



الجمعية السعودية
الخيرية لمرض الزهايمر
SAUDI ALZHEIMER'S DISEASE ASSOCIATION

الجمعية السعودية الخيرية لمرض ألزهايمر

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م

صفحة

الفهرس:

١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٢	قائمة الأنشطة الأولية الموجزة
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٤ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٩ - ١٠	ميزان المراجعة

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 ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
		الموجودات المتداولة
٤٣,٣٢٨,٧٤٢	٥	النقد وما في حكمه
٦٣٦,٦٢٩	٦	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٣,٩٦٥,٣٧١		إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
١,٤١٢,٩٣٦	٧	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
٣٧,٣٥١	٨	الموجودات غير الملموسة، بالصافي
١٠,٩٩٤,٩٢٥		الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة
١٢,٤٤٥,٢١٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٦,٤١٠,٥٨٣		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الموجودات
		المطلوبات المتداولة
٥٦٤,٨٣٤	٩	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٦٤,٨٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١,٣٨٧,٥٣٠		مخصص منافع الموظفين
١,٣٨٧,٥٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٩٥٢,٣٦٤		إجمالي المطلوبات
		صافي الموجودات
٣٤,١٧٥,٩٤٨		صافي الموجودات غير المقيمة
٨,٤٤٥,٦٠٧		صافي الموجودات المقيمة
١١,٨٣٦,٦٦٤		صافي موجودات الأوقاف
٥٤,٤٥٨,٢١٩		إجمالي صافي الموجودات
٥٦,٤١٠,٥٨٣		إجمالي صافي الموجودات والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة د. خالد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة د. خالد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة د. خالد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة د. خالد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة د. خالد الزهراني	رئيس مجلس الإدارة د. خالد الزهراني
---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

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 ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

الإيرادات والمكاسب	غير المقيدة	المقيدة	أوقاف	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح
التبرعات النقدية العامة	٤١٦,٠٥٣	-	-	٤١٦,٠٥٣	
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٣٧,٧٩٣	١٣٧,٧٩٣	
تبرعات الزكاة	-	١,٤٠٨,٤٣٠	-	١,٤٠٨,٤٣٠	
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	-	١٠٠,٦٧٩	-	١٠٠,٦٧٩	
التبرعات العينية	٩١٩,٠٢٧	-	-	٩١٩,٠٢٧	
اشترابات اعضاء	٢٠,٨٩٢	-	-	٢٠,٨٩٢	
إيرادات الأنشطة	١١٥,٨٧٧	-	-	١١٥,٨٧٧	
إيرادات تأجير أوقاف	١٧٢,٧٢٠	-	-	١٧٢,٧٢٠	
إيرادات الوديعة	٢٢٢,٩٢٧	-	-	٢٢٢,٩٢٧	
إيرادات أخرى	١٥,٥٦٥	-	-	١٥,٥٦٥	
صافي الموجودات المحررة من القيود	٦٧٥,٦٢٤	(٦٧٥,٦٢٤)	-	-	
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢,٥٥٨,٦٨٥	٨٣٣,٤٨٥	١٣٧,٧٩٣	٣,٥٢٩,٩٦٣	
المصروفات والمساعدات					
مصاريف الزكاة الشرعية	(٦٣٧,٦٣٠)	-	-	(٦٣٧,٦٣٠)	
مصاريف البرامج والأنشطة	(٢,٨٢٨,٨٠٠)	-	-	(٢,٨٢٨,٨٠٠)	١٠
مصاريف تشغيلية محملة على النشاط	-	-	-	-	
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٨٣,٧٨٧)	-	-	(٣٨٣,٧٨٧)	١١
مصاريف جمع الأموال	(٦١,٩٢٥)	-	-	(٦١,٩٢٥)	
مصاريف الاستدامة المالية	(٤٢,١٦٩)	-	-	(٤٢,١٦٩)	
استهلاك الممتلكات والآلات	٧				
والمعدات	(٦,٢٦٣)	-	-	(٦,٢٦٣)	
استهلاك الموجودات غير الملموسة	(٢,٠١٤)	-	-	(٢,٠١٤)	٨
إجمالي المصروفات والمساعدات	(٣,٩٦٢,٥٨٨)	-	-	(٣,٩٦٢,٥٨٨)	
التغير في صافي الموجودات من الأنشطة المستمرة	(١,٤٠٣,٩٠٣)	٨٣٣,٤٨٥	١٣٧,٧٩٣	(٤٣٢,٦٢٥)	
التغير في صافي الموجودات	(١,٤٠٣,٩٠٣)	٨٣٣,٤٨٥	١٣٧,٧٩٣	(٤٣٢,٦٢٥)	
صافي الموجودات بداية الفترة	٣٥,٥٧٩,٨٥١	٧,٦١٢,١٢٢	١١,٦٩٨,٨٧١	٥٤,٨٩٠,٨٤٤	
صافي الموجودات نهاية الفترة	٣٤,١٧٥,٩٤٨	٨,٤٤٥,٦٠٧	١١,٨٣٦,٦٦٤	٥٤,٤٥٨,٢١٩	

