

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



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

إلى السادة اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم ٢٢٩٥ وتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٤ هـ ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المرفقة مع القوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ١٣ 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 ٢٠٢٤ ، 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 المتحفظ

- تتضمن أرصدة المدينون مبلغ ١,٧٦٢,٥٠٣ ريال تستحق على جمعية الدعوة والإرشاد بالنسيم التي كانت تتولى الاشراف على مركز دعوة الصينيين طبقاً لمحاضر التسليم وهذا الرصيد متنازع عليه ولم يكون مخصص لمقابلة عدم تحصيله .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفيها 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 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.
- تقييم 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.

- تقييم 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 بجملّة 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 : مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

• 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:

تتفق 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 حسني الصيرفي

محاسب قانوني ترخيص رقم (٩٢)

محاسب قانوني ترخيص رقم (٩٢)



الرياض في: ١٠/٢٤/١٤٤٦هـ

الموافق: ٢٢/٠٤/٢٠٢٥م

(٣/٣)

(٤)

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)	١,٨٦٥,١٧٩	١,٨٥٦,٠٨٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢,١٧٤,٩٣٧	٢,٤١٣,٤٤٤
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١,٩٢٧,٨٠٠	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		٢٢,٦٩٠,٥٦٥	٢٢,٨٠٨,٣٨٩
إجمالي الأصول		٢٤,٨٦٥,٥٠٢	٢٥,٢٢١,٨٣٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم دائنة		٣٩,١٥٣	٠٠٠
قروض قصيرة الأجل	(٩)	١٥٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠
مصاريف مستحقة		٢٣٤,٧٨٤	٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٢٣,٩٣٧	٦٢٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات		٤٢٣,٩٣٧	٦٢٥,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٠٤٦,٤٦١	١,٧٨٥,٣٣١
صافي الأصول المقيدة		٧٢٥,٩٤٠	١,١٤٢,٣٣٨
صافي أصول الوقف		٢١,٦٦٩,١٦٤	٢١,٦٦٩,١٦٤
إجمالي صافي الأصول		٢٤,٤٤١,٥٦٥	٢٤,٥٩٦,٨٣٣
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٢٤,٨٦٥,٥٠٢	٢٥,٢٢١,٨٣٣

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

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 التايلانديين 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 (١٠)		١,٠٣٧,٦٦٦			١,٠٣٧,٦٦٦	٤٧٦,٩٣٠
تبرعات لبرامج الأنشطة الدعوية						١,١٦٨,٧٩٠
تبرعات عينية سيارات						٥٤,٠٠٠
تبرعات عينية أوقاف						٢٠,٧٤٨,٥٩٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٥٢٩,١٤٠	٩٢٥,٩١٣	٠٠٠	٢,٤٥٥,٠٥٣	٢٦,٣٩٦,٦٨٤
المصروفات والخسائر						
مصاريف السعي والجعالة		١٨,٩٦٧			١٨,٩٦٧	٣٤,٧٨٣
ضريبة تصريفات عقارية						٥٢,٥٠٠
مصروفات الأنشطة						٦٣٨
مصروفات الأوقاف		٧٩,٤٣١			٧٩,٤٣١	٦٣,٦٥٠
المصروفات العمومية والإدارية (١١)		٨٤١,٣٣١			٨٤١,٣٣١	٤٠٥,١٧٠
مصاريف برامج وأنشطة (١٢)		٣٩,٩٥٥	١,٣٤٢,٣١١		١,٣٨٢,٢٦٦	٩١٧,٢١٨
مصاريف تسويقية جمع الأموال		١٧٠,٥٠٢			١٧٠,٥٠٢	٢١١,٤٤٤
اهلاك واستنفاد العام		١١٧,٨٢٤			١١٧,٨٢٤	١١٤,٤٤٨
إجمالي المصروفات والخسائر		١,٢٦٨,٠١٠	١,٣٤٢,٣١١	٠٠٠	٢,٦١٠,٣٢١	١,٧٩٩,٨٥١
التغير في صافي الأصول		٢٦١,١٣٠	(٤١٦,٣٩٨)	٠٠٠	(١٥٥,٢٦٨)	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		٢,٠٤٦,٤٦١	٧٢٥,٩٤٠	٢١,٦٦٩,١٦٤	٢٤,٤٤١,٥٦٥	٢٤,٥٩٦,٨٣٣

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	(١٥٥,٢٦٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٠٠٠	١١٧,٨٢٤	التغير في صافي الأصول
٢٤,٥٩٦,٨٣٣	(٣٧,٤٤٤)	اهلاك وإطفاء العام
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٨٥٦,٠٨٧)	(٩,٠٩٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
	٢٧٣,٩٣٧	ذمم وارصدة مدينة أخرى
٢٢,٧٤٠,٧٤٦	٢٢٧,٤٠١	ذمم دائنة ومستحقات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٤٣,٦٠٠)	٠٠٠	العقارات والآلات والمعدات
(٢٠,٧٤٨,٥٩٨)	٠٠٠	أصول الأوقاف
(١٦,١٩١)	٠٠٠	صافي الأصول غير الملموسة
(٢٢,٨٠٨,٣٨٩)	٠٠٠	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	(٢٤٧,٥٩٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٠٠٠	٥٥٧,٣٥٧	النقدية في بداية السنة
٥٥٧,٣٥٧	٣٠٩,٧٥٨	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 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 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 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 أن يقترن ذلك بموافقة مجلس الأمناء قبل التملك أو إقراره في أو اجتماع تال له ، للجمعية أن تستثمر فائض إيراداتها في مجالات مرجحة الكسب تضمن لها الحصول على مورد ثابت أو أن 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 كافٍ 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 بالنسبة إلى 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
إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣/١٠ 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 .

