

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ 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 ٢٢٩٥ وتاريخ ١١/٠٤/١٤٤٣ هـ ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا 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 .

اساس الرأي

لقد قمنا بمراجعة 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 .

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 المسؤولية 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 .

(٣/١)



تابع تقرير مراجع الحسابات لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري عن السنة المالية ٢٠٢٤ م .

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 جوهريّة 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 ذكر 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 تأكد 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 خالصنا إلى وجود عدم تأكد 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.
 - 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 بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة .



تابع تقرير مراجع الحسابات لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري عن السنة المالية ٢٠٢٤ م .

تابع : مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

• ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزامنا 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 الرئيسة للمراجعة، وتوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح المبني عن الأمر، أو عندما نرى في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ؛بغي 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:

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

حسن حسني الصيرفي

محاسب قانوني ترخيص رقم (٩٢)



الرياض في ١٤٤٧/٠٣/٣٠ هـ

الموافق : ٢٠٢٥/٠٩/٢٢ م

(٣/٣)

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

الأصول	إيضاح	٢٠٢٤ م	٢٠٢٣ م
الأصول المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالبنوك والصندوق	(٤)	٣٠٩,٧٥٨	٥٥٧,٣٥٧
مدينون وأرصده مدينه	(٥)	١٧٦,٨٣٤	١,٨٥٦,٠٨٧
إجمالي الأصول المتداولة		٤٨٦,٥٩٢	٢,٤١٣,٤٤٤
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١,٩٩٣,٧٥٩	٢,٠٤٣,٦٠٠
أصول الأوقاف	(٧)	٢٠,٧٤٨,٥٩٨	٢٠,٧٤٨,٥٩٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	١٤,١٦٧	١٦,١٩١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٧٥٦,٥٢٤	٢٢,٨٠٨,٣٨٩
إجمالي الأصول		٢٣,٢٤٣,١١٦	٢٥,٢٢١,٨٣٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
دائنون وارصدة دائنة	(٩)	٩٣,٧٥٢	٠٠٠
قروض قصيرة الأجل	(١٠)	١٥٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠
مصاريف مستحقة		٢٣٤,٧٨٤	٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٧٨,٥٣٦	٦٢٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٤٧٨,٥٣٦	٦٢٥,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٥٠,٣٨٣	١,٧٨٥,٣٣١
صافي الأصول المقيدة		(١,٦٥٤,٩٦٧)	١,١٤٢,٣٣٨
صافي أصول الوقف		٢١,٦٦٩,١٦٤	٢١,٦٦٩,١٦٤
إجمالي صافي الأصول		٢٢,٧٦٤,٥٨٠	٢٤,٥٩٦,٨٣٣
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٢٣,٢٤٣,١١٦	٢٥,٢٢١,٨٣٣

