



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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 - ١١	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: +٩٦٦ ٥٤ ١٧٥ ٠٠٥٠
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 يونيو ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م 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:

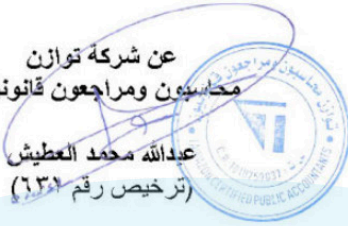
لقد أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل رئيسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، 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. وعلية 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 ٦٣٦)



٣٠ يوليو ٢٠٢٤ م
٢٤ محرم 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٤٩,٢٥٣,٤٩٦	(٥)	النقد وما في حكمه
٣٠٩,٩٣٦	٤٥٧,٧٢٣	(٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٩,٠٣٣,٤٦١	٤٩,٧١١,٢١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٨٢,٨١٢	١,٣٧٥,١٧٨	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات- بالصافي
٤٧,٤٤٩	٤٣,٤٤١	(٨)	الموجودات غير الملموسة- بالصافي
١٠,٣٦١,٤٢٣	١٠,٣٦١,٤٢٣		الممتلكات الاستثمارية- بالقيمة العادلة
١١,٧٩١,٦٨٤	١١,٧٨٠,٠٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦١,٤٩١,٢٦١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧٨٨,٠٨١	٨٩٩,٦٥٣	(٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٨٨,٠٨١	٨٩٩,٦٥٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٨٤,٥٠٦	٩٣٦,١٨٢	(١٠)	مخصص منافع الموظفين
٨٨٤,٥٠٦	٩٣٦,١٨٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٧٢,٥٨٧	١,٨٣٥,٨٣٥		إجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣٩,٢٣٦,٣٧٥	٣٦,٩٤٣,١٨٤		صافي الاصول غير المقيدة
٨,٣٤٠,٢١٣	١١,٠٥٧,٩٥٧		صافي الاصول المقيدة
١١,٥٧٥,٩٧٠	١١,٦٥٤,٢٨٥		صافي أصول الأوقاف
٥٩,١٥٢,٥٥٨	٥٩,٦٥٥,٤٢٦		إجمالي صافي الأصول
٦٠,٨٢٥,١٤٥	٦١,٤٩١,٢٦١		إجمالي صافي الأصول والمطلوبات

