

ملخص

السادة مجلس إدارة جمعية الدعوة والارشاد وتوعية الجاليات بشرق جدة الموقرين
يبين المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقائمة الأنشطة للفترة المنتهية بذلك التاريخ النقاط التالية:

١ - قائمة المركز المالي (ملحق رقم ١)

- تبين لنا القوائم بأن أموال الجمعية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغت ٥٦,٣٢٥,٥٨٩ ريالاً على النحو التالي:

رصيد أول الفترة لأموال الجمعية	صافي الفائض للربع الأول	صافي الفائض للربع الثاني	صافي (العجز) للربع الثالث	رصيد آخر الفترة لأموال الجمعية
٥٦,٢٥٧,٩٥١	٣٣١,٣٧٩	٧٤٨,٠٨٧	(١,٠١١,٨٢٨)	٥٦,٣٢٥,٥٨٩

- كما بلغت الالتزامات التي على الجمعية للآخرين ١٠,٥٤٣,١٩٥ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

النسبة	المبلغ	البند
٪٨٥,١٥	٨,٩٧٧,٨٢٦	نقد (سقيا الحاج) غير متاح للاستخدام
٪١٠,٦١	١,١١٨,٣٦٥	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين
٪٢,٤٣	٢٥٦,٦٩٣	مستحقات إجازة
٪٠,٦٥	٦٨,٦١٩	ديون لموردين
٪١,١٥	١٢١,٣٦٢	دفعات مقدمة من العملاء
٠,٠١	٣٣٠	عهد موظفين
٪١٠٠	١٠,٥٤٣,١٩٥	إجمالي التزامات الجمعية

- في مقابل أموال الجمعية والالتزامات التي عليها، بلغت أصول الجمعية ٦٦,٨٦٨,٧٨٤ ريالاً، تفصيلها على النحو التالي:

النسبة	المبلغ	البند
٪٦٦,٤٣	*٤٤,٤١٧,٦٧١	الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٪٢٣,٢١	**١٥,٥٢١,٤٦٩	نقد غير متاح للاستخدام (الحساب المجمع)
٪٦,٤٥	***٤,٣٠٩,٨٥٥	النقد متاح للاستخدام
٪٣,٠٢	٢,٠١٨,٩٠٢	أرصدة ذمم مدينة
٪٠,٨٩	****٦٠٠,٨٨٧	المخزون
٪١٠٠	٦٦,٨٦٨,٧٨٤	مجموع أصول الجمعية

* تم استبعاد مبادئ مستودعات الحرازات من الأصول الثابتة والتي كان صافي القيمة الدفترية لها ١,٢٩٨,٩١٦ ريال وذلك لوجود أمر إزالة عليها من الدولة.

** توجد قيود على حساب الجمعية لدى مصرف الراجحي رقم ١٠٠٨٧٧٧٣ ٤٦٣٦٠٨٠٠٠٠ SA٥٤٨٠٠٠٠ والذي يبلغ رصيده في ٢٠٢١/٩/٣٠ م ١٥,٥٢١,٤٦٩ 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 أعلاه.
*** لم نتحصل على كشف الحساب البنكي للبنك الأهلي التجاري للحساب رقم ١٠١٩٧٩٣١٢٢ كما في ٢٠٢١/٩/٣٠ م.
**** لم يتم عمل جرد للمخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ م.

٢- قائمة الأنشطة (ملحق رقم ٢):

- حققت الجمعية خلال الفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م صافي (عجز) بمبلغ وقدره (١,٠١١,٨٢٨) ريالاً.
- بلغت إيرادات الجمعية خلال الفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مبلغ وقدره ١,٧٩٢,٩٧٤ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

الملحق	نسبة الزيادة (النقص)	٢٠٢٠		٢٠٢١		البند
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
ملحق ٣	%١٨,٣٥	%٩٨,٩١	١,٥٠١,٩٢١	%٩٩,١٤	١,٧٧٧,٤٩١	إيرادات نقدية
	(%٦,٥١)	%١,٠٩	١٦,٥٦١	%٠,٨٦	١٥,٤٨٣	إيرادات عينية
	%١٨,٠٨	%١٠٠	١,٥١٨,٤٨٢	%١٠٠	١,٧٩٢,٩٧٤	الإجمالي

- عند مقارنة إيرادات الفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والتي بلغت ١,٧٩٢,٩٧٤ ريال كما هو موضح بالجدول أعلاه مع إيرادات الفترة نفسها للعام ٢٠٢٠ والتي كانت ١,٥١٨,٤٨٢ ريال نجد بأن إجمالي الإيرادات للربع الثالث لعام ٢٠٢١ قد زادت بنسبة ١٨,٠٨% عن إيرادات الربع الثالث للعام ٢٠٢٠.

