شيكات تحت التحصيل	١٥٢,٩٩٢	١٥٢,٩٩٢
	٧٨٨,٠٨١	٦٤٨,٩٣٧

- ١٢ -

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

١١-مخصص منافع الموظفين

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
رصيد بداية السنة	٧٢٩,٢٩٨	٥٣٣,٥٥٦
المكون خلال السنة	١٥٥,٢٠٨	٢١٤,٩٣٤
المسدد خلال السنة	-	(١٩,١٩٢)
	٨٨٤,٥٠٦	٧٢٩,٢٩٨

١٢-صافي الأصول المقيدة

	٢٠٢٢	المقيد خلال السنة	٢٠٢٣
زكاة	٦,٧٥٠,٣٤٠	١,٥٨٩,٨٧٣	٨,٣٤٠,٢١٣
	٦,٧٥٠,٣٤٠	١,٥٨٩,٨٧٣	٨,٣٤٠,٢١٣

١٣-إيرادات الأنشطة

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
إيرادات متجر الزهايمر الالكتروني	٣١,٤٦٠	٤٩,٣١٥
إيرادات برنامج رد الجميل	-	٣٧,٥٠٠
ايرادات مشروع رفقة	-	٢٥,٠٠٠
إيرادات الشهر العالمي للزهايمر	-	٣,٠٠٠
	٣١,٤٦٠	١١٤,٨١٥

١٤- مصاريف البرامج والأنشطة

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مصاريف لمرضى الزهايمر	١,٦٤٦,١٣٧	١٧٧,٠٥٨
مصاريف الشهر العالمي للزهايمر	٧٨٤,٠٦٦	٥٨٣,٣٩٥
مؤتمر الزهايمر الدولي	٤٥٧,٦٧٨	٣٥,٦٤٣
مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي	٢٣٣,٩٧٩	٦٩,٠٠٠
مصاريف برنامج رحلات الخير	٣٢,١٥٨	٤٦٢
مشروع رفقة	٢١,٠١٥	١١٧,٩٢٧
قواعد البيانات	٨,٠٠٠	٥٣,٢٦٥
مصاريف برنامج رد الجميل	-	٤٢,٢٧٤
	٣,١٨٣,٠٣٣	١,٠٧٩,٠٢٤

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

١٥- المصاريف العمومية و الإدارية

	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مرتبات وأجور وما في حكمها	٢,١٠٧,٩٨٤	١,٨٩٢,٧٦٦
بدلات موظفين	٦٧٨,٠٧٢	٥٩٧,٧١٨
مكافآت وتدريب	٥٨٨,٠١٠	٧٢٦,٢٣٨
تأمين طبي وعلاج	٣٧٢,١٣٠	٢١٧,٢٩٢
مصاريف مؤتمرات	٢٨٦,٥١٢	-
مصروف ديون مشكوك في تحصيلها	٢٤٦,١٦٥	-
التأمينات الاجتماعية	٢٣٣,٦٥٩	٢٥٠,٨٢٧
منافع الموظفين	١٧٨,٠٨٨	٢١٤,٩٣٤
اتعاب مهنية واستشارات	١٤١,٩٠٠	٦٢,١٠٠
مصاريف تأسيس وتصميم متجر الزهايمر	٦١,٤٠٠	-
مصاريف الإيجارات	٥٣,٧٢٠	٩٧,٨٢٥
مصاريف اجازات	٥٢,٠٢٧	٧٩,٥٨٥
محروقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات	٤٣,٧٥٩	٢٧,٩٢١
أدوات كتابية ومطبوعات	٣٥,٩٩٨	٤٧,٤٩٨
وقود محروقات	٣٣,٩٨٢	٢٧,٠٤٤
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٢٣,٩٦٢	١٢,٩٢٣
رسوم حكومية	١٦,١٥٥	٣٤,٤٧١
عمولات بنكية	٩,٤٨٥	١٤,٣٣٠
مصاريف توصيل	٣,١٨٣	٨,٥٠٠
مصاريف جمعية عمومية	٢,٨٥٠	-
تذاكر سفر	٢,٠٥٦	٢,٨٧٠
مصاريف ضيافة ونظافة	٧١٠	٩٩٨
تصاميم	-	٤٦,٠٠٠
دورات تدريبية واستشارات مالية	-	٢,٠٠٠
مصروفات متنوعة	٢٦٢,١٧٥	٩٦,٩٧٩
	٥,٤٣٣,٩٨٢	٤,٤٦٠,٨١٩

