

جمعية رواق الأوراق

مسجلة لدى المركز الوطنى لتنمية القطاع غير الربحى برقم (٥٢٦٥)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

جمعية رواق الأوراق
مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٥٢٦٥)
مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
الفهرس

البیان

الصفحة

-	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٤	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٥	قائمة التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
٧ - ١٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤١,٩٤٣	٣,٣٢٦	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٦٦٥	.	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٤٢,٦٠٨</u>	<u>٣,٣٢٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٦,٣٨٩	٤٠,٧٧١	(٥)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
<u>٢٦,٣٨٩</u>	<u>٤٠,٧٧١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٦٨,٩٩٧</u>	<u>٤٤,٠٩٧</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
.	٥٧,٩٧٠	(٦)	مستحق الي جهات ذات علاقة
٩,٣٠٢	٩,٣٥٣	(٧)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩,٣٠٢</u>	<u>٦٧,٣٢٣</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧,٣٢٣	١٦,٠٤٢	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٧,٣٢٣</u>	<u>١٦,٠٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>١٦,٦٢٥</u>	<u>٨٣,٣٦٥</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٢,٣٧٢	(٩٥,٩٢٦)		صافي الأصول غير المقيدة
.	٥٦,٦٥٨	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
<u>٥٢,٣٧٢</u>	<u>(٣٩,٢٦٨)</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٦٨,٩٩٧</u>	<u>٤٤,٠٩٧</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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 ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

بنود الدخل	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
التبرعات النقدية العامة	(٩)	٨٦,٧٣٠	٠	٨٦,٧٣٠	٢٣٧,٢٦١
التبرعات النقدية المقيدة	(١٠)	٠	١٤٢,٩٨٩	١٤٢,٩٨٩	١١٦,١٩٤
إيرادات الأشتراكات		١٦,٧٨٨	٠	١٦,٧٨٨	٦,٩٣٨
اعانة صندوق دعم الجمعيات	(١١)	٠	١٤٩,٥٠٠	١٤٩,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠
العائد الاقتصادي للتطوع		٤٢,٢٧٣	٠	٤٢,٢٧٣	١٩٦,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٢)	٢٤,٧٢٠	٠	٢٤,٧٢٠	٤٣,٤٦٤
تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)		٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المحررة من القيود		٢٣٥,٨٣١	(٢٣٥,٨٣١)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام					
إجمالي بنود الدخل وإعادة التصنيف		٤٢٦,٣٤٢	٥٦,٦٥٨	٤٨٣,٠٠٠	٦٩٩,٨٥٧
بنود المصروفات					
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٤٩٨,٢٢٢	٠	٤٩٨,٢٢٢	٥٨٠,٨٦٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	٨١,٨٨٩	٠	٨١,٨٨٩	٧٧,٠٧٨
اهلاك العقارات والالات والمعدات	(٥)	٥,٥٦٧	٠	٥,٥٦٧	٢,٢٥٧
إجمالي بنود المصروفات		٥٨٥,٦٧٨	٠	٥٨٥,٦٧٨	٦٦٠,١٩٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١٥٩,٣٣٦)	٥٦,٦٥٨	(١٠٢,٦٧٨)	٣٩,٦٥٨
البنود الأستثنائية					
إيرادات اخري	(١٥)	٩,٨٤٠	٠	٩,٨٤٠	١٣,٢٠٨
تسويات علي سنوات سابقة	(١٦)	١,١٩٨	٠	١,١٩٨	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية		١١,٠٣٨	٠	١١,٠٣٨	١٣,٢٠٨
التغير في صافي الأصول		(١٤٨,٢٩٨)	٥٦,٦٥٨	(٩١,٦٤٠)	٥٢,٨٦٦
صافي الأصول في بداية السنة		٥٢,٣٧٢	٠	٥٢,٣٧٢	(٤٩٤)
صافي الأصول في نهاية السنة		(٩٥,٩٢٦)	٥٦,٦٥٨	(٣٩,٢٦٨)	٥٢,٣٧٢

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 التغيرات في صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
المبالغ بالريال السعودي

الإجمالي	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة	إيضاح
(٤٩٤)	٠	(٤٩٤)	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٥٢,٨٦٦	٠	٥٢,٨٦٦	
٥٢,٣٧٢	٠	٥٢,٣٧٢	
٥٢,٣٧٢	٠	٥٢,٣٧٢	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥ م مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م
(٩١,٦٤٠)	٥٦,٦٥٨	(١٤٨,٢٩٨)	
(٣٩,٢٦٨)	٥٦,٦٥٨	(٩٥,٩٢٦)	

