



التقرير المالي

١٤٤٣-١٤٤٤ هـ | ٢٠٢٢-٢٠٢٣ م

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

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

صفحة

١
٢
٣
٤
١٠ - ٥

الفهرس

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

قائمة الانشطة الأولية الموجزة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر (الجمعية) مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ومسؤولياتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى أعمال فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، ويعد الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال عملية المراجعة. وعلبة فإننا لا نبدي رأياً مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية. والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

عن شركة توازن
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العتيش
(ترخيص رقم ٦٣١)



٣١ يوليو ٢٠٢٣ م
١٣ محرم ١٤٤٥ هـ
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥٠,٨٤٣,٠٨٧	(٥)	النقد وما في حكمه
٥٨٦,٤٨٣	٥٥١,٣٠٥	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٢,١١٥,٨٧٠	٥١,٣٩٤,٣٩٢		مجموع الأصول المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٢٩,٣٨٣	١,٤١٢,٨٨٧	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي
٥٧,٦١٥	٥٥,٦٢٣	(٨)	الموجودات غير الملموسة- بالصافي
٩,٠٠٣,٤٢٨	٩,٠٠٣,٤٢٨		الممتلكات الاستثمارية-بالقيمة العادلة
١٠,٤٩٠,٤٢٦	١٠,٤٧١,٩٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٠٦,٢٩٦	٦١,٨٦٦,٣٣٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٤٨,٩٣٧	٦٥١,٤٦٢	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٤٨,٩٣٧	٦٥١,٤٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٢٩,٢٩٨	٧٧٤,١٦٧	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٧٢٩,٢٩٨	٧٧٤,١٦٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٣٧٨٢٣٥	١,٤٢٥,٦٢٩		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٤٣,٠٠٥٧٢٧	٤١,٤٥٨,٢٧٦		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٧٥٠,٣٤٠	٧,٤٨٩,٦٥٣		صافي الأصول المقيدة
١١٤٧١٩٩٤	١١,٤٩٢,٧٧٢		صافي أصول الأوقاف
٦١,٢٢٨,٠٦١	٦٠,٤٤٠,٧٠١		إجمالي صافي الأصول
٦٢,٦٠٦,٢٩٦	٦١,٨٦٦,٣٣٠		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الانشطة الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	اوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
٣٩٧,٧٦٢	١٩٦,٩٣٧	-	-	١٩٦,٩٣٧	الإيرادات والمكاسب
١٢,٢٣٢	٢٠,٧٧٨	٢٠,٧٧٨	-	-	التبرعات النقدية العامة
٢٩٣,٣٣٢	٧٣٩,٣١٣	-	٧٣٩,٣١٣	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٣,٠٨٢	-	-	٣,٠٨٢	تبرعات الزكاة
١٢,٣٣٥	١٢,٦٩٥	-	-	١٢,٦٩٥	التبرعات الميينة
٣٦,٨٠٢	٦,٥٧٦	-	-	٦,٥٧٦	اشتركاكات اعضاء
١٢٩,٣٨٤	١١٩,٨٢٥	-	-	١١٩,٨٢٥	إيرادات الأنشطة
-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير أوقاف
-	٣٤,٠٠٤	-	-	٣٤,٠٠٤	إيرادات الوديعة
-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
٨٨١,٨٤٧	١,٦٣٣,٢١٠	٢٠,٧٧٨	٧٣٩,٣١٣	٨٧٣,١١٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(١٨٤,٩٨٩)	-	-	-	-	المصروفات والمساعدات
(٢٩١,٤٥٦)	(٩٨٥,٧٤٩)	-	-	(٩٨٥,٧٤٩)	مساعدات زكاة
(٢٤,٧٢٤)	(٣٧,٠٠٢)	-	-	(٣٧,٠٠٢)	مصارييف البرامج والأنشطة (١١)
(٩٧٦,٧٤٢)	(١,٣٧٩,٣٣١)	-	-	(١,٣٧٩,٣٣١)	مصارييف عقارات الأوقاف (١٢)
(١٤,٨٨٤)	(١٦,٤٩٦)	-	-	(١٦,٤٩٦)	مصارييف الإدارية والعمومية (٧)
(١,٩٧١)	(١,٩٩٢)	-	-	(١,٩٩٢)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٨)
(١,٤٩٤,٧٦٦)	(٢,٤٢٠,٥٧٠)	-	-	(٢,٤٢٠,٥٧٠)	استهلاك الموجودات غير الملموسة (٨)
(٦١٢,٩١٩)	(٧٨٧,٣٦٠)	٢٠,٧٧٨	٧٣٩,٣١٣	(١,٥٤٧,٤٥١)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٦١٢,٩١٩)	(٧٨٧,٣٦٠)	٢٠,٧٧٨	٧٣٩,٣١٣	(١,٥٤٧,٤٥١)	التغير في الأصول
٥٩,٨٨٦,٣٤٤	٦١,٢٢٨,٠٦١	١١,٤٧١,٩٩٤	٦,٧٥٥,٣٤٠	٤٣,٠٠٥,٧٢٧	صافي الأصول بداية السنة
٥٩,٢٧٣,٤٢٥	٦٠,٤٤٠,٧٠١	١١,٤٩٢,٧٧٢	٧,٤٨٩,٦٥٣	٤١,٤٥٨,٢٧٦	صافي الأصول نهاية السنة