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية بالشركة مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات، ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى. تتكون الموجودات المالية الرئيسية للشركة من النقد وما في حكمه، الذمم المدينة التجارية، مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخري. إن المخاطر المالية الرئيسية الناشئة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة ومطابقة السياسات لإدارة تلك المخاطر.

١٦-١ مخاطر السوق

هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الاجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد. لم يكن هناك أي تغيير في تعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدار بها هذه المخاطر وكيفية قياسها.

١٦-١-١ مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي التعرض للمخاطر المختلفة المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تقوم الإدارة بالحد من مخاطر أسعار الفائدة من خلال مراقبة تغيرات أسعار الفائدة. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة للشركة غير جوهرية.
إن الذمم المدينة والذمم الدائنة للشركة والمدرجة بالتكلفة المطفأة لا تخضع لمخاطر أسعار الفائدة كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) حيث لا تتغير القيمة الدفترية أو التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق. وبالتالي، فإن الشركة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(بالريال السعودي)

١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

١٦-١- ٢ مخاطر العملات الأجنبية
مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات معترف بها بعملة أخرى غير الريال السعودي، يقتصر تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية بشكل أساسي على معاملات اليورو والدولار الأمريكي، تعتقد إدارة الشركة بأن تعرضها لمخاطر العملات الأجنبية محدود حيث أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي، والمعاملات باليورو قليلة ويتم مراقبة التقلبات في أسعار صرف اليورو بشكل مستمر.

١٦ -٢ مخاطر الائتمان
هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الأخر. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. ويتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة والحسابات المدينة الأخرى بصورة رئيسية من عملاء في السوق المحلية وتظهر بقيمتها القابلة للتحصيل التقديرية. لدى الشركة سياسات معمول بها لتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر. يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية. تمثل القيم الدفترية للموجودات المالية الحد الاقصى لمخاطر الائتمان:

١٦-٣ مخاطر السيولة
هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالالتزامات المالية للشركة. يتمثل النهج الذي تتبعه الشركة في إدارة السيولة في ضمان أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والمتبعة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة.

١٦-٤ مخاطر أسعار السلع
هي المخاطر المرتبطة بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها الشركة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف الشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار البضائع أساسية من المشتريات المتوقعة لبعض البضائع من المواد الخام التي تستخدمها الشركة.

١٧- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية
لا توجد لدى الشركة في تاريخ المركز المالي أي التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية.

١٨- الأحداث اللاحقة
في رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

١٩- اعتماد القوائم المالية
تم اعتماد القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠٢٤ م الموافق ١٢ شوال ١٤٤٥ هـ

صورة من مصادقات البنوك لحسابات الجمعية عن العام المنتهي ٢٠٢٣ م

الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

التقرير المالـي

١٤٤٤ - ١٤٤٥ هـ | ٢٠٢٣ – ٢٠٢٤ م

Balance Confirmation

Balance Confirmation As the End of Dec 31, 2023

Name: الجمعيه السعودية الخيرية لمرض الزهايمر

ACCOUNT_NUMBER	BALANCE	BALANCE_FC	CURRENCY_CD	STATUS	PRODUCT_DESCR
20161434000108	7,341,659.37	0.00	SAR	Cr	CURRENT A/C CUSTOMERS - INTEREST BEARING
24948779000108	228,869.24	0.00		Cr	
24948779000206	8,605,682.14	0.00		Cr	