معدلة الأستاذة هالة المنصور أمين الصندوق	معدلة الأستاذة لطيفة النوراني مديرة قسم المعالجة	معدلة الأستاذة وداد القماني رئيسة قسم المعالجة	معدلة الأستاذة رنا المري المدير التنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة الدكتور أحمد خليفة الزواوي	معدلة السيد الأستاذ عبدالله 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
(٤٣٢,٦٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٢٦٣	التغير في صافي الموجودات خلال السنة
٢,٠١٤	تعديلات لتسوية صافي الموجودات
٢٠٠,٩٦٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٢٢,٩٢٧)	استهلاك الموجودات غير الملموسة
(٤٤٦,٣٠٩)	المكون من مخصص منافع موظفين
	فوائد دائنة
	التغير في صافي الموجودات المعدل
(٢٥٦,٢٨٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٣٦,٣٢٣	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٢,٠١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٧٨,٢٧٩)	المسدد من مخصص منافع الموظفين
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٩٩,٨٦٠	فوائد محصلة
(١٦,٧٩٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
١٨٣,٠٦١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٥,٢١٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٣,٨٢٣,٩٦٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣,٣٢٨,٧٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

مجلسة المجلس الإداري أحمد الصديقي	مجلسة المجلس الإداري محمود أحمد المعينة	مجلسة المجلس الإداري رئيسة قسم المعينة	مجلسة المجلس الإداري رئيسة قسم المعينة	مجلسة المجلس الإداري رئيسة قسم المعينة	مجلسة المجلس الإداري رئيسة قسم المعينة
--------------------------------------	--	---	---	---	---

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 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 ٢٠٢٥ م وتنتهي بنهاية شهر مارس ٢٠٢٥ م.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية. وتُعَدُّ 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 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 لاستمرار 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 ٢٠٢٤ 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٣- أسس القياس

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

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية استخدام بعض التقديرات والأحكام الهامة التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات 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 ما تعادل 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 ٢٠٢٤ م

٥- النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١١,٨٩٥,٤٤٥	بنك الانماء - استثمار
٩,٦٣٥,٦٣٤	بنك الانماء-وقف الوالدين
٨,٦٢١,٤٢٣	البنك الأهلي التجاري-الوقف الخيري ح/٢٠٦
٦,٤٤١,٦٥٢	البنك الأهلي التجاري- زكاة ح/١٠٨
٢,٢٠٧,٤٢٧	بنك الانماء - زكاة
١,٢٣٨,١٢٧	مصرف الراجحي - زكاة
٩٩٣,١٢٣	مصرف الراجحي - تبرعات
٨٣٧,٣٢٩	البنك الأهلي التجاري - عام
٤٥٥,٩٧٨	بنك الانماء - تبرعات
٣٣٩,٨٦٨	بنك الجزيرة - وقف
٣٣٤,٥٧٧	مصرف الراجحي - وقف
١٩٠,٤٦١	بنك الجزيرة - زكاة
١٣٧,٦٩٨	بنك الجزيرة - تبرعات
٤٣,٣٢٨,٧٤٢	