سعادة الأستاذة / نهلة الخبيص أمين الصندوق	سعادة الأستاذة / هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور / عبد العزيز الشايخ المشرف والأمين المالي	صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الرحمن رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٦١٢,٩١٩)	(٧٨٧,٣٦٠)	الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول
١٤,٨٨٤	١٦,٤٩٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٩٧١	١,٩٩٢	استهلاك الموجودات غير الملموسة
١٧,٥٩٢	٤٤,٨٦٩	المكون من مخصص منافع موظفين
(٥٧٨,٤٧٢)	(٧٢٤,٠٠٣)	التغيرات في صافي الأصول المعدل
٦٣,٩١٨	٣٥,١٧٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٠,٥٥٠)	٢,٥٢٥	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٩,١٩٢)	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٦٤,٢٩٦)	(٦٨٦,٣٠٠)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (الناتجة من) الأنشطة التشغيلية
(٥٦٤,٢٩٦)	(٦٨٦,٣٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٠,٤٢٠,٨٥٧	٥١,٥٢٩,٣٨٧	رصيد النقدية في بداية السنة
٤٩,٨٥٦,٥٦١	٥٠,٨٤٣,٠٨٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

سماعة الأستاذة / نهلة الخميس أمين الصندوق	سماعة الأستاذة / هناه المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سماعة الأستاذة / رنا المرعي المدير التنفيذي	سماعة الدكتور / عبد العزيز الشلح مشرف و الأمين المالي	صاحبة السمو الأميرة / مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالرحمن رئيس مجلس الإدارة
				

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(١) التكوين والنشاط:

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر-جمعية أهلية - مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١) بتاريخ ١٠ جمادى الأول ١٤٣٠ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٠٩ ومركزها الرئيسي الرياض- المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- رفع مستوى الوعي العام بمرض الزهايمر عبر تثقيف شرائح المجتمع المختلفة حول المرض عبر جميع وسائل الاعلام 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 بياناتية ومعلوماتية واحصائية لكل ما يتعلق بمرض الزهايمر.
- المساهمة في تطوير وتنمية مهارات العاملين في مجال مرض الزهايمر.
- إرساء القواعد التأسيسية لإنشاء أول دار ترميز متخصصة لمرض الزهايمر ونادي صحي واجتماعي لمرض الزهايمر ومن يرعاهم.

الفترة المالية:

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

(٢) السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-١ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية. وتعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض لها. أعدت هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. بالإضافة إلى 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وترى الإدارة عدم وجود أي حالات جوهرية من عدم التيقن قد تثير شكوكاً حيال الاقتراض. وتوصلوا إلى 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 والإفصاحات 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 ٢٠٢٢ م. وتعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية ككل، ومع ذلك، قد لا تمثل نتائج العمليات للفترة الأولية مؤشراً عادلاً على نتائج السنة ككل.

