

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٥ 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 المسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٢٩٥ وتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٤ هـ ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وقائمة الانشطة 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 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 .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة من القوائم المالية.

تعتبر الإدارة مسئولة 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 هي المسئولة 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 ٢٠٢٥ 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 نمارس 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، ويُعد 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.
- تقديم 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 خلصنا 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.
- تقديم 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.

(٣/٢)



تابع تقرير مراجع الحسابات لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري عن السنة المالية ٢٠٢٥ م.

تابع : مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

• ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا. ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة، ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، تحديد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، ومن ثم تعد هذه الأمور من 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:

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

حسن حسني الصيرفي

محاسب قانوني ترخيص رقم (٩٢)



الرياض في ١٢/١١/١٤٤٧ هـ

الموافق : ٢٩/٠٤/٢٠٢٦ م

(٣/٣)

الأصول	إيضاح	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م
الأصول المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
نقدية بالبنوك والصندوق	(٤)	١,١٢٦,٣٥٩	٣٠٩,٧٥٨
مدينون وأرصده مدينه	(٥)	٤٢٠,١٠٩	١٧٦,٨٣٤
إجمالي الأصول المتداولة		١,٥٤٦,٤٦٨	٤٨٦,٥٩٢
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١,٩٨٠,٥٩١	١,٩٩٣,٧٥٩
أصول الأوقاف	(٧)	٢٠,٧٤٨,٥٩٨	٢٠,٧٤٨,٥٩٨
صافي الأصول غير الملموسة	(٨)	١٢,١٤٣	١٤,١٦٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٢,٧٤١,٣٣٢	٢٢,٧٥٦,٥٢٤
إجمالي الأصول		٢٤,٢٨٧,٨٠٠	٢٣,٢٤٣,١١٦
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
دائنون وارصدة دائنة	(٩)	٤٥,٧٣٨	٩٣,٧٥٢
قروض قصيرة الأجل	(١٠)	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مصاريف مستحقة		٢٣,٤٠٩	٢٣٤,٧٨٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١٩,١٤٧	٤٧٨,٥٣٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٤٨,٣٣٢	٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٨,٣٣٢	٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٢٦٧,٤٧٩	٤٧٨,٥٣٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٨٥٩,١٦١	٢,٧٥٠,٣٨٣
صافي الأصول المقيدة		(١,٥٠٣,٦٠٤)	(١,٦٥٤,٩٦٧)
صافي أصول الوقف		٢١,٦٦٤,٧٦٤	٢١,٦٦٩,١٦٤
إجمالي صافي الأصول		٢٤,٠٢٠,٣٢١	٢٢,٧٦٤,٥٨٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٢٨٧,٨٠٠	٢٣,٢٤٣,١١٦

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمه الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

الإيرادات والمكاسب	إيضاح غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠٢٤ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية للأوقاف				...	١٤٨,١١٦
تبرعات عينية مواد غذائية				...	٤٦,٧٩٣
تبرعات الصدقة النقدية العامة	٣٤٧,٢٦٢			٣٤٧,٢٦٢	٢٧٠,٥٧٩
اشتراكات عضوية	١٠,٠٠٠			١٠,٠٠٠	٢٥,٩٨٧
تبرعات الزكاة		٢,٤٨٩		٢,٤٨٩	٩,١٧٥
تبرعات علمني الفاتحة		١,٨٢٢		١,٨٢٢	٢٢,٨٢٣
تبرعات علمني الصلاة				...	٤,١١٤
تبرعات رحلات العمرة والحج		٣,٨٨٦		٣,٨٨٦	٢٧,٧٠٣
تبرعات ساعة دعوية		٣٦٤		٣٦٤	٥٤,٣٠٨
تبرعات التعريف بالإسلام		٤١٩,٢٤٢		٤١٩,٢٤٢	١٢٠,٨٥٢
تبرعات دعم التالانديين والفلبينيين				...	٦١,٥٨٠
ايرادات متنوعه	٣٦,٥٠٠			٣٦,٥٠٠	
تبرعات تعليم الدين واللغة العربية		٢٩٣,١٣٩		٢٩٣,١٣٩	١٩,١٤٧
تبرعات لإنشاء منصة الكترونية		٥١,٣٢٤		٥١,٣٢٤	
تبرعات كفالة الدعاة		٣,٥٠٩		٣,٥٠٩	٢٢,٩٣٣
تبرعات شحن كتب ورسائل نصية		٥,١٣٤		٥,١٣٤	١٠,٢٠٣
تبرعات هداية المليار		١,٤٨٠,٠٠٠		١,٤٨٠,٠٠٠	
تبرعات الدعوة الالكترونية		٤٠٨,٠٠٠		٤٠٨,٠٠٠	
تبرعات من منظمات خيرية				...	٥٧٣,٠٧٥
إيرادات ريع الأوقاف	(١١) ١,٢٣٢,٣٩٩			١,٢٣٢,٣٩٩	٩٨٣,٠٦٦
تبرعات ترجمة الكتب		٢٢,١٦٨		٢٢,١٦٨	
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٦٢٦,١٦١	٢,٦٩١,٠٧٧	...	٤,٣١٧,٢٣٨	٢,٤٠٠,٤٥٤
المصروفات والخسائر					
مصروفات الأوقاف			٤,٤٠٠	٤,٤٠٠	٥٩,٤١٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٣٩٢,٩٠٨			٣٩٢,٩٠٨	١٨٢,٨٠٨
مصاريف برامج وأنشطة (١٣)		٢,٥٣٩,٧١٤		٢,٥٣٩,٧١٤	١,٩٦٠,٧١٥
مصاريف تسويقية جمع الأموال	٩٢,٧٥١			٩٢,٧٥١	١٤٥,٩٧٦
م - ديون مشكوك في تحصيلها (١٤)					١,٧٦٢,٥٠٣
اهلاك واستنفاد العام	١١,٩٢٤			١١,٩٢٤	١٢١,٢٩٦
اجمالي المصروفات والخسائر	٤٩٧,٥٨٣	٢,٥٣٩,٧١٤	٤٤٠٠	٣,٠٤١,٦٩٧	٤,٢٣٢,٧٠٧
التغير في صافي الأصول	١,١٢٨,٥٧٨	١٥١,٣٦٣	(٤,٤٠٠)	١,٢٧٥,٥٤١	(١,٨٣٢,٢٥٣)
صافي الأصول في بداية السنة	٢,٧٥٠,٣٨٣	(١,٦٥٤,٩٦٧)	٢١,٦٦٩,١٦٤	٢٢,٧٦٤,٥٨٠	٢٤,٥٩٦,٨٣٣
تسويات	(١٩,٨٠٠)	...	...	(١٩,٨٠٠)	...
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٨٥٩,١٦١	(١,٥٠٣,٦٠٤)	٢١,٦٦٤,٧٦٤	٢٤,٠٢٠,٣٢١	٢٢,٧٦٤,٥٨٠

