



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣م وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة 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. 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 ١٣١)



١٦ يناير ٢٠٢٤ م
٤ رجب ١٤٤٥ هـ
الرياض، المملكة العربية السعودية



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥١,٦٤٤,٨٥٠	(٥)	النقد وما في حكمه
٥٨٦,٤٨٣	٤٤٤,٩٢٤	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٢,١١٥,٨٧٠	٥٢,٠٨٩,٧٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٢٩,٣٨٣	١,٣٨٧,٢٧٩	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي
٥٧,٦١٥	٥١,٥٧٠	(٨)	الموجودات غير الملموسة- بالصافي
٩,٠٠٣,٤٢٨	٩,٠٠٣,٤٢٨		الممتلكات الاستثمارية-بالقيمة العادلة
١٠,٤٩٠,٤٢٦	١٠,٤٤٢,٢٧٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٢,٦٠٦,٢٩٦	٦٢,٥٣٢,٠٥١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٤٨,٩٣٧	٩٧٢,٧٨٢	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٤٨,٩٣٧	٩٧٢,٧٨٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٢٩,٢٩٨	٨٤٤,٤٣٥	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٧٢٩,٢٩٨	٨٤٤,٤٣٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٧٨,٢٣٥	١,٨١٧,٢١٧		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤٣,٠٠٥,٧٢٧	٤٠,٨٩٠,٤٦١		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٧٥٠,٣٤٠	٨,٢٨٠,٠٧٧		صافي الأصول المقيدة
١١,٤٧١,٩٩٤	١١,٥٤٤,٢٩٦		صافي أصول الأوقاف
٦١,٢٢٨,٠٦١	٦٠,٧١٤,٨٣٤		إجمالي صافي الأصول
٦٢,٦٠٦,٢٩٦	٦٢,٥٣٢,٠٥١		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

سعادة الأستاذة/ نهلة خميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	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



فهرس القوائم المالية التولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
١,٨٥٠,٨٤٥	١,٧٨٧,١٢٥	-	-	١,٧٨٧,١٢٥	الإيرادات والمكاسب
٧٨,٠٦٤	٧٢,٣٠٢	٧٢,٣٠٢	-	-	التبرعات النقدية العامة
٢,٣٧٣,١٤١	١,٥٢٩,٧٣٧	-	١,٥٢٩,٧٣٧	-	التبرعات النقدية أوقاف
٣,١٥١	٩,٢٨١	-	-	٩,٢٨١	تبرعات الزكاة
٦٥,٠٢٩	-	-	-	-	التبرعات العينية
٩٥,٣٨٣	٥٩,٣١٧	-	-	٥٩,٣١٧	الدعم الحكومي
١١٠,٩٣٤	٦,٥٧٦	-	-	٦,٥٧٦	اشتراقات اعضاء
٣٩٢,٦٧٧	٣١٣,٥١١	-	-	٣١٣,٥١١	إيرادات الأنشطة
-	٢,٨٠٠,١٠٠	-	-	٢,٨٠٠,١٠٠	إيرادات تأجير أوقاف
-	-	-	-	-	إيرادات الوديعة
٤,٩٦٩,٢٢٤	٦,٥٧٧,٩٤٩	٧٢,٣٠٢	١,٥٢٩,٧٣٧	٤,٩٧٥,٩١٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٥٠٨,٩٨١)	-	-	-	-	المصروفات والمساعدات
(١,٠١٩,٢٤١)	(٢,٥٩١,٩٣٥)	-	-	(٢,٥٩١,٩٣٥)	مساعدات زكاة
(٧٣,٥٢٤)	(٨١,١٣٩)	-	-	(٨١,١٣٩)	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
(٣,٢٧٦,٥٧٩)	(٤,٣٦٩,٩٥٣)	-	-	(٤,٣٦٩,٩٥٣)	(١٢) مصاريف عقارات الأوقاف
(٤٥,٣٦٤)	(٤٢,١٠٤)	-	-	(٤٢,١٠٤)	(٧) مصاريف الإدارية والعمومية
(٣,٩٨٦)	(٦,٠٤٥)	-	-	(٦,٠٤٥)	(٧) استهلاك المتكاثرات والآلات والمعدات
(٤,٩٢٧,٦٧٥)	(٧,٠٩١,١٧٦)	-	-	(٧,٠٩١,١٧٦)	(٨) استهلاك الموجودات غير الملموسة
٤١,٥٤٩	(٥١٣,٢٢٧)	٧٢,٣٠٢	١,٥٢٩,٧٣٧	(٢,١١٥,٢٦٦)	إجمالي المصروفات والمساعدات التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤١,٥٤٩	(٥١٣,٢٢٧)	٧٢,٣٠٢	١,٥٢٩,٧٣٧	(٢,١١٥,٢٦٦)	التغير في الأصول
٥٩,٨٨٦,٣٤٤	٦١,٢٢٨,٠٦١	١١,٤٧١,٩٩٤	٦,٧٥٠,٣٤٠	٤٣,٠٠٥,٧٢٧	صافي الأصول بداية السنة
٥٩,٩٢٧,٨٩٣	٦٠,٧١٤,٨٣٤	١١,٥٤٤,٢٩٦	٨,٢٨٠,٠٧٧	٤٠,٨٩٠,٤٦١	صافي الأصول نهاية السنة

