

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات - شرق جدة  
(جمعية مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)  
(جدة - المملكة العربية السعودية)  
تقرير خاص بقائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة  
للفترة من ٠١-٠١-٢٠٢٢م وحتى ٣١-٠٣-٢٠٢٢م

جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات - شرق جدة  
(جمعية مسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية)  
(جدة - المملكة العربية السعودية)  
تقرير خاص بقائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة  
للفترة من ٠١-٠١-٢٠٢٢م وحتى ٣١-٠٣-٢٠٢٢م

## المحتويات

صفحة	بيان
١ - ٤	ملخص التقرير
٥ - ٨	الملحقات

## ملخص التقرير

السادة / مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بشرق جدة الموقرين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

بين المركز المالي للجمعية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة للفترة المنتهية بذلك التاريخ النقاط التالية:

### ١- قائمة المركز المالي (ملحق رقم ١):

أ- تبين القوائم المالية بأن موجودات الجمعية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بلغت ٦٧,٢٥٢,٦٩٠ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

البند	المبلغ	نسبة البند إلى الإجمالي
الموجودات الثابتة والمشروعات تحت الإنشاء	٤٥,٦٣٢,٣٠٣	٪٦٧,٨٤
نقد غير متاح للاستخدام (الحساب المجمع)*	١٥,٥٧٢,٧٢١	٪٢٣,١٥
النقد المتاح للاستخدام**	٣,٥٣٠,٧٨٤	٪٥,٢٤
أرصدة ذمم مدينة	١,٩٩٤,٦٧٥	٪٣
مصاريف مدفوعة مقدما	٦١,٩٩٧	٪٠,١
المخزون***	٤٦٠,٢١٠	٪٠,٦٧
مجموع موجودات الجمعية	٦٧,٢٥٢,٦٩٠	٪١٠٠

\*توجد قيود على حساب الجمعية لدى مصرف الراجحي رقم ٨٧٧٧٣٠١٠٠٤٦٣٦٠٨٠١٠٠٤٦٣٦٠٨٠٠٠ SA٥٤٨٠٠٠٠ والذي يبلغ رصيده في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ م ١٥,٥٧٢,٧٢١ ريال , 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 أدناه.

\*\*لم نتحصل على الكشوف البنكية والتحقق من صحة الأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م وذلك للحساب المسجل لدى البنك الأهلي السعودي وكذلك الحساب المسجل سابقاً لدى البنك السعودي الأمريكي (البنك الأهلي السعودي حالياً)

\*\*\*لم يتم عمل جرد للمخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ م.

ب- في مقابل موجودات الجمعية فقد بلغت صافي أصول الجمعية والالتزامات التي عليها ٦٧,٢٥٢,٦٩٠ ريالاً وهي على النحو التالي:

البند	المبلغ	نسبة البند إلى الإجمالي	الإيضاح
صافي أصول الجمعية	٥٦,٦٢٣,٠١٨	٪٨٤,١٩	ب/١
الالتزامات على الجمعية	١٠,٦٢٩,٦٧٢	٪١٥,٨١	ب/٢
مجموع صافي الأصول والالتزامات على الجمعية	٦٧,٢٥٢,٦٩٠	٪١٠٠	

ب/١ بلغت صافي أصول الجمعية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بلغت ٥٦,٦٢٣,٠١٨ ريالاً على النحو التالي:

المبلغ	البيان
٥٦,٩١٢,١٩٣	رصيد صافي الأصول كما في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(٢٨٩,١٧٥)	صافي (عجز) الربع الأول
٥٦,٦٢٣,٠١٨	رصيد صافي الأصول كما في ٢٠٢٢/٠٣/٣١ م

ب/٢ كما بلغت الالتزامات التي على الجمعية للآخرين ١٠,٦٢٩,٦٧٢ ريالاً، تفصيلها على النحو التالي:

