تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الاول

مراجعة
جمعية وسم للتصلب المتعدد

اشراف
مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الأول للعام ٢٠٢٣ م لجمعية وسم للتصلب المتعدد والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة مكة المكرمة .

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
Rami K. Al-Kheder
ترخيص رقم ٤٢٩ / ١٤٣١ هـ
Licence 429 / 1431
س.ت: 4030286301

المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية

٢. السجلات والمستندات

٣. تقرير التبرعات والايرادات

٤. تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)

٥. تقرير بالأصول الثابتة

٦. تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

٧. تقرير حركة بند الزكاة

٨. تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة

٩. ملاحظات المراجع القانوني

- **البيانات العامة**

- أسم الجمعية : جمعية وسم للتصلب المتعدد
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٥٥٩
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مدينة جدة - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : ٠٥٠١٤٤٢٧٠٤
- الفاكس :
- الايميل : info@wasmms.org.sa
- جوال المسؤول المالي :
- ص. ب : ٣٨٩١
- الرمز البريدي :٢٣٣٣٦

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

البيان	يوجد				لا يوجد	
	برنامج حاسوبي		يدوي		لا يوجد	السبب
	يوجد	لا يوجد	منتظم	غير منتظم		
السجلات						
دفتر اليومية	يوجد					
دفتر الاستاذ العام	يوجد					
دفتر الجرد	يوجد					
سجل الاصول الثابتة	يوجد					
دفتر الصندوق	يوجد					
دفتر البنك	يوجد					
سجل العهدة	يوجد					
سجل العضوية	يوجد					
سجل اجتماعات مجلس الادارة	يوجد					
سجل التبرعات العينية (خيرية)	يوجد					
سجل التبرعات النقدية (خيرية)	يوجد					
المستندات						
سند القبض (نقدي)	يوجد					
سند استلام (عيني)	يوجد					
سند الصرف						
سند قيد يومية						
كرت الصنف						
اذن صرف عيني (اخراج)						
اذن استلام عيني (ادخال)						

تقرير التبرعات والايرادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات وايرادات غير مقيدة			تبرعات وايرادات مقيده			تبرعات وايرادات أوقاف			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	**ايرادات وتبرعات مقيدة**										٠	٠	٠
٣١١٠١	زكاة				٠	٠	٠				٠	٠	٠
٣١١٠٢	تبرعات وهبات مقيدة – نقدية				٥٦٢,٨٩٠		٥٦٢,٨٩٠				٥٦٢,٨٩٠	٠	٥٦٢,٨٩٠
٣١١٠٣	تبرعات وهبات مقيدة – عينية				٠	٠	٠				٠	٠	٠
٣١١٠٤	تبرعات وهبات مقيدة – خدمات تطوعية				١٠٦,١٤٥		١٠٦,١٤٥				١٠٦,١٤٥	٠	١٠٦,١٤٥
٣١١٠٥	تبرعات وهبات مقيدة – المنح الحكومي				٠		٠				٠	٠	٠
٣١١٠٦	ايرادات مقيدة					٠	٠				٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة				٦٦٩,٠٣٥	٠	٦٦٩,٠٣٥				٦٦٩,٠٣٥	٠	٦٦٩,٠٣٥
٣١٢	**ايرادات وتبرعات غير مقيدة**										٠	٠	٠
٣١٢٠١	تبرعات وهبات غير مقيدة – نقدية	١٤٨,٨٦٤	٠	١٤٨,٨٦٤	٠						١٤٨,٨٦٤	٠	١٤٨,٨٦٤
٣١٢٠٢	تبرعات وهبات غير مقيدة – عينية	٠	٠	٠							٠	٠	٠
٣١٢٠٣	تبرعات وهبات غير مقيدة – خدمات تطوعية			٠							٠	٠	٠
٣١٢٠٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)	٦٠٣		٦٠٣							٦٠٣	٠	٦٠٣
٣١٢٠٥	ايرادات غير ومقيدة	٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠							٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة	١٤٩,٤٦٧	١,٠٠٠	١٥٠,٤٦٧							١٤٩,٤٦٧	١,٠٠٠	١٥٠,٤٦٧
٣١٣	**ايرادات وتبرعات اوقاف**										٠	٠	٠
٣١٣٠١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف									٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٢	تبرعات عينية أوقاف									٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٣	إيرادات – ريع أوقاف									٠	٠	٠	٠
٣١٣٠٤	ارباح استثمارات وقفية									٠	٠	٠	٠
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية							٠	٠	٠	٠	٠	٠
	الإجمالي العام	١٤٩,٤٦٧	١,٠٠٠	١٥٠,٤٦٧	٦٦٩,٠٣٥	٠	٦٦٩,٠٣٥	٠	٠	٠	٨١٨,٥٠٢	١,٠٠٠	٨١٩,٥٠٢

