



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 ٢٠٢٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

توازن

محاسبون ومراجعون قانونيون
طريق عثمان ابن عفان، حي النزهة، الرياض
ص.ب. ٢٢٠١٣٧ الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
جوال: ٠٥٠ ١٧٥ ٩٦٦ +
بريد الكتروني: Info@tawazoncpa.com.sa

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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م 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 للمنشآت" 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.

فقرة لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢)، المرفق بالقوائم المالية، الذي يوضح الأساس المحاسبي المستخدم لإعداد هذه القوائم، وقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة لاستخدام الإدارة، ونتيجة لذلك فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى، وتقريرنا مقدم فقط لهذا الغرض ولا ينبغي استخدامه من قبل، أو توزيعه على، أي أطراف أخرى ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

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 الحامدي
(توقيع رقم ٧٩١)



١١ نوفمبر ٢٠٢٤ م
٩ جمادى الأولى ١٤٤٦ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٤٨,٠٢٧,٨٥٩	(٥)	النقد وما في حكمه
٣٠٩,٩٣٦	٣٧٦,١٥١	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٩,٠٣٣,٤٦١	٤٨,٤٠٤,٠١٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٨٢,٨١٢	١,٤٠٤,٢٨٤	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي
٤٧,٤٤٩	٤١,٤٠٣	(٨)	الموجودات غير الملموسة- بالصافي
١٠,٣٦١,٤٢٣	١٠,٣٦١,٤٢٣		الممتلكات الاستثمارية- بالقيمة العادلة
١١,٧٩١,٦٨٤	١١,٨٠٧,١١٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦٠,٢١١,١٢٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧٨٨,٠٨١	٥٧٣,٠٥٢	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٨٨,٠٨١	٥٧٣,٠٥٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٨٤,٥٠٦	٩٨٠,٧٨٩	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٨٨٤,٥٠٦	٩٨٠,٧٨٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٧٢,٥٨٧	١,٥٥٣,٨٤١		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٩,٢٣٦,٣٧٥	٣٦,٧٠٤,٧٢٤		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٣٤٠,٢١٣	١٠,٢٧٠,٩٢٨		صافي الأصول المقيدة
