

ملخص

السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بشرق جدة الموقرين

يبين المركز المالي للجمعية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وقائمة الأنشطة للفترة المنتهية بذلك التاريخ النقاط التالية:

١- قائمة المركز المالي (ملحق رقم ١):

• تبين لنا القوائم بأن أموال الجمعية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بلغت ٥٦,٥٨٩,٣٣٠ ريالاً على النحو التالي:

رصيد أول الفترة لأموال الجمعية	صافي الفائض	رصيد آخر الفترة لأموال الجمعية
٥٦,٢٥٧,٩٥١	٣٣١,٣٧٩	٥٦,٥٨٩,٣٣٠

• كما بلغت الالتزامات التي على الجمعية للآخرين ١٠,٤٥١,٧٢٢ ريالاً، تفصيلها على النحو التالي:

البند	المبلغ	%
نقد (سقيا الحاج) غير متاح للاستخدام	٨,٩٧٧,٨٢٦	٨٥,٩٠%
مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	١,٠٦١,٦٣٩	١٠,١٥%
مستحقات إجازة ومصرفات مستحقة أخرى	٢٧٧,٩٥٥	٢,٦٦%
دفعات مقدمة من العملاء	١٠٩,٣٧٦	١,٠٥%
ديون لموردين	٢٤,٧٩٩	٠,٢٣%
عهد موظفين	١٢٧	٠,٠١%
إجمالي التزامات الجمعية	١٠,٤٥١,٧٢٢	١٠٠%

• في مقابل أموال الجمعية والالتزامات التي عليها، بلغت أصول الجمعية ٦٧,٠٤١,٠٥٢ ريالاً، كالتالي:

البند	المبلغ	%
الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	٤٦,٠٤٩,٣٩١	٦٨,٦٩%
نقد غير متاح للاستخدام (الحساب المجمع)	*١٥,٤١٢,٧٨٩	٢٣,٠٠%
النقد متاح للاستخدام	**٣,٩٢٧,٧٤٥	٥,٨٥%
أرصدة ذمم مدينة	٩٩٩,٤٦٩	١,٥٠%
مصاريف مدفوعة مقدما	٥٠,٧٧١	٠,٠٦%
المخزون	***٦٠٠,٨٨٧	٠,٩٠%
مجموع أصول الجمعية	٦٧,٠٤١,٠٥٢	١٠٠%

*توجد قيود على حساب الجمعية لدى مصرف الراجحي رقم ٨٧٧٧٣٠٨٠١٠٠٤٦٣٦٠٨٠٠٠٠٤٨٥٤٨ SA والذي يبلغ رصيده في ٢٠٢١/٠٣/٣١ م ١٥,٤١٢,٧٨٩ ريالاً، وأن من ضمن رصيد الحساب يوجد مبلغ ٨,٩٧٧,٨٢٦ ريال محجوز ليتم سحبه من قبل الجهات المختصة وهو خاص بمشروع سقيا الحاج والمذكور ضمن التزامات الجمعية والموضح أعلاه.
**لم نتحصل على كشف الحساب البنكي للبنك الأهلي التجاري للحساب رقم ١٠١٩٧٩٣١٢٢ كما في ٢٠٢١/٣/٣١ م.
***لم يتم عمل جرد للمخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ م.

٢- قائمة الأنشطة (ملحق رقم ٢):

• حققت الجمعية خلال الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م صافي فائض وقدره مبلغ ٢٣١,٣٧٩ ريالاً.

• بلغت إيرادات الجمعية الرئيسية خلال الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ وقدره ٢,٣١٧,٩٤٩ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

الملحق	نسبة الزيادة (النقص)	٢٠٢٠		٢٠٢١		البند
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
ملحق ٣	%١٠,٤٠	%٩٩,٢	٢,٠٧٩,٨١١	%٩٩,١	٢,٢٩٦,٢١٥	إيرادات نقدية
	%٢٣,٦٢	%٠,٨	١٧,٥٨٢	%٠,٩	٢١,٧٣٤	إيرادات عينية
	%١٠,٥٢	%١٠٠	٢,٠٩٧,٣٩٣	%١٠٠	٢,٣١٧,٩٤٩	الإجمالي

• عند مقارنة إيرادات الفترة من ١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م والتي بلغت ٢,٣١٧,٩٤٩ ريال كما هو موضح أعلاه مع إيرادات الفترة نفسها للعام ٢٠٢٠ والتي كانت ٢,٠٩٧,٣٩٣ ريال نجد بأن إجمالي الإيرادات للربع الأول لعام ٢٠٢١م قد زادت بنسبة ١٠,٥٢% عن إيرادات الربع الأول للعام ٢٠٢٠م.