- بلغ إجمالي المصاريف خلال الفترة نفسها مبلغ ١,٠٣٥,٤٧٤ ريالاً تفصيلها على النحو التالي:

الملحق	نسبة الزيادة (النقص)	٢٠٢٠		٢٠٢١		البند
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
ملحق ٤	%٢٤,٤٤	%٣٨,٧٢	٦١٧,٤٧٩	%٤٢,٥٨	٧٦٨,٤١٢	تكلفة الأنشطة
ملحق ٥	%٨,٨٣	%١٢,٧٢	٢٠٢,٨٠١	%١٢,٢٤	٢٢٠,٧١٥	المصاريف التسويقية
ملحق ٦	(%٢,٥٦)	%٣٥,٤٩	٥٦٥,٩٧٧	%٣٠,٥٧	٥٥١,٤٨١	المصاريف الإدارية
	%٢٦,٢٨	%١٣,٠٧	٢٠٨,٤٩٢	%١٤,٦١	٢٦٣,٢٧٨	مصاريف الإهلاك والاستنفاد
	%١٣,١١	%١٠٠	١,٥٩٤,٧٤٩	%١٠٠	١,٨٠٣,٨٨٦	إجمالي المصاريف

- بلغت تكلفة الأنشطة خلال الفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ٧٦٨,٤١٢ ريالاً توزعت بين مصاريف الأنشطة والبرامج ومصاريف الأوقاف والمشتريات حيث بلغت مصاريف الأنشطة والبرامج مبلغ ٥١٠,٢٠٠ ريال وهي تمثل ٦٦,٦٦٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة في حين أن مصاريف الأوقاف بلغت ١٩٩,٤٨٨ ريال وتمثل ما نسبته ٢٥,٩٦٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة أما المشتريات فقد بلغت ٩٠,١٥٩ ريال وهي تمثل ما نسبته ١١,١٨٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة , أما المصاريف الإدارية للإدارات بلغت ٥٠٨,٧٠٩ ريال بنسبة وصلت الى ٦٦,٢٠٪ من إجمالي تكلفة الأنشطة ,وقد مثلت تكاليف الأنشطة نسبة ٤٢,٥٨٪ من إجمالي مصاريف الفترة .
 - عند مقارنة تكلفة الأنشطة للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والتي بلغت ٧٦٨,٤١٢ ريالاً كما هو موضح في الجدول أعلاه مع تكلفة الأنشطة للفترة نفسها للعام السابق ٢٠٢٠م والتي كانت ٦١٧,٤٧٩ ريال نجد بأن إجمالي تكلفة الأنشطة للربع الثالث لعام ٢٠٢١م قد زادت بنسبة ٢٤,٤٤٪ عن تكلفة الأنشطة للربع الثالث للعام السابق ٢٠٢٠م.
 - مثلت المصاريف التسويقية ١٢,٢٤٪ من إجمالي المصاريف للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م, وعند مقارنة المصاريف التسويقية للربع الثالث لعام ٢٠٢١م مع المصاريف التسويقية للربع الثالث من العام الماضي نجد أنها قد زادت بنسبة ٨,٨٣٪.
 - في حين أن المصاريف الإدارية تمثل ٣٠,٥٧٪ من إجمالي المصاريف للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م, إلا أن المصاريف الإدارية قد انخفضت بنسبة ٢,٥٦٪ عند مقارنتها مع المصاريف الإدارية لنفس الفترة من العام السابق ٢٠٢٠م
 - مثل مصروف الاهلاك ما نسبته ١٤,٦١٪ من إجمالي المصاريف للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.
 - يجدر الإشارة إلى أن الرواتب الإدارية للفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مثلت ٥٧,٤٩٪ من إجمالي المصاريف الإدارية للفترة ذاتها.
- ٣- التوصيات:
- عمل جرد للأصول الثابتة وتقييمها وترقيمها وتسليمها للموظفين كعهد عليهم ومطابقة كل ذلك مع ما هو موجود في البرنامج

