

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء مجلس الادارة

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم 2295 وتاريخ 1443/11/04 هـ ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والابضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم 1 إلى رقم 13 بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2023م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية .

اساس الرأي

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

لفت انتباه

- بموجب صك الحكم رقم 4530784852 الصادر في 1445/08/04 هـ من محكمة الاستئناف بمنطقة المدينة المنورة دائرة الأحوال الشخصية انتقلت نظارة وقف دعوة الصينين بالمدينة المنورة الى مجلس إدارة جمعية طريق الحرير للتواصل الاجتماعي بأوصافهم .
- بموجب اتفاقية مؤرخة في 1445/02/26 هـ تم نقل جميع الحقوق الفكرية والمادية والأصول والالتزامات المتعلقة بمشروع مركز دعوة الصينين الى جمعية طريق الحرير للتواصل الاجتماعي .
- تم تعيين عقارات الوقف بواسطة مكتب معايير للتقييم العقاري ترخيص رقم 1410000270 وادرجت أصول الوقف بقيمتها العادلة راجع إيضاح رقم (6) وإيضاح رقم (7) .

(3/1)



تابع تقرير مراجع الحسابات لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري عن السنة المالية 2023م .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة من القوائم المالية.

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة في المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

- تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر منفردة أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية
- وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا تمارس الحكم المهني، ونلتزم بنزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي: تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، وبعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال نكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية .
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.



تابع تقرير مراجع الحسابات لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري عن السنة المالية 2023م

تابع : مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

• الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية، لإبداء رأي في القوائم المالية، ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها، ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة، ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملتها أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا. ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة، ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، تحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تعد هذه الأمور في الأمور الرئيسية للمراجعة، وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

نتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

حسن الصيرفي وشفيق أحمد

محاسبون قانونيون

حسن حسني الصيرفي ترخيص رقم (92)



الرياض في: 1445/08/05 هـ

الموافق: 2024/02/15

(3/3)

(٤)