• قامت الجمعية ببيع عدد من الأصول المهلكة بالكامل وحققت أرباحاً رأسمالية بلغت ٤٧,٠٠٠ ريال (وهي ليست ضمن الإيرادات المذكورة في الجدول أعلاه)

• كما بلغت المصاريف خلال الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م مبلغ ٢,٠٣٣,٥٧٠ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

الملحق	نسبة الزيادة (النقص)	٢٠٢٠		٢٠٢١		البند
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
ملحق ٤	%٩,٢٦	%٤٥,٦٠	٨٥٣,٤٠٢	%٤٥,٨٥	٩٣٢,٣٩٣	تكلفة الأنشطة
ملحق ٥	%٦٢,٥٥	%٨,٥٠	١٥٩,٠٠٩	%١٢,٧١	٢٥٨,٤٦٣	المصاريف التسويقية
ملحق ٦	(%١٣,٢١)	%٣٤,٩٠	٦٥٣,٥٧٤	%٢٧,٩٠	٥٦٧,٢٢١	المصاريف الإدارية
	%٣٣,٠٩	%١١	٢٠٦,٩٩٥	%١٣,٥٤	٢٧٥,٤٩٣	مصاريف الاهلاك
	-	%١٠٠	١,٨٧٢,٩٨٠	%١٠٠	٢,٠٣٣,٥٧٠	الإجمالي

- بلغت تكلفة الأنشطة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م ٩٣٢,٣٩٣ ريالاً توزعت بين مصاريف الأنشطة والبرامج ومصاريف الأوقاف والمشتريات حيث بلغت مصاريف الأنشطة والبرامج مبلغ ١٧٧,٦٦٢ ريال وهي تمثل ١٩,٠٥% من إجمالي تكلفة الأنشطة في حين أن مصاريف الأوقاف بلغت ٣٢٧,٥٧٢ ريال وتمثل ما نسبته ٣٥,١٣% من إجمالي تكلفة الأنشطة أما المشتريات فقد بلغت ٤,٧٥٨ ريال وهي تمثل ما نسبته ٠,٥٢% من إجمالي تكلفة الأنشطة ، أما المصاريف الإدارية للإدارات بلغت ٤٢٢,٤٠١ ريال بنسبة وصلت الى ٤٥,٣٠% من إجمالي تكلفة الأنشطة ،وقد مثلت تكاليف الأنشطة نسبة ٤٥,٨٥% من إجمالي مصاريف الفترة .
- عند مقارنة تكلفة الأنشطة للفترة من ١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م والتي بلغت ٩٣٢,٣٩٣ ريال كما هو موضح في الجدول أعلاه مع تكلفة الأنشطة للفترة نفسها للعام السابق ٢٠٢٠م والتي كانت ٨٥٣,٤٠٢ ريال نجد بأن إجمالي تكلفة الأنشطة للربع الأول لعام ٢٠٢١م قد زادت بنسبة ٩,٢٦% عن تكلفة الأنشطة للربع الأول للعام السابق ٢٠٢٠م.
- مثلت المصاريف التسويقية ١٢,٧١% من إجمالي المصاريف للفترة من ١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م ، وعند مقارنة المصاريف التسويقية للربع الأول لعام ٢٠٢١م مع المصاريف التسويقية للربع الأول من الماضي نجد أنها قد زادت بنسبة ٦٢,٥٥%.
- في حين أن المصاريف الإدارية تمثل ٢٧,٩% من إجمالي المصاريف للفترة من ١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م، إلا أن المصاريف الإدارية قد انخفضت بنسبة ١٣,٢١% عند مقارنتها مع المصاريف الإدارية لنفس الفترة من العام السابق ٢٠٢٠م
- مثل مصروف الاهلاك ما نسبته ١٣,٥٤% من إجمالي المصاريف للفترة من ١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- يجدر الإشارة إلى أن الرواتب الإدارية للفترة من ٠١ يناير ٢٠٢١م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١م مثلت ٥٨,٩٢% من إجمالي المصاريف الإدارية للفترة ذاتها.