البند	المبلغ	نسبة البند إلى الإجمالي
نقد (سقيا الحاج) غير متاح للاستخدام	٨,٩٧٧,٨٢٦	٪٨٤,٤٦
مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	١,١١٤,٣٤٦	٪١٠,٤٨
مستحقات إجازة ومصروفات مستحقة أخرى	٣٨١,٠٤٨	٪٣,٥٩
دفعات مقدمة من العملاء	٩٠,٠١٤	٪٠,٨٥
ديون لموردين	٥٩,٩٣٠	٪٠,٥٦
أرصدة عهد دائنة	٦,٥٠٨	٪٠,٠٦
<b>إجمالي التزامات الجمعية</b>	<b>١٠,٦٢٩,٦٧٢</b>	<b>٪١٠٠</b>

## ٢- قائمة الأنشطة (ملحق رقم ٢):

- حققت الجمعية خلال الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م صافي (عجز) وقدره مبلغ (٢٨٩,١٧٥) ريالاً.
- بلغ دخل الجمعية خلال الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ وقدره ١,٥٤٢,٧٠٢ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

الملحق	نسبة الزيادة (النقص)	٢٠٢١		٢٠٢٢		البند
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
ملحق ٣	(٪٣٦,٢١)	٪٩٧,٠٩	٢,٢٩٦,٢١٥	٪٩٤,٩٤	١,٤٦٤,٦٧٣	إيرادات نقدية
	٪١٦٧	٪٠,٩٢	٢١,٧٣٤	٪٣,٧٦	٥٨,٠٢٩	إيرادات عينية
	(٪٣٤,٣١)		٢,٣١٧,٩٤٩		١,٥٢٢,٧٠٢	<b>إجمالي الإيرادات</b>
	(٪٥٧,٤٥)	٪١,٩٩	٤٧,٠٠٠	٪١,٣٠	٢٠,٠٠٠	أرباح بيع أصول
	(٪٣٤,٧٧)	٪١٠٠	٢,٣٦٤,٩٤٩	٪١٠٠	١,٥٤٢,٧٠٢	<b>إجمالي الدخل</b>

- عند مقارنة إيرادات الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م والتي بلغت ١,٥٢٢,٧٠٢ ريال كما هو موضح أعلاه مع إيرادات الفترة نفسها للعام ٢٠٢١ والتي كانت ٢,٣١٧,٩٤٩ ريال نجد بأن إجمالي الإيرادات للربع الأول لعام ٢٠٢٢ قد انخفضت بنسبة (٪٣٤,٣١) عن إيرادات الربع الأول للعام ٢٠٢١ م.
- قامت الجمعية ببيع عدد من الأصول المهلكة بالكامل وحققت أرباحاً رأسمالية بلغت ٢٠,٠٠٠ ريال.

- كما بلغت المصاريف خلال الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ١,٨٣١,٨٧٦ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

الملحق	نسبة الزيادة (النقص)	٢٠٢١		٢٠٢٢		البند
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
ملحق ٤	(%)٢٦,٥٧	%٤٥,٨٥	٩٣٢,٣٩٣	%٣٧,٣٨	٦٨٤,٦٧٥	تكلفة الأنشطة
ملحق ٥	(%)٥٤,٦٢	%١٢,٧١	٢٥٨,٤٦٣	%٦,٤٠	١١٧,٢٨٩	المصاريف التسويقية
ملحق ٦	%٣٣,٤١	%٢٧,٩٠	٥٦٧,٢٢١	%٤١,٣١	٧٥٦,٧٠٦	المصاريف الإدارية
	(%)٠,٨٣	%١٣,٥٤	٢٧٥,٤٩٣	%١٤,٩١	٢٧٣,٢٠٦	مصاريف الاهلاك
	(%)٩,٩٢	%١٠٠	٢,٠٣٣,٥٧٠	%١٠٠	١,٨٣١,٨٧٦	الإجمالي