ملحق رقم ١ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الموجودات
١٩٢,٠٤٨	١٨٣,٠١٧	الممتلكات والالات والمعدات - صافي
٤٢,٨٣٦,٤٤٢	٤٤,٩٣٩,٠٢٧	أصول أوقاف - صافي
٢١,٥٦٣	-	أصول غير ملموسة - صافي
١,٣٦٧,٦١٨	٩٢٧,٩٧٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤٤,٤١٧,٦٧١	٤٦,٠٥٠,٠٢٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات المتداولة
١٩,٨٣١,٣٢٤	١٨,٩٨٨,٠٣٨	النقد
١,١٨٠,٦٧٥	٥٤٤,٩٦١	ذمم مدينة تجارية
٨٣٨,٢٢٧	٣٠٥,٨٨٠	ذمم مدينة أخرى
-	٧٨,٤٦٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٦٠٠,٨٨٧	٦٠٠,٨٨٧	المخزون
٢٢,٤٥١,١١٣	٢٠,٥١٨,٢٣٠	مجموع الموجودات متداولة
٦٦,٨٦٨,٧٨٤	٦٦,٥٦٨,٢٥٠	مجموع الموجودات
الالتزامات وصافي الأصول		
٥٦,٢٥٧,٩٥١	٥٢,١٧٧,٥٤٨	صافي الأصول
٦٧,٦٣٨	٤,٠٨٠,٤٠٣	مال المكتب المدور
٥٦,٣٢٥,٥٨٩	٥٦,٢٥٧,٩٥١	صافي الفائض
		مجموع صافي الأصول
الالتزامات غير المتداولة		
١,١١٨,٣٦٥	١,٠٢٧,٦١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١١٨,٣٦٥	١,٠٢٧,٦١٣	مجموع الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة		
٦٨,٦١٩	٢٤,٧٩٩	ذمم دائنة تجارية
٩,٠٩٩,٥١٨	٩,٠٣٠,٢٨٤	ذمم دائنة أخرى
٢٥٦,٦٩٣	٢٢٧,٦٠٣	مصاريف مستحقة
٩,٤٢٤,٨٣٠	٩,٢٨٢,٦٨٦	مجموع الالتزامات المتداولة
١٠,٥٤٣,١٩٥	١٠,٣١٠,٢٩٩	مجموع الالتزامات
٦٦,٨٦٨,٧٨٤	٦٦,٥٦٨,٢٥٠	مجموع الالتزامات وصافي لأصول