٦- الأرضة المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٤٦٦,٨٣٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١١٩,٤٤٤	ضريبة القيمة المضافة
٧١,٥٦٢	إيرادات مستحقة
٢٧,٠٠٤	عهد وسلف
٦٨٤,٨٤٩	
(٤٨,٢٢٠)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣٦,٦٢٩	



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

٧- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وطابعات	الإجمالي	التكلفة
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٩٩,٠٠٠	١١٠,٧٥٦	٩٩,٩٧٨	١,٩٥٦,٧٣٤	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	١٦,٧٩٩	١٦,٧٩٩	الإضافات خلال الفترة
١,٣٤٧,٠٠٠	٣٩٩,٠٠٠	١١٠,٧٥٦	١١٦,٧٧٧	١,٩٧٣,٥٣٣	الرصيد في نهاية الفترة
-	٣٥١,٥٣٢	١٠٣,٣٩٧	٩٩,٤٠٥	٥٥٤,٣٣٤	الاستهلاك المتراكم
-	٥,٢٧٤	٦٢٠	٣٦٩	٦,٢٦٣	الرصيد في بداية الفترة
-	٣٥٦,٨٠٦	١٠٤,٠١٧	٩٩,٧٧٤	٥٦٠,٥٩٧	استهلاك خلال الفترة
-	٤٢,١٩٤	٦,٧٣٩	١٧,٠٠٣	١,٤١٢,٩٣٦	الرصيد في نهاية الفترة
١,٣٤٧,٠٠٠	٤٢,١٩٤	٦,٧٣٩	١٧,٠٠٣	١,٤١٢,٩٣٦	صافي القيمة الدفترية
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٨- الموجودات غير الملموسة، بالصافي

الموقع الإلكتروني	الإجمالي	التكلفة
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١	الرصيد في بداية الفترة
٢٣٤,٣١١	٢٣٤,٣١١	الرصيد في نهاية الفترة
١٩٤,٩٤٦	١٩٤,٩٤٦	الإطفاء المتراكم
٢,٠١٤	٢,٠١٤	الرصيد في بداية الفترة
١٩٦,٩٦٠	١٩٦,٩٦٠	أطفاء خلال الفترة
٣٧,٣٥١	٣٧,٣٥١	الرصيد في نهاية الفترة
٣٧,٣٥١	٣٧,٣٥١	صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	مصروفات مستحقة
٣٨٧,١٨١	إيرادات مقبوضة مقدما
١٧٧,٦٥٣	
٥٦٤,٨٣٤	



الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٠ - مصاريف البرامج والأنشطة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١,٦٢٢,١٢٥	مصاريف لمرضى الزهايمر
٨٢٨,٠٢٧	مصاريف دعائية
٢١٨,٣٨٤	مشروع رفقة
٩١,٠٠٠	خدمات تطوعية
٣٧,٩٩٥	مصرفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٣١,٢٦٩	قواعد البيانات
٢,٨٢٨,٨٠٠	

١١ - مصاريف الإدارية والعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١١٥,٨٢٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٩٤,٨٠٠	اتعاب مهنية واستشارات
٤١,٢٤٤	بدلات موظفين
٣٢,١٥٥	منافع الموظفين
١٧,٠١١	التأمينات الاجتماعية
١٢,٨٣٩	تأمين طبي وعلاج
١٠,٦٤٥	مصاريف الإيجارات
٨,٩٥٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٨٢٣	مصاريف اجازات
٦,٢٤٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٧٣٥	رسوم حكومية
٢,٨٣٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٩٣٥	عمولات بنكية
٢٨,٧٤٥	أخرى
٣٨٣,٧٨٧	

الجمعية السعودية الخيرية لمرض الزهايمر
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي مسجلة برقم (٤٩١)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

١٢- إدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الجمعية لمخاطر مالية مختلفة تتضمن أثار 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.