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 ٢٠٢٥/١٢/٣١م

٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٨٣٢,٢٥٣)	١,٢٧٥,٥٤١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠٠٠	٢,٤٠٠	التغير في صافي الأصول
٠٠٠	٤٨,٣٣٢	خسارة بيع أصول
٠٠٠	(١٩,٨٠٠)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٢١,٢٩٦	١١,٩٢٤	تسويات
(١,٧١٠,٩٥٧)	١,٣١٨,٣٩٧	اهلاك واطفاء العام
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
١,٦٧٩,٢٥٣	(٢٤٣,٢٧٥)	ذمم وارصدة مدينة أخرى
٣٢٨,٥٣٦	(٢٥٩,٣٩٠)	ذمم دائنة ومستحقات
٢٩٦,٨٣٢	٨١٥,٧٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٤٣١)	٨٦٩	العقارات والالات والمعدات
(٦٩,٤٣١)	٨٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٧٥,٠٠٠)	٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
(٤٧٥,٠٠٠)	٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤٧,٥٩٩)	٨١٦,٦٠١	التغير في النقدية خلال السنة
٥٥٧,٣٥٧	٣٠٩,٧٥٨	النقدية في بداية السنة
٣٠٩,٧٥٨	١,١٢٦,٣٥٩	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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 للائحة 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 توافر 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 يقتزن 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 للأساس 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٣/٤ الذمم المدينة

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

٣/٥ الأصول الثابتة

الأصول الثابتة والمتمثلة في السيارات منقولة من مركز دعوة الصينيين من جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية
الجاليات بالنسبة 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 احتساب 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 الي 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

اثنا 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٤) نقدية بالبنوك والصندوق
٢٨٦,٢٣٦	١,٠٢٧,٤٤٣	حساب جاري - مصرف الراجحي
٢٣,٥٢٢	٩٨,٩١٦	حساب جاري - مصرف الأنماء
٣٠٩,٧٥٨	١,١٢٦,٣٥٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	(٥) مدينون وأرصده مدينه
٠٠٠	١٧,٤١٧	ذمم وعهد موظفين
١٠٧,٥٣١	١٠٤,٤٣١	مصاريف مدفوعه مقدما
٠٠٠	٢٣٧,٨٠٩	إيرادات وتبرعات مستحقة
٦٩,٣٠٣	٥٥,٥٩٦	ضريبة القيمة المضافة
٠٠٠	٤,٨٥٥	ارصده مدينه أخرى
١,٧٦٢,٥٠٣	١,٧٦٢,٥٠٣	* مدينون متنوعون " جمعية الدعوة والإرشاد بالنسيم "
١,٩٣٩,٣٣٧	٢,١٨٢,٦١٢	
(١,٧٦٢,٥٠٣)	(١,٧٦٢,٥٠٣)	(-) ناقصاً مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٦,٨٣٤	٤٢٠,١٠٩	

* 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 ١٤٤٥/٠٦/١٨ هـ 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 ونتيجة للاختلاف على هذا الرصيد فقد تم تكوين مخصص بكامل المبلغ .