- بلغت تكلفة الأنشطة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م ٦٨٤,٦٧٥ ريالاً توزعت بين مصاريف الأنشطة والبرامج ومصاريف الأوقاف حيث بلغت مصاريف الأنشطة والبرامج مبلغ ١١٥,٥٣٨ ريال وهي تمثل ١٦,٨٧٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة في حين أن مصاريف الأوقاف بلغت ١٢٤,٢٧٠ ريال وتمثل ما نسبته ١٨,١٥٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة ، أما المصاريف الإدارية لإدارات الأنشطة فقد بلغت ٤٤٤,٨٦٧ ريال بنسبة وصلت الى ٦٤,٩٧٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة ، وقد مثلت تكاليف الأنشطة نسبة ٣٧,٣٨٪ من إجمالي مصاريف الفترة .
- عند مقارنة تكلفة الأنشطة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م والتي بلغت ٦٨٤,٦٧٥ ريال كما هو موضح في الجدول أعلاه مع تكلفة الأنشطة للفترة نفسها للعام السابق ٢٠٢١م والتي كانت ٩٣٢,٣٩٣ ريال نجد بأن إجمالي تكلفة الأنشطة للربع الأول لعام ٢٠٢٢م قد انخفضت بنسبة (٢٦,٥٧٪) عن تكلفة الأنشطة للربع الأول للعام السابق ٢٠٢١م.
- مثلت المصاريف التسويقية ٦,٤٠٪ من إجمالي المصاريف للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م ، وعند مقارنة المصاريف التسويقية للربع الأول لعام ٢٠٢٢م مع المصاريف التسويقية للربع الأول من العام الماضي نجد أنها قد انخفضت بنسبة (٥٤,٦٢٪).
- في حين أن المصاريف الإدارية تمثل ٤١,٣١٪ من إجمالي المصاريف للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م، إلا أن المصاريف الإدارية قد زادت بنسبة ٣٣,٤١٪ عند مقارنتها مع المصاريف الإدارية لنفس الفترة من العام السابق ٢٠٢١م
- مثل مصروف الاهلاك ما نسبته ١٤,٩١٪ من إجمالي المصاريف للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م.
- يجدر الإشارة إلى أن المصاريف الخاصة للموظفين ضمن المصاريف الإدارية للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م تمثل ما نسبته ٨٧,٣٣٪ من إجمالي المصاريف الإدارية للفترة ذاتها.

٣- التوصيات:

- عمل جرد للأصول الثابتة وتقييمها وترقيمها وتسليمها للموظفين كعهد عليهم ومطابقة كل ذلك مع ماهو موجود في البرنامج.
- بناء على إشعار تسجيل شخص مؤهل للاسترداد والصادر من هيئة الزكاة الضريبة والجمارك للجمعية بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٤م فنود التنويه بضرورة مراجعة الفصل الثاني والمادة (٩) والمادة (٥٠) والمادة (٥٣) والمادة (٧٠) من اللائحة التنفيذية لنظام ضريبة القيمة المضافة.

٤- لفت انتباه:

- تم الحصول على القوائم المالية المدققة للجمعية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبلكم والصادر من مكتب الباتل وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون.
- تم الحصول على تقرير الربع الأول من العام السابق من قبلكم والصادر من مكتب أسامة السديس محاسبون قانونيون.

  
محمد سعيد بالعمش

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٤٤

جدة - ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢م  
الموافق ٠٢ صفر ١٤٤٤هـ