Jan 23, 2024 — 1 — 3:53:22 PM

Created By : DWH TEAM — Created DT : Jan 8, 2019 5:47:36 PM — Modify DT:Dec 28, 2023 2:06:05 AM

SNB
البنك الأهلي السعودي
شركة مساهمة سعودية
المصرفية الخاصة الرياض
Private Banking Riyadh
Saudi Joint Stock Co.
115093

حمد صالح الحميدي
Hamad S. Al-Geaidi
1391

البنك الأهلي السعودي | شركة مساهمة سعودية | رأس المال 60,000,000,000 ريال سعودي | 3000024711100031 | سجل تجاري رقم 4030001588 | خاضع لإشراف وتوثيق البنك الأهلي السعودي | مرخص له بموجب المرسوم الملكي رقم 3737 وتاريخ 1373/4/20هـ | المبنى الرئيسي بنو البنك الأهلي السعودي طريق الملك فهد العليا/حي السليمانية | ص.ب 22954 | الرياض 11495 - 6676 | 9200001000 | www.alahlibank.com | عندما يتم ذكر اسم "البنك الأهلي التجاري" أو "البنك" فيقصد البنك الأهلي السعودي" 3208 - حي العقيق | رقم الوحدة 778 | الرياض 13519 - 6676 | 9200001000 | www.alahlibank.com

(عدم هذا الخطاب بناءً على طلب الجهة المذكورة أعلاه وذلك دون أدنى مسؤولية على البنك الأهلي السعودي المستخدمه في الغرض المحدد لهذا الخطاب فقط)

The Saudi National Bank | A Saudi Joint Stock Company | Paid-up Capital SAR 60,000,000,000 | VAT Number 300002471110031 | C.R. 4030001588 | Under the supervision and control of The Saudi Central Bank | Licensed pursuant to Royal Decree No. 3737 issued on 20/4/1373H (corresponding to 26/12/1953G) | Head Office: The Saudi National Bank Tower King Abdullah Financial District | King Fahd Road 3208 - Al Aqeeq District | Unit No. 778 | Riyadh 13519 - 6676 | 9200001000 | www.alahlibank.com | Any reference to the "National Commercial Bank", "NCB" or "the Bank" shall mean "the Saudi National Bank"

(This letter was issued at the request of the above mentioned entity, without any responsibility on the Saudi National Bank, to use it for the specific purpose of this letter only)

alahli.com

SNB
البنك الأهلي السعودي

Date: December 31, 2023

To: SAUDI ALZHEIMERS DISEASE ASSOCIATION

Sub: SAUDI ALZHEIMERS DISEASE ASSOCIATION

Dear Sirs,
Please find the below details of your outstanding deals with us as of December 31, 2023.
Kindly feel free to contact us in case of any discrepancies.

Ref.ID	Trade Date	Value Date	Maturity Date	Curr	Amount	Rate	Typology
8220436	15-Oct-2023	15-Oct-2023	14-Jan-2024	SAR	18,506,391.42	5.65	Al Khayrat Depo

Kind Regards,
Treasury Operations Department
Saudi National Bank – H.O.

البنك الأهلي السعودي | شركة مساهمة سعودية | رأس المال 44,780,000,000 ريال سعودي مدفوع بالكامل | الرقم الضريبي (300002471110003) | س.ت. 4030001588 | خاضع لإشراف ورقابة البنك المركزي السعودي | مرخص
بموجب الأمر السامي رقم 3737 الصادر بتاريخ 1373/4/20 هـ (الموافق 1953/12/26م) | إبراج البنك الأهلي السعودي | مركز البنك عبدالله المالي طريق الملك فهد | حي العليا الرياض 13511، المملكة العربية السعودية
"عند الإشارة إلى اسم "البنك الأهلي التجاري" أو "الأهلي" أو "البنك" في الفروع أو النشرات أو الملصقات الدعائية أو الموقع الإلكتروني أو تطبيق الجوال فإنون الإشارة إلى "البنك الأهلي السعودي"