سعادة الأستاذة/ نهلة خميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	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



فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢ (غير مدققة)	٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٢ (غير مدققة)	٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١,٨٥٠,٨٤٥	١,٧٨٧,١٢٥	٢٢١,٣٠٤	٧٢٠,١٤٨	الإيرادات والمكاسب
٧٨,٠٦٤	٧٢,٣٠٢	١٦,٠٢٩	٢٦,٩١٥	التبرعات النقدية العامة
٢,٣٧٣,١٤١	١,٥٢٩,٧٣٧	١٧,٤١١	٤٩,٣١٢	التبرعات النقدية أوقاف
٣,١٥١	٩,٢٨١	٣,١٥١	٣,١١٧	تبرعات الزكاة
٦٥,٠٢٩	-	٢٤٢	-	التبرعات العينية
٩٥,٣٨٣	٥٩,٣١٧	٤٢,٦١٧	٢٤,٠١٧	الدعم الحكومي
١١٠,٩٣٤	٦,٥٧٦	٨,٦٣١	-	اشتركت اعضاء
٣٩٢,٦٧٧	٣١٣,٥١١	١٢٨,٣٩٨	٧٦,١٩٢	إيرادات الأنشطة
-	٢,٨٠٠,١٠٠	-	١,٣٠٠,١٠٠	إيرادات تأجير أوقاف
-	-	-	-	إيرادات الوديعة
٤,٩٦٩,٢٢٤	٦,٥٧٧,٩٤٩	٤٣٧,٧٨٣	٢,١٩٩,٨٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٥٠٨,٩٨١)	-	(١٦١,٦٥٧)	-	المصروفات والمساعدات
(١,٠١٩,٢٤١)	(٢,٥٩١,٩٣٥)	(٣٩٦,٦٦٢)	(٧٩٩,٩٥٨)	مساعدات زكاة
(٧٣,٥٢٤)	(٨١,١٣٩)	(١١,١٩٤)	(٤٢,٣٥٨)	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
(٣,٢٧٦,٥٧٩)	(٤,٣٦٩,٩٥٣)	(١,٢٠٣,٢٤٣)	(١,٣٨٥,٠٠٧)	(١٢) مصاريف عقارات الأوقاف
(٤٥,٣٦٤)	(٤٢,١٠٤)	(١٦,٨٨٩)	(٩,٠٥٠)	(٧) مصاريف الإدارية والعمومية
(٣,٩٨٦)	(٦,٠٤٥)	-	(٢,٠٣٧)	(٨) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٩٢٧,٦٧٥)	(٧,٠٩١,١٧٦)	(١,٨٨٩,٦٤٥)	(٢,٢٣٨,٤١٠)	استهلاك الموجودات غير الملموسة
٤١,٥٤٩	(٥١٣,٢٢٧)	(١,٤٥١,٨٦٢)	(٣٨,٦٠٩)	إجمالي المصروفات والمساعدات
				التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

سعادة الأستاذة/ نهلة خميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	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



فهرس القوائم المالية التولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٤١,٥٤٩	(٥١٣,٢٢٧)	الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول
		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		استهلاك الموجودات غير الملموسة
		المكون من مخصص منافع موظفين
		التغيرات في صافي الأصول المعدل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
		الأرصدة المدينة الأخرى
		الأرصدة الدائنة الأخرى
		المسدد من مخصص منافع الموظفين
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية (النتيجة من الأنشطة التشغيلية)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة
٤٥,٣٦٤	٤٢,١٠٤	
٣,٩٨٦	٦,٠٤٥	
١٧٨,١٦٥	١١٥,١٣٧	
٢٦٩,٠٦٤	(٣٤٩,٩٤١)	
(٨٢,٢٤٣)	١٤١,٥٥٩	
١٥١,٨٣٣	٣٢٣,٨٤٥	
(١٩,١٩٢)	-	
٣١٩,٤٦٢	١١٥,٤٦٣	
(٥٠,٠٠٠)	-	
(٥٠,٠٠٠)	-	
٢٦٩,٤٦٢	١١٥,٤٦٣	
٥٠,٤٢٠,٨٥٧	٥١,٥٢٩,٣٨٧	
٥٠,٦٩٠,٣١٩	٥١,٦٤٤,٨٥٠	

سعادة الأستاذة/ نهلة خميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	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

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأولى 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 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 تريض متخصصة لمرض الزهايمر ونادي صحي واجتماعي لمرض الزهايمر ومن يرعاهم.