١٣- الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم يكن هناك أحداث لاحقة بعد ٣١ مارس ٢٠٢٥ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

١٤- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للجمعية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٥ م الموافق ١٨ محرم ١٤٤٧ هـ.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

Account No	Account Description	Beginning Balance	Dr Movement	Cr Movement	Dr Adj	Cr Adj	Ending Balance
11101001	حسابات جارية - البنك الاهلي تبرعات	284,825	2,110,977	1,558,473	-	-	837,329
11101002	حسابات جارية - البنك الاهلي زكاة	5,590,791	850,872	12	-	-	6,441,652
11101004	حسابات جارية - بنك الجزيرة تبرعات	122,473	15,225	-	-	-	137,698
11101005	حسابات جارية - بنك الانماء تبرعات	390,444	14,960,978	14,895,445	-	-	455,978
11101006	حسابات جارية - زكاة بنك الانماء	2,087,014	120,412	-	-	-	2,207,427
11101007	حسابات جارية - بنك الجزيرة زكاة	174,461	16,000	-	-	-	190,461
11101008	حسابات جارية - بنك الراجحي تبرعات	247,181	1,903,207	1,157,265	-	-	993,123
11101009	حسابات جارية - بنك الراجحي زكاة	1,437,477	923,157	1,122,507	-	-	1,238,127
11103002	حساب جاري - بنك الانماء استثمار	14,695,585	11,895,445	14,695,585	-	-	11,895,445
1140100102	عده طواري - الرياض (الموظفة اثير النشوان)	3,745	45,000	33,813	-	-	14,932
1140100103	عده طواري - الشرقية (الموظفة نجود الفايز)	7,977	42,800	50,056	-	-	721
1140100104	عده طواري - الغربية (الموظفة روى مليباري)	4,300	31,200	29,245	-	-	6,255
1140100106	عده الموظف سامي	-	3,000	2,786	-	-	214
1140100107	عده الموظف قاسم	-	16,120	14,344	-	-	1,776
11401002	ذمم العاملين - عهد نقدية نهلة الخميس	471	23,000	20,366	-	-	3,106
1140200402	ذمم مدينة - شركة ريانة نحد (ايجار)	-	18,154	18,154	-	-	-
1140200403	ذمم مدينة - مستاجرين	-	3,750	3,750	-	-	-
11405001	ضريبة مضافة - مشتريات نشاط اقتصادي	-	1,650	-	-	-	1,650
11405002	ضريبة مشتريات - مستردة	251,762	-	231,823	-	-	19,939
1150100501	تأمين سيارات مدفوع مقدما	-	3,169	91	-	-	3,078
1150100502	تأمينات مدفوعة مقدما	104,592	359,365	76,110	-	-	387,847
11501006	مصاريف مدفوعة مقدما	-	11,000	1,451	-	-	9,549
11501007	ايجارات مدفوعة مقدما	17,011	115,884	66,530	-	-	66,365
11603004	ايرادات مستحقة	48,495	-	-	23,067	-	71,562
12101001	الاراضي	1,347,000	-	-	-	-	1,347,000
12101001-1	الاراضي	7,500,000	-	-	-	-	7,500,000
12102001	المباني	3,494,925	-	-	-	-	3,494,925
12104001	سيارات	364,000	-	-	-	-	364,000
12104003	سيارات متبرع بها	35,000	-	-	-	-	35,000
12105001	الأثاث المكتبي	110,756	620	-	-	-	111,376
12110001	اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	99,978	17,168	-	-	-	117,146