٣- التوصيات:

- عمل جرد للأصول الثابتة وتقييمها وترقيمتها وتسليمها للموظفين كعهد عليهم ومطابقة كل ذلك مع ماهو موجود في البرنامج

ملحق رقم ١ قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢١م	الموجودات
١٨٣,٠١٧	١٨٤,٠٠٠	الممتلكات والآلات والمعدات - صافي
٤٤,٩٣٩,٠٢٧	٤٤,٦٧٣,١٢٧	أصول أوقاف - صافي
٩٢٧,٩٧٦	١,١٩٢,٢٦٤	مشاريع تحت التنفيذ
<u>٤٦,٠٥٠,٠٢٠</u>	<u>٤٦,٠٤٩,٣٩١</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة
١٨,٩٨٨,٠٣٨	١٩,٣٤٠,٥٣٤	النقد
٥٤٤,٩٦١	٦٦١,٦١٦	ذمم مدينة تجارية
٣٠٥,٨٨٠	٣٣٧,٨٥٣	ذمم مدينة أخرى
٧٨,٤٦٤	٥٠,٧٧١	مصاريف مدفوعة مقدما
٦٠٠,٨٨٧	٦٠٠,٨٨٧	المخزون
<u>٢٠,٥١٨,٢٣٠</u>	<u>٢٠,٩٩١,٦٦١</u>	مجموع الموجودات متداولة
<u>٦٦,٥٦٨,٢٥٠</u>	<u>٦٧,٠٤١,٠٥٢</u>	مجموع الموجودات
		الالتزامات وصافي الأصول
		صافي الأصول
٥٢,١٧٧,٥٤٨	٥٦,٢٥٧,٩٥١	مال الجمعية المدور
٤,٠٨٠,٤٠٣	٣٣١,٣٧٩	صافي الفائض
<u>٥٦,٢٥٧,٩٥١</u>	<u>٥٦,٥٨٩,٣٣٠</u>	مجموع صافي الأصول
		الالتزامات غير المتداولة
١,٠٢٧,٦١٣	١,٠٦١,٦٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٠٢٧,٦١٣</u>	<u>١,٠٦١,٦٣٩</u>	مجموع الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٢٤,٧٩٩	٢٤,٧٩٩	ذمم دائنة تجارية
٩,٠٣٠,٢٨٤	٩,٠٨٧,٣٢٩	ذمم دائنة أخرى
٢٢٧,٦٠٣	٢٧٧,٩٥٥	مصاريف مستحقة
٩,٢٨٢,٦٨٦	٩,٣٩٠,٠٨٣	مجموع المطلوبات
<u>١٠,٣١٠,٢٩٩</u>	<u>١٠,٤٥١,٧٢٢</u>	مجموع الالتزامات
<u>٦٦,٥٦٨,٢٥٠</u>	<u>٦٧,٠٤١,٠٥٢</u>	مجموع الالتزامات وصافي لأصول

ملحق رقم ٢ قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الربيع الأول ٢٠٢٠	الربيع الأول ٢٠٢١	قائمة الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات
٢,٠٩٧,٣٩٣	٢,٣١٧,٩٤٩	<u>يخصم:</u>
(٨٥٣,٤٠٢)	(٩٣٢,٣٩٣)	تكلفة الإيرادات
<u>١,٢٤٣,٩٩١</u>	<u>١,٣٨٥,٥٥٦</u>	إجمالي المكاسب
(١٥٩,٠٠٩)	(٢٥٨,٤٦٣)	مصاريف تسويقية
(٦٥٣,٥٧٤)	(٥٦٧,٢٢١)	مصاريف إدارية
(٨,٢١٩)	(٩,٥٩٣)	استهلاك الآلات والمعدات
<u>(١٩٨,٧٧٦)</u>	<u>(٢٦٥,٩٠٠)</u>	استهلاك الأصول الوقفية
<u>(١,٠١٩,٥٧٨)</u>	<u>(١,١٠١,١٧٧)</u>	
-	٤٧,٠٠٠	أرباح رأسمالية لبيع الأصول الثابتة
<u>٢٢٤,٤١٣</u>	<u>٣٣١,٣٧٩</u>	صافي الفائض (العجز)
٥٢,١٧٧,٥٤٨	٥٦,٢٥٧,٩٥١	صافي الأصول أول الفترة
<u>٢٢٤,٤١٣</u>	<u>٣٣١,٣٧٩</u>	صافي الفائض
<u>٥٢,٤٠١,٩٦١</u>	<u>٥٦,٥٨٩,٣٣٠</u>	صافي الأصول آخر الفترة

