

تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

مراجعة

جمعية وسم للتصليب المتعدد

إشراف

مكتب رامي خالد الخضر محاسبون ومراجعون قانونيون

## تقرير الإفصاح المالي

التقرير الربعي الثالث

يسرنا أن نرفق لسعادتكم تقرير الربعي الثاني وتقبلوا فائق التقدير والاحترام،

الصفحة	جدول المحتويات
١	<u>الغلاف</u>
٢	<u>السجلات والمستندات</u>
٣	<u>تقرير التبرعات والإيرادات</u>
٤	<u>تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي ل لمصروفات)</u>
٥	<u>تقرير بالأصول الثابتة</u>
٦	<u>تقرير بالالتزامات وصافي الأصول</u>
٧	<u>تقرير حركة بند الزكاة</u>
٨	<u>تقرير إيرادات ومصروفات البرامج والأنشطة المقيدة</u>
٩	<u>ملاحظات المراجع القانوني</u>



المدقق المالي مكتب رامي الخضر



## البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية وسم للتصلب المتعدد
- صافي الأصول : .....
- رقم وتاريخ التسجيل : ١٥٥٩
- تاريخ التأسيس :
- النشاط : جمعية أهلية
- العنوان: جدة
- بيانات التواصل :
- الهاتف :
- الفاكس :
- الايميل :
- ص. ب :
- الرمز البريدي

## ثانيا : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :

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

٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير التبرعات والايادات

الإجمالي العام			تبرعات و ايرادات اوقاف			تبرعات و ايرادات مقيدة			تبرعات و ايرادات غير مقيدة			اسم الحساب	رقم الحساب
الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات	الإجمالي	ايرادات	تبرعات		
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات مقيدة</b>	٣١١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	زكاة	٣١١.١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	٣١١.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - عينية	٣١١.٣
١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥				١٢٢,٩٢٥	٠	١٢٢,٩٢٥	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١.٤
١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠				١٠٠,٠٠٠	٠	١٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١.٥
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	ايرادات مقيدة	٣١١.٦
٢٢٢,٩٢٥	٠	٢٢٢,٩٢٥	٠	٠	٠	٢٢٢,٩٢٥	٠	٢٢٢,٩٢٥	٠	٠	٠	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات غير مقيدة</b>	٣١٢
٥٨٨,٩٧٨	٠	٥٨٨,٩٧٨				٠	٠	٠	٥٨٨,٩٧٨	٠	٥٨٨,٩٧٨	تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣١٢.١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	٣١٢.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	٣١٢.٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات تخفيض التزام ( خصم ممنوح )	٣١٢.٤
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	٠				٠	٠	٠	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	٠	ايرادات غير مقيدة	٣١٢.٥
٥٩١,٦٧٨	٢,٧٠٠	٥٨٨,٩٧٨	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٥٩١,٦٧٨	٢,٧٠٠	٥٨٨,٩٧٨	<b>إجمالي الايرادات والتبرعات غير المقيدة</b>	
٠	٠	٠										<b>ايرادات وتبرعات اوقاف</b>	٣١٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	٣١٣.١
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	تبرعات عينية أوقاف	٣١٣.٢
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	ايرادات - ريع أوقاف	٣١٣.٣
٠	٠	٠				٠	٠	٠	٠	٠	٠	ارباح استثمارات وقفية	٣١٣.٤
٠	٠	٠	٠	٠	٠							<b>إجمالي الايرادات والتبرعات الوقفية</b>	
٨١٤,٦٠٣	٢,٧٠٠	٨١١,٩٠٣	٠	٠	٠	٢٢٢,٩٢٥	٠	٢٢٢,٩٢٥	٥٩١,٦٧٨	٢,٧٠٠	٥٨٨,٩٧٨	<b>الإجمالي العام</b>	



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير مصاريف الجمعية حسب التصنيف الوظيفي