الإجمالي	مصنع	سيارات	أجهزة كهربائية	(٦) العقارات والالات والمعدات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٢,٢٢٣,٤٣١	٢,١٦٩,٤٣١	٥٤,٠٠٠	٠٠٠	في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
٢,١٣٠	٠٠٠	٠٠٠	٢,١٣٠	إضافات
(٩,٠٠٠)	٠٠٠	(٩,٠٠٠)	٠٠٠	استبعادات
٢,٢١٦,٥٦١	٢,١٦٩,٤٣١	٤٥,٠٠٠	٢,١٣٠	في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٢٢٩,٦٧٠	٢١٣,٤٧٠	١٦,٢٠٠	٠٠٠	مجمع الاهلاك في
٩,٩٠٠	٠٠٠	٩,٩٠٠	٠٠٠	٢٠٢٥/٠١/٠١ م
(٣,٦٠٠)	٠٠٠	(٣,٦٠٠)	٠٠٠	اهلاك العام
٢٣٥,٩٧٠	٢١٣,٤٧٠	٢٢,٥٠٠	٠٠٠	استبعادات
١,٩٨٠,٥٩١	١,٩٥٥,٩٦١	٢٢,٥٠٠	٢,١٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١,٩٩٣,٧٥٩	١,٩٥٥,٩٥٩	٣٧,٨٠٠	٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
	%٥	%١٠		الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
				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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ 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 الصينيين الى جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري .

* أرض وقف النهضة مقيمة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال .

* وقف المدينة المنورة مقيم بمعرفة مكتب معايير عالمية للتقييم العقاري .

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(٨) صافي الأصول غير الملموسة
رخص البرامج والأنظمة	رخص البرامج والأنظمة	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
٢٠,٢٣٩	٢٠,٢٣٩	مجمع الاطفاء
٤,٠٤٨	٦,٠٧٢	في ٢٠٢٥/٠١/٠١ م
٢,٠٢٤	٢,٠٢٤	إطفاء العام
٦,٠٧٢	٨,٠٩٦	في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م
١٤,١٦٧	١٢,١٤٣	الرصيد في نهاية العام

ريال سعودي	ريال سعودي	(٩) دائنون وارصدة دائنة
٣٩,١٥٢	٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٠٠٠	٢١,٧٣٨	إيرادات وتبرعات مقدمة
٥٤,٦٠٠	٠٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٠٠٠	٢٤,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٩٣,٧٥٢	٤٥,٧٣٨	

ريال سعودي	ريال سعودي	(١٠) قروض قصيرة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	قروض من أعضاء مجلس ادارة الجمعية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(١١) إيرادات ريع الأوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٤,٢١٦	١٠٦,٤١٠	ريع وقف الزامل
٢٠٦,٨٥٠	١٨٩,٦١٣	ريع وقف المدينة المنورة أني وداني
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	ريع وقف النهضة
٢٧,٠٠٠	٢٣,٨٥٠	ريع وقف المدينة المنورة مؤسسة شهد
٠٠٠	٤٣٥,٤١٧	ريع وقف المدينة المنورة مجمع حاتم الطبي
٢٥,٠٠٠	٥٧,١١٠	ريع وقف المدينة محل رقم (٣)
٩٨٣,٠٦٦	١,٢٣٢,٣٩٩	

ريال سعودي	ريال سعودي	(١٢) المصاريف العمومية والادارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٢٨	٢٩٠,٣٥١	تكلفة العماله
٩٩	٠٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٣٥٧	٣,٥٠٥	مصاريف حكومية
٢,٨٦٧	٥,٥٤٦	كهرباء وهاتف وبريد وانترنت
١٤,٢٤٠	١٠,٧٥٥	صيانة واصلاح
٢٨,٠٠٠	٢٣,٦٨٣	مصاريف استشارية وقانونية
٤٩١	٩٧٤	ضيافة ونظافة
١٨,٤٧١	٥,٠٥٠	تأمين طبي
٣٨,٨٦٩	٢١,٦٨٠	ايجارات
٦٠٦	٦٨٢	مصاريف بنكية
٣٣,٢١٥	٩,٦٢١	أخرى
٠٠٠	٢,٤٠٠	خسارة بيع اصل
٩,٣٧٧	١٧,٠٣٧	مكافأة ترك الخدمة
٥,١٨٨	١,٦٢٤	اشترابات وتصديقات
١٨٢,٨٠٨	٣٩٢,٩٠٨	

ريال سعودي	ريال سعودي	(١٣) مصاريف برامج وأنشطة
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٩٥٥	٥٧,١٠٧	تعزير الصورة الذهنية
٣٢٨,٢٧٩	٥٩٦,٦٠٩	مصاريف الدعوة الالكترونية
١٩,٣٥٣	١٨,٥١٠	مصاريف رحلات العمرة
١,٥٦٠,٤١٣	١,٨٠٦,٤٢١	مصاريف تشغيلية
١٢,٧١٥	٦١,٠٦٧	مصاريف برامج وأنشطة
١,٩٦٠,٧١٥	٢,٥٣٩,٧١٤	

(١٣)

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢٢٩٥) منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ 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 سداده 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 ٢٠٢٦/٠٢/١٤٤٥ 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.