ملحق رقم ٣ تحليل إيرادات الفترة من ٢٠٢١-٠١-٠١م وحتى ٢٠٢١-٠٣-٣١م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢٠		الربع الأول ٢٠٢١		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
3.61%	17.69%	370,996	16.58%	384,395	إيرادات الاستقطاعات	إيرادات غير مقيدة
-68.89%	23.86%	500,436	6.72%	155,698	إيرادات التبرعات العامة	
100%	0.00%	-	0.13%	3,000	إيرادات الاشتراكات	
100%	0.00%	-	0.10%	2,341	إيرادات المبيعات	
-100%	0.74%	15,582	0.00%	-	إيرادات عينية	
9.27%	18.34%	384,559	18.13%	420,200	إيرادات إدارة الدعوة	إيرادات مقيدة
209.74%	3.44%	72,174	9.64%	223,552	إيرادات كلفة الدعاة	
138.04%	3.57%	74,875	7.69%	178,233	إيرادات الزكاة	
986.70%	0.10%	2,000	0.94%	21,734	إيرادات عينية	
-46.78%	1.16%	24,427	0.56%	13,000	إيرادات إدارة الجاليات	
-44.32%	0.44%	9,159	0.22%	5,100	الصدقة الجارية	إيرادات الأوقاف
2.60%	29.21%	612,685	27.12%	628,626	إيرادات ريع أوقاف	
824.82%	1.45%	30,500	12.17%	282,070	إيرادات لبناء وشراء أوقاف	
10.52%	100%	2,097,393	100%	2,317,949		الإجمالي

ملحق رقم ٤ تحليل تكلفة الأنشطة للفترة من ٢٠٢١-٠١-٠١م وحتى ٢٠٢١-٠٣-٣١م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢٠		الربع الأول ٢٠٢١		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
10.88%	18.78%	160,235	19.05%	177,662	مصاريف البرامج الموسمية	تكلفة الأنشطة
184.23%	13.50%	115,250	35.13%	327,572	مصاريف الأوقاف	
-26.91%	67.72%	577,917	45.30%	422,401	مصاريف محملة على الأنشطة	
100%	0.00%	-	0.52%	4,758	مشتريات	
9.26%	100%	853,402	100%	932,393		الإجمالي

ملحق رقم ٥ تحليل المصاريف التسويقية للفترة من ٢٠٢١-٠١-٠١م وحتى ٢٠٢١-٠٣-٣١م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢٠		الربع الأول ٢٠٢١		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
-13.50%	85.43%	135,834	45.46%	117,501	مصاريف تسويق	مصاريف تسويقية
227.27%	13.84%	22,000	27.86%	72,000	رواتب واجور	
5725.36%	0.74%	1,175	26.48%	68,448	مكافآت ومزايا	
100%	0.00%	-	0.20%	514	صيانة واصلاح	
62.55%	100%	159,009	100%	258,463		الإجمالي

ملحق رقم ٦ تحليل المصاريف الإدارية للفترة من ٢٠٢١-٠١-٠١م وحتى ٢٠٢١-٠٣-٣١م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢٠		الربع الأول ٢٠٢١		النسبة	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
-4.81%	53.72%	351,098	58.92%	334,199		رواتب واجور
-4.83%	12.28%	80,231	13.46%	76,352		الاجازات
15.47%	5.44%	35,531	7.23%	41,026		نهاية الخدمة
-33.98%	5.75%	37,603	4.38%	24,826		التأمينات الاجتماعية
54.30%	2.30%	15,016	4.08%	23,170		مطبوعات
-42.79%	3.84%	25,125	2.53%	14,375		اتعاب مهنية
-3.43%	1.98%	12,961	2.21%	12,517		التأمين الطبي
-17.14%	2.06%	13,453	1.97%	11,147		صيانة واصلاح
100%	0.00%	-	1.48%	8,402		مصاريف حكومية
-0.32%	0.85%	5,578	0.98%	5,560		الهاتف والفاكس
-58.33%	1.84%	12,000	0.88%	5,000		الدعاية والاعلان
-68.11%	2.21%	14,446	0.81%	4,607		الكهرباء
1559.52%	0.03%	168	0.49%	2,788		بنكية
-93.22%	4.51%	29,500	0.35%	2,000		مكافآت وحوافز
30.00%	0.08%	500	0.11%	650		البريد
-97.10%	2.15%	14,035	0.07%	407		الضيافة والهدايا
45.00%	0.02%	100	0.03%	145		وفود
100%	0.00%	-	0.01%	50		اجور تحميل
-100%	0.67%	4,397	0.00%	-		المياه والصرف الصحي
-100%	0.21%	1,352	0.00%	-		مواد تنظيف
-100%	0.07%	480	0.00%	-		مستلزمات مكتبية
-13.21%	100%	653,574	100%	567,221		الاجمالي