

جمعية رواق الأوراق

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة صافي التغير في الأصول
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية رواق الأوراق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رواق الأوراق، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رواق الأوراق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

المحترمين

السادة / جمعية رواق الأوراق

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٧ شعبان ١٤٤٦ هـ

٠٦ فبراير ٢٠٢٥ م

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٤١,٩٤٣	٦,٣٦٨
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦٦٥	٤٦٣
إجمالي الأصول المتداولة		٤٢,٦٠٨	٦,٨٣١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	٢٦,٣٨٩	٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٦,٣٨٩	٨٠٠
إجمالي الأصول		٦٨,٩٩٧	٧,٦٣١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٩,٣٠٢	٧,٢٩٢
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩,٣٠٢	٧,٢٩٢
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٧,٣٢٣	٨٣٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧,٣٢٣	٨٣٣
إجمالي الإلتزامات		١٦,٦٢٥	٨,١٢٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢,٣٧٢	(٤٩٤)
إجمالي صافي الأصول		٥٢,٣٧٢	(٤٩٤)
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٦٨,٩٩٧	٧,٦٣١

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	٢٣٧,٢٦١	٠	٢٣٧,٢٦١	١٨,٩٧٢
إيرادات الاشتراكات		٦,٩٣٨	٠	٦,٩٣٨	١,٤٥٨
منصة التبرعات الوطنية	(٩)	٠	١١٦,١٩٤	١١٦,١٩٤	٠
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١٠)	٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٠
إيرادات الأنشطة	(١١)	٤٣,٤٦٤	٠	٤٣,٤٦٤	٠
العائد الاقتصادي للتطوع		١٩٦,٠٠٠	٠	١٩٦,٠٠٠	٠
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٠	٠	٠	٥,٢٦١
صافي الأصول المحررة من القيود		٢١٦,١٩٤	(٢١٦,١٩٤)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة تصنيّف		٦٩٩,٨٥٧	٠	٦٩٩,٨٥٧	٢٥,٦٩١
بنود المصروفات					
مصروفات التطوع		١٩٦,٠٠٠	٠	١٩٦,٠٠٠	٠
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٣٨٤,٨٦٤	٠	٣٨٤,٨٦٤	١٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	٧٧,٠٧٨	٠	٧٧,٠٧٨	١٩,٥٥٧
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٢,٢٥٧	٠	٢,٢٥٧	٢٨
إجمالي بنود المصروفات		٦٦٠,١٩٩	٠	٦٦٠,١٩٩	٢٩,٥٨٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٣٩,٦٥٨	٠	٣٩,٦٥٨	(٣,٨٩٤)
البنود الاستثنائية					
إيرادات أخرى	(١٤)	١٣,٢٠٨	٠	١٣,٢٠٨	٣,٤٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		١٣,٢٠٨	٠	١٣,٢٠٨	٣,٤٠٠
التغير في صافي الأصول		٥٢,٨٦٦	٠	٥٢,٨٦٦	(٤٩٤)
صافي الأصول في بداية السنة		(٤٩٤)	٠	(٤٩٤)	٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٥٢,٣٧٢	٠	٥٢,٣٧٢	(٤٩٤)

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
٠	٠	الرصيد في ٢٩ مايو ٢٠٢٣م
(٤٩٤)	(٤٩٤)	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
(٤٩٤)	(٤٩٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(٤٩٤)	(٤٩٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م
٥٢,٨٦٦	٥٢,٨٦٦	مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة
٥٢,٣٧٢	٥٢,٣٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
المبالغ بالريال السعودي

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	التغير في صافي الأصول
(٤٩٤)	٥٢,٨٦٦	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٨	٢,٢٥٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٣٣	٦,٤٩٠	
٣٦٧	٦١,٦١٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٤٦٣)	(٢٠٢)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧,٢٩٢	٢,٠١٠	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,١٩٦	٦٣,٤٢١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٨)	(٢٧,٨٤٦)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٢٨)	(٢٧,٨٤٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦,٣٦٨	٣٥,٥٧٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٠	٦,٣٦٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦,٣٦٨	٤١,٩٤٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية رواق الأوراق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : رواق الأوراق

(١/٢) المركز الرئيسي : جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥) بتاريخ ٠٩ / ١١ / ١٤٤٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* المساعدة في توفير فرص الاحتراف لأصحاب المواهب

* رفع الوعي بجمال المكتبات والمعلومات

* تقديم المسورة للمهتمين بالمكتبات والمعلومات

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٤م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٤م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية رواق الأوراق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان 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 النقدى .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكيدها .

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 .

جمعية رواق الأوراق

مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

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 الإعتراف 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.

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	مصرف الراجحي - عام
٦,٣٦٨	٨٠٣	مصرف الراجحي - تبرعات
٠	٤٠,٦١٥	مصرف الراجحي - مشاريع وتدريب
٠	٥٢٥	<u>الاجمالي</u>
٦,٣٦٨	٤١,٩٤٣	
		(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	ذمم العاملين
٠	٦٦٥	إيرادات مستحقة (اشتراكات الاعضاء)
٤٦٣	٠	<u>الاجمالي</u>
٤٦٣	٦٦٥	