12201010	الموقع الالكتروني	234,312	-	-	-	-	234,312
13101001	حسابات جارية - حساب الاهلي وقف	8,615,978	5,445	-	-	-	8,621,423
13101002	حسابات جارية - حساب الانماء وقف	9,625,893	9,741	-	-	-	9,635,634
13101003	حسابات جارية - بنك الجزيرة وقف	231,078	108,790	-	-	-	339,868
13101004	حسابات جارية - بنك الراجحي وقف	320,760	13,817	-	-	-	334,577
2130200201	اتعاب مراجعة مستحقة	(7,500)	7,500	-	-	-	-
21304004	ارباح وخسائر مدورة	(37,089,317)	-	-	-	-	(37,089,317)
21305001	ضريبة القيمة المضافة - مبيعات	-	-	15,000	-	-	(15,000)
21305002	ضريبة القيمة المضافة - مشتريات (نشاط خيري)	-	112,855	-	-	-	112,855
21401007	تأمينات اجتماعية مستحقة	(53,575)	175,556	186,903	-	-	(64,922)
21401008	مصاريف مشتريات مستحقة	-	38,040	86,036	-	-	(47,996)
2150200401	ايرادات عضوية مدفوعة مقدما	(61,068)	20,892	40,154	-	-	(80,330)
21503002	ايرادات اوقاف العمارة مدفوعة مقدما	(170,043)	172,720	100,000	-	-	(97,323)
21601001	تسويات ضريبة القيمة المضافة	(32,854)	32,854	-	-	-	-
22401001	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	(1,198,577)	12,013	200,966	-	-	(1,387,530)
22404002	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ذمم العملاء	(48,220)	-	-	-	-	(48,220)
22406001	مخصص ايجازات	(236,325)	4,705	42,643	-	-	(274,263)
22501004	مجمع إهلاك - السيارات	(351,531)	-	5,274	-	-	(356,805)
22501005	مجمع إهلاك - الأثاث المكتبي	(103,398)	-	620	-	620	(104,638)
22501010	مجمع إهلاك - اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	(99,405)	-	369	-	369	(100,143)
22502010	مجمع استنفاد واطفاء موقع الكتروني	(194,941)	-	2,014	-	-	(196,955)
23101001	صافي الاصول غير المقيدة	(17,801,530)	-	-	-	-	(17,801,530)
31101001	الزكاة	-	12	1,408,441	-	-	(1,408,430)
31105006	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	-	-	100,679	-	-	(100,679)
31106001	ايرادات الوديعة	-	-	199,860	-	23,067	(222,927)
31201001	التبرع العام	-	-	412,273	-	-	(412,273)
31202001	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	-	-	828,027	-	-	(828,027)
31203001	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	-	-	91,000	-	-	(91,000)
31205001	الاشتراكات الاعضاء	-	-	20,892	-	-	(20,892)
31205009	ايرادات متجر الزهايمر الالكتروني	-	-	3,505	-	-	(3,505)
31205013	تبرع شركة ايندكس	-	-	112,372	-	-	(112,372)
31205014	تبرع من شركة الكهرباء السعودي	-	-	3,780	-	-	(3,780)
31301003	تبرعات نقدية وقف (لا تخص ايرادات العمارة)	-	-	137,793	-	-	(137,793)
31303001	ايرادات الوقف - العمارة	-	-	172,720	-	-	(172,720)
41101001	الرواتب والاجور الاساسية - اداري	-	115,824	-	-	-	115,824
41101002	بدل السكن - اداري	-	28,956	-	-	-	28,956