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 ٢٠٢٥م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٢,٨٦٦	(٩٢,٨٣٨)	التغير في صافي الاصول
	١,١٩٨	خسائر رأسمالية
٢,٢٥٧	٥,٥٦٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	.	مكاسب (خسائر) غير محققة إعادة التقييم
.	.	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
.	.	إطفاء أصول غير ملموسة
.	.	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٦,٤٩٠	٩,٩١٧	المكون من مخصص ديون مشكوك فيها
٦١,٦١٣	(٧٦,١٥٦)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
	.	المدينون
(٢٠٢)	٦٦٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	.	المخزون
.	.	الدائنون
٢,٠١٠	٥١	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
	.	قروض طويل الاجل
	.	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	(١,١٩٨)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٦٣,٤٢١	(٧٦,٦٣٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٨٤٦)	(١٩,٩٤٩)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
.	.	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات
.	.	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
.	.	إستبعاد الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات)
.	.	شراء أصول غير ملموسة
.	.	شراء الممتلكات والالات والمعدات (أوقاف)
.	.	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٧,٨٤٦)	(١٩,٩٤٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تسويات علي مال الجمعية
		أقساط القروض
		المحصل من تبرعات بغرض شراء أصول أوقاف
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٥,٥٧٥	(٩٦,٥٨٧)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦,٣٦٨	٤١,٩٤٣	رصيد النقدية في بداية الفترة
٤١,٩٤٣	(٥٤,٦٤٤)	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 ٢٠٢٥م

(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 بمجال 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 ٢٠٢٥م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(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) إستخدام 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 ٢٠٢٥ م

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

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

(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 كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضم الديون المعدومة عند تكديدها .

المخزون السلعي :-

(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 ٢٠٢٥ م

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 مكافأة 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 احتمالية 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 استلامها 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 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.

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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٨٠٣	٢,٣٥٦	مصرف الراجحي - عام
٤٠,٦١٥	٠	مصرف الراجحي - تبرعات
٥٢٥	٩٧٠	مصرف الراجحي - مشاريع وتدريب
<u>٤١,٩٤٣</u>	<u>٣,٣٢٦</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى :-
٦٦٥	٠	ذمم العاملين
<u>٦٦٥</u>	<u>٠</u>	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 ٢٠٢٥م

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

البيان	نسبة الاهلاك	تكلفة الأصول في بداية الفترة	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في نهاية الفترة	مجمع الاهلاكات في بداية الفترة	اهلاكات العام	مجمع الاهلاك المستبعد	مجمع الاهلاكات في نهاية الفترة	صافي قيمة الأصول في اخر الفترة	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠%	٣,١٣٥	.	.	٣,١٣٥	١١١	٣١٤	.	٤٢٥	٢,٧١٠	٣,٠٢٤
الات ومعدات	١٥%	١,٢١٥	.	.	١,٢١٥	١٣٢	١٨٢	.	٣١٤	٩٠١	١,٠٨٣
أدوات وأجهزة العرض	١٥%	٦,٦٠٠	٣,١٦٠	.	٩,٧٦٠	٨٢٥	١,٠٢٩	.	١,٨٥٤	٧,٩٠٦	٥,٧٧٥
أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%	.	١,٣٢٩	.	١,٣٢٩	.	١٧	.	١٧	١,٣٢٣	.
اجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٢٠%	٩,٠٩٦	٥,١٢٩	.	١٤,٢٢٥	٣٤١	١,٤٩٣	.	١,٨٣٤	١٢,٣٩١	٨,٧٥٥
اجهزة التفتيش والتبريد والتجفيف	١٥%	٧,٨٠٠	١,٠٢٧	.	٨,٨٢٧	٦٨٢	٢,٣٦٦	.	٣,٠٤٨	١٥,٠٢٢	٧,١١٨
لوحات الدعاية والإعلان	١٠%	٨٢٨	.	.	٨٢٨	١٩٤	١٦٦	.	٣٦٠	٤٦٨	٦٣٤
الإجمالي		٢٨,٦٧٤	١٩,٩٤٩	.	٤٨,٦٢٣	٢,٢٨٥	٥,٥٦٧	.	٧,٨٥٢	٤٠,٧٧١	٢٦,٣٨٩