ملحق رقم ٢ قائمة الأنشطة عن الفترة من ٠١ يوليو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠				٢٠٢١				قائمة الدخل
الإجمالي	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول	الإجمالي	الربع الثالث	الربع الثاني	الربع الأول	
٦,١٧٨,٥٦٦	١,٥١٨,٤٨٢	٢,٥٦٢,٦٩١	٢,٠٩٧,٣٩٣	٦,٧٩٦,٥٩٤	١,٧٩٢,٩٧٤	٢,٦٨٥,٦٧١	٢,٣١٧,٩٤٩	الإيرادات
								يخص:
(١,٩٧٢,٦٨٧)	(٦١٧,٤٧٩)	(٥٠١,٨٠٦)	(٨٥٣,٤٠٢)	(٢,٤٦٩,٤١٤)	(٧٦٨,٤١٢)	(٧٦٨,٦٠٩)	(٩٣٢,٣٩٣)	تكلفة الإيرادات
٤,٢٠٥,٨٧٩	٩٠١,٠٠٣	٢,٠٦٠,٨٨٥	١,٢٤٣,٩٩١	٤,٣٢٧,١٨٠	١,٠٢٤,٥٦٢	١,٩١٧,٠٦٢	١,٣٨٥,٥٥٦	إجمالي المكاسب
								مصاريف تسويقية
(٥٦٧,٣١١)	(٢٠٢,٨٠١)	(٢٠٥,٥٠١)	(١٥٩,٠٠٩)	(٧١٤,٨٢٣)	(٢٢٠,٧١٥)	(٢٣٥,٦٤٥)	(٢٥٨,٤٦٣)	مصاريف إدارية
(١,٦١١,٦٢٨)	(٥٦٥,٩٧٧)	(٣٩٢,٠٧٧)	(٦٥٣,٥٧٤)	(١,٧٧٦,٤٠١)	(٥٥١,٤٨١)	(٦٥٧,١٩٩)	(٥٦٧,٢٢١)	استهلاك الآلات والمعدات
(٢٤,٩٦٩)	(٨,٢٣٠)	(٨,٥٢٠)	(٨,٢١٩)	(٢٩,٢٥٥)	(٩,٩٧١)	(٩,٧٣١)	(٩,٥٩٣)	استهلاك الأصول الوقفية
(٥٩٧,٨٢٩)	(٢٠٠,٢٦٢)	(١٩٨,٧٩١)	(١٩٨,٧٧٦)	(٧٨٣,٦٦٩)	(٢٥١,٨٦٩)	(٢٦٥,٩٠٠)	(٢٦٥,٩٠٠)	استنزاف الأصول غير الملموسة
-	-	-	-	(١,٤٣٨)	-	-	-	الإجمالي
(٢,٨٠١,٧٣٧)	(٩٧٧,٢٧٠)	(٨٠٤,٨٨٩)	(١,٠١٩,٥٧٨)	(٣,٣٠٥,٦٢٦)	(١,٠٣٥,٤٧٤)	(١,١٦٨,٤٧٥)	(١,١٠١,١٧٧)	
-	-	-	-	(٩٥٣,٩١٦)	(١,٠٠٠,٩١٦)	-	٤٧,٠٠٠	أرباح (خسائر) راسمالية بيع الأصول الثابتة
١,٤٠٤,١٤٢	(٧٦,٢٦٧)	١,٢٥٥,٩٩٦	٢٢٤,٤١٣	٦٧,٦٣٨	(١,٠١٦,٨٢٨)	٧٤٨,٠٨٧	٣٣١,٣٧٩	صافي الفائض (المعجز)
٥٦,٢٥٢,٢٦٠	٥٦,١٧٦,١٧٣	٥٦,٣٢٥,٥٨٩	٥٦,٢٥٢,٢٦٠	٥٦,٢٥٧,٩٥١	٥٧,٣٣٧,٤١٧	٥٦,٥٨٩,٣٣٠	٥٦,٢٥٧,٩٥١	صافي الأصول أول الفترة
١,٤٠٤,١٤٢	١,٢٥٥,٩٩٦	١,٢٥٥,٩٩٦	٢٢٤,٤١٣	٦٧,٦٣٨	(١,٠١٦,٨٢٨)	٧٤٨,٠٨٧	٣٣١,٣٧٩	صافي الفائض
٥٧,٦٥٦,٤٠٢	٥٧,٧٣٢,١٦٩	٥٧,٥٨١,٥٨٥	٥٦,٤٧٦,٦٧٣	٥٦,٣٢٥,٥٨٩	٥٦,٣٢٥,٥٨٩	٥٧,٣٣٧,٤١٧	٥٦,٥٨٩,٣٣٠	صافي الأصول آخر الفترة

ملحق رقم ٣ تحليل إيرادات الفترة من ٢٠٢١-٠٧-٠١ م وحتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠ م

البيان	البند	الربع الثالث ٢٠٢١		الربع الثالث ٢٠٢٠		نسبة الزيادة (النقص)
		المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة	
إيرادات غير مقيدة	إيرادات الاستقطاعات	351,381	19.6%	376,854	24.8%	-6.76%
	إيرادات التبرعات العامة	136,519	7.6%	184,568	12.2%	-26.03%
	إيرادات مبيعات وتاجير	1,546	0.4%	2,040	0.1%	-24.22%
	إيرادات عينية	-	0.0%	16,561	1.1%	-100.00%
	إيرادات تخفيض التزام	-	0.0%	250	0.0%	-100.00%
إيرادات مقيدة	إيرادات إدارة الدعوة	102,500	5.7%	47,000	3.1%	118.09%
	إيرادات كفاءة الدعاة	72,200	4.0%	74,000	4.9%	-2.43%
	إيرادات الزكاة	72,049	4.0%	45,000	3.0%	60.11%
	إيرادات عينية	15,483	0.9%	-	0.0%	100.00%
	إيرادات الصدقة الجارية	1,000	0.1%	435	0.0%	129.89%
إيرادات الأوقاف	إيرادات إدارة الجاليات	500	0.1%	3,300	0.2%	-84.85%
	إيرادات إدارة العلاقات العامة	1,814	0.1%	-	0.0%	100.00%
	إيرادات ريع أوقاف	615,491	34.3%	697,870	46.0%	-11.80%
	إيرادات لبناء وشراء أوقاف	422,491	23.6%	70,604	4.6%	498.40%
	الإجمالي	1,792,974	100%	1,518,482	100%	18.08%