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية	مصاريف البرامج والأنشطة المباشرة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف الاستثمار	مصاريف جمع الأموال	مصاريف الحوكمة
٤	**المصروفات**								
٤١	**المصاريف العمومية والإدارية**								
٤١١	**تكاليف العاملين / الموظفين**								
٤١١٠١	**الرواتب والأجور النقدية**								
٤١١٠١٠٠١	الرواتب والأجور الاساسية	**١١,٠٠٠**	١١,٠٠٠	٠			٠		
٤١٢٠٢	**الصيانة والإصلاح**								
٤١٢٠٣٠٠١	**الكهرباء**	٠	٠	٠			٠		
٤١٢٠٣٠٠٢	**المياه ومصاريف الصرف الصحي**	٠	٠	٠			٠		
٤١٢٠٣٠٠٣	**الهاتف والفاكس والإنترنت**	**١,٤٨١**	٠	٠	١,٤٨١		٠		
٤١٢٠٣٠٠٤	**تكاليف البريد والبرقيات**	٠							
٤١٢٠٣٠٠٥	**مصاريف التأمين**	٠							
٤١٢٠٣٠٠٥٠١	*مصاريف التأمين - سيارات*	٠	٠	٠			٠		
٤١٢٠٣٠٠٦	**مصاريف الشحن**	٠							
٤١٢٠٣٠٠٧	**اجور تحميل وتنزيل**	٠							
٤١٢٠٣٠٠٨	**مصاريف الضيافة**	٠							
٤١٢٠٣٠٠٩	**الإيجارات**	**١١,٧٠٠**	١١,٧٠٠						
٤١٢٠٣٠٠٩٠١	إيجار ممتلكات - أراضي	٠							
٤١٢٠٣٠٠٩٠٢	إيجار ممتلكات - مكاتب	**٢٧,٣٠٠**	٠	٠	٢٧,٣٠٠		٠		
٤١٢٠٣١٠٠٢	مصاريف استشارات	٠	٠	٠			٠		
٤١٢٠٣١٠٠٣	تكاليف مهنية - أخرى	**٢,٥٠٠**	٢,٥٠٠						
٤١٢٠٣٠١١	**عقود الصيانة والتشغيل**	٠							
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	٠							
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط-رواتب الشركات الداعمة)	**١٠٦,١٤٥**		١٠٦,١٤٥					
٤٢١٠٤٠٠٢	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية	٠							
٤٢١٠٤٠٠٣	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية	٠							
٤٢١٠٤٠٠٤	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل	٠							
٤٢١٠٤٠٠٥	مصروفات خدمات تطوعية -	٠							
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	٠							
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس	٠							
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	**٢٢,٥٠٠**		٢٢,٥٠٠					
٤٢١٠٥٠٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٠							
٤٢١٠٥٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية	٠							
٤٢١٠٥٠٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	٠							
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي	٠							
٤٢١٠٥٠٠٧	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم	٠							
٤٢١٠٥٠٠٨	مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق	٠							
٤٢١٠٥٠٠٩	مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة	٠							
٤٢١٠٥٠١٠	مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	٠							
٤٢٢	**مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة**	**٣٧,٤١٣**		٣٧,٤١٣					
٤٢٢٠١	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية**	٠							
٤٢٢٠١٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	٠	٠	٠			٠		
٤٢٢٠٢	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية**	٠							
٤٢٢٠٢٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	٠							
٤٢٢٠٣	**مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل**	٠							
٤٢٢٠٣٠٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل	٠							
٤٣	**مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف**	٠							
	الإجمالي	**٣١٤,٥٠١**	**٢٥,٢٠٠**	**٢٥٩,٢٦٩**	**٣٠,٠٣٢**	**٠**	**٠**	**٠**	**٠**