The Saudi National Bank I A Saudi Joint Stock Company I Paid-up Capital SAR 44,780,000,000 I VAT Number (300002471110003) I C.R. 4030001588 I Under the supervision and control of The Saudi Central Bank I Licensed pursuant to Royal Decree No. 3737 issued on 20/4/1373H (corresponding to 26/12/1953G) I The Saudi National Bank Tower, King Abdullah Financial District, King Fahd Rd., Al Aqiq, Riyadh 13511, Kingdom of Saudi Arabia
"Any reference in the branches, leaflets, brochures, posters, website, or mobile applications to the National Commercial Bank, NCB or the Bank shall mean the Saudi National Bank"

بنك الجزيرة
BANK ALJAZIRA

التاريخ
الموافق:2024 /02/21 م

السادة / جمعية السعودية الخيرية مرض الزهايمر
المحترمين

شهادة

يشهد بنك الجزيرة بأن السيد / جمعية السعودية الخيرية مرض الزهايمر لديهم الحساب التالي بفرع العليا المنطقة الرياض وأن رصيد هذا الحساب في تاريخ 2023/12/31م الموافق هـ وهو كالتالي :

	نوع الحساب	رقم الحساب	الرصيد
1	حساب جاري	0016-517275-001	81,984.88 ريال سعودي(دائن)
2	حساب جاري	0016-517275-004	144,336.00 ريال سعودي(دائن)
3	حساب جاري	0016-517275-005	230,077.99 ريال سعودي(دائن)

وقد تم إصدار هذه الشهادة بناءا على طلبه حتى تاريخه دون أدنى مسئولية على البنك أو موظفيه.

فرع العليا

توقيع مدير الفرع

توقيع مدير العمليات

- اي كشط أو تعديل في هذه الشهادة يلغيها.

Head Office: Jeddah - Saudi Arabia
A Saudi Joint Stock Company - Fully Paid Capital SAR 8,200,000,000
King Road, P.O. Box 6277, Jeddah 21442
Telephone: +966 12 6098888 - Fax +966 12 6098881 - C.R. No. 4030010523
Website: www.baj.com.sa

المركز الرئيسي: جدة - المملكة العربية السعودية
شركة مساهمة سعودية رأس - المال 8,200,000,000 ريال مدفوع بالكامل
طريق الملك - ص.ب 6277 جدة 21442
هاتف: 6098888 12 966+ - فاكس 6098881 12 966+ - س.ت 4030010523
موقع إلكتروني: www.baj.com.sa

PRIVATE & CONFIDENTIAL
BALANCE CERTIFICATE
Date: 21-FEB-2024

مصرف الإنماء
alinma bank

CIF Key 1991999
Name SAUDI ALZHEIMERS DISEASE ASSOCATION
Address
11434 RIYADH

Dear Sirs,

As requested by our partner we certify that at Close of Business Date 31-DEC-23 our records showed the following balance(s) to the above Customer.

General Current Account

Account Number	Opening Date	Currency	Closing Balance (FCY)	Closing Balance (SAR)
68201991999000	08-MAY-17	SAR	178,883.87	178,883.87
68201991999001	08-MAY-17	SAR	1,580,543.50	1,580,543.50
68201991999003	02-NOV-22	SAR	9,592,345.46	9,592,345.46
			Total (SAR)	11,351,772.83

Authorized Signature

Name: طلال ناصر

Signature:

Name: دالحان الرشيد

Signature:

مصرف الإنماء
alinma bank
إدارة مصرفية الأعمال
العلاقات الخيرية

This certificate has been issued upon the request of Account Holder without any responsibility or obligation on our part (12030)
Page 1 of 1 SAUDI ALZHEIMERS DISEASE ASSOCATION

مصرف الراجحي
alrajhi bank

Balance Certificate

CIC	20518370
Customer	(الجمعية السعودية الخيرية لمرضى الزهايمر (حساب الزكاة

Based on what Al Rajhi Bank has on its record, it certifies that the client mentioned above is having following balances as of 31/12/2023

يشهد مصرف الراجحي بأنه و حسبما هو متوفر في سجلاتنا فإن العميل المذكور اعلاه لديه أرصدة موضح تفاصيلها أدناه كما في 31/12/2023

