

تقرير الأفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

مراجعة

جمعية وسم للتصلب المتعدد

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الثالث للعام ٢٠٢٣ م لجمعية وسم للتصلب المتعدد بين في والتي تمت زيارتهم وذلك في مقر الجمعية الكائن في منطقة جدة .
وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون



المدقق المالي مكتب رامي الخضر

الفهرس:

١. البيانات الأساسية ل لجمعية
٢. السجلات والمستندات
٣. تقرير التبرعات واليرادات
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 : 1559
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: مدينة جدة - منطقة مكة المكرمة
- بيانات التواصل :
- الهاتف : 0501442704
- الفاكس :
- الايميل : info@wasmms.org.sa
- جوال المسؤول المالي :
- ص.ب : 3891
- الرمز البريدي : 23336

ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

<u>لا يوجد</u>		<u>يوجد</u>				<u>البيان</u>
السبب	لا يوجد	<u>يدوي</u>		<u>برنامج حاسوبي</u>		
		غير منتظم	منتظم	لا يوجد	يوجد	
<u>السجلات</u>						
					يوجد	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)
<u>المستندات</u>						
					يوجد	سند القبض (نقدي)
					يوجد	سند استلام (عيني)
						سند الصرف
						سند قيد يومية
						كرت الصنف
						اذن صرف عيني (اخراج)
						اذن استلام عيني (ادخال)