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 ٢٠٢٥م

آخر الفترة		الحركة خلال الفترة		بداية الفترة		نوع المعاملة	طبيعة العلاقة	جهات ذات علاقة
له	منه	له	منه	له	منه			
١٧,٩٧٠	٠	٧٧,٠٩٢	٥٩,١٢٢	٠	٠	سلفه	وقف خيري	وقف غرس القيم
٤٠,٠٠٠	٠	٦٥,٧٥٣	٢٥,٧٥٣	٠	٠	سلفه	وقف خيري	مكتبة ودار غرس القيم
٥٧,٩٧٠	٠	١٤٢,٨٤٥	٨٤,٨٧٥	٠	٠			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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
٣,٠٠٠	٣,٨٠٠	اتعاب مهنية مستحقة
٣,٤٢٥	١,٨١٢	إيرادات مدفوعه مقدما (اشتراكات أعضاء)
٢,٨٧٧	٣,٧٤١	التأمينات الاجتماعية
<u>٩,٣٠٢</u>	<u>٩,٣٥٣</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	(٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٨٣٣	٧,٣٢٣	رصيد اول الفترة
٠	(١,١٩٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
٦,٤٩٠	٩,٩١٧	المكون خلال العام
٠	٠	المسدد خلال العام
<u>٧,٣٢٣</u>	<u>١٦,٠٤٢</u>	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 ٢٠٢٥م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(٩) التبرعات النقدية العامة :-
٢٣٧,٢٦١	٨٦,٧٣٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
<u>٢٣٧,٢٦١</u>	<u>٨٦,٧٣٠</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة :-
٠	٥٣,٥٣٥	تبرعات نقدية مقيدة - الملتقى الرمضاني معارج الجمال (منصة التبرعات)
٣٨,٤٠٠	٤٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ملتقى مذكرات حاج (منصة التبرعات)
٠	١٤,٥٧٠	تبرعات نقدية مقيدة - الملتقى الصيفي بدر الدجى (منصة التبرعات)
٠	١٢,٦٣٤	تبرعات نقدية مقيدة - طباعة وتوزيع كتب الحج مناسك ومقاصد (منصة التبرعات)
٢٨,٨٠٠	٨,٠٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج طموح باحثة (منصة التبرعات)
٠	٦,٢١٧	تبرعات نقدية مقيدة - ملتقى لغتي هويتي (منصة التبرعات)
٣٠,٧٠٢	٠	تبرعات نقدية مقيدة - طباعة وتوزيع كتب الحج مناسك ومقاصد (منصة التبرعات)
٢,٧٥٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج افانين (منصة التبرعات)
١٤,٤٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اريكة شبابية (منصة التبرعات)
١,١٤٢	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج دورة قصص الأطفال (منصة التبرعات)
<u>١١٦,١٩٤</u>	<u>١٤٢,٩٨٩</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١١) اعانة صندوق دعم الجمعيات
٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٤٩,٥٠٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تأسيس
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٩,٥٠٠</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	(١٢) إيرادات الأنشطة :-
٠	١٣,٨٢٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج طموح باحثة
٠	٢,٧٥٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم دورة الخط (محبرة)
٧,٧٣٢	٢,٠٤٨	إيرادات برامج وانشطة - مبيعات مقهي
٠	١,٦٣٥	إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج أمسية ميلاد
١,٥٧٥	١,١٨٥	إيرادات برامج وانشطة - برنامج افانين
٠	١,٠٠٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج معسكر القراءة
٠	٨٧٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج ضيوف المكتبة
٠	٨٦٠	إيرادات برامج وانشطة - نادي رواق القرآني
٠	٣٠٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج الخلوة البحثية
٠	٢٤٠	إيرادات برامج وانشطة - رسوم برنامج لقاء مع مختص
٠	١٢	إيرادات برامج وانشطة - إيرادات طباعة
٣٠,٥٣٦	٠	إيرادات برامج وانشطة - برنامج اريكة شبابية
٢,٢٦٥	٠	إيرادات برامج وانشطة - برنامج اسفار
٨٣١	٠	إيرادات برامج وانشطة - برنامج طموح باحثة
٥٢٥	٠	إيرادات برامج وانشطة - جلسات قراءة فن الكلام