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي	إيضاح	الأصول
٥٥٧,٣٥٧	(٤)	الأصول المتداولة
١,٨٥٦,٠٨٧	(٥)	نقدية بالبنوك والصندوق مدينون وأرصده مدينه
٢,٤١٣,٤٤٤		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٠٤٣,٦٠٠	(٦)	الأصول غير المتداولة
٢٠,٧٤٨,٥٩٨	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٦,١٩١	(٨)	أصول الأوقاف
٢٢,٨٠٨,٣٨٩		صافي الأصول غير الملموسة
٢٥,٢٢١,٨٣٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
		إجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات المتداولة
٦٢٥,٠٠٠	(٩)	قروض قصيرة الأجل
٦٢٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٢٥,٠٠٠		إجمالي الالتزامات
		صافي الأصول
١,٧٨٥,٣٣١		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٤٢,٣٣٨		صافي الأصول المقيدة
٢١,٦٦٩,١٦٤		صافي أصول الوقف
٢٤,٥٩٦,٨٣٣		إجمالي صافي الأصول
٢٥,٢٢١,٨٣٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٧,٢٨٦	٥٠٧,٢٨٦			الإيرادات والمكاسب
٧١٥			٧١٥	تبرعات للأوقاف
٢,١٢٨,٨٣١			٢,١٢٨,٨٣١	تبرعات عينية مواد غذائية
٢٥,٠٠٠			٢٥,٠٠٠	تبرعات الصدقة النقدية العامة
٥,٨٣٤		٥,٨٣٤		اشتراكات عضوية
٣٥,٨٢٥		٣٥,٨٢٥		تبرعات الزكاة
٢٩,٤٤١		٢٩,٤٤١		تبرعات علمني الفاتحة
٤,٦٦٥		٤,٦٦٥		تبرعات رحلات العمرة والحج
١٨٧,٧٠٢		١٨٧,٧٠٢		تبرعات ساعة دعوية
١١٦,٩٧٦		١١٦,٩٧٦		تبرعات التعريف بالإسلام
١٥٠,٠٠٠		١٥٠,٠٠٠		تبرعات دعم التايلانديين للحوار الالكتروني
٦٧,٧٢٠		٦٧,٧٢٠		تبرعات حملات تسويقية للأنشطة
١٠,٠٨٠		١٠,٠٨٠		تبرعات تعليم الدين واللغة العربية
٨٦		٨٦		تبرعات الصدقة الجارية
٣٠٠,٠٠٠			٣٠٠,٠٠٠	تبرعات سبع سنابل
٢٩٠,٠٠٠			٢٩٠,٠٠٠	تبرعات ساعات استشارية
٨٨,٢٠٥			٨٨,٢٠٥	تبرعات للتأسيس
٤٧٦,٩٣٠	٤٧٦,٩٣٠			تبرعات لمشروع تطبيق جمعية طريق الحرير
١,١٦٨,٧٩٠		١,١٦٨,٧٩٠		إيرادات ريع الأوقاف
٥٤,٠٠٠			٥٤,٠٠٠	تبرعات لبرامج الأنشطة الدعوية (١٠)
٢٠,٧٤٨,٥٩٨	٢٠,٧٤٨,٥٩٨			تبرعات عينية سيارات (١١)
٢٦,٣٩٦,٦٨٤	٢١,٧٣٢,٨١٤	١,٧٧٧,١١٩	٢,٨٨٦,٧٥١	تبرعات عينية أوقاف
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٣٤,٧٨٣			٣٤,٧٨٣	مصاريف السعي والجمالة
٥٢,٥٠٠			٥٢,٥٠٠	ضريبة تصرفات عقارية
٦٣٨			٦٣٨	مصروفات الأنشطة
٦٣,٦٥٠	٦٣,٦٥٠			مصروفات الأوقاف
٤٠٥,١٧٠			٤٠٥,١٧٠	المصروفات العمومية والإدارية (١٢)
٦٣٤,٧٨١		٦٣٤,٧٨١		مصاريف برامج وأنشطة (١٣)
٢٨٢,٤٣٧			٢٨٢,٤٣٧	مصاريف تشغيلية
٢١١,٤٤٤			٢١١,٤٤٤	مصاريف تسويقية جمع الأموال
١١٤,٤٤٨			١١٤,٤٤٨	اهلاك العام
١,٧٩٩,٨٥١	٦٣,٦٥٠	٦٣٤,٧٨١	١,١٠١,٤٢٠	اجمالي المصروفات والخسائر
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	٢١,٦٦٩,١٦٤	١,١٤٢,٣٣٨	١,٧٨٥,٣٣١	التغير في صافي الأصول
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	صافي الأصول في بداية السنة
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	٢١,٦٦٩,١٦٤	١,١٤٢,٣٣٨	١,٧٨٥,٣٣١	صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	التغير في صافي الأصول
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٨٥٦,٠٨٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٢,٧٤٠,٧٤٦	ذمم وارصدة مدينة أخرى
(٢,٠٤٣,٦٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٧٤٨,٥٩٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,١٩١)	العقارات والالات والمعدات
(٢٢,٨٠٨,٣٨٩)	أصول الأوقاف
٦٢٥,٠٠٠	صافي الأصول غير الملموسة
٦٢٥,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٥٧,٣٥٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٥٥٧,٣٥٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	التغير في النقدية خلال السنة
	النقدية في بداية السنة
	النقدية آخر السنة

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات عن القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م

١ . الكيان القانوني

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري جمعية خيرية مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) وتاريخ ١١/٠٤/١٤٤٣ هـ وتعمل تحت اشراف وزارة الشؤون الإسلامية والدعوة والإرشاد مركزها الرئيسي : الرياض - المملكة العربية السعودية .

أهداف الجمعية

طبقاً للاتحة التنفيذية فإن الجمعية تهدف إلى تحقيق الآتي :

- ترسيخ القيم الإسلامية وفق المنهج الصحيح .
- المحافظة على روح الاعتزاز لدى المسلمين بالإسلام .
- تقوية صلة المسلمين بالتاريخ والحضارة الإسلامية .
- تعزيز ارتباط النشء بالقيم الإسلامية الأصيلة وحمايته من المؤثرات المخالفة .
- استخدام التقنية الحديثة في تأصيل القيم الإسلامية الأصيلة في المجتمع .

٢ . السياسات المحاسبية المتبعة

٢/١ أسس العرض

تم إعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :

٢/٢ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣ . العرف المحاسبي

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

٣/١ تحقق الإيرادات

يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند نوافر الشروط التالية :

- أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
 - أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- وفيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم اثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في 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 .

