



الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٩١)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣ يونيو ٢٠٢٣ م



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

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة

الفهرس:

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأنشطة الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ١١	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة 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، وبعد 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. وعليه 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)



٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١١ جمادى الآخر 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
		(٥)	النقد وما في حكمه
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥١,٤٠٣,٣٩٨	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٨٦,٤٨٣	٥٠٢,٧٨١		إجمالي الأصول المتداولة
٥٢,١١٥,٨٧٠	٥١,٩٠٦,١٧٩		الموجودات غير المتداولة
		(٧)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١,٤٢٩,٣٨٣	١,٣٩٦,٣٢٩	(٨)	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
٥٧,٦١٥	٥٣,٦٠٧		الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة
٩,٠٠٣,٤٢٨	٩,٠٠٣,٤٢٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠,٤٩٠,٤٢٦	١٠,٤٥٣,٣٦٤		إجمالي الموجودات
٦٢,٦٠٦,٢٩٦	٦٢,٣٥٩,٥٤٣		المطلوبات وصافي الأصول
		(٩)	المطلوبات المتداولة
			الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٤٨,٩٣٧	٨٠٠,٣٢٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٤٨,٩٣٧	٨٠٠,٣٢٢		المطلوبات غير المتداولة
		(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٧٢٩,٢٩٨	٨٠٥,٧٧٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٢٩,٢٩٨	٨٠٥,٧٧٨		إجمالي المطلوبات
١,٣٧٨,٢٣٥	١,٦٠٦,١٠٠		صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
٤٣,٠٠٥,٧٢٧	٤١,٠٠٥,٢٩٧		صافي الأصول المقيدة
٦,٧٥٠,٣٤٠	٨,٢٣٠,٧٦٥		صافي أصول الأوقاف
١١,٤٧١,٩٩٤	١١,٥١٧,٣٨١		إجمالي صافي الأصول
٦١,٢٢٨,٠٦١	٦٠,٧٥٣,٤٤٣		إجمالي صافي الأصول والالتزامات
٦٢,٦٠٦,٢٩٦	٦٢,٣٥٩,٥٤٣		

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ عبدالعزیز الشامخ المشرف 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

السنة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	السنة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
١,٦٢٩,٥٤١	١,٠٦٦,٩٧٧	-	-	١,٠٦٦,٩٧٧	الإيرادات والمكاسب
٦٢,٠٣٥	٤٥,٣٨٧	٤٥,٣٨٧	-	-	التبرعات النقدية العامة
٢,٣٥٥,٧٣٠	١,٤٨٠,٤٢٥	-	١,٤٨٠,٤٢٥	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٦,١٦٤	-	-	٦,١٦٤	تبرعات الزكاة
٦٤,٧٨٧	-	-	-	-	التبرعات العينية
٥٢,٧٦٦	٣٥,٣٠٠	-	-	٣٥,٣٠٠	الدعم الحكومي
١٠٢,٣٠٣	٦,٥٧٦	-	-	٦,٥٧٦	اشترابات اعضاء
٢٦٤,٢٧٩	٢٣٧,٣١٩	-	-	٢٣٧,٣١٩	إيرادات الأنشطة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير أوقاف
٤,٥٣١,٤٤١	٤,٣٧٨,١٤٨	٤٥,٣٨٧	١,٤٨٠,٤٢٥	٢,٨٥٢,٣٣٦	إيرادات الوديعة
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٣٤٧,٣٢٤)	-	-	-	-	المصروفات والمساعدات
(٦٢٢,٥٧٩)	(١,٧٩١,٩٧٧)	-	-	(١,٧٩١,٩٧٧)	مساعداة زكاة
(٦٢,٣٣٠)	(٣٨,٧٨١)	-	-	(٣٨,٧٨١)	مصاريف البرامج والأنشطة (١١)
(١,٩٧٣,٣٣٦)	(٢,٩٨٤,٩٤٦)	-	-	(٢,٩٨٤,٩٤٦)	مصاريف عقارات الأوقاف
(٢٨,٤٧٥)	(٣٣,٠٥٤)	-	-	(٣٣,٠٥٤)	مصاريف الإدارية والعمومية (١٢)
(٣,٩٨٦)	(٤,٠٠٨)	-	-	(٤,٠٠٨)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)
(٣,٠٣٨,٠٣٠)	(٤,٨٥٢,٧٦٦)	-	-	(٤,٨٥٢,٧٦٦)	استهلاك الموجودات غير الملموسة (٨)
١,٤٩٣,٤١١	(٤٧٤,٦١٨)	٤٥,٣٨٧	١,٤٨٠,٤٢٥	(٢,٠٠٠,٤٣٠)	إجمالي المصروفات والمساعدات
					التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٤٩٣,٤١١	(٤٧٤,٦١٨)	٤٥,٣٨٧	١,٤٨٠,٤٢٥	(٢,٠٠٠,٤٣٠)	التغير في الأصول
٥٩,٨٨٦,٣٤٤	٦١,٢٢٨,٠٦١	١١,٤٧١,٩٩٤	٦,٧٥٠,٣٤٠	٤٣,٠٠٥,٧٢٧	صافي الأصول بداية السنة
٦١,٣٧٩,٧٥٥	٦٠,٧٥٣,٤٤٣	١١,٥١٧,٣٨١	٨,٢٣٠,٧٦٥	٤١,٠٠٥,٢٩٧	صافي الأصول نهاية السنة