١١,٥٧٥,٩٧٠	١١,٦٨١,٦٢٧		صافي أصول الأوقاف
٥٩,١٥٢,٥٥٨	٥٨,٦٥٧,٢٧٩		إجمالي صافي الأصول
٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦٠,٢١١,١٢٠		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هذا المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ فهد خليفة الوهابي	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 الأنشطة الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
١,٧٨٧,١٢٥	٨٣٨,٨٢٤	-	-	٨٣٨,٨٢٤	الإيرادات والمكاسب
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-	التبرعات النقدية العامة
٧٢,٣٠٢	١٠٥,٦٥٧	١٠٥,٦٥٧	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
١,٥٢٩,٧٣٧	٢,٧٤٣,٢٢٩	-	٢,٧٤٣,٢٢٩	-	التبرعات الزكاة
٩,٢٨١	١٤٣,٢٦٢	-	-	١٤٣,٢٦٢	التبرعات العينية
٥٩,٣١٧	١٠٦,٢٤٨	-	-	١٠٦,٢٤٨	اشتراكات أعضاء
٦,٥٧٦	٤١٥,٩١٤	-	-	٤١٥,٩١٤	إيرادات الأنشطة
٣١٣,٥١١	٣٦٩,١٥٧	-	-	٣٦٩,١٥٧	إيرادات تأجير أوقاف
٢,٨٠٠,١٠٠	٧٢٦,٤٨٣	-	-	٧٢٦,٤٨٣	إيرادات الوديعة
-	٣٣,٧٩١	-	-	٣٣,٧٩١	إيرادات أخرى
-	-	-	(٨٢٢,٥١٤)	٨٢٢,٥١٤	صافي الأصول المحررة من القيود
٦,٥٧٧,٩٤٩	٥,٤٩٢,٥٦٥	١٠٥,٦٥٧	١,٩٣٠,٧١٥	٣,٤٥٦,١٩٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٢,٥٩١,٩٣٥)	(٣,٨٤٨,١١٢)	-	-	(٣,٨٤٨,١١٢)	المصروفات والمساعدات
(٤,٠٣٤,٨٤١)	(٩٥٣,٤٠٢)	-	-	(٩٥٣,٤٠٢)	مصاريف البرامج والأنشطة (١١)
(٣٣٥,١١٢)	(١٢٨,٥٩٨)	-	-	(١٢٨,٥٩٨)	مصاريف الإدارية والعمومية (١٢)
-	(٨٢٢,٥١٤)	-	-	(٨٢٢,٥١٤)	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
-	(١١٨,٠٥٢)	-	-	(١١٨,٠٥٢)	مصاريف الزكاة الشرعية
(٨١,١٣٩)	(٢٦,١٣٤)	-	-	(٢٦,١٣٤)	مصاريف جمع الأموال
-	(٧١,٤٥٨)	-	-	(٧١,٤٥٨)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
(٤٢,١٠٤)	(١٣,٥٢٨)	-	-	(١٣,٥٢٨)	مصاريف الاستثمار
(٦,٠٤٥)	(٦,٠٤٦)	-	-	(٦,٠٤٦)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (٧)
(٧,٠٩١,١٧٦)	(٥,٩٨٧,٨٤٤)	-	-	(٥,٩٨٧,٨٤٤)	أطفاء الموجودات غير الملموسة (٨)
(٥١٣,٢٢٧)	(٤٩٥,٢٧٩)	١٠٥,٦٥٧	١,٩٣٠,٧١٥	(٢,٥٣١,٦٥١)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٥١٣,٢٢٧)	(٤٩٥,٢٧٩)	١٠٥,٦٥٧	١,٩٣٠,٧١٥	(٢,٥٣١,٦٥١)	التغير في صافي الأصول
٦١,٢٢٨,٠٦١	٥٩,١٥٢,٥٥٨	١١,٥٧٥,٩٧٠	٨,٣٤٠,٢١٣	٣٩,٢٣٦,٣٧٥	صافي الأصول بداية الفترة
٦٠,٧١٤,٨٣٤	٥٨,٦٥٧,٢٧٩	١١,٦٨١,٦٢٧	١٠,٢٧٠,٩٢٨	٣٦,٧٠٤,٧٢٤	صافي الأصول نهاية الفترة