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 الوهابي	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 الأنشطة الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	أوقاف	المقيدة	غير المقيدة	إيضاح
١,٠٦٦,٩٧٧	٨٢٧,٥٨٥	-	-	٨٢٧,٥٨٥	الإيرادات والمكاسب
٤٥,٣٨٧	٧٨,٣١٥	٧٨,٣١٥	-	-	التبرعات النقدية العامة
١,٤٨٠,٤٢٥	٢,٧١٧,٧٤٤	-	٢,٧١٧,٧٤٤	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦,١٦٤	٤٦,٧٠٠	-	-	٤٦,٧٠٠	تبرعات الزكاة
٣٥,٣٠٠	٧٤,٣٠٧	-	-	٧٤,٣٠٧	التبرعات العينية
٦,٥٧٦	٢٠,٩٩٣	-	-	٢٠,٩٩٣	اشتراقات اعضاء
٢٣٧,٣١٩	٢٨٨,٥٩٩	-	-	٢٨٨,٥٩٩	إيرادات الأنشطة
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٨٢٠	-	-	٤٨٠,٨٢٠	إيرادات تأجير أوقاف
-	٧,٥٣٥	-	-	٧,٥٣٥	إيرادات الوديعة
٤,٣٧٨,١٤٨	٤,٥٤٢,٥٩٨	٧٨,٣١٥	٢,٧١٧,٧٤٤	١,٧٤٦,٥٣٩	إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
(١,٧٩١,٩٧٧)	(١,٠٧٩,٨٥٠)	-	-	(١,٠٧٩,٨٥٠)	(١١) مصاريف البرامج والأنشطة
(٣٨,٧٨١)	(١٦,٣٦٨)	-	-	(١٦,٣٦٨)	مصاريف عقارات الأوقاف
(٢,٩٨٤,٩٤٦)	(٢,٩٣١,٨٧٠)	-	-	(٢,٩٣١,٨٧٠)	(١٢) مصاريف الإدارية والعمومية
(٣٣,٠٥٤)	(٧,٦٣٤)	-	-	(٧,٦٣٤)	(٧) استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٤,٠٠٨)	(٤,٠٠٨)	-	-	(٤,٠٠٨)	(٨) أطفاء الموجودات غير الملموسة
(٤,٨٥٢,٧٦٦)	(٤,٠٣٩,٧٣٠)	-	-	(٤,٠٣٩,٧٣٠)	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٤٧٤,٦١٨)	٥٠٢,٨٦٨	٧٨,٣١٥	٢,٧١٧,٧٤٤	(٢,٢٩٣,١٩١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٧٤,٦١٨)	٥٠٢,٨٦٨	٧٨,٣١٥	٢,٧١٧,٧٤٤	(٢,٢٩٣,١٩١)	التغير في الأصول
٦١,٢٢٨,٠٦١	٥٩,١٥٢,٥٥٨	١١,٥٧٥,٩٧٠	٨,٣٤٠,٢١٣	٣٩,٢٣٦,٣٧٥	صافي الأصول بداية الفترة
٦٠,٧٥٣,٤٤٣	٥٩,٦٥٥,٤٢٦	١١,٦٥٤,٢٨٥	١١,٠٥٧,٩٥٧	٣٦,٩٤٣,١٨٤	صافي الأصول نهاية الفترة

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هنا المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رعد 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 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 (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)	٢٠٢٣ (غير مدققة)	٢٠٢٤ (غير مدققة)		
					الإيرادات والمكاسب
١,٠٦٦,٩٧٧	٨٢٧,٥٨٥	٨٧٠,٠٤٠	٣٥٩,٧٣٦		التبرعات النقدية العامة
٤٥,٣٨٧	٧٨,٣١٥	٢٤,٦٠٩	٣٠,٣٠٨		التبرعات النقدية أوقاف
١,٤٨٠,٤٢٥	٢,٧١٧,٧٤٤	٧٤١,١١٢	٩٩٩,١١٤		تبرعات الزكاة
٦,١٦٤	٤٦,٧٠٠	٣,٠٨٢	٤٣,٦١٧		التبرعات العينية
٣٥,٣٠٠	٧٤,٣٠٧	٢٢,٦٠٥	٥٧,٤٨٢		اشتراكات اعضاء
٦,٥٧٦	٢٠,٩٩٣	-	١١,٠٩٨		إيرادات الأنشطة
٢٣٧,٣١٩	٢٨٨,٥٩٩	١١٧,٤٩٤	١٥٤,٢١٥		إيرادات تأجير أوقاف
١,٥٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٨٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٥,٦٥٨		إيرادات الوديعة
-	٧,٥٣٥	(٣٤,٠٠٤)			إيرادات أخرى
<u>٤,٣٧٨,١٤٨</u>	<u>٤,٥٤٢,٥٩٨</u>	<u>٢,٧٤٤,٩٣٨</u>	<u>١,٩١١,٢٢٨</u>		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
(١,٧٩١,٩٧٧)	(١,٠٧٩,٨٥٠)	(٨٠٦,٢٢٨)	(٥٦١,٩٧٩)	(١١)	مصاريف البرامج والأنشطة
(٣٨,٧٨١)	(١٦,٣٦٨)	(١,٧٧٩)	(٧,٥٩٤)		مصاريف عقارات الأوقاف
(٢,٩٨٤,٩٤٦)	(٢,٩٣١,٨٧٠)	(١,٦٠٥,٦١٥)	(١,٣٢٤,٠٠٩)	(١٢)	مصاريف الإدارية والعمومية
(٣٣,٠٥٤)	(٧,٦٣٤)	(١٦,٥٥٨)	(٣,٨٣٧)	(٧)	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٠٠٨)	(٤,٠٠٨)	(٢,٠١٦)	(٢,٠١٤)	(٨)	استهلاك الموجودات غير الملموسة
<u>(٤,٨٥٢,٧٦٦)</u>	<u>(٤,٠٣٩,٧٣٠)</u>	<u>(٢,٤٣٢,١٩٦)</u>	<u>(١,٨٩٩,٤٣٣)</u>		إجمالي المصروفات والمساعدات
<u>(٤٧٤,٦١٨)</u>	<u>٥٠٢,٨٦٨</u>	<u>٣١٢,٧٤٢</u>	<u>١١,٧٩٥</u>		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

