



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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

صفحة

الفهرس:

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الأنشطة الأولية الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١ - ٥	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 ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م 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. 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 العطيش
(ترخيص رقم ٦٣١)



٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
٢٤ ذو الحجة 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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٤٩,٢٥٧,١٧٤	(٥)	النقد وما في حكمه
٣٠٩,٩٣٦	٢٩٣,٥٤٩	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٩,٠٣٣,٤٦١	٤٩,٥٥٠,٧٢٣		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي غير المتداولة
١,٣٨٢,٨١٢	١,٣٧٩,٠١٥	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات- بالصافي
٤٧,٤٤٩	٤٥,٤٥٥	(٨)	الموجودات غير الملموسة- بالصافي
١٠,٣٦١,٤٢٣	١٠,٣٦١,٤٢٣		الممتلكات الاستثمارية-بالقيمة العادلة
١١,٧٩١,٦٨٤	١١,٧٨٥,٨٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦١,٣٣٦,٦١٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧٨٨,٠٨١	٨١٧,٧١٩	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٨٨,٠٨١	٨١٧,٧١٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٨٤,٥٠٦	٨٧٥,٢٦٦	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٨٨٤,٥٠٦	٨٧٥,٢٦٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٧٢,٥٨٧	١,٦٩٢,٩٨٥		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٩,٢٣٦,٣٧٥	٣٧,٩٦٠,٨١١		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٣٤٠,٢١٣	١٠,٠٥٨,٨٤٣		صافي الأصول المقيدة
١١,٥٧٥,٩٧٠	١١,٦٢٣,٩٧٧		صافي أصول الأوقاف
٥٩,١٥٢,٥٥٨	٥٩,٦٤٣,٦٣١		إجمالي صافي الأصول
٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦١,٣٣٦,٦١٦		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

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



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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
١٩٦,٩٣٧	٤٦٧,٨٤٩	-	-	٤٦٧,٨٤٩	الإيرادات والمكاسب
٢٠,٧٧٨	٤٨,٠٠٧	٤٨,٠٠٧	-	-	التبرعات النقدية العامة
٧٣٩,٣١٣	١,٧١٨,٦٣٠	-	١,٧١٨,٦٣٠	-	التبرعات النقدية أوقاف
٣,٠٨٢	٣,٠٨٣	-	-	٣,٠٨٣	تبرعات الزكاة
١٢,٦٩٥	١٦,٨٢٥	-	-	١٦,٨٢٥	التبرعات العينية
٦,٥٧٦	٩,٨٩٥	-	-	٩,٨٩٥	اشترابات اعضاء
١١٩,٨٢٥	١٣٤,٣٨٤	-	-	١٣٤,٣٨٤	إيرادات الأنشطة
٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,١٦٢	-	-	٢٢٥,١٦٢	إيرادات تأجير أوقاف
٣٤,٠٠٤	٧,٥٣٥	-	-	٧,٥٣٥	إيرادات الوديعة
١,٦٣٣,٢١٠	٢,٦٣١,٣٧٠	٤٨,٠٠٧	١,٧١٨,٦٣٠	٨٦٤,٧٣٣	إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(٩٨٥,٧٤٩)	(٥١٧,٨٧١)	-	-	(٥١٧,٨٧١)	المصروفات والمساعدات
(٣٧,٠٠٢)	(٨,٧٧٤)	-	-	(٨,٧٧٤)	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
(١,٣٧٩,٣٣١)	(١,٦٠٧,٨٦١)	-	-	(١,٦٠٧,٨٦١)	(١٢) مصاريف عقارات الأوقاف
(١٦,٤٩٦)	(٣,٧٩٧)	-	-	(٣,٧٩٧)	(٧) مصاريف الإدارية والعمومية
(١,٩٩٢)	(١,٩٩٤)	-	-	(١,٩٩٤)	(٨) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٤٢٠,٥٧٠)	(٢,١٤٠,٢٩٧)	-	-	(٢,١٤٠,٢٩٧)	(٨) أطفاء الموجودات غير الملموسة
(٧٨٧,٣٦٠)	٤٩١,٠٧٣	٤٨,٠٠٧	١,٧١٨,٦٣٠	(١,٢٧٥,٥٦٤)	إجمالي المصروفات والمساعدات التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٧٨٧,٣٦٠)	٤٩١,٠٧٣	٤٨,٠٠٧	١,٧١٨,٦٣٠	(١,٢٧٥,٥٦٤)	التغير في الأصول
٦١,٢٢٨,٠٦١	٥٩,١٥٢,٥٥٨	١١,٥٧٥,٩٧٠	٨,٣٤٠,٢١٣	٣٩,٢٣٦,٣٧٥	صافي الأصول بداية الفترة
٦٠,٤٤٠,٧٠١	٥٩,٦٤٣,٦٣١	١١,٦٢٣,٩٧٧	١٠,٠٥٨,٨٤٣	٣٧,٩٦٠,٨١١	صافي الأصول نهاية الفترة