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٣م وتنتهي بنهاية شهر سبتمبر ٢٠٢٣م.

(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 ٢٠٢٢م.

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 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 وفقاً 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 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 ٢٠٢٢م. 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) أساس القياس

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



فهرس القوائم المالية التولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ونادرا 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢١,٢٧٩,٤٤١	٢١,٢٧٩,٧١١	وديعة لدى بنك الأهلي
٩,٥٧٣,٧٣٦	٩,٥٨٤,٠٧٧	بنك الانماء-وقف الوالدين
٨,٦٠٣,١٣٥	٨,٦٠٠,٤٨٧	بنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦
٧,٣٨٦,٦٢٢	٧,٥٨٣,٨٨١	بنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨
١,٤٥٦,٠٥٥	١,٥٦٥,٠٦٧	بنك الانماء - زكاة
١,٢٧٠,٨٠٠	١,٠٥٦,٩٧٥	مصرف الراجحي - زكاة
٨٣٥,٥٨١	٦٠٩,٥٧٠	بنك الأهلي التجاري - عام
٥٨٤,٤٢٠	٥٥١,٤٠٤	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٣٠,٠٧٨	٢٣٠,٠٧٨	بنك الجزيرة - وقف
١٦٩,٩٢٩	٢٢٣,٦٧٦	مصرف الراجحي - وقف
٨٦,٠٧٥	١٤٤,٣٣٦	بنك الجزيرة - زكاة
٤١,٧٤٧	١٣٩,٣٢٤	بنك الانماء - تبرعات
١١,٧٦٨	٧٦,٢٥٩	بنك الجزيرة - تبرعات
-	٥	النقد بالصندوق
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٥١,٦٤٤,٨٥٠	

(٦) الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٤٦٣,٠٨٩	٢٥٨,٩٩٩	إيرادات مستحقة
٥٨,٨٤٥	١٤٦,٤٠٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٢٤٨	٢٣,٩٣٩	عهد وسلف
٦,٣٠١	١٥,٥٨٢	ارصدة مدينة أخرى
٥٨٦,٤٨٣	٤٤٤,٩٢٤	



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

<u>التكلفة في بداية الفترة</u>
الإضافات خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة
<u>الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة</u>
استهلاك خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة
<u>صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣</u>
<u>صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>

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
-	٣٩,٠٠٠	١,٣٩٥	١,٧٠٩	٤٢,١٠٤
-	٣٢٩,٦٤٧	١٠٠,٤٥٢	٩٨,٠٤٥	٥٢٨,١٤٤
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٤,٣٥٣	٣,٩٩٣	١,٩٣٣	١,٣٨٧,٢٧٩
١,٣٤٧,٠٠٠	٧٣,٣٥٣	٥,٣٨٨	٣,٦٤٢	١,٤٢٩,٣٨٣



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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(٨) الموجودات غير الملموسة - بالاصافي

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>
٦,٠٤٥	٦,٠٤٥	استهلاك خلال الفترة
١٨٢,٧٤١	١٨٢,٧٤١	الرصيد في نهاية الفترة
٥١,٥٧٠	٥١,٥٧٠	<u>صافي القيمة الدفترية كما في</u>
		٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٣٥٧,٥٠٠	٥٨٥,٤٥٦	مصروفات مستحقة
١٣٨,٤٤٥	٢٠٤,٥٢١	إيرادات مقبوضة مقدما
١٥٢,٩٩٢	١٥٢,٩٩٣	شيكات تحت التحصيل
-	٢٩,٨١٢	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٨,٩٣٧	٩٧٢,٧٨٢	

(١٠) مخصص منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٥٣٣,٥٥٦	٧٢٩,٢٩٨	رصيد بداية الفترة
٢١٤,٩٣٤	١١٥,١٣٧	المكون خلال الفترة
(١٩,١٩٢)	-	المسدد خلال الفترة
٧٢٩,٢٩٨	٨٤٤,٤٣٥	



فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(١١) مصاريف البرامج والأنشطة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
م٢٠٢٢ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٥٤٣,٤٨٢	١,٤٥٥,١٨٦	١٣١,٥٧٨	٤٦٤,٠٠٠	مصاريف لمرضى الزهايمر
-	٥٣٤,٧٧٦	-	-	مؤتمر الزهايمر الدولي
٢١١,٠٧٣	٢٨٠,١٨٣	١٥٦,٠٦٥	٢٦٦,٩٥٨	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر
٦٩,٠٠٠	٢٥٩,٤١٧	٢٣,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي
-	٣٢,١٥٨	-	-	مصاريف برنامج رحلات الخير
١١٧,٩٢٧	٢١,٠١٥	١٩,٤٣٥	-	مشروع رفقة
٣٥,٤٨٣	٩,٢٠٠	٣٢,٠٣٣	-	قواعد البيانات
٣٤,٥٥١	-	٣٤,٥٥١	-	مصاريف برنامج رد الجميل
٧,٧٢٥	-	-	-	مصاريف مشروع مزولة
١,٠١٩,٢٤١	٢,٥٩١,٩٣٥	٣٩٦,٦٦٢	٧٩٩,٩٥٨	

(١٢) مصاريف الإدارية والعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
م٢٠٢٢ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٢ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١,٣٩٩,٦٤٤	١,٥٨٤,٩٤٣	٤٨٢,٥٩٦	٥١٥,٦٨٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
٤٤١,٢٢٥	٥٠٢,١٣٤	١٥٣,٨٥٩	١٧٣,٨٣٨	بدلات موظفين
٤٥٥,٩٣٠	٤٨٩,٠١٧	٢٥٧,٢٥٨	١٠٣,٢٢١	مكافآت وتدريب
١٨٥,١٥٦	٤٦٦,٥١٨	٦٤,٥٦٥	٢٠٢,٥٧٩	التأمينات الاجتماعية
-	٢٨٧,٥١٢	-	-	مصاريف مؤتمرات
١٥٠,٦٧٧	٢٤١,٣٥٠	٦٢,٣١٠	٩٠,٢٥٨	تأمين طبي وعلاج
٨٨,١٩٦	٢٠٣,٦٩٥	١٤,٢٢٨	٢١,٦٥٢	أخرى
٩٧,٨٢٥	١٨٩,٣٦٠	-	١٧٩,٦٨٠	مصاريف الإيجارات
١٧٨,١٦٥	١٣٨,٠١٧	١٣٢,٧٠٠	٣٨,٦٥٧	منافع الموظفين
٦٢,١٠٠	٧٦,٤٧٥	٢٠,٧٠٠	٥,٧٥٠	انتعاب مهنية واستشارات
-	٤٧,٦٠٠	-	-	مصاريف تأسيس وتصميم متجر الزهايمر
٢١,٠٣٦	٣٩,٩٧٩	١٢,٥٠٢	١١,٨٦٨	محرقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات
٢١,٣١٧	٢٦,١٥٦	١٠,٠٧٥	٩,٨١٣	وقود ومحرقات
٤٠,٥٣١	٢٣,١٤٣	٣٠,٨٥٠	٦,١٢٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٤,٨٢١	١٦,١٥٥	١٤,١٨٧	١٥,٤٧٥	رسوم حكومية
١٠,٠١٩	١٥,٨٤٩	٢,٦٨٤	٨,٦٩١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥١,٩٢٠	١٠,٥٨٨	١٧,٩١٦	١,٥٧٥	مصاريف اجازات
١٠,٨٢٩	٧,٣٠٢	٣,٨١٣	٢,٠٨٩	عمولات بنكية
٢,٨٧٠	٢,٠٩٠	-	١,٠٠٠	تذاكر سفر
-	٨٥٠	-	-	مصاريف جمعية عمومية
٨١٨	٧١٠	-	٢٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٥٠٠	٥١٠	-	-	مصاريف توصيل
٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠	-	تصاميم
٢,٠٠٠	-	-	-	دورات تدريبية واستشارات مالية
٣,٢٧٦,٥٧٩	٤,٣٦٩,٩٥٣	١,٣٠٣,٢٤٣	١,٣٨٥,٠٠٧	

فهرس القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(بالريال السعودي)

(١٣) إدارة المخاطر:

تتعرض 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 بعملة الريال السعودي خلال السنة.

(١٤) الأحداث اللاحقة:

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

(١٥) اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٤ م الموافق ٤ رجب ١٤٤٥ هـ