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(٣) أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية،

(٤) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية. وتخضع التقديرات والأحكام للتقييم بصفة مستمرة، وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات أحداث مستقبلية يعتقد بأنها معقولة وملائمة في ظل الظروف. وتضع الجمعية التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بالمستقبل ونادرا متعادل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك من حيث التعرف، النتائج الفعلية المتعلقة بها. وتتفق التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة الطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع ذلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

٥- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢١,٢٧٩,٤٤١	٢١,٢٧٩,٤٤١	وديعة لدى بنك الأهلي
٩,٥٧٣,٧٣٦	٩,٥٧٨,٧١٤	بنك الانماء-وقف الوالدين
٨,٦٠٣,١٣٥	٨,٥٩٤,١٨١	بنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦
٧,٣٨٦,٦٢٢	٧,٨٨٠,٧٣٧	بنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨
١,٤٥٦,٠٥٥	١,٤٦٧,٢٦٢	بنك الانماء - زكاة
٨٣٥,٥٨١	٨٧٢,١٥٣	مصرف الراجحي - زكاة
٥٨٤,٤٢٠	٦٠٢,٦٢٤	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٣٠,٠٧٨	٢٣٠,٠٧٨	بنك الجزيرة - وقف
١٦٩,٩٢٩	١٨٥,٥٣٤	مصرف الراجحي - وقف
٨٦,٠٧٥	٨٦,٠٧٥	بنك الجزيرة - زكاة
٤١,٧٤٧	٤٧,٨٥٩	بنك الجزيرة - تبرعات
١,٢٧٠,٨٠٠	١١,٣٧٧	بنك الأهلي التجاري - عام
١١,٧٦٨	٧,٠٣٨	بنك الانماء - تبرعات
-	١٤	النقد بالصندوق
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥٠,٨٤٣,٠٨٧	

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٤٦٣,٠٨٩	٤٦٥,١٨٨	إيرادات مستحقة
٥٨,٨٤٥	١,٨٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٢٤٨	٧٤,٩٠٤	عهد وسلف
٦,٣٠١	٩,٣٨٤	ارصدة مدينة أخرى
٥٨٦,٤٨٣	٥٥١,٣٠٥	

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
 مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
 (بالريال السعودي)

٧- الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي

الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وطابعات	الإجمالي
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١٠٤,٤٤٥	٩٩,٩٧٨	١,٩١٥,٤٢٣
-	-	-	-	-
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١٠٤,٤٤٥	٩٩,٩٧٨	١,٩١٥,٤٢٣
-	٢٩٠,٦٤٧	٩٩,٠٥٧	٩٦,٣٣٦	٤٨٦,٠٤٠
-	١٥,٣٨٠	٤٦٠	٦٥٦	١٦,٤٩٦
-	٣٠٦,٠٢٧	٩٩,٥١٧	٩٦,٩٩٢	٥٠٢,٥٣٦
١,٣٤٧,٠٠٠	٥٧,٩٧٣	٤,٩٢٨	٢,٩٨٦	١,٤١٢,٨٨٧
١,٣٤٧,٠٠٠	٧٣,٣٥٣	٥,٣٨٨	٣,٦٤٢	١,٤٢٩,٣٨٣