Funded Credit Facilities	**Principal Amount**	**Profit Amount**		تسهيلات ائتمانية مباشرة
		Due as on 31/12/2023	Payable on Maturity	
Bai Ajel	0.00	0.00	0.00	بيع آجل
Real Estate	0.00	0.00	0.00	عقار
Musharaka (ISMM)	0.00	0.00	0.00	كمبيالات مشاركة
Ijarah	0.00	0.00	0.00	عقود تمويل إجارة
Syndication	0.00	0.00	0.00	عقود التجميع البنكي

Non - Funded Credit Facilities	**Principal Amount**	**Profit Amount**	تسهيلات ائتمانية مباشرة
Letter of Guarantee - Local	0.00	0.00	خطابات الضمان محلية
Letter of Guarantee - External	0.00	0.00	خطابات الضمان خارجية
Letter of Credit (LC)	0.00	0.00	اعتمادات بنكية
Musharaka LC	0.00	0.00	اعتمادات مشاركة

Past Dues		اقساط مستحقة
Past Due Outstanding	0.00	اقساط مستحقه غير مسددة

Investments		استثمارات
Direct Investments	0.00	الاستثمارات المباشرة

Cash Margin	**Principal Amount**	**Profit Amount**	تأمين نقدي
Cash Margin - LG	0.00	0.00	تامين نقدي خطابات ضمان
Cash Margin - LC	0.00	0.00	تامين نقدي اعتمادات (اطلاع , قبول , مش)

Accounts

Balance الرصيد	**Branch** الفرع	**Currency** العملة	**Account Number** رقم الحساب
690,380.31	20300	SAR	6081100885
1,084,128.05	20300	SAR	6081000788
241,582.25	20300	SAR	6081100083

All Credit facilities (Funded/Non-Funded), Cash Margin and Investments are in SAR.
This certificate has been issued based on the client request without any responsibility on Al Rajhi Bank or its staff

جميع التسهيلات الأئتمانية (المباشرة /الغير مباشرة) وتامين نقدى والاستثمارات مقومة بالريال السعودى
وقد أصدرت هذه الشهادة بناء على طلب عميلنا دون ادنى مسئولية على مصرف الراجحى أو أى من موظفيه

مصرف الراجحي
Al Rajhi Bank

الموازنة التقديرية للجمعية السعودية الخيرية لمرض ألزهايمر للعام المالي ٢٠٢٤ م - ١٤٤٥ هـ

الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

التقرير المالـي

١٤٤٤ - ١٤٤٥ هـ | ٢٠٢٣ – ٢٠٢٤ م

أولًا: المقدمة

تعتبر الموازنة التقديرية للجمعية الخيرية لمرض الزهايمر عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م رابع عشر موازنة تقديرية للجمعية بعد تأسيسها في.١٤٣٠/٠٥/١ هـ بترخيص رقم (٤٩١) حيث بلغ إجمالي الإيرادات التقديرية مبلغ وقدره (**10,540,000.00**) ريال, و بلغ إجمالي المصروفات التقديرية (**7,742,500.00**) ريال , حيث بلغ إجمالي الموازنة التقديرية (**2,797,500.00**) ريال. موزع على أبواب الموازنة الأربعة وتغطي الجمعية نفقاتها المقدرة من مصادر إيراداتها المختلفة والمتمثلة فيما يلي:

إيرادات التبرعات النقدية والهبات و الزكوات .
اشتراكات العضوية.
إيرادات المشاريع التنموية والبرامج ذات العائد المالي.
إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
الوصايا والأوقاف.
عائدات استثمار ممتلكات الجمعية الثابتة والمنقولة.