سماعة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سماعة الأستاذة/ هنا المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سماعة الأستاذة/ وعد التحطتي مسؤولة قسم المحاسبة	سماعة الأستاذة/ رنا الرمي المدير التنفيذي	سماعة الدكتور/ فهد خليفة الرواهي	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 ٢٠٢٤ م
(بالريال السعودي)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول خلال السنة
		تعديلات لتسوية صافي الأصول
(٤٧٤,٦١٨)	٥٠٢,٨٦٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		استهلاك الموجودات غير الملموسة
٣٣,٠٥٤	٧,٦٣٤	المكون من مخصص منافع موظفين
٤,٠٠٨	٤,٠٠٨	التغيرات في صافي الأصول المعدل
٧٦,٤٨٠	٥١,٦٧٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣٦١,٠٧٦)	٥٦٦,١٨٦	الأرصدة المدينة الأخرى
		الأرصدة الدائنة الأخرى
٨٣,٧٠٢	(١٤٧,٧٨٧)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
١٥١,٣٨٥	١١١,٥٧٢	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الناتجة من/ (المستخدم
		في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٥,٩٨٩)	٥٢٩,٩٧١	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
(١٢٥,٩٨٩)	٥٢٩,٩٧١	رصيد النقدية في نهاية الفترة
٥١,٥٢٩,٣٨٧	٤٨,٧٢٣,٥٢٥	
٥١,٤٠٣,٣٩٨	٤٩,٢٥٣,٤٩٦	

سعادة الأستاذة/ نهلة الخميس أمين الصندوق	سعادة الأستاذة/ هنا المطلق مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ وعد التحطتي مسؤولة قسم المحاسبة	سعادة الأستاذة/ رنا المرعي المدير التنفيذي	سعادة الدكتور/ فهد خليفة الوهابي	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م

(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 ٢٠٠٩م 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 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 الفترة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر يونيو 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.

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 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،



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م
(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 متعادلت 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 ٢٠٢٣ م

٥- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
١٨,٧٣٣,٥٥٥	١٧,٢١٤,٣٧٥	وديعة لدى بنك الأهلي
٩,٥٩٢,٣٤٥	٩,٦١٢,٣٦٩	بنك الإنماء-وقف الوالدين
٨,٦٠٥,٦٨٢	٨,٦١٤,٤٠٣	بنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦
٧,٣٤١,٦٥٩	٨,٥٢٤,٥٥١	بنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨
١,٥٨٠,٥٤٤	٢,٠٥٩,٩٧٠	بنك الإنماء - زكاة
١,٠٨٤,١٢٨	١,٥٠٧,٩٠٠	مصرف الراجحي - زكاة
٦٩٠,٣٨٠	٣٤٧,٠٤٩	مصرف الراجحي - تبرعات
٢٢٢,٨٦٩	٢٩٦,٠٢١	بنك الأهلي التجاري - عام
٢٤١,٥٨٢	٢٩١,١٥٣	مصرف الراجحي - وقف
١٧٤,٣٨٢	٢٨٢,٦٣١	بنك الإنماء - تبرعات
٢٣٠,٠٧٨	٢٣١,٠٧٨	بنك الجزيرة - وقف
١٤٤,٣٣٦	١٧٤,٤٦١	بنك الجزيرة - زكاة
٨١,٩٨٥	٩٧,٥٣٥	بنك الجزيرة - تبرعات
٤٨,٧٢٣,٥٢٥	٤٩,٢٥٣,٤٩٦	