**ملحق رقم ١**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٣٣,٧٢٣	٢٣٨,٧٥٥	الموجودات
٤٣,٣١١,٥٦٢	٤٣,٣٢١,٨١٨	الممتلكات والالات والمعدات -صافي
١,٧٦٢,٤٢٦	٢,٠٧١,٧٣٠	أصول أوقاف - صافي
٤٥,٣٠٧,٧١١	٤٥,٦٣٢,٣٠٣	مشاريع تحت التنفيذ
		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة
١٩,٩٣١,٠٧٦	١٩,١٠٣,٥٠٥	النقد
١,٣٤٠,٦٨٢	١,٢٢٣,٥٠٠	ذمم مدينة تجارية
٢٤٨,٨٠٧	٧٧١,١٧٥	ذمم مدينة أخرى
٨٩,٩٢٢	٦١,٩٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٦٠,٢١٠	٤٦٠,٢١٠	المخزون
٢٢,٠٧٠,٦٩٧	٢١,٦٢٠,٣٨٧	<b>مجموع الموجودات متداولة</b>
٦٧,٣٧٨,٤٠٨	٦٧,٢٥٢,٦٩٠	<b>مجموع الموجودات</b>
		الالتزامات وصافي الأصول
٥٦,٢٥٧,٩٥١	٥٦,٩١٢,١٩٣	صافي الأصول
٦٥٤,٢٤٢	(٢٨٩,١٧٥)	مال الجمعية المدور
٥٦,٩١٢,١٩٣	٥٦,٦٢٣,٠١٨	صافي الفائض
		<b>مجموع صافي الأصول</b>
		الالتزامات غير المتداولة
١,٠٤٦,٧٥٠	١,١١٤,٣٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٤٦,٧٥٠	١,١١٤,٣٤٦	<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>
		الالتزامات المتداولة
٨٩,٠٠٩	٥٩,٩٣٠	ذمم دائنة تجارية
٩,٠٧١,٩٣١	٩,٠٧٤,٣٤٨	ذمم دائنة أخرى
٢٥٨,٥٢٥	٣٨١,٠٤٨	مصاريف مستحقة
٩,٤١٩,٤٦٥	٩,٥١٥,٣٢٦	مجموع المطلوبات
١٠,٤٦٦,٢١٥	١٠,٦٢٩,٦٧٢	<b>مجموع الالتزامات</b>
٦٧,٣٧٨,٤٠٨	٦٧,٢٥٢,٦٩٠	<b>مجموع الالتزامات وصافي لأصول</b>

## ملحق رقم ٢

قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

الربيع الأول ٢٠٢١	الربيع الأول ٢٠٢٢	قائمة الدخل
ريال سعودي	ريال سعودي	الإيرادات
٢,٣١٧,٩٤٩	١,٥٢٢,٧٠٢	<b>يخصم:</b>
(٩٣٢,٣٩٣)	(٦٨٤,٦٧٦)	تكلفة الإيرادات
<u>١,٣٨٥,٥٥٦</u>	<u>٨٣٨,٠٢٦</u>	إجمالي المكاسب
(٢٥٨,٤٦٣)	(١١٧,٢٨٩)	مصاريف تسويقية
(٥٦٧,٢٢١)	(٧٥٦,٧٠٦)	مصاريف إدارية
(٩,٥٩٣)	(١٢,٩٧٠)	استهلاك الآلات والمعدات
(٢٦٥,٩٠٠)	(٢٦٠,٢٣٦)	استهلاك الأصول الوقفية
<u>(١,١٠١,١٧٧)</u>	<u>(١,١٤٧,٢٠١)</u>	
٤٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أرباح رأسمالية لبيع الأصول الثابتة
<u>٣٣١,٣٧٩</u>	<u>(٢٨٩,١٧٥)</u>	صافي الفائض (العجز)
٥٦,٢٥٧,٩٥١	٥٦,٢٥٧,٩٥١	صافي الأصول أول الفترة
٣٣١,٣٧٩	(٢٨٩,١٧٥)	صافي الفائض
<u>٥٦,٥٨٩,٣٣٠</u>	<u>٥٥,٩٦٨,٧٧٦</u>	صافي الأصول آخر الفترة



### ملحق رقم ٣

تحليل إيرادات الفترة من ٠١-٠١-٢٠٢٢م وحتى ٣١-٠٣-٢٠٢٢م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢١		الربع الأول ٢٠٢٢		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
-1.44%	16.58%	384,395	24.88%	378,843	إيرادات الاستقطاعات	إيرادات غير مقيدة
-30.71%	6.72%	155,698	7.09%	107,887	إيرادات التبرعات العامة	
100%	0.00%	-	0.39%	6,000	خصم ممنوح	
100%	0.00%	-	0.34%	5,200	إيرادات عينية	
-52.58%	0.10%	2,341	0.07%	1,110	إيرادات المبيعات	
-66.67%	0.13%	3,000	0.07%	1,000	إيرادات الاشتراكات	
0.71%	7.69%	178,233	11.79%	179,500	إيرادات الزكاة	إيرادات مقيدة
-83.34%	18.13%	420,200	4.60%	70,000	إيرادات إدارة الدعوة	
-74.77%	9.64%	223,552	3.70%	56,400	إيرادات كفالة الدعاة	
33.47%	0.94%	21,734	1.91%	29,009	إيرادات عينية	
86.54%	0.56%	13,000	1.59%	24,250	إيرادات إدارة الجاليات	
-100%	0.22%	5,100	0.00%	-	الصدقة الجارية	إيرادات الأوقاف
-3.11%	27.12%	628,626	40.00%	609,089	إيرادات ريع أوقاف	
-89.15%	12.17%	282,070	2.01%	30,593	إيرادات لبناء وشراء أوقاف	
100%	0.00%	-	1.56%	23,820	إيرادات عينية	
-34.31%	100%	2,317,949	100%	1,522,701	الإجمالي	