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ عبد العزيز الشامخ المشرف والأمين المالي	صاحبة السمو الأميرة/ مضاوي بنت محمد بن عبد الله 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 الانشطة الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٢ (غير مدققة)	٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٢ (غير مدققة)	٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١,٦٢٩,٥٤١	١,٠٦٦,٩٧٧	١,٢٣١,٧٧٩	٨٧٠,٠٤٠	الإيرادات والمكاسب
٦٢,٠٣٥	٤٥,٣٨٧	٤٩,٨٠٣	٢٤,٦٠٩	التبرعات النقدية العامة
٢,٣٥٥,٧٣٠	١,٤٨٠,٤٢٥	٢,٠٦٢,٣٩٨	٧٤١,١١٢	التبرعات النقدية أوقاف
-	٦,١٦٤	-	٣,٠٨٢	تبرعات الزكاة
٦٤,٧٨٧	-	٦٤,٧٨٧	-	التبرعات العينية
٥٢,٧٦٦	٣٥,٣٠٠	٤٠,٤٣١	٢٢,٦٠٥	الدعم الحكومي
١٠٢,٣٠٣	٦,٥٧٦	٦٥,٥٠١	-	اشتراكات اعضاء
٢٦٤,٢٧٩	٢٣٧,٣١٩	١٣٤,٨٩٥	١١٧,٤٩٤	إيرادات الأنشطة
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات تأجير أوقاف
-	-	-	(٣٤,٠٠٤)	إيرادات الوديعة
٤,٥٣١,٤٤١	٤,٣٧٨,١٤٨	٣,٦٤٩,٥٩٤	٢,٧٤٤,٩٣٨	إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٣٤٧,٣٢٤)	-	(١٦٢,٣٣٥)	-	المصروفات والمساعدات
(٦٢٢,٥٧٩)	(١,٧٩١,٩٧٧)	(٣٣١,١٢٣)	(٨٠٦,٢٢٨)	(١١) مساعدات زكاة
(٦٢,٣٣٠)	(٣٨,٧٨١)	(٣٧,٦٠٦)	(١,٧٧٩)	مصاريف البرامج والأنشطة
(١,٩٧٣,٣٣٦)	(٢,٩٨٤,٩٤٦)	(٩٩٦,٥٩٤)	(١,٦٠٥,٦١٥)	(١٢) مصاريف عقارات الأوقاف
(٢٨,٤٧٥)	(٣٣,٠٥٤)	(١٣,٥٩١)	(١٦,٥٥٨)	(٧) مصاريف الإدارية والعمومية
(٣,٩٨٦)	(٤,٠٠٨)	(٢,٠١٥)	(٢,٠١٦)	(٨) استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٣,٠٣٨,٠٣٠)	(٤,٨٥٢,٧٦٦)	(١,٥٤٣,٢٦٤)	(٢,٤٣٢,١٩٦)	استهلاك الموجودات غير الملموسة
١,٤٩٣,٤١١	(٤٧٤,٦١٨)	٢,١٠٦,٣٣٠	٣١٢,٧٤٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
				التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبية	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ عبدالعزیز الشمخ المشرف 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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول
١,٤٩٣,٤١١	(٤٧٤,٦١٨)	
		استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢٨,٤٧٥	٣٣,٠٥٤	استهلاك الموجودات غير الملموسة
٣,٩٨٦	٤,٠٠٨	المكون من مخصص منافع موظفين
٤٥,٤٦٥	٧٦,٤٨٠	التغيرات في صافي الأصول المعدل
١,٥٧١,٣٣٧	(٣٦١,٠٧٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		الأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٩,٧٧٩)	٨٣,٧٠٢	الأرصدة الدائنة الأخرى
٩٩,٤٩٢	١٥١,٣٨٥	المسدد من مخصص منافع الموظفين
(١٩,١٩٢)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في (الناجئة من) الأنشطة التشغيلية
١,٥١١,٨٥٨	(١٢٥,٩٨٩)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات الموجودات غير الملموسة
(٥٠,٠٠٠)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٠٠٠)	-	
		صافي التغير في رصيد النقدية
١,٤٦١,٨٥٨	(١٢٥,٩٨٩)	رصيد النقدية في بداية السنة
٥٠,٤٢٠,٨٥٧	٥١,٥٢٩,٣٨٧	رصيد النقدية في نهاية السنة
٥١,٨٨٢,٧١٥	٥١,٤٠٣,٣٩٨	