ملحق رقم ٤ تحليل تكلفة الأنشطة للفترة من ٢٠٢١-٠٧-٠١ م وحتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠ م

البيان	البند	الربع الثالث ٢٠٢١		الربع الثالث ٢٠٢٠		نسبة الزيادة (النقص)
		المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة	
تكلفة الأنشطة	مصاريف البرامج الموسمية	51,200	6.66%	94,638	15.33%	-45.90%
	مصاريف الأوقاف	199,488	25.96%	160,680	26.02%	24.15%
	مصاريف محملة على الأنشطة	508,709	66.20%	362,161	58.65%	40.46%
	مشتريات	9,015	1.18%	-	0.00%	100.00%
الإجمالي		768,412	100%	617,479	100%	24.44%

ملحق رقم ٥ تحليل المصاريف التسويقية للفترة من ٢٠٢١-٠٧-٠١ م وحتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠ م

البيان	البند	الربع الثالث ٢٠٢١		الربع الثالث ٢٠٢٠		نسبة الزيادة (النقص)
		المبلغ	النسبة	المبلغ	النسبة	
مصاريف تسويقية	مصاريف تسويق	117,501	53.24%	117,501	57.94%	0.00%
	رواتب واجور	41,167	18.65%	85,300	42.06%	-51.74%
	مكافآت ومزايا	62,047	28.11%	-	0.00%	100%
الإجمالي		220,715	100%	202,801	100%	8.83%

ملحق رقم ٦ تحليل المصاريف الإدارية للفترة من ٢٠٢١-٠٧-٠١م وحتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠م

البيان	النسبة	الربع الثالث ٢٠٢١		الربع الثالث ٢٠٢٠		نسبة الزيادة (النقص)
		النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	
رواتب واجور		57.49%	317,033	52.07%	294,719	7.57%
نهاية الخدمة		12.87%	70,962	0.72%	4,093	1633.74%
تدريب وتأهيل		10.95%	60,365	0.65%	3,675	1542.59%
رسوم مهنية		5.21%	28,750	0.27%	1,525	1785.25%
الناميات الاجتماعية		4.07%	22,466	2.95%	16,700	34.53%
صيانة وإصلاح		2.71%	14,924	4.59%	25,976	-42.55%
اجور تحميل ونزيريل		2.33%	12,823	0.00%	-	100.00%
الهاتف والفاكس		2.31%	12,734	1.37%	7,727	64.80%
التأمين الطبي		2.30%	12,677	2.18%	12,338	2.75%
مطبوعات ومستلزمات مكتبية		1.68%	9,275	8.45%	47,839	-80.61%
الدعاية والإعلان		1.67%	9,225	2.12%	12,000	-23.13%
المياه		1.06%	5,832	0.00%	-	100.00%
رسوم حكومية		0.58%	3,220	0.31%	1,750	84.00%
بنكية		0.51%	2,795	0.00%	-	100.00%
الضيافة		0.36%	2,008	0.90%	5,122	-60.80%
وقود		0.08%	454	0.09%	489	-7.16%
اجار معدات		0.07%	400	0.00%	-	100.00%
نظافة		0.01%	73	1.27%	7,214	-98.99%
الاجازات		-6.26%	-34,535	12.10%	68,460	-150.45%
اتعاب مهنية		0.00%	-	6.07%	34,375	-100.00%
الكهرباء		0.00%	-	2.89%	16,375	-100.00%
اشتراكات وتصديقات		0.00%	-	0.93%	5,250	-100.00%
عنايت وهدايا		0.00%	-	0.06%	350	-100.00%
الاجمالي		100%	551,481	100%	565,977	-2.56%

مصاريف إدارية