<u>٤٣,٤٦٤</u>	<u>٢٤,٧٢٠</u>	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 ٢٠٢٥م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م</u>	(١٣) مصروفات الأنشطة :-
٤٩,٠٣٧	١٣٤,٨٦٨	مصروفات برامج ونشطة- نادي رواق القرآني
٥٣,٤١٧	٦٧,١٥٣	مصروفات برامج ونشطة- برنامج طموح باحثة
.	٥٧,٠٢٨	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقى معارج الجمال
.	٤٩,٩٠١	مصروفات برامج ونشطة- برنامج بدر الدجي
٤١,٩٩٤	٤٩,٠٠٠	مصروفات برامج ونشطة- ملتقى مذكرات حاج
.	٢٧,٣٦٦	مصروفات برامج ونشطة- طباعة كتب وتوزيعها
٣٣,٥٦٣	٢٣,٣٣٠	مصروفات برامج ونشطة- برنامج افانين
٣٠,٧٠٢	١٢,٦٣٤	مصروفات برامج ونشطة - طباعة وتوزيع كتب الحج مناسك ومقاصد
.	٩,٦٤١	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقى لغتي هويتي
.	٢,٠٥٢	مصروفات برامج ونشطة- برنامج أمسية ميلاد
.	١,٠٧١	مصروفات برامج ونشطة- دورة الخط (محررة)
.	٤٥٢	مصروفات برامج ونشطة- برنامج معسكر القراءة
١٩٦,٠٠٠	٤٢,٢٧٣	مصروفات برامج وانشطة - مصروفات التطوع
٧٧,٧٨٣	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج اريكة شبابية
٣١,٩٢٠	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقى ورفات
١٦,١٨٤	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج المقهي
٦,٢٥١	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقى القراءة
٤,٢٩٨	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج كتب وتوزيعها
٣,٦٥٨	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج ملتقى التطوع
٣,٤٢٢	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج دورة قصص الأطفال
٢,٦٩٦	.	مصروفات برامج ونشطة- برنامج اسفار
٢٤٠	.	مصروفات برامج ونشطة- دورة فهم الكلام
١١,٢٨٩	١٥,٤٣١	مصروفات جمع الأموال
١٨,٤١٠	٥,٩١٧	مصروفات محملة علي النشاط
.	١٠٥	مصروفات برامج وانشطة - حوكمة
٥٨٠,٨٦٤	٤٩٨,٢٢٢	<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 ٢٠٢٥ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٥٣,٠٥٠	٦٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١,١٣٥	٥,٤٣٨	التأمينات الإجتماعية
٦,٠٠٠	٧,٦٠٠	اتعاب مهنية
٦,٤٩٠	٤,٠٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٣,٢٦٣	٢,٤٦٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٠	٢,٢٦٠	تدريب وتأهيل
٠	٧٣	غرامات ومخالفات
٦٨	٥٨	مصاريف عمولات بنكية
٦,٦٦١	٠	منافع وخدمات
٤٠٩	٠	مصاريف ضيافة
٢	٠	مصروفات أخرى
<u>٧٧,٠٧٨</u>	<u>٨١,٨٨٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٥) إيرادات أخرى :-</u>
١٣,٢٠٨	٩,٨٤٠	إيرادات أخرى حسميات موظفين
<u>١٣,٢٠٨</u>	<u>٩,٨٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م</u>	<u>(١٦) تسوية سنوات سابقة :-</u>
٠	١,١٩٨	تسويات سنوات سابقة - نهاية الخدمة
<u>٠</u>	<u>١,١٩٨</u>	<u>الإجمالي</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 ٢٠٢٥ م

<u>الرصيد</u> <u>نهاية الفترة</u>	<u>المنصرف</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u> <u>خلال الفترة</u>	<u>الرصيد</u> <u>بداية الفترة</u>	(١٧) صافي الأصول المقيدة :-
٥٦,٦٥٨	٤٣,٣٤٢	١٠٠,٠٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - تشغيلي
٠	٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	٠	اعانة صندوق دعم الجمعيات - رأس المال البشري
٠	٥٣,٥٣٥	٥٣,٥٣٥	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الملتقى الرمضاني معارج الجمال
٠	١٤,٥٧٠	١٤,٥٧٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - الملتقى الصيفي بدر الدجي
٠	٨,٠٣٣	٨,٠٣٣	٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج طموح باحثة
٠	١٢,٦٣٤	١٢,٦٣٤	٠	تبرعات نقدية مقيدة - طباعة وتوزيع كتب الحج مناسك ومقاصد
٠	٦,٢١٧	٦,٢١٧	٠	تبرعات نقدية مقيدة - ملتقى لغتي هويتي
٠	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - ملتقى مذكرات حاج
٥٦,٦٥٨	٢٣٥,٨٣١	٢٩٢,٤٨٩	٠	الإجمالي