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
١	الأصول			
١١	**الأصول المتداولة**			
١١١	**النقدية في الصناديق والبنوك**	١,١٨٥,٣٠٧	٧٣٠,٧٣٧	
١١٣	**الاستثمارات المتداولة**			
١١٤	**الذمم المدينة**	٣٢,٥٦٨	٧٠٠	
١١٥	**مصروفات مدفوعة مقدماً**			
١١٦	**إيرادات وتبرعات مستحقة**	٥,٠٠٠	٦,٥٠٠	
	إجمالي الاصول المتداولة	١,٢٢٢,٨٧٥	٧٣٧,٩٣٧	
١٢	**الأصول غير المتداولة**			
١٢١	**الأصول الثابتة**	٧٩,١٢٩	٧٧,٦٢٩	
١٢٢	**الأصول غير الملموسة**			
١٢٣	**الاستثمارات غير المتداولة**			
١٢٥	**الاستثمارات متاحة للبيع**	.		
	إجمالي الاصول غير المتداولة	٧٩,١٢٩	٧٧,٦٢٩	
١٣	**أصول الأوقاف**			
	إجمالي أصول الأوقاف	.	.	
	إجمالي الأصول	١,٣٠٢,٠٠٤	٨١٥,٥٦٦	

تقرير بالإلتزامات وصافي ألأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٣١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	**الالتزامات المتداولة**			
٢١٤	**مصروفات مستحقة**	٠	١٨,٥٦٣	
	اجمالي الالتزامات المتداولة	٠	١٨,٥٦٣	
٢٢	**الالتزامات غير المتداولة**			
٢٢٤	**مخصص مكافآت نهاية الخدمة**			
٢٢٥	**المخصصات**			
٢٢٦	**مجمعات الإهلاك والاستنفاذ**	١٠,٧٩٣	١٠,٧٩٣	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	١٠,٧٩٣	١٠,٧٩٣	
٢٣	**صافي الأصول**			
٢٣١	**صافي الأصول**			
٢٣١٠١	**صافي الأصول غير المقيدة**	٢٧٣,٧٩٨	١٧٨,٥٦٣	
٢٣١٠٢	**صافي الأصول المقيدة**	١,٠١٧,٤١٣	٦٠٧,٦٤٧	
٢٣١٠٣	**صافي أصول الأوقاف**			
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١,٢٩١,٢١١	٧٨٦,٢١٠	
	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١,٣٠٢,٠٠٤	٨١٥,٥٦٦	

٠,٠٠ ٠,٠٠

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	المبلغ	ملاحظات
رصيد الزكاة أول الفترة	-	
الزكوات المحصلة خلال الفترة	-	
رصيد بند الزكاة خلال الفترة	-	
مصروفات الزكاة		
مصروف الزكاة خلال الفترة	-	
إجمالي المنصرف	-	
رصيد الزكاة نهاية الفترة	-	

تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة للفترة من ٢٠٢٣/٠١/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة			التبرعات والإيرادات للانشطة المقيدة			التحويلات واعادة التصنيف	التغير في صافي الاصول المقيدة خلال الفترة	رصيد الفترة السابقة	رصيد صافي الأصول نهاية الفترة
رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ				
٤٢١٠١	**مصارف الزكاة**	-	٣١١٠١	زكاة	-		-		-
٤٢١٠٢	**مصاريف برامج وانشطة نقدية مقيدة**	٩٣,٢١١	٣١١٠٢	**تبرعات وهبات مقيدة - نقدية**	-		٩٣,٢١١-		٩٣,٢١١-
٤٢١٠٢٠٠١	مصاريف برامج وانشطة - كفالات		٣١١٠٢٠٠١	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - كفالات			-		-
٤٢١٠٢٠٠٢	مصاريف برامج وانشطة - مساعدات		٣١١٠٢٠٠٢	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - مساعدات			-		-
٤٢١٠٢٠٠٣	مصاريف برامج وانشطة - برامج موسمية (منصة احسان)	-	٣١١٠٢٠٠٣	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - برامج موسمية	-		-		-
٤٢١٠٢٠٠٤	مصاريف برامج وانشطة - السلة الغذائية		٣١١٠٢٠٠٤	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - السلة الغذائية			-		-
٤٢١٠٢٠٠٥	مصاريف برامج وانشطة - دعم أسرة محتاجة		٣١١٠٢٠٠٥	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم أسرة محتاجة			-		-
٤٢١٠٢٠٠٦	مصاريف برامج وانشطة - مصروفات دور تحفيظ القران		٣١١٠٢٠٠٦	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - دعم دور تحفيظ القران			-		-
٤٢١٠٢٠٠٧	مصاريف برامج وانشطة - إعانات زواج		٣١١٠٢٠٠٧	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - إعانات زواج			-		-
٤٢١٠٢٠٠٨	مصاريف برامج وانشطة.....		٣١١٠٢٠٠٨	تبرعات وهبات مقيدة نقدية - '	٥٦٢,٨٩٠		٥٦٢,٨٩٠		٥٦٢,٨٩٠
٤٢١٠٣	**مصروفات عينية مقيدة**	-	٣١١٠٣	**تبرعات وهبات مقيدة - عينية**	-		-		-
٤٢١٠٣٠٠١	مصروفات عينية - زكاة	-	٣١١٠٣٠٠١	تبرعات عينية	-		-		-
٤٢١٠٣٠٠٢	مصروفات عينية - أيتام		٣١١٠٣٠٠٢	تبرعات عينية - أيتام			-		-
٤٢١٠٣٠٠٣	مصروفات عينية - أسر محتاجة		٣١١٠٣٠٠٣	تبرعات عينية - أسر محتاجة			-		-
٤٢١٠٣٠٠٤	مصروفات عينية - دور نسائية		٣١١٠٣٠٠٤	تبرعات عينية - دور نسائية			-		-
٤٢١٠٣٠٠٥	مصروفات عينية - اندية شبابية		٣١١٠٣٠٠٥	تبرعات عينية - اندية شبابية			-		-
٤٢١٠٣٠٠٦	مصروفات عينية - مساعدات زواج		٣١١٠٣٠٠٦	تبرعات عينية - مساعدات زواج			-		-
٤٢١٠٣٠٠٧	مصروفات عينية - ادوية طبية		٣١١٠٣٠٠٧	تبرعات عينية - ادوية طبية			-		-
٤٢١٠٣٠٠٨	مصروفات عينية -		٣١١٠٣٠٠٨	تبرعات عينية - زكاة فطر			-		-
٤٢١٠٤	**مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل ايرادات التطوع)**	-	٣١١٠٤	**تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية**	١٠٦,١٤٥		١٠٦,١٤٥		١٠٦,١٤٥
٤٢١٠٤٠٠١	مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)	١٠٦,١٤٥	٣١١٠٤٠٠١	تبرعات خدمات تطوعية - (إسم النشاط)			١٠٦,١٤٥-		١٠٦,١٤٥-
