

التقرير المالي للربع الأول لعام 2022م

لجمعية رعاية الأيتام بجدة

أولاً: التبرعات :

بلغ اجمالي التبرعات للربع الأول 2022م مبلغ (5,402,491) ريال بزيادة عن تبرعات الربع الأول لعام 2021م بمبلغ (2,889,705) وبما نسبته (115%):

م	البند	التبرعات للربع الأول 2022م	التبرعات للربع الأول 2021	الفرق + (-)	النسبة + (-)
1	اشتراكات الأعضاء	0	0	0	0
2	إعانة الوزارة السنوي	0	0	0	0
3	تبرعات كفالة اليتيم	1,862,081	1,804,359	57,722	3%
4	تبرعات المشاريع	1,281,905	223,912	1,047,993	468%
5	تبرعات اوقاف	499,219	164,574	334,645	200%
6	تبرعات زكاة	1,356,673	219,098	1,137,575	519%
7	التبرع العام	179,825	87,107	92,718	106%
8	تبرعات عينية للأيتام	212,288	0	212,288	100%
9	تبرعات عينية عامة	500	3,737	(3237)	(86)
10	تبرع تخفيض التزام	10,000	10,000	0	0
	الإجمالي	5,402,491	2,512,787	2,889,704	115%

تحليل أسباب ارتفاع بعض بنود التبرعات للربع الأول 2022م عن الربع الأول لعام 2022م

الزكاة الشرعية		
م	المتبرع	المبلغ (ريال)
1	عبد الوهاب الشهري	1,000,000
2	محمد عبد الحميد بخاري	100,000
3	المتجر الالكتروني	1,333
4	المكاتب التعريفية	21,200
5	حوالات بنكية متفرقة	234,140
	الاجمالي	1,356,673

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

تبرعات الوقف		
م	المتبرع	المبلغ (ريال)
1	مؤسسة بن داوود الخيرية	100,000
2	إيداع الشيك	280,000
3	المتجر الالكتروني	11,040
4	المكاتب التعريفية	10,191
5	حوالات بنكية متفرقة	97,988
الإجمالي		499,219

تبرعات المشاريع		
م	المتبرع	المبلغ (ريال)
1	دعم منصة احسان - تأمين طبي للأمهات	550,000
2	دعم منصة احسان - كفالة أرملة	288,000
3	عبدالله الراجحي الخيرية	200,000
4	فاعل خير لمشروع كفالة أرملة	160,000
5	د فوزية الجفالي	56,000
6	حوالات بنكية و متجر الكتروني ومكاتب تعريفية	27,905
الإجمالي		1,281,905

ثانياً : مصروفات البرامج والأنشطة :

م	البند	مصروف الربع الأول 2022م	مصروف الربع الأول 2021م	الفرق + (-)
1	كفالة الايتام	1,747,600	1,862,540	(114,940)
2	الزكاة	765,929	125,168	640,761
3	الأنشطة	623,694	16,500	607,194
الإجمالي		3,137,223	2,004,208	1,133,015

ثالثاً: المصروفات العمومية والإدارية:

بلغ إجمالي المصروفات العمومية والإدارية للربع الأول من عام 2022م مبلغ (1,203,935) ريال بزيادة قدرها (650,435) ريال عن المصروفات العمومية والإدارية للربع الأول من عام 2021م والجدول الآتي يوضح ذلك:

م	البند	المصرف للربع الأول 2022م	المصرف للربع الأول 2021م	الفرق + (-)
1	رواتب وبدلات العاملين	499,467	349,746	149,721
2	مكافآت	54,423	0	54,423
3	الهاتف والانترنت والبريد	8,148	6,327	1,821
4	الكهرباء والمياه والصرف الصحي	2,890	3,933	(1,043)
5	التأمينات الاجتماعية	19,261	31,240	(11,979)
6	التأمين الطبي	63,638	5,544	58,094
7	تأمين السيارات	2,469	492	1,977
8	مصاريف صيانة	3,522	20,987	(17,465)
9	مصاريف نظافة	439	774	(335)
10	مصاريف الضيافة	9,405	1,304	8,101
11	مصاريف الإيجارات	68,333	24,417	43,916
12	محروقات	200	552	(352)
13	أدوات مكتبية ومطبوعات	1,415	16,749	(15,334)
14	مصاريف نثرية	890	900	(10)
15	مصاريف استشارات مسوقين	6,218	0	6,218
16	رسوم بنكية	1,800	9,887	(8,087)
17	دعاية وإعلان	438,048	66,380	371,668
19	مصاريف رسوم حكومية	12,110	14,268	(2,158)
20	هدايا الضيوف والمتبرعين	6,091	0	6,091
21	مصاريف تدريب الموظفين	5,168	0	5,168
	الإجمالي	1,203,935	553,500	650,435

ارتفاع في بند رواتب وبدلات العاملين للربع الأول 2022م بسبب البدء في تسكين العاملين وفق السلم الجديد المعتمد والتوسيع في التكليف لعدد من العاملين.