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(بالريال السعودي)

Account No	Account Description	Beginning Balance	Dr Movement	Cr Movement	Dr Adj	Cr Adj	Ending Balance
41101003	بدل المواصلات-اداري	-	11,582	-	-	-	11,582
41101007	العمل الإضافي-اداري	-	175	-	-	-	175
41101008	تأمينات اجتماعية-اداري	-	17,011	-	-	-	17,011
41102001	الإجازات	-	42,643	-	6,823	42,643	6,823
41102002	تذاكر السفر	-	1,530	-	-	-	1,530
41102003	التأمين الطبي	-	12,839	-	-	-	12,839
41102013	مصاريف حكومية - رسوم	-	3,735	-	-	-	3,735
41102019	بدل الانتداب	-	531	-	-	-	531
41102020	تعويضات نهاية الخدمة	-	200,966	-	32,155	200,966	32,155
41201001	مستلزمات مكتبية	-	8,954	-	-	-	8,954
41201002	مستلزمات أنظمة المعلومات	-	1,433	-	-	-	1,433
41201007	مصروفات ضيافة وحفلات	-	6,243	-	-	-	6,243
41201010	مصاريف أخرى متنوعة	-	7,400	880	-	-	6,520
4120201001	صيانة أجهزة حاسب الي	-	500	-	-	-	500
41203001	مصاريف الكهرباء	-	849	-	-	-	849
41203002	مصاريف مياه	-	813	-	-	-	813
41203003	الهاتف و الفاكس والإنترنت	-	2,834	-	-	-	2,834
4120300901	ايجار مكتب الادارة	-	10,645	-	-	-	10,645
4120301001	تكاليف استشارات مالية	-	76,800	-	-	-	76,800
4120301002	تكاليف اتعاب استشارات أخرى	-	18,000	-	-	-	18,000
41204001	مصاريف التدريب والتأهيل	-	2,654	-	-	-	2,654
41204002	مصاريف اشتراكات وتصديقات	-	13,394	-	-	-	13,394
4120400501	مصاريف تصاميم ودعائية	-	-	15,565	-	-	(15,565)
41204008	مصاريف بنكية وعمولات	-	1,935	-	-	-	1,935
41204015	مشاركات الجمعية مع جهات خارجية	-	21,998	-	-	-	21,998
41204016	مصاريف قواعد بيانات	-	31,269	-	-	-	31,269
41204019	مصاريف الجمعية العمومية	-	1,046	-	-	-	1,046
41304001	مصروف إهلاك - سيارات	-	5,274	-	-	-	5,274
41305001	مصاريف الإهلاك - الأثاث المكتبي	-	-	-	620	-	620
41310001	مصاريف الإهلاك - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	-	-	-	369	-	369
41313011	مصاريف الاستنفاد -اطفاء موقع الالكتروني	-	2,014	-	-	-	2,014
42101001	مصاريف الزكاة الشرعية	-	637,630	-	-	-	637,630
42102009	مصاريف علي مرضى الزهايمر -غير مقيدة	-	1,392,124	-	187,579	-	1,579,703
42102010	مصروفات برنامج رحلات الخير	-	6,800	-	-	-	6,800
4210201106	مصاريف مراجعات طبية للمرضى الزهايمر-مقيدة	-	13,624	-	-	-	13,624
42105006	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	-	37,995	-	-	-	37,995
42202001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	-	828,027	-	-	-	828,027
42203001	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (م)	-	91,000	-	-	-	91,000
43102004	الصيانة والإصلاح لمبنى الوقف	-	451	-	-	-	451
43104001	مصاريف العمارة	-	2,763	-	-	-	2,763
43106005	مصاريف مشروع رفقة	-	218,384	-	-	-	218,384
4410101	اجور ورواتب -جمع اموال	-	31,050	-	-	-	31,050
4410102	بدل سكن-جمع اموال	-	7,762	-	-	-	7,762
4410103	بدل مواصلات-جمع اموال	-	3,105	-	-	-	3,105
4410104	تأمينات اجتماعية -جمع اموال	-	4,560	-	-	-	4,560
4410106	تأمين طبي- جمع اموال	-	3,044	-	-	-	3,044
4410107	ايجار محمل على نشاط جمع الاموال	-	2,661	-	-	-	2,661
4510101	رواتب اجور -استثمار	-	18,285	-	-	-	18,285
4510102	بدل سكن-استثمار	-	4,572	-	-	-	4,572
4510103	بدل مواصلات-استثمار	-	2,762	-	-	-	2,762
4510104	تأمينات اجتماعية-استثمار	-	1,752	-	-	-	1,752
4510106	تأمين طبي -استثمار	-	2,283	-	-	-	2,283
4510107	ايجار -استثمار	-	1,996	-	-	-	1,995
4410108	نهاية خدمة -جمع اموال	-	-	-	8,039	-	8,038
4510108	نهاية خدمة -استثمار	-	-	-	6,029	-	6,028
4410109	اجازات جمع اموال	-	-	-	1,706	-	1,705
4510109	اجازات استثمار	-	-	-	1,279	-	1,278