سعادة الأستاذة/ نبيلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هنا المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ وعد القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ فهد خليفة الوهلي	صاحبة السمو الأميرة/ مضاوي بنت محمد بن عبد الله بن عبدالعزيز 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 الأنشطة الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)	
الإيرادات والمكاسب				
١,٧٨٧,١٢٥	٨٣٨,٨٢٤	٧٢٠,١٤٨	١١,٢٣٩	التبرعات النقدية العامة
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	التبرعات النقدية المقيدة
٧٢,٣٠٢	١٠٥,٦٥٧	٢٦,٩١٥	٢٧,٣٤٢	التبرعات النقدية أوقاف
١,٥٢٩,٧٣٧	٢,٧٤٣,٢٢٩	٤٩,٣١٢	٢٥,٤٨٥	تبرعات الزكاة
٩,٢٨١	١٤٣,٢٦٢	٣,١١٧	٩٦,٥٦٢	التبرعات العينية
٥٩,٣١٧	١٠٦,٢٤٨	٢٤,٠١٧	٣١,٩٤١	اشتراكات اعضاء
٦,٥٧٦	٤١٥,٩١٤	-	٣٩٤,٩٢١	إيرادات الأنشطة
٣١٣,٥١١	٣٦٩,١٥٧	٧٦,١٩٢	٨٠,٥٥٨	إيرادات تأجير أوقاف
٢,٨٠٠,١٠٠	٧٢٦,٤٨٣	١,٣٠٠,١٠٠	٢٤٥,٦٦٣	إيرادات الوديعة
-	٣٣,٧٩١	-	٢٦,٢٥٦	إيرادات أخرى
٦,٥٧٧,٩٤٩	٥,٤٩٢,٥٦٥	٢,١٩٩,٨٠١	٩٤٩,٩٦٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات				
(٢,٥٩١,٩٣٥)	(٣,٨٤٨,١١٢)	(٧٩٩,٩٥٨)	(٢,٧٦٨,٢٦٢)	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
(٤,٠٣٤,٨٤١)	(٩٥٣,٤٠٢)	(١,٣٨٥,٠٠٧)	١,٩٧٨,٤٦٨	(١٢) مصاريف الإدارية والعمومية
(٣٣٥,١١٢)	(١٢٨,٥٩٨)	-	٤٢,٩٣٣	مصاريف تشغيلية محملة على النشاط
-	(٨٢٢,٥١٤)	-	(٨٢٢,٥١٤)	مصاريف الزكاة الشرعية
-	(١١٨,٠٥٢)	-	(١١٨,٠٥٢)	مصاريف جمع الأموال
(٨١,١٣٩)	(٢٦,١٣٤)	(٤٢,٣٥٨)	(٩,٧٦٦)	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
-	(٧١,٤٥٨)	-	(٧١,٤٥٨)	مصاريف الاستثمار
(٤٢,١٠٤)	(١٣,٥٢٨)	(٩,٠٥٠)	(٥,٨٩٤)	(٧) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٠٤٥)	(٦,٠٤٦)	(٢,٠٣٧)	(٢,٠٣٨)	(٨) استهلاك الموجودات غير الملموسة
(٧,٠٩١,١٧٦)	(٥,٩٨٧,٨٤٤)	(٢,٢٣٨,٤١٠)	(١,٧٧٦,٥٨٣)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٥١٣,٢٢٧)	(٤٩٥,٢٧٩)	(٣٨,٦٠٩)	(٨٢٦,٦١٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هنا المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ وعند القحطاني مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المنير التنفيذي	سعادة الدكتور/ فهد خليفة الوهابي	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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)
(٥١٣,٢٢٧)	(٤٩٥,٢٧٩)
٤٢,١٠٤	١٣,٥٢٨
٦,٠٤٥	٦,٠٤٦
١١٥,١٣٧	٩٦,٢٨٣
(٣٤٩,٩٤١)	(٣٧٩,٤٢٢)
١٤١,٥٥٩	(٦٦,٢١٥)
٣٢٣,٨٤٥	(٢١٥,٠٢٩)
١١٥,٤٦٣	(٦٦٠,٦٦٦)
-	-
-	(٣٥,٠٠٠)
-	(٣٥,٠٠٠)
١١٥,٤٦٣	(٦٩٥,٦٦٦)
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٤٨,٧٢٣,٥٢٥
٥١,٦٤٤,٨٥	٤٨,٠٢٧,٨٥٩

الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول خلال الفترة

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

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة

التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات الموجودات غير الملموسة

إضافات الممتلكات والآلات والمعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية الفترة

رصيد النقدية في نهاية الفترة

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 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 الطبيّة المساندة والرعاية المنزلية لمرض الزهايمر
- دعم الأبحاث والدراسات المتعلقة بمرض الزهايمر.
- تأسيس قاعدة بياناتية ومعلوماتية وإحصائية لكل ما يتعلق بمرض الزهايمر.
- المساهمة في تطوير وتنمية مهارات العاملين في مجال مرض الزهايمر.
- إرساء القواعد التأسيسية لإنشاء أول دار تميز متخصص لمرض الزهايمر ونادي صحي واجتماعي لمرض الزهايمر ومن يرعاهم.

الفترة المالية

تبدأ الفترة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر سبتمبر ٢٠٢٤م.

٢- السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للجمعية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

١-٢ 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 للجمعية 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 الجمعية 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 الجمعية 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 ٢٠٢٣م. 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.

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 الطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع ذلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

٥- نقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)	
١٦,٤٦٠,٠٣٨	١٨,٧٣٣,٥٥٥	وديعة لدى بنك الأهلي
٩,٦١٨,١٠٨	٩,٥٩٢,٣٤٥	بنك الانماء-وقف الوالدين
٨,٦١٤,٧٩٨	٨,٦٠٥,٦٨٢	بنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦
٨,١٦٢,٢٢٨	٧,٣٤١,٦٥٩	بنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨
٢,٠٧٠,٧٤٥	١,٥٨٠,٥٤٤	بنك الانماء - زكاة
١,٥٠٢,٠٠٠	١,٠٨٤,١٢٨	مصرف الراجحي - زكاة
٣٤٢,٩٦١	١٧٤,٣٨٢	بنك الانماء - تبرعات
٣١٢,٣٦١	٢٤١,٥٨٢	مصرف الراجحي - وقف
٢٨٠,٣٩٦	٦٩٠,٣٨٠	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٣١,٠٧٨	٢٣٠,٠٧٨	بنك الجزيرة - وقف
١٧٤,٤٦١	١٤٤,٣٣٦	بنك الجزيرة - زكاة
١٤٤,١٢٢	٢٢٢,٨٦٩	بنك الأهلي التجاري - عام
١١٤,٥٦٣	٨١,٩٨٥	بنك الجزيرة - تبرعات
٤٨,٠٢٧,٨٥٩	٤٨,٧٢٣,٥٢٥	

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مدققة)	
٢٢١,٥٠٨	٣٣١,١٥٠	إيرادات مستحقة
١٩٩,٦٤٥	١٠٣,٢٣٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٣٨,١٦٥	١٠٠,٥٣٣	ضريبة القيمة المضافة
٣٧,٠٣٠	٢,٤٢١	عهد وسلف
٢٥,٩٦٨	١٨,٧٦٧	أرصدة مدينة أخرى
(٢٤٦,١٦٥)	(٢٤٦,١٦٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٧٦,١٥١	٣٠٩,٩٣٦	

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 سبتمبر ٢٠٢٤ م

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وطابعات	الإجمالي
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	١٠٤,٤٤٥	٩٩,٩٧٨	١,٩١٥,٤٢٣
-	٣٥٠٠٠	-	-	٣٥٠٠٠
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٩٩,٠٠٠	١٠٤,٤٤٥	٩٩,٩٧٨	١,٩٥٠,٤٢٣
-	٣٣٢,٧٩٨	١٠١,٣٧٢	٩٨,٤٤١	٥٣٢,٦١١
-	١١,٣٦٤	١,٣٩٤	٧٧٠	١٣,٥٢٨
-	٣٤٤,١٦٢	١٠٢,٧٦٦	٩٩,٢١١	٥٤٦,١٣٩
١,٣٤٧,٠٠٠	٥٤,٨٣٨	١,٦٧٩	٧٦٧	١,٤٠٤,٢٨٤
١,٣٤٧,٠٠٠	٣١,٢٠٢	٣,٠٧٣	١,٥٣٧	١,٣٨٢,٨١٢

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

٨- الموجودات غير الملموسة- بالصافي

الموقع الإلكتروني	الإجمالي
التكلفة في بداية الفترة	٢٣٤,٣١١
الإضافات خلال الفترة	-
الرصيد في نهاية الفترة	٢٣٤,٣١١
الإطفاء المتراكم في بداية الفترة	١٨٦,٨٦٢
إطفاء خلال الفترة	٦,٠٤٦
الرصيد في نهاية الفترة	١٩٢,٩٠٨
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٤١,٤٠٣
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٤٧,٤٤٩

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)
مصروفات مستحقة	٣٤٥,١٣١
شيكات تحت التحصيل	١٥٢,٩٩٣
إيرادات مقبوضة مقدما	٢٨٩,٩٥٧
	٧٨٨,٠٨١
٢٦٨,٨٤٨	
١٥٢,٩٩٣	
١٥١,٢١١	
٥٧٣,٠٥٢	

١٠- مخصص منافع الموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)
رصيد بداية الفترة	٧٢٩,٢٩٨
المكون خلال الفترة	١٥٥,٢٠٨
	٨٨٤,٥٠٦
٨٨٤,٥٠٦	
٩٦,٢٨٣	
٩٨٠,٧٨٩	