٤٢١٠٤٠٠٢	مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية		٣١١٠٤٠٠٢	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية			-		-
٤٢١٠٤٠٠٣	مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية		٣١١٠٤٠٠٣	تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية			-		-
٤٢١٠٤٠٠٤	مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل		٣١١٠٤٠٠٤	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل			-		-
٤٢١٠٤٠٠٥	مصروفات خدمات تطوعية -		٣١١٠٤٠٠٥	تبرعات خدمات تطوعية -			-		-
٤٢١٠٥	**مصروفات مقيدة - المنح الحكومي**	-	٣١١٠٥	**تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي**	-		-		-
٤٢١٠٥٠٠١	مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس		٣١١٠٥٠٠١	المنح الحكومي - تأسيس			-		-
٤٢١٠٥٠٠٢	مصروفات - المنح الحكومي - دعم التشغيل	-	٣١١٠٥٠٠٢	المنح الحكومي - دعم التشغيل	-		-		-
٤٢١٠٥٠٠٣	مصروفات - المنح الحكومي - التميز المؤسسي		٣١١٠٥٠٠٣	المنح الحكومي - التميز المؤسسي			-		-
٤٢١٠٥٠٠٤	مصروفات - المنح الحكومي - الاستدامة المالية		٣١١٠٥٠٠٤	المنح الحكومي - الاستدامة المالية			-		-
٤٢١٠٥٠٠٥	مصروفات - المنح الحكومي - دعم القطاع	٢٢,٥٠٠	٣١١٠٥٠٠٥	المنح الحكومي - دعم القطاع			٢٢,٥٠٠-		٢٢,٥٠٠-
٤٢١٠٥٠٠٦	مصروفات - المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي		٣١١٠٥٠٠٦	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي			-		-
٤٢١٠٥٠٠٧	مصروفات - المنح الحكومي - التدريب والتعليم		٣١١٠٥٠٠٧	المنح الحكومي - التدريب والتعليم			-		-
٤٢١٠٥٠٠٨	مصروفات - المنح الحكومي - مشروعات المرافق		٣١١٠٥٠٠٨	المنح الحكومي - مشروعات المرافق			-		-
٤٢١٠٥٠٠٩	مصروفات - المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة		٣١١٠٥٠٠٩	المنح الحكومي - البحوث والمؤازرة			-		-
٤٢١٠٥٠١٠	مصروفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية		٣١١٠٥٠١٠	المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية			-		-
٤٢١٠٦	**مصروفات مقيدة**	-	٣١١٠٦	**ايرادات مقيدة**	١٤٩,٤٦٧		١٤٩,٤٦٧		١٤٩,٤٦٧
	مصاريف الاستثمارات	-	٣١١٠٦٠٠١	ارباح استثمارات مخصصة للبرامج والانشطة	-		-		-
			٣١١٠٦٠٠٢	مبيعات سلع وخدمات مخصصة للبرامج والانشطة			-		-
			٣١١٠٦٠٠٣	رسوم برامج وأنشطة مخصصة			-		-
				تبرعات اشتراكات	١,٠٠٠		١,٠٠٠		١,٠٠٠
٤٧١٠١	**إجمالي مصروفات التحويلات واعادة التصنيف**		٣١٤٠١	**إجمالي إيرادات التحويلات واعادة التصنيف**					-
							-		-
	إجمالي	٢٢١,٨٥٦		**الإجمالي**	٨١٩,٥٠٢	-	٥٩٧,٦٤٦	-	٥٩٧,٦٤٦
	صافي الأصول المقيدة أول الفترة	-			-	-	-	-	-
	صافي الأصول المقيدة نهاية الفترة	٢٢١,٨٥٦			٨١٩,٥٠٢	-	٥٩٧,٦٤٦	-	٥٩٧,٦٤٦

ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الادنى ، ٥ الدرجة الأعلى)					التوصية	رد الجمعية	تعليق المركز الوطني
					١	٢	٣	٤	٥			
١	لا يوجد ملاحظات											
٢												