٦- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	
٣٣١,١٥٠	٢٧٦,٨٠٨	إيرادات مستحقة
١٠٣,٢٣٠	٢١٨,٥٢٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤٢١	٣٧,٩٧٩	عهد وسلف
١٠٠,٥٣٣	١٤٥,٦١٠	ضريبة القيمة المضافة
١٨,٧٦٧	٢٤,٩٦٧	ارصدة مدينة أخرى
(٢٤٦,١٦٥)	(٢٤٦,١٦٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠٩,٩٣٦	٤٥٧,٧٢٣	



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 ٢٠٢٤ م

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 ٢٠٢٤ م
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

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	-
٧,٦٣٤	٥١١	٩٢٣	٦,٢٠٠	-
٥٤٠,٢٤٥	٩٨,٩٥٢	١٠٢,٢٩٥	٣٣٨,٩٩٨	-
١,٣٧٥,١٧٨	١,٠٢٦	٢,١٥٠	٢٥,٠٠٢	١,٣٤٧,٠٠٠
١,٣٨٢,٨١٢	١,٥٣٧	٣,٠٧٣	٣١,٢٠٢	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 ٢٠٢٤ م

٨- الموجودات غير الملموسة- بالصافي	
الموقع الإلكتروني	الإجمالي
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١
-	-
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١
التكلفة في بداية الفترة	
الإضافات خلال الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	
١٨٦,٨٦٢	١٨٦,٨٦٢
٤,٠٠٨	٤,٠٠٨
١٩٠,٨٧٠	١٩٠,٨٧٠
الأطفاء المتراكم في بداية الفترة	
أطفاء خلال الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	
صافي القيمة الدفترية كما في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	
٤٣,٤٤١	٤٣,٤٤١
صافي القيمة الدفترية كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	
٤٧,٤٤٩	٤٧,٤٤٩
٩- الأرصدة الدائنة الأخرى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)
٥٤٨,٧١٢	٣٤٥,١٣١
١٧٧,٩٠٧	٢٨٩,٩٥٧
١٥٢,٩٩٣	١٥٢,٩٩٣
٢٠,٠٤١	-
٨٩٩,٦٥٣	٧٨٨,٠٨١
مصرفات مستحقة	
إيرادات مقبوضة مقدما	
شيكات تحت التحصيل	
أرصدة دائنة أخرى	
١٠- مخصص منافع الموظفين	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (مدققة)
٨٨٤,٥٠٦	٧٢٩,٢٩٨
٥١,٦٧٦	١٥٥,٢٠٨
٩٣٦,١٨٢	٨٨٤,٥٠٦
رصيد بداية الفترة	
المكون خلال الفترة	



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 ٢٠٢٤ م

١١- مصاريف البرامج والأنشطة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٤ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٩٩١,١٨٦	٨٣٩,٢٠٠	٦٥٦,٧٢٢	٤٥٧,٦٩٢	مصاريف لمرضى الزهايمر
٢١,٠١٥	٨١,٢٠٨	١٤,٧٥٠	٣,٠٠٠	مشروع رفقة
١٣,٢٢٥	٦٢,٩٦٨	-	٣٤,٥٠٠	مصاريف الشهر العالمي للزهايمر
٩,٢٠٠	٥٥,٩٧٣	٩,٢٠٠	٢٦,٢٨٦	قواعد البيانات
٥٣٤,٧٧٦	-	٥٠,١٣٩	-	مؤتمر الزهايمر الدولي
١٩٠,٤١٧	-	٧٥,٤١٧	-	مصاريف خدمات التواصل الاجتماعي
٣٢,١٥٨	-	-	-	مصاريف برنامج رحلات الخير
-	٤٠,٥٠١	-	٤٠,٥٠١	خدمات تطوعية
<u>١,٧٩١,٩٧٧</u>	<u>١,٠٧٩,٨٥٠</u>	<u>٨٠٦,٢٢٨</u>	<u>٥٦١,٩٧٩</u>	