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي، برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>										
<u>البيان</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول في بداية الفترة</u>	<u>إضافات خلال العام</u>	<u>الاستيعادات خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول في نهاية الفترة</u>	<u>مجمع الإهلاكات في بداية الفترة</u>	<u>إهلاكات العام</u>	<u>مجمع الإهلاك المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات في نهاية الفترة</u>	<u>صافي قيمة الأصول في آخر الفترة</u>
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠ %	٠	٣,١٣٥	٠	٣,١٣٥	٠	١١١	٠	١١١	٣,٠٢٤
الات ومعدات	١٥ %	٠	١,٢١٥	٠	١,٢١٥	٠	١٣٢	٠	١٣٢	١,٠٨٣
أدوات وأجهزة العرض	١٥ %	٠	٦,٦٠٠	٠	٦,٦٠٠	٠	٨٢٥	٠	٨٢٥	٥,٧٧٥
اجهزة الحاسب الالى وملحقاتها	٢٠ %	٠	٩,٠٩٦	٠	٩,٠٩٦	٠	٣٤١	٠	٣٤١	٨,٧٥٥
اجهزة التفتة والتبريد والتهوية	١٥ %	٠	٧,٨٠٠	٠	٧,٨٠٠	٠	٦٨٢	٠	٦٨٢	٧,١١٨
لوحات الدعاية والإعلان	١٠ %	٨٢٨	٠	٠	٨٢٨	٢٨	١٦٦	٠	١٩٤	٦٣٤
الإجمالي		٨٢٨	٢٧,٨٤٦	٠	٢٨,٦٧٤	٢٨	٢,٢٥٧	٠	٢,٢٨٥	٢٦,٣٨٩
										٨٠٠

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

		(٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات أعضاء)
١,٢٩٢	٣,٤٢٥	التأمينات الاجتماعية
٠	٢,٨٧٧	
٧,٢٩٢	٩,٣٠٢	<u>الاجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	(٧) مخصص نهاية الخدمة :-
٠	٨٣٣	رصيد اول الفترة
٨٣٣	٦,٤٩٠	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
٨٣٣	٧,٣٢٣	<u>الاجمالي</u>

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>(٨) التبرعات النقدية العامة :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١٨,٩٧٢	٢٣٧,٢٦١	
١٨,٩٧٢	٢٣٧,٢٦١	<u>الاجمالي</u>

<u>(٩) منصة التبرعات الوطنية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	منصة التبرعات الوطنية - طباعة وتوزيع كتب الحج مناسك ومقاصد
٠	٣٠,٧٠٢	منصة التبرعات الوطنية - ملتقي مذكرات حاج
٠	٣٨,٤٠٠	منصة التبرعات الوطنية - برنامج افانين
٠	٢,٧٥٠	منصة التبرعات الوطنية - برنامج اريكة شبابية
٠	١٤,٤٠٠	منصة التبرعات الوطنية - برنامج طموح باحثة
٠	٢٨,٨٠٠	منصة التبرعات الوطنية - برنامج دورة قصص الأطفال
٠	١,١٤٢	
٠	١١٦,١٩٤	<u>الاجمالي</u>

<u>(١٠) اعانة صندوق دعم الجمعيات</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
٠	١٠٠,٠٠٠	
٠	١٠٠,٠٠٠	<u>الاجمالي</u>

<u>(١١) إيرادات الأنشطة :-</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	إيرادات برامج وانشطة - برنامج اريكة شبابية
٠	٣٠,٥٣٦	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات مقهي
٠	٧,٧٣٢	إيرادات برامج وانشطة - برنامج اسفار
٠	٢,٢٦٥	إيرادات برامج وانشطة - برنامج افانين
٠	١,٥٧٥	إيرادات برامج وانشطة - برنامج طموح باحثة
٠	٨٣١	إيرادات برامج وانشطة - جلسات قراءة فن الكلام
٠	٥٢٥	
٠	٤٣,٤٦٤	<u>الاجمالي</u>

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١٢) مصروفات الأنشطة :-		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	
.	٧٧,٧٨٣	مصروفات برامج ونشطة- برنامج اريكة شبابية
.	٥٣,٤١٧	مصروفات برامج ونشطة- برنامج طموح باحثة
.	٤٩,٠٣٧	مصروفات برامج ونشطة- نادي رواق القرآني
.	٤١,٩٩٤	مصروفات برامج ونشطة- ملتقي مذكرات حاج
.	٣٣,٥٦٣	مصروفات برامج ونشطة- برنامج افانين
.	٣١,٩٢٠	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقي ورقات
.	٣٠,٧٠٢	مصروفات برامج ونشطة - طباعة وتوزيع كتب الحج مناسك ومقاصد
.	١٦,١٨٤	مصروفات برامج ونشطة- برنامج المقهي
.	٦,٢٥١	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقي القراءة
.	٤,٢٩٨	مصروفات برامج ونشطة- برنامج كتب وتوزيعها
.	٣,٦٥٨	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقي التطوع
.	٣,٤٢٢	مصروفات برامج ونشطة- برنامج دورة قصص الأطفال
.	٢,٦٩٦	مصروفات برامج ونشطة- برنامج اسفار
.	٢٤٠	مصروفات برامج ونشطة- دورة فهم الكلام
.	١٨,٤١٠	مصروفات حملة علي النشاط
.	١١,٢٨٩	مصروفات جمع الأموال
١٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج وانشطة - أخرى
١٠,٠٠٠	٣٨٤,٨٦٤	الإجمالي

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٢,٠٠٠	٥٣,٠٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١,١٣٥	تأمينات اجماعية
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨٣٣	٦,٤٩٠	مكافاة ترك الخدمة
٥٠٠	٦,٦٦١	منافع وخدمات
١٥٠	٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٧٤	٣,٢٦٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٤٠٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٠	٦٨	مصاريف عمولات بنكية
٠	٢	مصروفات أخرى
<u>١٩,٥٥٧</u>	<u>٧٧,٠٧٨</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>(١٤) إيرادات أخرى :-</u>
٣,٤٠٠	١٣,٢٠٨	إيرادات أخرى حسميات موظفين
<u>٣,٤٠٠</u>	<u>١٣,٢٠٨</u>	<u>الاجمالي</u>