وقد شكلت الجمعية خمسة لجان رئيسية تنفذ أعمالها وأنشطتها المختلفة وتتمثل تلك اللجان في اللجنة التنفيذية واللجنة العلمية ولجنة الدعم الاجتماعي ولجنة الوقف وتنمية الموارد المالية ولجنة التطوع إضافة إلى عدد من اللجان الفرعية والاستشارية, وقد أولت الجمعية اهتماما خلال المرحلة القادمة بالجانب العلمي والاجتماعي تحديدا وما يتعلق بتقديم الرعاية المباشرة وغير المباشرة للمرضى وإضافة إلى جهود التوعية والتثقيف والبرامج المتنوعة والمختلفة .

ثانياً: اشتملت الموازنة التقديرية للجمعية عن العام المالي (٢٠٢٤) على ما يلي:
الباب الأول: ويمثل الرواتب والأجور وما في حكمهما.
الباب الثاني: ويمثل المصروفات الإدارية والعمومية.
الباب الثالث: ويمثل مصروفات التشغيل والأنشطة.
الباب الرابع: ويمثل المصروفات الرأس مالية.

ثالثاً: تقديرات أبواب الموازنة:

١- الباب الأول: الرواتب والأجور وما في حكمهما:

بلغت تقديرات الباب الأول مبلغ وقدره (**4,255,000.00**) ريال، موزعه على بنود الباب الأول وتغطي نفقات الرواتب والأجور , وأجور الإجازات , ومكافاة نهاية الخدمة, وبقية البنود الخاصة بمستحقات موظفي الجمعية .

٢- الباب الثاني: المصروفات الإدارية والعمومية:

بلغت تقديرات الباب الثاني مبلغ وقدره (**550,500,00**) ريال ، موزعة على بنود الباب الثاني وتغطي بنود الإيجارات والمستلزمات المكتبية والقرطاسية والمطبوعات والإتصالات و الأتعاب الإستشارية والبنود الخاصة بالتعريف بأنشطة الجمعية وأهدافها مثل الدعاية والإعلان والمصاريف الخاصة بالخدمات

٣- الباب الثالث: مصروفات التشغيل والأنشطة:

بلغت تقديرات الباب الثالث مبلغ وقدره (**2,882,000.00**) ريال ، موزعة على بنود الباب الثالث، وتغطي بنود المصاريف حفلات ومناسبات الجمعية المختلفة، بالإضافة المستلزمات التعليمية والتدريبية ، وتغطي كذلك نفقات المستلزمات الطبية ونفقات رعاية المرضى والمطبوعات والنشرات التوعوية الخاصة بالأنشطة

٤- الباب الرابع: المصروفات الرأسمالية:

بلغت تقديرات الباب الرابع مبلغ وقدره (**55,000.00**) ريال، لتغطية نفقات السيارات والأثاث والأجهزة المكتبية وأجهزة الحاسب الآلي .

الخلاصة:

حرصت الجمعية من خلال مجلس إدارتها عند إعداد موازنتها التقديرية لعام (٢٠٢٤) م على ترشيد مصروفاتها وضبطها تبعا ام تم تحديدي في موازنتها التقديرية, حيث تسعى الجمعية من خلال ذلك باعتبارها جهة خيرية إلى العمل على ضغط مصروفاتها ومحاولة تحقيق وفرات مالية من إيراداتها دون إخلال بدورها الرئيسي لخدمة شرائحها المستهدفة.

وحقق برنامج الشراكات الاستراتيجية الذي يشمل قطاعات حكومية وخيرية خاصة دوراً مسانداً للجمعية في ضبط المصروفات خلال الفترة الماضية مع تمكين الجمعية من الوصول إلى شرائحها المستهدفة في عدد كبير من منطق المملكة، وهو ما شجع مجلس الإدارة الجمعية وإداراتها التنفيذية للعمل مضي قدماً في هذا البرنامج بحيث يتم من خلال خفض التكاليف مع توسع وانتشار خدمات الجمعية.

وتعمل الجمعية من خلال لجانها المختلفة ومتابعة متواصلة من لجنتها التنفيذية بشكل رئيسي على استثمار المتطوعين وبرامج العمل التطوعي المختلفة لتسهيل أدائها وعدم الحاجة إلى توفير وظائف في الجهاز الإداري للجمعية تزيد في تكلفة التشغيل.