٣/٢ المصروفات

تتمثل مصروفات الجمعية في غايات تحقيق أغراضها ، ولا يجوز لها صرف أي مبلغ مالي في غير ذلك ، للجمعية أن تمتلك العقارات على ان يقترن ذلك بموافقة مجلس الأمناء قبل التملك أو اقراره في أو اجتماع تال له ، للجمعية أن تستثمر فائض إيراداتها في مجالات مرجحة الكسب تضمن لها الحصول على مورد ثابت أو ان تعيد توظيف الفائض في المشروعات الإنتاجية والخدمية .

- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدي .

٣/٣ النقدية وشبه النقدية

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

٣/٤ الذمم المدينة

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

٣/٥ الأصول الثابتة

الأصول الثابتة والمتمثلة في السيارات منقولة من مركز دعوة الصينيين من جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية
الجاليات بالنسجم الى جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري بموجب اتفاقية نقل نشاط وأصول (إيضاح
مرفق)

٣/٦ الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

٣/٧ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحساب مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي ويتم تحميلها على
قائمة الأنشطة .

٣/٨ الزكاة الشرعية

المنشأة وفقية وغير هادفة للربح ولا تخضع لمعايير احتساب الزكاة الشرعية .

٣/٩ التبرعات العينية

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

٣/١٠ قائمة التدفقات النقدية

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

٣/١١ السنة المالية

إثنى عشر شهراً ميلادياً تبدأ من الأول من شهر يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس
العام .

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي	(٤) نقدية بالبنوك والصندوق
٥٤٦,٧٧٢	حساب جاري - مصرف الراجحي
١٠,٥٨٥	حساب جاري - مصرف الأثماء
<u>٥٥٧,٣٥٧</u>	

ريال سعودي	(٥) مدينون وأرصده مدينه
٤,٩٤٣	ذمم موظفين
٣٣,٣٧٣	مصاريف مدفوعه مقدما
٥٥,٢٦٨	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٦٢,٥٠٣	* مدينون متنوعون " جمعية الدعوة والإرشاد بالنسيم "
<u>١,٨٥٦,٠٨٧</u>	

* تمثل هذه المديونية مبلغ ١,٧٦٢,٥٠٣ ريال وهو الفرق بين اجمالي التبرعات كما ورد في الاتفاقية (١,٣٩٢,٢٥٦) وبين إجمالي التبرعات وفقا لكشوف الحسابات البنكية الصادرة من مصرف الراجحي للفترة من ١٤٣٥/٠١/٠١ هـ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م كما هو موضح في اتفاقية المخالصة الأولية الموقعة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١١ م ، بالاضافة إلى رصيد نهاية السنة سنة ١٤٣٤ هـ مبلغ ٣٧٠,٢٤٧ ريال .

الإجمالي	مصنع	سيارات	(٦) العقارات والالات والمعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٢,١٥٤,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	الإضافات
<u>٢,١٥٤,٠٠٠</u>	<u>٢,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤,٠٠٠</u>	في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	مجمع الاهلاك في
١١٠,٤٠٠	١٠٥,٠٠٠	٥,٤٠٠	٢٠٢٣/٠١/٠١ م
<u>١١٠,٤٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٤٠٠</u>	اهلاك العام
٢,٠٤٣,٦٠٠	١,٩٩٥,٠٠٠	٤٨,٦٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
<u>٢,٠٤٣,٦٠٠</u>	<u>١,٩٩٥,٠٠٠</u>	<u>٤٨,٦٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
	%٥	%١٠	نسب الاستهلاك

* المصنع مشاركة بالمنافسة مع جمعية عرقة.

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي	(٧) أصول الأوقاف
٦,٧٤٦,٨٩٨	وقف النهضة
١٤,٠٠١,٧٠٠	وقف المدينة المنورة
<u>٢٠,٧٤٨,٥٩٨</u>	

بموجب اتفاقية مؤرخة في ١٤٤٥/٠٢/٢٦ هـ تم نقل جميع الحقوق الفكرية والمادية والأصول والالتزامات المتعلقة بمشروع مركز دعوة الصينين الى جمعية طريق الحرير للتواصل الاجتماعي .
* أرض وقف النهضة مقيمة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال .
* وقف المدينة المنورة مقيم بمعرفة مكتب معايير عالمية للتقييم العقاري .