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هنا المطبق 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



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 ٢٠٢٤ 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 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 ٢٠٢٤ م وتنتهي بنهاية شهر مارس ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ 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 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 ٢٠٢٣ 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) أساس 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 (تتمه)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 الطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع ذلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٨,٧٣٣,٥٥٥	١٧,٤٥٨,٧١٧	وديعة لدى بنك الأهلي
٩,٥٩٢,٣٤٥	٩,٦٠٠,١٩٩	بنك الإنماء-وقف الوالدين
٨,٦٠٥,٦٨٢	٨,٦١٠,٩٧٧	بنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦
٧,٣٤١,٦٥٩	٨,٠٢٦,٦٨٤	بنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨
١,٥٨٠,٥٤٤	٢,٠١٨,٩٧٤	بنك الإنماء - زكاة
١,٠٨٤,١٢٨	١,٣٤٤,٧٧١	مصرف الراجحي - زكاة
٦٩٠,٣٨٠	٦٨١,٧١٤	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٢٢,٨٦٩	٥٤٣,٩٩٨	بنك الأهلي التجاري - عام
٢٣٠,٠٧٨	٢٣٠,٠٧٨	بنك الجزيرة - وقف
٢٤١,٥٨٢	٢٧٦,٤٤١	مصرف الراجحي - وقف
١٧٤,٣٨٢	٢١٢,٦٢٣	بنك الإنماء - تبرعات
١٤٤,٣٣٦	١٦١,٤٦١	بنك الجزيرة - زكاة
٨١,٩٨٥	٩٠,٥٣٧	بنك الجزيرة - تبرعات
٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٤٩,٢٥٧,١٧٤	

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣٣١,١٥٠	٢٩٦,٩٢٢	إيرادات مستحقة
١٠٣,٢٣٠	٣٢,٤٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤٢١	٢٥,٠٣١	عهد وسلف
١٠٠,٥٣٣	١٦٣,٤١٦	ضريبة القيمة المضافة
١٨,٧٦٧	٢١,٨٥٠	ارصدة مدينة أخرى
(٢٤٦,١٦٥)	(٢٤٦,١٦٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠٩,٩٣٦	٢٩٣,٥٤٩	



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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٧- الممتلكات والألات والمعدات.. بالصافي

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
٥٣٢,٦١١	٩٨,٤٤١	١٠١,٣٧٢	٣٣٢,٧٩٨	-
٣,٧٩٧	٢٥٤	٤٦٠	٣,٠٨٣	-
٥٣٦,٤٠٨	٩٨,٦٩٥	١٠١,٨٣٢	٣٣٥,٨٨١	-
١,٣٧٩,٠١٥	١,٢٨٣	٢,٦١٣	٢٨,١١٩	١,٣٤٧,٠٠٠
١,٣٨٢,٨١٢	١,٥٣٧	٣,٠٧٣	٣١,٢٠٢	١,٣٤٧,٠٠٠