انخفاض في بند الرسوم البنكية بسبب اعفاء الجمعية من الرسوم البنكية بجهود الإدارة المالية الأمر الذي يعني توفير ما يقارب (60,000) ريال سنوياً.

ارتفاع بند الدعاية والإعلان بعد توقيع الجمعية لعقد التسويق عبر الرسائل النصية بمبلغ (400,000) ريال.

رابعاً: المصاريف حسب تكلفة كل إدارة:

م	الإدارة	تكاليف الربع الأول 2022م	تكاليف الربع الأول 2021م
1	التنفيذية	342,215	125,450
2	إدارة البرامج والأنشطة	197,128	158,127
3	إدارة التنمية والشراكات	664,592	269,923
	الإجمالي	1,203,935	553,500

الإدارة التنفيذية تشمل: كافة المصروفات العمومية والإدارية الخاصة بالإدارة التنفيذية وموظفيها من مدير تنفيذي ودعم مؤسسي وعلاقات عامة وإدارة منها رواتب ومكافآت وتأمين طبي ورسوم نقل خدمات وهاتف وانترنت وكهرباء .. الخ

إدارة البرامج والأنشطة تشمل: كافة المصروفات العمومية والإدارية الخاصة بإدارة البرامج والأنشطة وموظفي البحث الاجتماعي وقسم الكفالات من رواتب ومكافآت وتأمين طبي ورسوم نقل خدمات وهاتف وانترنت الخ.

إدارة التنمية والشراكات تشمل: كافة المصروفات العمومية والإدارية الخاصة بإدارة التنمية والشراكات وموظفيها من موظفي المكاتب التعريفية ووحدة أعمال التجار والشراكات والمتضمنة الرواتب والمكافآت والتأمين طبي والمطبوعات والدعاية والإعلان ... الخ.

خامساً: حساب مؤشرات معيار السلامة المالية للربع الأول 2022م.

م	المؤشر	المطلوب حسب المعيار	المحقق من الجمعية
1	نسبة المصاريف الإدارية الى اجمالي المصاريف	أقل من 15%	7.88%
	نسبة عوائد الاستدانة الى المصاريف الإدارية	100% فأكثر	0
2	نسبة مصاريف البرامج والأنشطة الى اجمالي المصاريف	80% فأكثر	76.80%
	نسبة المصاريف الإدارية للنشاط الى مصاريف النشاط	15% فأقل	8.31%
	نسبة مصاريف الاستدانة الى اجمالي المصاريف	5% فأقل	0
3	نسبة مصاريف الاستدانة الى عوائد الاستدانة	10% فأقل	0
	نسبة عوائد الاستدانة الى اجمالي أصول الاستدانة	7.5% فأكثر	0
4	نسبة مصاريف جمع الأموال الى اجمالي المصاريف	5% فأقل	18.58%
	نسبة مصاريف جمع الأموال الى اجمالي التبرعات	10% فأقل	12.30%
5	نسبة النقد الى صافي الأصول + الالتزامات المتداولة	أكبر من 100%	57%
	نسبة صافي النقد والاستثمارات الى المصاريف التقديرية	أكبر من 12 شهر	0

من الجدول أعلاه يتضح الآتي:

- حصلت الجمعية على الدرجة كاملة في مؤشرين فين حصلت على مؤشر سلمي لعدد (9) مؤشرات من أصل (11) مؤشر موضحة كالآتي:

(أ):

- نسبة المصاريف الإدارية إلى إجمالي المصاريف ويقصد به المصاريف التي نخص موظفي الإدارة التنفيذية وقد حصلت الجمعية على مؤشر إيجابي بنسبة (7.88%).
- نسبة عوائد الاستدامة إلى إجمالي المصاريف ويقاس مدى قدرة الجمعية على تغطية مصاريفها الإدارية من إيراداتها الذاتية وحصلت الجمعية على درجة (0) نظراً لاكتفاء الجمعية بالصرف على المصاريف الإدارية من التبرعات وعدم امتلاكها الموارد الذاتية التي تغطي مصاريفها التشغيلية.

(ب):

- نسبة مصاريف البرامج والأنشطة إلى إجمالي المصاريف ولم تحصل الجمعية على الدرجة كاملة في هذا المؤشر حيث أن المطلوب لتحقيق الدرجة كاملة هي بلوغ نسبة (80%) فأكثر في حين أن المحقق خلال الربع (76.80%) ونوصي بسرعة اتخاذ التدابير اللازمة لتوجيه وزيادة الانفاق على البرامج والأنشطة.
- نسبة المصاريف الإدارية للنشاط إلى مصاريف النشاط وقد حصلت الجمعية على الدرجة كاملة لتحقيقها النسبة المطلوبة في المؤشر (15%) فأقل.