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٣ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات للأوقاف		١٤٨,١١٦			١٤٨,١١٦	٥٠٧,٢٨٦
تبرعات عينية مواد غذائية		٤٦,٧٩٣			٤٦,٧٩٣	٧١٥
تبرعات الصدقة النقدية العامة		٢٧٠,٥٧٩			٢٧٠,٥٧٩	٢,١٢٨,٨٣١
اشتراكات عضوية		٢٥,٩٨٧			٢٥,٩٨٧	٢٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة			٩,١٧٥		٩,١٧٥	٥,٨٣٤
تبرعات علمني الفاتحة			٢٢,٨٢٣		٢٢,٨٢٣	٣٥,٨٢٥
تبرعات علمني الصلاة			٤,١١٤		٤,١١٤	٠٠٠
تبرعات رحلات العمرة والحج			٢٧,٧٠٣		٢٧,٧٠٣	٢٩,٤٤١
تبرعات ساعة دعوية			٥٤,٣٠٨		٥٤,٣٠٨	٤,٦٦٥
تبرعات التعريف بالإسلام			١٢٠,٨٥٢		١٢٠,٨٥٢	١٨٧,٧٠٢
تبرعات دعم التالانديين والفلبينيين			٦١,٥٨٠		٦١,٥٨٠	١١٦,٩٧٦
تبرعات حملات تسويقية للأنشطة						١٥٠,٠٠٠
تبرعات تعليم الدين واللغة العربية			١٩,١٤٧		١٩,١٤٧	٦٧,٧٢٠
تبرعات الصدقة الجارية						١٠,٠٨٠
تبرعات سبع سنابل						٨٦
تبرعات كفالة الدعاة			٢٢,٩٣٣		٢٢,٩٣٣	٠٠٠
تبرعات شحن كتب ورسائل نصية			١٠,٢٠٣		١٠,٢٠٣	٠٠٠
تبرعات ساعات استشارية						٣٠٠,٠٠٠
تبرعات للتأسيس						٢٩٠,٠٠٠
تبرعات من منظمات خيرية		٥٧٣,٠٧٥			٥٧٣,٠٧٥	٠٠٠
تبرعات لمشروع تطبيق جمعية طريق الحرير						٨٨,٢٠٥
إيرادات ريع الأوقاف (١١)	٩٨٣,٠٦٦				٩٨٣,٠٦٦	٤٧٦,٩٣٠
تبرعات لبرامج الأنشطة الدعوية						١,١٦٨,٧٩٠
تبرعات عينية سيارات						٥٤,٠٠٠
تبرعات عينية أوقاف						٢٠,٧٤٨,٥٩٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٤٧٤,٥٤١	٩٢٥,٩١٣	٠٠٠	٢,٤٠٠,٤٥٤	٢٦,٣٩٦,٦٨٤
المصروفات والخسائر						
مصاريف السعي والجمالة		٠			٠	٣٤,٧٨٣
ضريبة تصرفات عقارية		٠			٠	٥٢,٥٠٠
مصروفات الأنشطة		٠			٠	٦٣٨
مصروفات الأوقاف		٥٩,٤١٠			٥٩,٤١٠	٦٣,٦٥٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	١٨٢,٨٠٨				١٨٢,٨٠٨	٤٠٥,١٧٠
مصاريف برامج وأنشطة (١٣)			١,٩٦٠,٧١٥		١,٩٦٠,٧١٥	٩١٧,٢١٨
مصاريف تسويقية جمع الأموال		١٤٥,٩٧٥			١٤٥,٩٧٥	٢١١,٤٤٤
م - ديون مشكوك في تحصيلها (١٤)			١,٧٦٢,٥٠٣		١,٧٦٢,٥٠٣	٠
اهلاك واستنفاد العام		١٢١,٢٩٦			١٢١,٢٩٦	١١٤,٤٤٨
اجمالي المصروفات والخسائر		٥٠٩,٤٨٩	٣,٧٢٣,٢١٨	٠٠٠	٤,٢٣٢,٧٠٧	١,٧٩٩,٨٥١
التغير في صافي الأصول		٩٦٥,٠٥٢	(٢,٧٩٧,٣٠٥)	٠٠٠	(١,٨٣٢,٢٥٤)	٢٤,٥٩٦,٨٣٣
صافي الأصول في بداية السنة		١,٧٨٥,٣٣١	١,١٤٢,٣٣٨	٢١,٦٦٩,١٦٤	٢٤,٥٩٦,٨٣٣	٠٠٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٢,٧٥٠,٣٨٣	(١,٦٥٤,٩٦٧)	٢١,٦٦٩,١٦٤	٢٢,٧٦٤,٥٨٠	٢٤,٥٩٦,٨٣٣

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

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	(١,٨٣٢,٢٥٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠٠٠	١٢١,٢٩٦	التغير في صافي الأصول
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	(١,٧١٠,٩٥٨)	اهلاك وإطفاء العام
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٨٥٦,٠٨٧)	١,٦٧٩,٢٥٣	ذمم وارصدة مدينة أخرى
	٣٢٨,٥٣٦	ذمم دائنة ومستحقات
٢٢,٧٤٠,٧٤٦	٢٩٦,٨٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٤٣,٦٠٠)	(٦٩,٤٣١)	العقارات والآلات والمعدات
(٢٠,٧٤٨,٥٩٨)	٠٠٠	أصول الأوقاف
(١٦,١٩١)	٠٠٠	صافي الأصول غير الملموسة
(٢٢,٨٠٨,٣٨٩)	(٦٩,٤٣١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٢٥,٠٠٠	(٤٧٥,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
٦٢٥,٠٠٠	(٤٧٥,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٥٧,٣٥٧	(٢٤٧,٦٠٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٠٠٠	٥٥٧,٣٥٧	النقدية في بداية السنة
٥٥٧,٣٥٧	٣٠٩,٧٥٧	النقدية آخر السنة

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

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

١ . الكيان القانوني

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

أهداف الجمعية

- طبقاً لللائحة 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 إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 بالنسيم 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 إحتساب مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي ويتم تحميلها على
قائمة الأنشطة .

٣/٨ الزكاة الشرعية

المنشأة وقفية 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 .

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٤) نقدية بالبنوك والصندوق
٥٤٦,٧٧٢	٢٨٦,٢٣٦	حساب جاري - مصرف الراجحي
١٠,٥٨٥	٢٣,٥٢٢	حساب جاري - مصرف الأنماء
٥٥٧,٣٥٧	٣٠٩,٧٥٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٥) مدينون وأرصده مدينه
٤,٩٤٣	٠٠٠	ذمم موظفين
٣٣,٣٧٣	١٠٧,٥٣١	مصاريف مدفوعه مقدما
٥٥,٢٦٨	٦٩,٣٠٣	ضريبة القيمة المضافة
١,٧٦٢,٥٠٣	١,٧٦٢,٥٠٣	* مدينون متنوعون " جمعية الدعوة والإرشاد بالنسيم "
١,٨٥٦,٠٨٧	١,٩٣٩,٣٣٧	
٠	(١,٧٦٢,٥٠٣)	(-) ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٨٥٦,٠٨٧	١٧٦,٨٣٤	

* 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 ، بالإضافة إلى رصيد نهاية السنة سنة ١٤٣٤ هـ مبلغ ٣٧٠,٢٤٧ ريال ونتيجة للاختلاف على هذا الرصيد فقد تم تكوين مخصص , بكامل المبلغ .