١١ مصاريف البرامج والأنشطة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١,٤٥٥,١٨٦	٣,٣٦٦,٠٩٥	٤٦٤,٠٠٠	٢,٥٢٦,٨٩٥	مصاريف لمرضى الزهايمر
٢٨٠,١٨٣	١٨٦,٤٩٩	٢٦٦,٩٥٨	١٢٣,٥٣١	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر
-	١٠٢,٠٦٣	-	١٠٢,٠٦٣	خدمات تطوعية
٢١,٠١٥	٨١,٢٠٨	-	-	مشروع رفقة
-	٥٤,٧٧٧	-	٥٤,٧٧٧	مصاريف كهرباء ومياه
٩,٢٠٠	٣٤,٤٧٠	-	(٢١,٥٠٣)	قواعد البيانات
-	٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠	مصاريف رخص برامج وأنشطة
٢٥٩,٤١٧	-	٦٩,٠٠٠	-	مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي
٥٣٤,٧٧٦	-	-	-	مؤتمر الزهايمر الدولي
٣٢,١٥٨	-	-	-	مصاريف برنامج رحلات الخير
٢,٥٩١,٩٣٥	٣,٨٤٨,١١٢	٧٩٩,٩٥٨	٢,٨٠٨,٧٦٣	



١٢- مصاريف الإدارية والعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣م (غير مدققة)	٢٠٢٤م (غير مدققة)	٢٠٢٣م (غير مدققة)	٢٠٢٤م (غير مدققة)	
١,٥٨٤,٩٤٣	٢٩٩,٣٣٨	٥١٥,٦٨٠	(٧٨٨,٢٢٨)	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٠٢,١٣٤	١٣٦,٨٢٥	١٧٣,٨٣٨	(٢٣٣,٨٧٠)	بدلات موظفين
٧٦,٤٧٥	١١٦,٤٦٧	٥,٧٥٠	٢٢,٥٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
١٣٨,٠١٧	١١٤,٧٤٤	٣٨,٦٥٧	٧,١٣٨	منافع الموظفين
٥١٠	٤٣,١٩٤	-	(١,٥٤٥)	مصاريف توصيل
٤٦٦,٥١٨	٣٤,١٥٨	٢٠٢,٥٧٩	(٣٧٣,٢٧٦)	التأمينات الاجتماعية
٤٨٩,٠١٧	٣٣,٢٢٣	١٠٣,٢٢١	(٢٤٨,٦٢٦)	مكافآت وتدريب
٢٤١,٣٥٠	٣٠,٩٤٨	٩٠,٢٥٨	(١٠٨,١٣٤)	تأمين طبي وعلاج
٢٣,١٤٣	٢٥,٩٧٧	٦,١٢٤	١١,٤٨٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥,٨٤٩	٢٤,٩٩٢	٨,٦٩١	٩,٠٨٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٨٩,٣٦٠	١٧,٩٠٨	١٧٩,٦٨٠	(٢٤,٩٧٢)	مصاريف الإيجارات
١٦,١٥٥	١٣,٥٠٢	١٥,٤٧٥	٣,٠٨٦	رسوم حكومية
٧١٠	١١,٦٢٤	٢٠٧	٤,٠٩٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٦,١٥٦	٨,٣٥١	٩,٨١٣	(٢,٧٦٦)	وقود محروقات
٧,٣٠٢	٥,٣٠٤	٢,٠٨٩	١,٧٧٠	عمولات بنكية
١٠,٥٨٨	٣,٨٥٦	(١,٥٧٥)	٣,٣٠٢	مصاريف اجازات
٨٥٠	٣,٤٥٠	-	-	مصاريف جمعية عمومية
٣٩,٩٧٩	٦٥٨	١١,٨٦٨	(٤٢,٨٦٤)	محروقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات
٢,٠٩٠	-	١,٠٠٠	(٢,٣٠٠)	تذاكر سفر
٢٠٣,٦٩٥	٢٨,٨٨٣	٢١,٦٥٢	(٣٩,٥٥٤)	أخرى
٤,٠٣٤,٨٤١	٩٥٣,٤٠٢	١,٣٨٥,٠٠٧	(١,٨٠٣,٦٧٢)	

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 الى 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 العملات

تتمثل مخاطر العملات 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 سبتمبر ٢٠٢٤م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م.

١٥- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٩ جمادى الأول، ١٤٤٦ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢٤م.