تقرير التبرعات والارادات

رقم الحساب	اسم الحساب	تبرعات و ايرادات غير مقيدة			تبرعات و ايرادات مقيدة			الإجمالي العام		
		تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي	تبرعات	ايرادات	الإجمالي
٣١١	ايرادات وتبرعات مقيدة									
٣١١.١	زكاة									
٣١١.٢	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية			١٦٢,٧٥٤		١٦٢,٧٥٤			١٦٢,٧٥٤	
٣١١.٣	تبرعات وهبات مقيدة - عينية									
٣١١.٤	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية			٢٦٢,٢٧٢		٢٦٢,٢٧٢			٢٦٢,٢٧٢	
٣١١.٥	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي			١٦٨,٠٠٠		١٦٨,٠٠٠			١٦٨,٠٠٠	
٣١١.٦	ايرادات مقيدة									
	إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة			٥٩٣,٠٢٦		٥٩٣,٠٢٦			٥٩٣,٠٢٦	
٣١٢	ايرادات وتبرعات غير مقيدة									
٣١٢.١	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية					٢٢٩,٠٣٤		٢٢٩,٠٣٤		
٣١٢.٢	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية									
٣١٢.٣	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية									
٣١٢.٤	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوع)									
٣١٢.٥	ايرادات غير ومقيدة					٣٠٠		٣٠٠		
	إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة					٢٢٩,٣٣٤		٢٢٩,٠٣٤	٣٠٠	٢٢٩,٣٣٤
٣١٣	ايرادات وتبرعات اوقاف									
٣١٣.١	تبرعات نقدية لبناء أو شراء اوقاف									
٣١٣.٢	تبرعات عينية اوقاف									
٣١٣.٣	ايرادات - ريع اوقاف									
٣١٣.٤	الربح استثمارات وقفية									
	إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية									
	الإجمالي العام			٥٩٣,٠٢٦		٥٩٣,٠٢٦	٢٢٩,٣٣٤	٣٠٠	٢٢٩,٠٣٤	٨٢٢,٣٦٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي للفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ الى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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								
٤١١-١	الرواتب والأجور النقدية	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠						
٤١١-١-١	الرواتب والأجور الأساسية								
٤١١-١-٧	العمل الإضافي								
٤١١-١-٨	تأمينات اجتماعية	٤,٤٧٦	٤,٤٧٦						
٤١١-٢	مزايا وحوافز								
٤١٢-١	المستهلكات								
٤١٢-١-١	مستلزمات مكتبية	٣,٢٠٦	١,٥٩٣	١,٦١٣					
٤١٢-١-٢	مستلزمات أنظمة المعلومات								
٤١٢-١-٣	الوقود والمحروقات								
٤١٢-١-٤	مطبوعات								
٤١٢-١-٥	تعبئة وتغليف								
٤١٢-١-٦	مواد التنظيف	٩٨٧		٩٨٧					
٤١٢-١-٧	مستلزمات المطبخ								
٤١٢-١-٨	أدوات مستهلكة مصروفة								
٤١٢-١-٩	مستهلكات أخرى								
٤١٢-٢	الصيانة والإصلاح	٨٣٠	٧٥٠	٨٠					
٤١٢-٣	المنافع والخدمات والتأمين								
٤١٢-٣-١	الكهرباء	١,٥٤١	١,٥٤١						
٤١٢-٣-٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي								
٤١٢-٣-٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	٢,٣٦٠	٢,٣٦٠	٢,٣٦٠					
٤١٢-٤	تكاليف تشغيلية أخرى								
٤١٢-٤-١١	العروض الخاصة								
٤١٢-٤-١٢	تكاليف تسويقية - أخرى	٣,٥٠٤	٢,٨٩٣	٦١١					
٤١٢-٤-١٣	سفرات عمل - داخلية								
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١-١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١-١-١	مصاريف الزكاة الشرعية								
٤٢١-٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة								
٤٢١-٢-٧	مصاريف برامج والأنشطة - إعانات زواج								
٤٢١-٢-٨	مصاريف برامج والأنشطة -								
٤٢١-٤	مصرفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٢٦٩,٧٥٠	٢٦٩,٧٥٠	٢٦٩,٧٥٠					
٤٢١-٤-١	مصرفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط وراتب الشركات الداعمة)								
٤٢١-٤-٢	مصرفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية								
٤٢١-٤-٣	مصرفات خدمات تطوعية - عيادات طبية								
٤٢١-٤-٤	مصرفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل								
٤٢١-٤-٥	مصرفات خدمات تطوعية -	٢٦٤,٨٣٣	٢٦٤,٨٣٣						
٤٢١-٥	مصرفات مقيدة - المنح الحكومي								
٤٢١-٥-١	مصرفات - المنح الحكومي - المنتجات المالية والتمويلية	٢٨,٧٥١	٢٨,٧٥١						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة								
٤٢٢-١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢-١-١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية								
٤٢٢-٢	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
٤٢٢-٢-١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية								
٤٢٢-٣	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)								
٤٢٢-٣-١	مصرفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل تبرعات التطوع)								
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف								
	الإجمالي	٥٩٦٥١٣	١٦٧٥٣	٥٧٤١٠٩	٥٦٥١				

تقرير بالأصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٨٣٧,٥٢٤	١,٠٧٤,٤٦٥	التقديية في الصناديق والبنوك	١١١
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
	١٩,٧٧١	١٧,٩٤٥	الذمم المدينة	١١٤
			مصرفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	٨٦١,٧٩٥	١,٠٩٦,٩١٠	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٩١,٩٢٩	٩٦,٠٠٩	الأصول الثابتة	١٢١
			الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
	.	.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٩١,٩٢٩	٩٦,٠٠٩	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٩٥٣,٧٢٤	١,١٩٢,٩١٩	إجمالي الأصول	