وتحقيقا لذلك قدر مجلس إدارة الجمعية إيراداتها للعالم المالي٢٠٢٤ م بمبلغ (**10,540,000.00**) ريال, فقط , كرقم مستهدف , وسوف يعمل المجلس إدارة الجمعية إيراداتها التنفيذية من خلال التخطيط والبرامج المتخلفة إلى جلب تلك الموارد المالية المقدرة, إضافةً إلى العمل على استحداث برامج جديدة تساهم في زيادة إيرادات الجمعية , خاصة بعد تبني مجلس أدارة الجمعية لبرنامج اوقاف الجمعية الخيرية.

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م

تحليل ايرادات الجمعية للعام المتوقع ٢٠٢٤ م

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	تبرعات نقدية	2,500,000.00
2	زكاة	2,000,000.00
3	تبرعات عينية	20,000.00
4	اشتراكات الاعضاء	120,000.00
5	إيرادات الأوقاف	500,000.00
6	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية	3,000,000.00
7	دعم منصة إحسان	500,000.00
8	عائد الاستثمارات	1,500,000.00
9	اتفاقيات مع شراكات (مساندات مالية)	300,000.00
10	إيرادات مؤتمر ألزهايمر	0.00
11	إيرادات برامج متنوعة	100,000.00
	الإجمالي	10,540,000.00

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م
الرواتب والأجور
الباب الأول

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	الرواتب و الأجور	2,800,000.00
2	إجازات	50,000.00
3	حوافز و مكافئات	600,000.00
4	تأمينات اجتماعية	250,000.00
5	مكافئة نهاية الخدمة	170,000.00
6	دورات تدريبية	5,000.00
7	مصاريف علاج و تأمين	380,000.00
	الإجمالي	4,255,000.00

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م
المصروفات الإدارية والعمومية
الباب الثاني

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	ايجارات المكاتب	100,000.00
2	قرطاسية و مستلزمات	30,000.00
3	فاكس و هاتف و بريد	19,000.00
4	تأمين سيارات	7,000.00
5	ضيافة ونظافة	1,000.00
6	أتعاب مهنية واستشارات	140,000.00
7	مصروفات سفر وانتقال	3,500.00
8	أخرى متنوعة	250,000.00
	الإجمالي	550,500.00

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م
مصروفات التشغيل والأنشطة
الباب الثالث

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	مستلزمات طبية و مصاريف رعاية للمرضى	1,800,000.00
2	مطبوعات الجمعية	2,000.00
3	مصاريف اعلامية	15,000.00
4	صيانة	25,000.00
5	رسوم واشتراكات	15,000.00
6	مصاريف مؤتمر الزهايمر	0.00
7	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر	700,000.00
8	مصاريف البرامج	160,000.00
9	مصاريف عمارة الوقف	110,000.00
10	أخرى متنوعة	55,000.00
	الإجمالي	2,882,000.00

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م
المصروفات الرأسمالية
الباب الرابع

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	السيارات	0.00
2	الأثاث و الاجهزة المكتبية	0.00
3	أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	0.00
4	استهلاك اصول ثابتة	55,000.00
	الإجمالي	55,000.00

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

الجمعية السعودية الخيرية لمرض ألزهايمر

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	الباب الأول	4,255,000.00
2	الباب الثاني	550,500.00
3	الباب الثالث	2,882,000.00
4	الباب الرابع	55,000.00
	الإجمالي	7,742,500.00

صاحبة السمو الأميرة/ مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور/ فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة/ هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق

الجمعية السعودية الخيرية لمرض ألزهايمر

الموازنة التقديرية للعام ٢٠٢٤ م

	البيان	المقترح ٢٠٢٤
1	الإيرادات التقديرية	10,540,000.00
2	المصروفات التقديرية	7,742,500.00
	الوفر من الموازنة	2,797,500.00

صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة	سعادة الدكتور / فهد خليفة الوهابي نائب رئيس مجلس الإدارة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق

الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

تم بحمد الله