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هناء المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ عبدالعزيز الشامخ المشرف 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٣٠هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٠٩ م ومركزها الرئيسي الرياض- المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي:

- رفع مستوى الوعي العام بمرض الزهايمر عبر تقييف 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 بياناتية ومعلوماتية واحصائية لكل ما يتعلق بمرض الزهايمر.
- المساهمة في تطوير وتنمية مهارات العاملين في مجال مرض الزهايمر.
- إرساء القواعد التأسيسية لإنشاء أول دار تريض 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 يونيو 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 الأعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية. وتعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي، الذي يمثل أيضاً العملة الوظيفية للشركة و عملة 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 الافتراض. 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.

(٣) أسس القياس

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



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(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 ونادراً متعادل التقديرات المحاسبية الناشئة عن ذلك من حيث التعرف، النتائج الفعلية المتعلقة بها. وتتفق التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة المطبقة 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢١,٢٧٩,٤٤١	٢١,٢٧٩,٧١١	وديعة لدى بنك الأهلي
٩,٥٧٣,٧٣٦	٩,٥٧٨,٢٣٨	بنك الإنماء - وقف الوالدين
٨,٦٠٣,١٣٥	٨,٦٠٠,٢٨٢	بنك الأهلي التجاري - الوقف الخيري ح/٢٠٦
٧,٣٨٦,٢٢٢	٧,٨٧٣,٥٩٦	بنك الأهلي التجاري - زكاة ح/١٠٨
١,٤٥٦,٠٥٥	١,٥٥١,٤٣٠	بنك الإنماء - زكاة
٨٣٥,٥٨١	١,٠٢٤,٤٣٧	مصرف الراجحي - زكاة
٥٨٤,٤٢٠	٣٣٨,٥١٨	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٣٠,٠٧٨	٢٣٠,٠٧٨	بنك الجزيرة - وقف
١٦٩,٩٢٩	٢٠٢,٨٠٠	مصرف الراجحي - وقف
٨٦,٠٧٥	١٤٤,٣٣٦	بنك الجزيرة - زكاة
٤١,٧٤٧	٦٥,١٦٠	بنك الجزيرة - تبرعات
١,٢٧٠,٨٠٠	٤٢٥,٨١٣	بنك الأهلي التجاري - عام
١١,٧٦٨	٨٨,٩٤٩	بنك الإنماء - تبرعات
-	٥٠	النقد بالصندوق
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥١,٤٠٣,٣٩٨	

(٦) الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٤٦٣,٠٨٩	٢٤٥,٥٧٤	إيرادات مستحقة
٥٨,٨٤٥	٢١٤,٨١٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٢٤٨	٢٩,٩٣١	عهد وسلف
٦,٣٠١	١٢,٤٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٥٨٦,٤٨٣	٥٠٢,٧٨١	



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	أجهزة وطابعات	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي
١,٩١٥,٤٢٣	٩٩,٩٧٨	١٠٤,٤٤٥	٣٦٤,٠٠٠	١,٣٤٧,٠٠٠
-	-	-	-	-
١,٩١٥,٤٢٣	٩٩,٩٧٨	١٠٤,٤٤٥	٣٦٤,٠٠٠	١,٣٤٧,٠٠٠
٤٨٦,٠٤٠	٩٦,٣٣٦	٩٩,٠٥٧	٢٩٠,٦٤٧	-
٣٣,٠٥٤	١,١٩٩	٩٢٥	٣٠,٩٣٠	-
٥١٩,٠٩٤	٩٧,٥٣٥	٩٩,٩٨٢	٣٢١,٥٧٧	-
١,٣٩٦,٣٢٩	٢,٤٤٣	٤,٤٦٣	٤٢,٤٢٣	١,٣٤٧,٠٠٠
١,٤٢٩,٣٨٣	٣,٦٤٢	٥,٣٨٨	٧٣,٣٥٣	١,٣٤٧,٠٠٠



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(٨) الموجودات غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي	الموقع الإلكتروني	
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>
٤,٠٠٨	٤,٠٠٨	استهلاك خلال الفترة
١٨٠,٧٠٤	١٨٠,٧٠٤	الرصيد في نهاية الفترة
٥٣,٦٠٧	٥٣,٦٠٧	<u>صافي القيمة الدفترية كما في</u>
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥٧,٦١٥	٥٧,٦١٥	<u>صافي القيمة الدفترية كما في</u>
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(٩) الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٥٢,٩٩٢	١٥٢,٩٩٣	شيكات تحت التحصيل
٣٥٧,٥٠٠	٤٥٦,٦٥٦	مصرفات مستحقة
١٣٨,٤٤٥	١٤٠,٨٠٦	إيرادات مقبوضة مقدما
-	٤٩,٨٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٨,٩٣٧	٨٠٠,٣٢٢	

