

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ القوائم المالية الحالية في بداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨م و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٨م و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١٣ ابريل من العام المالي ٢٠١٧ م ( تاريخ التسجيل ) و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف ممتد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التتقيف الدوائى بمنطقة الرياض - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأى حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٧ رمضان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ١٢ مايو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٥٠٧,٥٣٧	٧٤,٨٤٦
مصرفات مدفوعة مقدمة وارصدة مدينة اخري	(٤)	٢١,٨٧٢	٦٥,٩٧٧
مجموع الأصول المتداولة		١,٥٢٩,٤٠٩	١٤٠,٨٢٣
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٥)	٦١,٠١٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٦١,٠١٠	-
إجمالي الأصول		١,٥٩٠,٤١٩	١٤٠,٨٢٣
<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
مصرفات مستحقة		٦,٠٠٠	-
مجموع الإلتزامات		٦,٠٠٠	-
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٣٠,٧١٩	١٤٠,٨٢٣
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٨٥٣,٧٠٠	-
مجموع صافي الأصول		١,٥٨٤,٤١٩	١٤٠,٨٢٣
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١,٥٩٠,٤١٩	١٤٠,٨٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)

قائمة الأنشطة  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٥٠٠	٥٨٨,٠٦٧	-	٥٨٨,٠٦٧	التبرعات النقدية العامة
-	٢٣١,٣١١	٢٣١,٣١١	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١٩٩,٢٢٥	-	-	-	إيرادات الأنشطة
٤٥٠	٢٦,٨٠٠	-	٢٦,٨٠٠	إيرادات الأشتراكات
-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	(٧) إعانات الوزارة
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٦٢٧,٦١١)	٦٢٧,٦١١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٠٠,١٧٥	٢,٠٩٦,١٧٨	٨٥٣,٧٠٠	١,٢٤٢,٤٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب و إعادة التصنيف
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٥٦,٣١٧	٥٥٥,٧١٩	-	٥٥٥,٧١٩	(٨) مصروفات الأنشطة
٣,٠٣٥	٨٥,٩٨١	-	٨٥,٩٨١	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
-	١٠,٨٨٢	-	١٠,٨٨٢	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٥٩,٣٥٢	٦٥٢,٥٨٢	-	٦٥٢,٥٨٢	إجمالي المصروفات والخسائر
١٤٠,٨٢٣	١,٤٤٣,٥٩٦	٨٥٣,٧٠٠	٥٨٩,٨٩٦	التغير في صافي الاصول
-	١٤٠,٨٢٣	-	١٤٠,٨٢٣	صافي الأصول في بداية الفترة
١٤٠,٨٢٣	١,٥٨٤,٤١٩	٨٥٣,٧٠٠	٧٣٠,٧١٩	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤٠,٨٢٣	١,٤٤٣,٥٩٦	التغير فى صافي الاصول
-	١٠,٨٨٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٤٠,٨٢٣	١,٤٥٤,٤٧٨	التغير فى صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات فى الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٦٥,٩٧٧)	٤٤,١٠٥	مصرفات مدفوعه مقدمة وارصدة مدينة اخري
-	٦,٠٠٠	مصرفات مستحقة
٧٤,٨٤٦	١,٥٠٤,٥٨٣	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧١,٨٩٢)	اضافات عقارات والات ومعدات
-	(٧١,٨٩٢)	صافي النقد (المستخدم فى) الأنشطة الاستثمارية
٧٤,٨٤٦	١,٤٣٢,٦٩١	التغير فى النقدية خلال الفترة
-	٧٤,٨٤٦	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٧٤,٨٤٦	١,٥٠٧,٥٣٧	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض ، جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٣ بتاريخ ٧/١٦ /١٤٣٨ هـ الموافق ١٣/٤/٢٠١٧ م .

مركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسى فى ما يلى :-

- \* تقديم البرامج التدريبية وورش العمل والندوات للمختصين فى مجالات التثقيف الدوائى .
- \* نشر الوعى حول الاستخدام الامثل للدواء وتصحيح المفاهيم الخاطئة حولها .
- \* بناء منظومة من الشركات الفاعلة والمؤثرة فى مجالات عمل الجمعية .
- \* دعم الابحاث والدراسات المتعلقة بالتثقيف الدوائى والتعاونت مع الجمعيات الاقليمية والدوائية لتطوير الخدمات المقدمة من قبل الجمعية .
- \* تقديم نموذج تنموى يلبى الاحتياجات المختلفة للتثقيف الدوائى .

السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية فى بداية شهر يناير من العام المالى ٢٠١٨ م و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالى ٢٠١٨ م و تعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١٣ ابريل من العام المالى ٢٠١٧ م ( تاريخ التسجيل ) و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٧ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة فى المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة فى المملكة العربية السعودية ، كما أنه فى تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست فى معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير فى عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### (أ) الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات فى التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
  - وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
  - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### (ب) المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
  - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
  - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

#### المخزون السلى :

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- (ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفى حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر.

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مصرف الإنماء
٧٤,٨٤٦	١,٥٠٧,٥٣٧	
٧٤,٨٤٦	١,٥٠٧,٥٣٧	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ايجار مقدم
٦٥,٠٩٤	٥,٨٤٩	
٨٨٣	-	العهد النقدي
-	١٦,٠٢٣	
٦٥,٩٧٧	٢١,٨٧٢	القيمة المضافة

جمعية التتيفف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجدة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافى العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	تصحيحات على مباني مستأجرة	أجهزة وبرنامج	أثاث ومفروشات	التكلفة
٧١,٨٩٢	٢٠,٩٠٣	٣١,٨٩٩	١٩,٠٩٠	الإضافات خلال السنة
٧١,٨٩٢	٢٠,٩٠٣	٣١,٨٩٩	١٩,٠٩٠	الرصيد فى نهاية السنة
١٠٠,٨٨٢	٣,٤٨٩	٥,٢٣٦	٢,١٥٧	الإهلاك المتراكم
١٠٠,٨٨٢	٣,٤٨٩	٥,٢٣٦	٢,١٥٧	أهلاك السنة
٢١,٠٠١٠	١٧,٤١٤	٢٦,٦٦٣	١٦,٩٣٣	الرصيد فى نهاية السنة
٢١,٠٠١٠	١٧,٤١٤	٢٦,٦٦٣	١٦,٩٣٣	القيمة التقديرية
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) التبرعات النقدية المقبدة
-	١٥٢,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	٧٩,٣١١	برنامج مبادرة التعليم الدوائية
-	٢٣١,٣١١	
من ١٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) إعانات الوزارة
-	٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للتأسيس
-	١,٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج
-	١,٢٥٠,٠٠٠	
من ١٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) مصروفات الانشطة
١٩,٩٨٠	-	برنامج يوم الصيدلى السعودى
-	٨,٣٠٠	معارض توعية
-	٣٣٠,٤٥٩	توعية اطفال
-	٧١,٥٧٠	السلامة الدوائية
-	٤٠,١٥١	برنامج مداد
٣٦,٣٣٧	١٠٥,٢٣٩	برنامج مبادرة التعليم الدوائى
٥٦,٣١٧	٥٥٥,٧١٩	

جمعية التثقيف الدوائى بمنطقة الرياض  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٣)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) المصروفات العمومية والادارية
٣,٠٠٠	-	المكافآت
-	٦٥,٠٩٤	مصاريف ايجارات
-	٤٧٣	عمولات بنكية
٣٥	٢٠,٤١٤	مصاريف نثرية
<u>٣,٠٣٥</u>	<u>٨٥,٩٨١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) صافى الاصول المقبدة
-	٨٥٣,٧٠٠	اعانة الوزارة للبرامج
-	<u>٨٥٣,٧٠٠</u>	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة فى تاريخ ٢٠١٩/٥/١٢