١٢- مصاريف الإدارية والعمومية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٤ (غير مدققة)	م٢٠٢٣ (غير مدققة)	م٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١,٠٦٩,٢٦٣	١,٠٨٧,٥٦٦	٥٧٤,٢٠٢	٥٥٢,٣٥٧	مرتبات وأجر ومافي حكمها
٢٦٣,٩٣٩	٤٠٧,٤٣٤	١٩٨,٤٩٢	٢٠٦,١٠١	التأمينات الاجتماعية
٣٢٨,٢٩٦	٣٧٠,٦٩٥	١٧٢,٣٣٧	١٧٩,١٨٤	بدلات موظفين
٣٨٥,٧٩٦	٢٨١,٨٤٩	٣٥٣,٣١٠	٥١,١٢٨	مكافآت وتدريب
-	١٧١,٥٣١	-	٩٢,٧٠٠	مصاريف تصاميم ودعاية
١٥١,٠٩٢	١٣٩,٠٨٢	٩٥,١٦٩	٥٤,٥٨٣	تأمين طبي وعلاج
٩٩,٣٦٠	١٠٧,٦٠٦	٣١,٦١١	٦٠,٩١٥	منافع الموظفين
٧٠,٧٢٥	٩٣,٩٦٧	٨,٦٢٥	٧٦,٢١٧	اتعاب مهنية واستشارات
٥١٠	٤٤,٧٣٩	٥١٠	٦٧٥	مصاريف توصيل
٢٨,١١١	٤٣,٥٢٢	٧,٦٦٩	٧,٤٦٣	محروقات وتأمينات وصيانة واستئجار سيارات
٩,٦٨٠	٤٢,٨٨٠	٩,٦٨٠	-	مصاريف الإيجارات
٧,١٥٨	١٥,٩٠٦	٣,٨٨٥	٦,٩٢٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٧,٠١٩	١٤,٤٩٢	٧,٢٩٧	٥,٩٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٦,٣٤٣	١١,١١٧	٤,٦٦٦	٣,٧٥٢	وقود ومحروقات
٦٨٠	١٠,٤١٦	٣٥٠	٤,٢٩٠	رسوم حكومية
٥٠٣	٧,٥٢٨	-	٦,١٢١	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٢١٣	٣,٥٣٤	٢,٠٨٨	١,٧٤٥	عصوات بنكية
٨٥٠	٣,٤٥٠	٨٥٠	٣,٤٥٠	مصاريف جمعية عمومية
١,٠٩٠	٢,٣٠٠	١,٠٩٠	٢,٣٠٠	تذاكر سفر
٢٨٧,٥١٢	١,٨٢٥	-	١,٨٢٥	مصاريف مؤتمرات
٤٧,٦٠٠	١,٤٤٠	٢٧,٦٠٠	١,٤٤٠	مصاريف تأسيس وتصميم متجر الزهايمر
١٢,١٦٣	٥٥٤	١٢,١٦٣	(٢١,٣٤٤)	مصاريف اجازات
١٨٢,٠٤٣	٦٨,٤٣٧	٩٤,٠٢١	٢٦,٢٨١	أخرى
<u>٢,٩٨٤,٩٤٦</u>	<u>٢,٩٣١,٨٧٠</u>	<u>١,٦٠٥,٦١٥</u>	<u>١,٣٢٤,٠٠٩</u>	



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 ٢٠٢٤ م

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، نقوم 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 يونيو ٢٠٢٤ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م.

١٥- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٦ هـ الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٤ م