(١٠) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٥٣٣,٥٥٦	٧٢٩,٢٩٨	رصيد بداية الفترة
٢١٤,٩٣٤	٧٦,٤٨٠	المكون خلال الفترة
(١٩,١٩٢)	-	المسدد خلال الفترة
٧٢٩,٢٩٨	٨٠٥,٧٧٨	



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(بالريال السعودي)

(١١) مصاريف البرامج والأنشطة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠٢٢ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٤١١,٩٠٤	٩٩١,١٨٦	١٨٦,٧٣١	٦٥٦,٧٢٢	مصاريف لمرضى الزهايمر
-	٥٣٤,٧٧٦	-	٥٠,١٣٩	مؤتمر الزهايمر الدولي
٤٦,٠٠٠	١٩٠,٤١٧	٤٦,٠٠٠	٧٥,٤١٧	مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي
-	٣٢,١٥٨	-	-	مصاريف برنامج رحلات الخير
٥٥,٠٠٨	١٣,٢٢٥	-	-	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر
٩٨,٤٩٢	٢١,٠١٥	٩٨,٣٩٢	١٤,٧٥٠	مشروع رفقة
٣,٤٥٠	٩,٢٠٠	-	٩,٢٠٠	قواعد البيانات
٧,٧٢٥	-	-	-	مصاريف مشروع مزولة
٦٢٢,٥٧٩	١,٧٩١,٩٧٧	٣٣١,١٢٣	٨٠٦,٢٢٨	

(١٢) مصاريف الإدارية والعمومية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠٢٢ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٢ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٩١٧,٠٤٨	١,٠٦٩,٢٦٣	٤٥٢,٥٤٥	٥٧٤,٢٠٢	مرتبات وأجور ومافي حكمها
١٩٨,٦٧٢	٣٨٥,٧٩٦	١٤٩,٢٧٢	٣٥٣,٣١٠	مكافآت وتدريب
٢٨٧,٣٦٦	٣٢٨,٢٩٦	١٤٨,٥٩١	١٧٢,٣٣٧	بدلات موظفين
-	٢٨٧,٥١٢	-	-	مصاريف مؤتمرات
١٢٠,٥٩١	٢٦٣,٩٣٩	٦٢,٣٥٥	١٩٨,٤٩٢	التأمينات الاجتماعية
٧٣,٩٦٨	١٨٢,٠٤٣	٢٦,٩٩٨	٩٤,٠٢١	أخرى
٨٨,٣٦٧	١٥١,٠٩٢	٥٦,٥٤٤	٩٥,١٦٩	تأمين طبي وعلاج
٤٥,٤٦٥	٩٩,٣٦٠	٢٧,٨٧٣	٣١,٦١١	منافع الموظفين
٤١,٤٠٠	٧٠,٧٢٥	٢٠,٧٠٠	٨,٦٢٥	اتعاب مهنية واستشارات
-	٤٧,٦٠٠	-	٢٧,٦٠٠	مصاريف تأسيس وتصميم متجر الزهايمر
٨,٥٣٤	٢٨,١١١	٥,١٨٢	٧,٦٦٩	محروقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات
٩,٦٨١	١٧,٠١٩	٤,٨٣١	٧,٢٩٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٢٤٢	١٦,٣٤٣	٧,٠٤١	٤,٦٦٦	وقود محروقات
٣٤,٠٠٤	١٢,١٦٣	١٢,٢٠١	١٢,١٦٣	مصاريف اجازات
٩٧,٨٢٥	٩,٦٨٠	-	٩,٦٨٠	مصاريف الإيجارات
٧,٣٣٥	٧,١٥٨	٣,٨٦٠	٣,٨٨٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٠١٦	٥,٢١٣	٣,٥٦٦	٢,٠٨٨	عمولات بنكية
٢,٨٧٠	١,٠٩٠	١,٩٩٠	١,٠٩٠	تذاكر سفر
-	٨٥٠	-	٨٥٠	مصاريف جمعية عمومية
١٠,٦٣٤	٦٨٠	٢,٢٦٠	٣٥٠	رسوم حكومية
٨,٥٠٠	٥١٠	٨,٥٠٠	٥١٠	مصاريف توصيل
٨١٨	٥٠٣	٢٨٥	-	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-	دورات تدريبية واستشارات مالية
١,٩٧٣,٣٣٦	٢,٩٨٤,٩٤٦	٩٩٦,٥٩٤	١,٦٠٥,٦١٥	



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(١٣) إدارة المخاطر:

تعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن آثار التغيرات 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 التغيرات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م.

(١٥) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م