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	(٤) نقدية بالبنوك والصندوق
ريال سعودي	ريال سعودي	حساب جاري - مصرف الراجحي
٥٤٦,٧٧٢	٢٨٦,٢٣٦	حساب جاري - مصرف الأنماء
١٠,٥٨٥	٢٣,٥٢٢	
٥٥٧,٣٥٧	٣٠٩,٧٥٨	
٢٠٢٣ م	٢٠٢٤ م	(٥) مدينون وأرصده مدينه
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم موظفين
٤,٩٤٣	٠٠٠	مصاريف مدفوعه مقدما
٣٣,٣٧٣	٣٣,٣٧٣	ضريبة القيمة المضافة
٥٥,٢٦٨	٦٩,٣٠٣	* مدينون متنوعون " جمعية الدعوة والإرشاد بالنسيم "
١,٧٦٢,٥٠٣	١,٧٦٢,٥٠٣	
١,٨٥٦,٠٨٧	١,٨٦٥,١٧٩	

* 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 ١/٠١/١٤٣٥هـ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م كما هو موضح في اتفاقية المخالصة الأولية الموقعة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/١١ م ، بالاضافة إلى رصيد نهاية السنة سنة ١٤٣٤هـ مبلغ ٣٧٠,٢٤٧ ريال .

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
٠	٠	٠	استبعادات
٢,١٥٤,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
١١٠,٤٠٠	١٠٥,٠٠٠	٥,٤٠٠	مجمع الاهلاك في
١١٥,٨٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٠,٨٠٠	٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٢٢٦,٢٠٠	٢١٠,٠٠٠	١٦,٢٠٠	اهلاك العام
١,٩٢٧,٨٠٠	١,٨٩٠,٠٠٠	٣٧,٨٠٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 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	(٨) صافي الأصول غير الملموسة
<u>ريال سعودي</u>	التكلفة
٢٠,٢٣٩	في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٠	الإضافات
<u>٢٠,٢٣٩</u>	التكلفة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
	مجمع الاطفاء
٤,٠٤٨	في ٢٠٢٤/٠١/٠١ م
٢,٠٢٤	إطفاء العام
<u>٦,٠٧٢</u>	في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>١٤,١٦٧</u>	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م
<u>ريال سعودي</u>	(٩) قروض قصيرة الأجل
١٥٠,٠٠٠	قروض من أعضاء مجلس ادارة الجمعية
٤٧٥,٠٠٠	قرض السيد / فيصل بالطيف
<u>٦٢٥,٠٠٠</u>	
<u>١٥٠,٠٠٠</u>	

ايضاحات عن القوائم المالية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي	إيرادات ريع الأوقاف (١٠)
٣٥٨,٨١٦	ريع وقف الزامل
٢٠٦,٨٥٠	ريع وقف المدينة المنورة أني وداني
٢٧,٠٠٠	ريع وقف المدينة المنورة مؤسسة شهد
٤٢٠,٠٠٠	ريع وقف النهضة
٢٥,٠٠٠	ريع وقف المدينة محل رقم ٣
<u>١,٠٣٧,٦٦٦</u>	
٢٠٢٣م	
ريال سعودي	المصاريف العمومية والادارية (١١)
٣٤٤,٢٥٩	تكلفة العماله
٢,٣٤٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٣٣٩	وقود ومحروقات ومستلزمات
٠٠٠	مصاريف حكومية
١٦,٥٧٨	كهرباء وهاتف وبريد وانترنت
١٠,٤٩٢	صيانة واصلاح
١٤,٢٥٠	مصاريف استشارية وقانونية
٩,٢٤٣	ضيافة ونظافة
١,٥١٨	شحن وتحميل
٣,٩٠٠	تأمين طبي
٠	ايجارات
٤٩٨	مصاريف بنكية
٠٠٠	أخرى
٠٠٠	مكافأة ترك الخدمة
٧٤٤	اشتراقات وتصديقات
<u>٤٠٥,١٧٠</u>	
٢٠٢٤م	
ريال سعودي	مصاريف برامج وأنشطة (١٢)
٢٤٩,٨٤٨	مصاريف الدعوة الالكترونية
٣٠,٤١٣	مصاريف رحلات العمرة
٢٨٢,٤٣٧	مصاريف تشغيلية
٤٦,٠٢٠	مصاريف مشروع تطبيق جمعية طريق الحرير
٨,٥٠٠	مصاريف برامج وأنشطة التايلانديين
٣٠٠,٠٠٠	مصاريف خدمات استشارية
<u>٩١٧,٢١٨</u>	
<u>١,٣٤٢,٣١١</u>	

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

(١٣) 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 اكتمال 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 استحقاقه لما طلب بمجرد المطالبة.

ب- البنود المتعلقة 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 وربيعها كما ورد في الاتفاقية . نظراً لوجود إختلاف في وجهات النظر بين جمعية طريق الحرير للتواصل الحضاري و جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات الخيرية بالنسيم 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.