الإجمالي	مصنع	سيارات	(٦) العقارات والالات والمعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢,١٥٤,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٦٩,٤٣١	٦٩,٤٣١	٠٠٠	إضافات
٢,٢٢٣,٤٣١	٢,١٦٩,٤٣١	٥٤,٠٠٠	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
			مجمع الاهلاك في
١١٠,٤٠٠	١٠٥,٠٠٠	٥,٤٠٠	٢٠٢٤/٠١/٠١ م
١١٩,٢٧٢	١٠٨,٤٧٢	١٠,٨٠٠	اهلاك العام
٢٢٩,٦٧٢	٢١٣,٤٧٢	١٦,٢٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١,٩٩٣,٧٥٩	١,٩٥٥,٩٥٩	٣٧,٨٠٠	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	%٥	%١٠	نسب الاستهلاك

* المصنع مشاركة بالمناصفة مع جمعية عرفة.

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٧) أصول الأوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي	وقف النهضة
٦,٧٤٦,٨٩٨	٦,٧٤٦,٨٩٨	وقف المدينة المنورة
١٤,٠٠١,٧٠٠	١٤,٠٠١,٧٠٠	
٢٠,٧٤٨,٥٩٨	٢٠,٧٤٨,٥٩٨	

- 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
٢٠,٢٣٩
٠٠٠
٢٠,٢٣٩
٤,٠٤٨
٢,٠٢٤
٦,٠٧٢
١٤,١٦٧

(٨) صافي الأصول غير الملموسة
التكلفة

في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
الإضافات
التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
مجمع الاطفاء
في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
إطفاء العام
في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي	ريال سعودي	(٩) دائنون وارصدة دائنة
٠٠٠	٣٩,١٥٢	تأمينات اجتماعية
٠٠٠	٥٤,٦٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٠٠٠	٩٣,٧٥٢	

ريال سعودي	ريال سعودي	(١٠) قروض قصيرة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	قروض من أعضاء مجلس ادارة الجمعية
٤٧٥,٠٠٠	٠٠٠	قرض السيد / فيصل بالطيف
٦٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	

(١١) إيرادات ريع الأوقاف		ريال سعودي
ريع وقف الزامل	٣٠٤,٢١٦	
ريع وقف المدينة المنورة آني وداني	٢٠٦,٨٥٠	
ريع وقف النهضة	٤٢٠,٠٠٠	
ريع وقف المدينة المنورة مؤسسة شهد	٢٧,٠٠٠	
ريع وقف المدينة محل رقم (٣)	٢٥,٠٠٠	
	٩٨٣,٠٦٦	
(١٢) المصاريف العمومية والادارية		ريال سعودي
تكلفة العماله	٢٨,٠٢٨	٢٠٢٤م
قرطاسية ومطبوعات	٩٩	٢٠٢٣م
وقود ومحروقات ومستلزمات	٠٠٠	
مصاريف حكومية	٣,٣٥٧	
كهرباء وهاتف وبريد وانترنت	٢,٨٦٧	
صيانة واصلاح	١٤,٢٤٠	
مصاريف استشارية وقانونية	٢٨,٠٠٠	
ضيافة ونظافة	٤٩١	
شحن وتحميل	٠٠٠	
تأمين طبي	١٨,٤٧١	
ايجارات	٣٨,٨٦٩	
مصاريف بنكية	٦٠٦	
أخرى	٣٣,٢١٥	
مكافأة ترك الخدمة	٩,٣٧٧	
اشتراكات وتصدقات	٥,١٨٨	
	١٨٢,٨٠٨	
(١٣) مصاريف برامج وأنشطة		ريال سعودي
تعزيز الصورة الذهنية	٣٩,٩٥٥	
مصاريف الدعوة الالكترونية	٣٢٨,٢٧٩	
مصاريف رحلات العمرة	١٩,٣٥٣	
مصاريف تشغيلية	١,٥٦٠,٤١٣	
مصاريف مشروع تطبيق جمعية طريق الحرير	٠٠٠	
مصاريف برامج وأنشطة التالانديين	١٢,٧١٥	
مصاريف خدمات استشارية	٠٠٠	
	١,٩٦٠,٧١٥	

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

(١٤) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تم تكوين هذا المخصص لمقابلة الدين المستحق على جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسبة حيث أنه لم يتفق الطرفان على سدادته حتى تاريخ إصدار القوائم المالية .

(١٥) إيضاح عام

أ- الاتفاقية الموقعة بين جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري و جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية في النسبة تم التوقيع مع جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسبة وبناء على رغبة الطرفين بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٦ 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 النسبة) 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 اكتمال انجاز هذه الاتفاقية بقيام جمعية طريق الحرير بإصدار خطاب إبراء ذمة من أي مطالبات لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسبة .
- تضمنت الاتفاقية احقية مطالبة أحد الطرفين للآخر بما قد يظهر من استحقاقات أخرى دون ان يعني ذلك استحقاقه لما طلب بمجرد المطالبة.