رخص البرامج والأنظمة ريال سعودي	(٨) صافي الأصول غير الملموسة التكلفة
٠٠٠	في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٢٠,٢٣٩	الإضافات
٢٠,٢٣٩	التكلفة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م
٤,٠٤٨	إطفاء العام
<u>١٦,١٩١</u>	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي	(٩) قروض قصيرة الأجل
١٥٠,٠٠٠	قروض من أعضاء مجلس ادارة الجمعية
٤٧٥,٠٠٠	قرض السيد / فيصل بالطيف
<u>٦٢٥,٠٠٠</u>	

(١٠) تبرعات لبرامج الأنشطة الدعوية
بلغت قيمة التبرعات للأنشطة الدعوية الواردة من جمعية النسيم مبلغ ١,١٦٨,٧٩٠ ريال .

(١١) تبرعات عينية سيارات
قيمة السيارات الواردة من جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بالنسيم طبقا للاتفاقية وتم تقييمها بمعرفة الجمعية .

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

ريال سعودي	(١٢) المصاريف العمومية والادارية
٣٢٨,١٧٨	تكلفة العماله
١٦,٠٨١	تأمينات اجتماعية
٢,٣٤٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٣٩	وقود ومحروقات ومستلزمات
١٦,٥٧٨	هاتف وبريد وانترنت
١٠,٤٩٢	صيانة واصلاح
١٤,٢٥٠	مصاريف استشارية وقانونية
٩,٢٤٣	ضيافة ونظافة
١,٥١٨	شحن وتحميل
٣,٩٠٠	تأمين
٤٩٨	مصاريف بنكية
٧٤٤	اشتراقات وتصديقات
<u>٤٠٥,١٧٠</u>	

ريال سعودي	(١٣) مصاريف برامج وأنشطة
٢٤٩,٨٤٨	مصاريف الدعوة الالكترونية
٣٠,٤١٣	مصاريف رحلات العمرة
٤٦,٠٢٠	مصاريف مشروع تطبيق جمعية طريق الحرير
٨,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة التايلانديين
٣٠٠,٠٠٠	مصاريف خدمات استشارية
<u>٦٣٤,٧٨١</u>	

(١٤) إيضاح عام

أ- الاتفاقية الموقعة بين جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري و جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية في النسيم
تم التوقيع مع جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسيم وبناء على رغبة الطرفين بتاريخ ١٤٤٥/٠٢/٢٦ هـ حيث تضمنت ما يلي: -
• نقل جميع الحقوق الفكرية والمادية والالتزامات والأصول المتعلقة بمشروع (مركز دعوة الصينيين) الى جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري كما ورد في الملحق رقم (١) والملحق رقم (٢) من الاتفاقية .
• تلتزم (جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات في النسيم) بتوفير كافة التسهيلات من مخاطبات ومستندات نظامية وقانونية وحسابات مالية لنقل وتسليم جميع الحقوق والالتزامات والأصول محل هذه الاتفاقية إلى (جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري).
• يتم اكمال انجاز هذه الاتفاقية بقيام جمعية طريق الحرير بإصدار خطاب إبراء ذمة من أي مطالبات لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسيم .
• تضمنت الاتفاقية احقية مطالبة أحد الطرفين للآخر بما قد يظهر من استحقاقات أخرى دون ان يعني ذلك

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

(١٤) تابع الايضاح العام

ب- البنود المعقدة في الاتفاقية والتي مازالت تحت الإجراء:
-تصفية الرصيد النقدي للحسابات البنكية لعمل المخالصة النهائية بناء على مطابقة كشوف الحسابات البنكية وفق ماورد في إيضاح رقم (٦).
-اكمال عمل لجنة الخبراء للبت فيما يتعلق بتطبيق نسبة الخصم ١٠% على التبرعات المقيدة لشراء الأوقاف وريعها كما ورد في الاتفاقية. نظراً لوجود إختلاف في وجهات النظر بين جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري و جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسبة حول هذا الأمر حيث ترى جمعية طريق الحرير عدم أحقية جمعية النسيم في خصم هذا المبلغ والذي يقدر بـ (١,٨٤٢,٤٢٦) ريال وتم التحفظ عليه عند توقيع اتفاقية المخالصة الأولية والمطالبة بتسديدة و ترى الجمعية من وجهة نظرها انه من حقها المطالبة به ويمثل مديونية على جمعية النسيم مع العلم انه لم يسجل ضمن القوائم المالية. حيث اسند الأمر الى لجنة خبراء مستقلة للبت فيه.

(١٥) أرقام المقارنة

لم تدرج أرقام مقارنة نظراً لعدم اصدار القوائم المالية للجمعية عن عام ٢٠٢٢ م حيث أن الجمعية لم تباشر النشاط خلال هذه السنة .