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 الأساسية	٣٥,٦٨٢	٣٥,٦٨٢						
٤١١٠١٠٠٨	تأمينات اجتماعية	٢٠,٨٠٠	٢٠,٨٠٠						
٤١٢٠٣	المنافع والخدمات والتأمين	.	.						
٤١٢٠٣٠٠١	الكهرباء	١,٦١٤	١,٦١٤						
٤١٢٠٣٠٠٢	المياه ومصاريف الصرف الصحي	.	.						
٤١٢٠٣٠٠٣	الهاتف والفاكس والإنترنت	.	.						
٤٢	مصاريف البرامج والأنشطة								
٤٢١	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة								
٤٢١٠١	مصاريف الزكاة الشرعية	.	.						
٤٢١٠٢	مصاريف برامج وأنشطة نقدية مقيدة	.	.						
٤٢١٠٢٠٠٧	مصاريف برامج وأنشطة - للمستفيدين	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠						
٤٢١٠٢٠٠٨	مصاريف برامج وأنشطة - خدمات طبية	٢٤٦,٢١٠	٢٤٦,٢١٠						
٤٢١٠٣	مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة	.	.						
٤٢١٠٤	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	١٢٢,٩٢٥	١٢٢,٩٢٥						
٤٢١٠٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٥٨,٥٣٥	٥٨,٥٣٥						
٤٢٢	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة	.	.						
٤٢٢٠١	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - نقدية	١,٢١١	١,٢١١						
٤٢٢٠٢	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - عينية	.	.						
٤٢٢٠٣	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل)	.	.						
٤٣	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	.	.						
	الإجمالي	٤٩٦٩٧٧	٥٨٠٩٦	٤٣٨٨٨١	.	.	.	.	.

ملاحظات	رصيد الربع السابق	الرصيد الحالي	اسم الحساب	رقم الحساب
			الأصول	١
			الأصول المتداولة	١١
	٨١٨,٥٩٢	١,١٢٩,٦١٨	النقدية في الصناديق والبنوك	١١١
			الاستثمارات المتداولة	١١٣
	٢٢,٦٦٠	٢٨,٧٢٨	الذمم المدينة	١١٤
			مصروفات مدفوعة مقدماً	١١٥
	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	إيرادات وتبرعات مستحقة	١١٦
	٨٥٠,٢٥٢	١,١٦٧,٣٤٦	إجمالي الأصول المتداولة	
			الأصول غير المتداولة	١٢
	٩٦,٦٥٩	٩٦,٦٥٩	الأصول الثابتة	١٢١
		.	الأصول غير الملموسة	١٢٢
			الاستثمارات غير المتداولة	١٢٣
		.	الاستثمارات متاحة للبيع	١٢٥
	٩٦,٦٥٩	٩٦,٦٥٩	إجمالي الأصول غير المتداولة	
			أصول الأوقاف	١٣
	.		النقدية الموقوفة	١٣١
			محافظ إقراضية وتمويلية موقوفة	١٣٢
			الاستثمارات الوقفية	١٣٣
		.	الأصول الثابتة الوقفية	١٣٤
			الأصول غير الملموسة - أوقاف	١٣٥
			الموجودات الحيوية	١٣٧
	.	.	إجمالي أصول الأوقاف	
	٩٤٦,٩١١	١,٢٦٤,٠٠٥	إجمالي الأصول	