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 ٢٠٢٤ م
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٨- الموجودات غير الملموسة- بالصافي	
الموقع الإلكتروني	الإجمالي
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١
-	-
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١
١٨٦,٨٦٢	١٨٦,٨٦٢
١,٩٩٤	١,٩٩٤
١٨٨,٨٥٦	١٨٨,٨٥٦
٤٥,٤٥٥	٤٥,٤٥٥
٤٧,٤٤٩	٤٧,٤٤٩
التكلفة في بداية الفترة	
الإضافات خلال الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	
الأطفاء المتراكم في بداية الفترة	
أطفاء خلال الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	
صافي القيمة الدفترية كما في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	
صافي القيمة الدفترية كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٩- الأرصدة الدائنة الأخرى	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)
١٥٢,٩٩٣	١٥٢,٩٩٣
٤٨٥,٩٧٢	٣٤٥,١٣١
١٥١,٧٧٧	٢٨٩,٩٥٧
٢٦,٩٧٧	-
٨١٧,٧١٩	٧٨٨,٠٨١
شيكات تحت التحصيل	
مصرفات مستحقة	
إيرادات مقبوضة مقدما	
أرصدة دائنة أخرى	
١٠- مخصص منافع الموظفين	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)
٨٨٤,٥٠٦	٧٢٩,٢٩٨
(٩,٢٤٠)	١٥٥,٢٠٨
-	-
٨٧٥,٢٦٦	٨٨٤,٥٠٦
رصيد بداية الفترة	
أنقضى الغرض منة/المكون خلال الفترة	
المسدد خلال الفترة	



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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٤٨٤,٦٣٧	-	مؤتمر الزهايمر الدولي
٣٣٤,٤٦٤	٣٨١,٥٠٨	مصاريف لمرضى الزهايمر
١١٥,٠٠٠	-	مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي
٣٢,١٥٨	-	مصاريف برنامج رحلات الخير
١٣,٢٢٥	٢٨,٤٦٨	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر
٦,٢٦٥	٧٨,٢٠٨	مشروع رفقة
-	٢٩,٦٨٧	قواعد البيانات
٩٨٥,٧٤٩	٥١٧,٨٧١	

١٢ - مصاريف الإدارية والعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٤٩٥,٠٦١	٥٣٥,٢٠٩	مرتبات وأجور ومافي حكمها
٣٢,٤٨٦	٢٣٠,٧٢١	مكافآت وتدريب
٦٥,٤٤٧	٢٠١,٣٣٣	التأمينات الاجتماعية
١٥٥,٩٥٩	١٩١,٥١١	بدلات موظفين
٥٥,٩٢٣	٨٤,٤٩٩	تأمين طبي وعلاج
-	٧٨,٨٣١	مصاريف تصاميم ودعاية
٦٧,٧٤٩	٤٦,٦٩١	منافع الموظفين
-	٤٤,٠٦٤	مصاريف توصيل
-	٤٢,٨٨٠	مصاريف الإيجارات
٢٠,٤٤٢	٣٦,٠٥٩	محرقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات
-	٢١,٨٩٨	مصاريف اجازات
٦٢,١٠٠	١٧,٧٥٠	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٢٧٣	٨,٩٨٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٧٢٢	٨,٥٩٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١١,٦٧٧	٧,٣٦٥	وقود محروقات
٣٣٠	٦,١٢٦	رسوم حكومية
٣,١٢٥	١,٧٨٩	عمولات بنكية
٥٠٣	١,٤٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٨٧,٥١٢	-	مصاريف مؤتمرات
٢٠,٠٠٠	-	مصاريف تأسيس وتصميم متجر الزهايمر
٨٨,٠٢٢	٤٢,١٥٦	أخرى
١,٣٧٩,٣٣١	١,٦٠٧,٨٦١	



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 ٢٠٢٤ 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 العملات

تتمثل مخاطر العملات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م.

١٥ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.