التكلفة في بداية الفترة
 الإضافات خلال الفترة
 الرصيد في نهاية الفترة
 الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
 استهلاك خلال الفترة
 الرصيد في نهاية الفترة
 صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	الموقع الإلكتروني	٨- الموجودات غير الملموسة- بالصافي
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١	<u>التكلفة في بداية الفترة</u>
-	-	الإضافات خلال الفترة
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١	الرصيد في نهاية الفترة
١٧٦,٦٩٦	١٧٦,٦٩٦	<u>الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة</u>
١,٩٩٢	١,٩٩٢	استهلاك خلال الفترة
١٧٨,٦٨٨	١٧٨,٦٨٨	الرصيد في نهاية الفترة
٥٥,٦٢٣	٥٥,٦٢٣	<u>صافي القيمة الدفترية كما في</u>
		٣١ مارس ٢٠٢٣
٥٧,٦١٥	٥٧,٦١٥	<u>صافي القيمة الدفترية كما في</u>
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٩- الأرصدة الدائنة الأخرى
١٥٢,٩٩٢	١٥٢,٩٩٣	شيكات تحت التحصيل
٣٥٧,٥٠٠	٣٠٦,٢٣٤	مصروفات مستحقة
١٣٨,٤٤٥	١٩١,٥٤٨	إيرادات مقبوضة مقدما
-	٦٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٨,٩٣٧	٦٥١,٤٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	١٠- مخصص منافع الموظفين
٥٣٣,٥٥٦	٧٢٩,٢٩٨	رصيد بداية الفترة
٢١٤,٩٣٤	٤٤,٨٦٩	المكون خلال الفترة
(١٩,١٩٢)	-	المسدد خلال الفترة
٧٢٩,٢٩٨	٧٧٤,١٦٧	

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	١١ - مصاريف البرامج والأنشطة
-	٤٨٤,٦٣٧	مؤتمر الزهايمر الدولي
٢٢٥,١٧٣	٣٣٤,٤٦٤	مصاريف لمرضى الزهايمر
-	١١٥,٠٠٠	مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي
-	٣٢,١٥٨	مصاريف برنامج رحلات الخير
٥٥,٠٠٨	١٣,٢٢٥	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر
١٠٠	٦,٢٦٥	مشروع رفقة
٣,٤٥٠	-	قواعد البيانات
٧,٧٢٥	-	مصاريف مشروع مزولة
٢٩١,٤٥٦	٩٨٥,٧٤٩	

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	١٢ - مصاريف الإدارية والعمومية
٤٦٤,٥٠٣	٤٩٥,٠٦١	مرتبات وأجور ومافي حكمها
-	٢٨٧,٥١٢	مصاريف مؤتمرات
١٣٨,٧٧٥	١٥٥,٩٥٩	بدلات موظفين
١٧,٥٩٢	٦٧,٧٤٩	منافع الموظفين
٥٨,٢٣٦	٦٥,٤٤٧	التأمينات الاجتماعية
٢٠,٧٠٠	٦٢,١٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣١,٨٢٣	٥٥,٩٢٣	تأمين طبي وعلاج
٤٩,٤٠٠	٣٢,٤٨٦	مكافآت وتدريب
٣,٣٥٢	٢٠,٤٤٢	محروقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف تأسيس وتصميم متجر الزهايمر
٤,٢٠١	١١,٦٧٧	وقود ومحروقات
٤,٨٥٠	٩,٧٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٧٥	٣,٢٧٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٤٥٠	٣,١٢٥	عمولات بنكية
٥٣٣	٥٠٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٣٧٤	٣٣٠	رسوم حكومية
٩٧,٨٢٥	-	مصاريف الإيجارات
٢١,٨٠٣	-	مصاريف اجازات
٨٨٠	-	تذاكر سفر
٤٦,٩٧٠	٨٨,٠٢٢	أخرى
٩٧٦,٧٤٢	١,٣٧٩,٣٣١	

١٣- إدارة المخاطر:

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

- **مخاطر الائتمان**
تتمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر إلى لخسارة مالية، ليس لدى الجمعية تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، كما يتم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع.
- **مخاطر السيولة**
تتمثل الصعوبات التي تواجهها الجمعية في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية، تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة، تقوم الجمعية بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر الدعم المالي.
- **مخاطر المعاملات**
تتمثل مخاطر المعاملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية لعدم قيامها بأية معاملات بعملات عدا الريال السعودي خلال السنة.

١٤- الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ مارس ٢٠٢٣ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

١٥- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م.



الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

تم بحمد الله