## تقرير بالالتزامات وصافي الأصول

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الحالي	رصيد الربع السابق	ملاحظات
٢	الإلتزامات			
٢١	الالتزامات المتداولة			
٢١١	القروض قصيرة الأجل			
٢١٢	أوراق الدفع			
٢١٣	الذمم الدائنة		٥٣٢	
٢١٤	مصرفات مستحقة	.		
٢١٥	إيرادات وتبرعات مقدمة			
٢١٦	التزامات متداولة أخرى			
	إجمالي الالتزامات المتداولة	.	٥٣٢	
٢٢	الالتزامات غير المتداولة			
٢٢١	القروض طويلة الأجل			
٢٢٢	أوراق الدفع طويلة الأجل			
٢٢٣	الذمم الدائنة - طويلة الأجل			
٢٢٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة	٢,٩٨٥	٢,٩٨٥	
٢٢٥	المخصصات			
٢٢٦	مجمعات الإهلاك والاستنفاد	٢١,٠٦٠	٢١,٠٦٠	
٢٢٧	المخصصات للأصول الوقفية			
٢٢٨	مجمعات الإهلاك والاستنفاد للأصول الوقفية	.	.	
	إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٢٤,٠٤٥	٢٤,٠٤٥	
٢٣	صافي الأصول			
٢٣١	صافي الأصول			
٢٣١.١	صافي الأصول غير المقيدة	١,١٤٩,٦٧٨	٦١٧,٣٠٧	
٢٣١.٢	صافي الأصول المقيدة	٩٠,٢٨٢	٣٠٥,٠٢٧	
٢٣١.٣	صافي أصول الأوقاف		.	
	مكاسب غير محققة			
	إجمالي صافي الأصول	١,٢٣٩,٩٦٠	٩٢٢,٣٣٤	
	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١,٢٦٤,٠٠٥	٩٤٦,٩١١	



٢٠٢٤/٠٩/٣٠

تقرير حركة بند الزكاة

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

رصيد صافي الأصول نهاية الفترة	رصيد الفترة السابقة	التغير في صافي الأصول المقيدة خلال الفترة	التحويلات واعد التصنيف	التبرعات والإيرادات للأنشطة المقيدة			مصروفات البرامج والأنشطة المقيدة		
				المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ	اسم الحساب	رقم الحساب
-	-	-	-	-	زكاة	٣١١٠٩	-	مصروفات الزكاة	٤٢١٠١
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - نقدية	٣١١٠٢	-	مصروفات برامج والنشطة تقنية مقيدة	٤٢١٠٢
٢٤٦,٢١٠-	٢٤٦,٢١٠-	٢٤٦,٢١٠-	-	٢٤٦,٢١٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - إعانات زواج	٣١١٠٢٠٧	٢٤٦,٢١٠	مصروفات برامج والنشطة - خدمات طبية	٤٢١٠٢٠٧
١٠,٠٠٠-	١٠,٠٠٠-	١٠,٠٠٠-	-	١٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة نقدية - "....."	٣١١٠٢٠٨	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج والنشطة للمستفيدين	٤٢١٠٢٠٨
-	-	-	-	-	تبرعات وهيئات مقيدة - عينية	٣١١٠٣	-	مصروفات عينية مقيدة	٤٢١٠٣
-	-	-	-	١٢٢,٩٢٥	تبرعات وهيئات مقيدة - خدمات تطوعية	٣١١٠٤	١٢٢,٩٢٥	مصروفات مقيدة - خدمات تطوعية (مقابل إيرادات التطوع)	٤٢١٠٤
٤١,٤٦٥	٤١,٤٦٥	٤١,٤٦٥	-	١٠,٠٠٠	تبرعات وهيئات مقيدة - المنح الحكومي	٣١١٠٥	٥٨,٥٣٥	مصروفات مقيدة - المنح الحكومي	٤٢١٠٥
-	-	-	-	-	إيرادات مقيدة	٣١١٠٦	-	مصروفات مقيدة	٤٢١٠٦
-	-	-	-	-	إجمالي إيرادات التحويلات واعد التصنيف	٣١٤٠١	-	إجمالي مصروفات التحويلات واعد التصنيف	٤٧١٠١
٢١٤,٧٤٥-	-	٢١٤,٧٤٥-	-	٢٢٢,٩٢٥	الإجمالي		٤٣٧,٦٧٠	إجمالي	
-	-	-	-	-			-	صافي الأصول المقيدة اول الفترة	
٢١٤,٧٤٥-	-	٢١٤,٧٤٥-	-	٢٢٢,٩٢٥			٤٣٧,٦٧٠	صافي 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								
٢									