تقرير بالإلتزامات وصافي الأصول بتاريخ ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الإلتزامات	٢
			الإلتزامات المتداولة	٢١
			القروض قصيرة الأجل	٢١١
			أوراق الدفع	٢١٢
			الذمم الدائنة	٢١٣
		١٣,٣٤٨	مصروفات مستحقة	٢١٤
			إيرادات وتبرعات مقدمة	٢١٥
			التزامات متداولة أخرى	٢١٦
	.	١٣,٣٤٨	إجمالي الإلتزامات المتداولة	
			الإلتزامات غير المتداولة	٢٢
			القروض طويلة الأجل	٢٢١
			أوراق الدفع طويلة الأجل	٢٢٢
			الذمم الدائنة - طويلة الأجل	٢٢٣
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢٢٤
			المخصصات	٢٢٥
	١٠,٧٩٣	١٠,٧٩٣	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢٢٦
	١٠,٧٩٣	١٠,٧٩٣	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة	
			صافي الأصول	٢٣
			صافي الأصول	٢٣١
	٢٨٤,٣٤٩	٤٩٠,٥٠٤	صافي الأصول غير المقيدة	٢٣١.١
	٦٥٨,٥٨٢	٦٧٨,٢٧٤	صافي الأصول المقيدة	٢٣١.٢
			صافي أصول الأوقاف	٢٣١.٣
			مكاسب غير محققة	
	٩٤٢,٩٣١	١,١٦٨,٧٧٨	إجمالي صافي الأصول	
	٩٥٣,٧٢٤	١,١٩٢,٩١٩	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	

تقرير حركة بند الزكاة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٠٧/٠١ إلى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠

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

رصيد صفائي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صفائي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعدة التصنيف	التمتع والإيرادات للأنشطة المقيدة		مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة	
				المبلغ	رقم الحساب	المبلغ	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة ٣١١٠١	-	٤٢١٠١ مصارف الزكاة
١٠٦,٩٩٦	-	١٠٦,٩٩٦	-	١٦٢,٧٥٤	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية ٣١١٠٢	٢٩٩,٧٥٠	٤٢١٠٢ مصاريف برامج والنشطة نقدية مقيدة
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - ٣١١٠٢٠٠٠	-	٤٢١٠٢٠٠٠ مصاريف برامج والنشطة انبوية
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية ٣١١٠٣	-	٤٢١٠٣ مصروفات عينية مقيدة
٢,٥٦١	-	٢,٥٦١	-	٢٦٢,٢٧٢	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية ٣١١٠٤	٢٦٤,٨٣٣	٤٢١٠٤ مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية - (اسم النشاط) ٣١١٠٤٠٠١	-	٤٢١٠٤٠٠١ مصروفات خدمات تطوعية - (اسم النشاط)
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية - ساعات استشارية ٣١١٠٤٠٠٢	-	٤٢١٠٤٠٠٢ مصروفات خدمات تطوعية - ساعات استشارية
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية - عيادات طبية ٣١١٠٤٠٠٣	-	٤٢١٠٤٠٠٣ مصروفات خدمات تطوعية - عيادات طبية
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل ٣١١٠٤٠٠٤	-	٤٢١٠٤٠٠٤ مصروفات خدمات تطوعية - تدريب وتأهيل
-	-	-	-	-	تبرعات خدمات تطوعية - ٣١١٠٤٠٠٥	-	٤٢١٠٤٠٠٥ مصروفات خدمات تطوعية -
١٢٨,٢٤٩	-	١٢٨,٢٤٩	-	١٦٨,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي ٣١١٠٥	٣٨,٧٥١	٤٢١٠٥ مصروفات مقيدة - المنح الحكومي
-	-	-	-	-	المنح الحكومي - تأسيس ٣١١٠٥٠١	-	٤٢١٠٥٠١ مصروفات - المنح الحكومي - تأسيس
١٩,٦٩٢	-	١٩,٦٩٢	-	٥٩٣,٠٢٦	الإجمالي	٥٧٣,٣٣٤	إجمالي
-	-	-	-	-	-	-	صفائي الأصول المقيدة أول الفترة
١٩,٦٩٢	-	١٩,٦٩٢	-	٥٩٣,٠٢٦	-	٥٧٣,٣٣٤	صفائي الأصول المقيدة نهاية الفترة



ملاحظات المراجع القانوني

م	الملاحظة	جديدة	مكرره	مرات التكرار	الاهمية النسبية للملاحظة وأثرها على نظام الرقابة والضبط (١ الدرجة الأدنى ، ٥ الدرجة الأعلى)				
					٥	٤	٣	٢	١
١	لا يوجد ملاحظات								
٢									