### ملحق رقم ٤

تحليل تكلفة الأنشطة للفترة

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢١		الربع الأول ٢٠٢٢		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
-34.97%	19.05%	177,662	16.87%	115,538	مصاريف البرامج الموسمية	تكلفة الأنشطة
-62.06%	35.13%	327,572	18.15%	124,270	مصاريف الأوقاف	
5.32%	45.30%	422,401	64.97%	444,867	مصاريف محملة على الأنشطة	
100%	0.51%	4,758	0.00%	-	مشتريات	
-26.57%	100%	932,393	100%	684,675	الإجمالي	

### ملحق رقم ٥

تحليل المصاريف التسويقية للفترة من ٠١-٠١-٢٠٢٢م وحتى ٣١-٠٣-٢٠٢٢م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢١		الربع الأول ٢٠٢٢		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
-33.33%	45.46%	117,501	66.79%	78,334	مصاريف تسويق	مصاريف تسويقية
-43.09%	26.48%	68,448	33.21%	38,955	مكافآت ومزايا	
-100%	27.86%	72,000	0.00%	-	رواتب واجور	
-100%	0.20%	514	0.00%	-	صيانة وإصلاح	
-54.62%	100%	258,463	100%	117,289	الإجمالي	

## ملحق رقم ٦

تحليل المصاريف الإدارية للفترة من ٢٠٢٢-٠١-٠١م وحتى ٢٠٢٢-٠٣-٣١م

نسبة الزيادة (النقص)	الربع الأول ٢٠٢١		الربع الأول ٢٠٢٢		البند	البيان
	النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ		
14.15%	58.92%	334,199	50.42%	381,499	رواتب واجور	مصاريف إدارية
101.24%	13.46%	76,352	20.31%	153,653	الاجازات	
125.03%	7.23%	41,026	12.20%	92,322	نهاية الخدمة	
142.70%	1.97%	11,147	3.58%	27,054	صيانة وإصلاح	
-20.67%	4.38%	24,826	2.60%	19,694	التأمينات الاجتماعية	
-40.44%	4.08%	23,170	1.82%	13,800	مطبوعات	
8.90%	2.21%	12,517	1.80%	13,631	التأمين الطبي	
125.22%	0.81%	4,607	1.37%	10,376	الكهرباء	
77.64%	0.98%	5,560	1.31%	9,877	الهاتف والفاكس	
10.77%	1.48%	8,402	1.23%	9,307	مصاريف حكومية	
1979.36%	0.07%	407	1.12%	8,463	الضيافة والهدايا	
100%	0.00%	-	0.75%	5,700	غرامات	
73.46%	0.49%	2,788	0.64%	4,836	بنكية	
100%	0.00%	-	0.46%	3,450	استشارات	
100%	0.00%	-	0.19%	1,423	مستلزمات	
2300%	0.01%	50	0.16%	1,200	أجور تحميل	
71.03%	0.03%	145	0.03%	248	وقود	
-96.50%	0.88%	5,000	0.02%	175	الدعاية والاعلان	
-100%	0.35%	2,000	0.00%	-	مكافآت وحوافز	
-100%	0.11%	650	0.00%	-	البريد	
-100%	2.53%	14,375	0.00%	-	اتعاب مهنية	
33.41%	96%	567,221	100%	756,708	الإجمالي	