(ج):

- نسبة مصاريف الاستدامة إلى إجمالي المصاريف تحصل الجمعية على الدرجة الكاملة في حال حصلت على النسبة الأعلى في كفاءة الصرف مقارنة بالعائد المتحقق من هذه الأوقاف والاستثمارات.
- نسبة عوائد الاستدامة إلى إجمالي أصول الاستدامة وتحصل الجمعية على الدرجة كاملة في حال حصلت على النسبة الأعلى في كفاءة استثمار الأصول (الأوقاف والاستثمارات).

(د):

- نسبة مصاريف جمع الأموال إلى إجمالي المصاريف وتحصل الجمعية على الدرجة كاملة في حال كانت المصاريف التي أنفقتها على جمع الأموال والتسويق والتبرعات أقل من (5%) حيث حققت الجمعية مؤشر سلمي بنسبة تجاوزت (18%) ويجب على الجمعية أن تتأكد وبشكل مستمر من أن الصرف على إدارة التسويق وجمع الأموال ينبغي أن يبقى في الحدود المقبولة مع الحصول على تبرعات مرتفعة تتناسب مع حجم مع تم إنفاقه من مصاريف.
- نسبة مصاريف جمع الأموال إلى إجمالي التبرعات حيث حصلت الجمعية على نسبة (12.30%) وينبغي أن تقل النسبة عن (10%) للحصول على الدرجة الكاملة.

(هـ):

- مؤشر نسبة النقد إلى صافي الأصول + الالتزامات المتداولة يقاس مدى قدرة الجمعية على تغطية التزاماتها والتمثلة في أموال البرامج والأنشطة المقيدة وقد حصلت الجمعية على درجة (57 من 100) ما يعني أن الجمعية تقوم باستخدام الأموال المقيدة الخاصة بالبرامج والأنشطة في غير ما خصصت له.
- نسبة صافي النقد والاستثمارات إلى المصاريف التقديرية يقاس مدى قدرة الجمعية على تغطية مصاريفها التقديرية خلال العام وحصلت الجمعية على درجة (0) لهذا المؤشر.



الصفحة 6 من 8

سادساً: تبرعات ومصروفات البرامج والأنشطة خلال الربع الأول 2022 م :

م	البند	رصيد أول العام	التبرع للربع الأول	المصروف للربع الأول	المتبقي
1	كفالة الأيتام	3,065,434	1,862,081	1,747,600	3,179,915
2	الزكاة الشرعية	2,816,767	1,356,673	765,929	3,407,511
3	السلة الغذائية	78,977	2,160	0	81,137
4	تفريغ كربة	216,746	62,195	2,300	276,641
5	ترميم منازل	401,481	0	0	401,481
6	كفالة أرامل	1,900	166,848	3,300	165,448
7	تدريب وتمكين	321,471	202,000	351,800	171,671
8	كسوة العيد	14,755	1,200	0	15,955
9	برامج اجتماعية	1,419	664	2,577	(494)
10	خدمات تعليمية	190,449	0	6,027	184,422
11	صدقة الشفاء	88,200	240	0	88,440
12	كفارة	255	738	0	993
13	مساعدات	1,675,892	0	0	1,675,892
14	علاج وصحة	4,807	0	0	4,807
15	دعم الوزارة للتأمين الطبي	120,005	0	0	120,005
16	دعم احسان كفالة أيتام	720,000	0	180,000	540,000
17	دعم احسان ترميم منازل	218,446	0	70,689	147,757
18	دعم احسان تأمين طبي	120,700	550,000	0	670,700
19	دعم احسان كفالة أرملة	0	288,000	0	288,000
20	سداد فواتير الخدمات	0	4,740	4,500	240
21	اضاحي	0	720	0	720
22	هدية العيد	0	1,200	0	1,200
23	سقيا الماء	0	1,200	0	1,200
	الإجمالي	10,057,704	4,500,659	3,134,722	11,423,641

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



ملخص التبرعات والمصروفات العامة

الفائض (العجز)	المصروفات العمومية	التبرعات العامة	رصيد أول السنة
(3,010,896)	1,006,807	179,825	(2,183,914)

ارتفاع العجز في البند العام نظير الصرف على المصاريف العمومية والإدارية لقلّة التبرعات العامة ودون وجود موارد ذاتية تغطي تلك المصاريف.

سابعاً: الالتزامات :

يوجد التزام وحيد حتى نهاية العام المالي 2020م لمؤسسة أثير الجديد التجارية بمبلغ (33,750) ريال.

ثامناً: ملخص التبرعات والمصروفات للربع الأول 2022م مقارنة بالربع الأول 2021م:

م	البند	الربع الأول 2022م	الربع الأول 2021م
1	التبرعات	5,402,491	2,512,787
2	مصروفات البرامج والأنشطة	3,137,223	2,004,208
3	المصروفات العمومية والإدارية	1,203,935	553,500
	الفائض	1,061,333	44,921

تاسعاً: متابعة أهداف تحقيق الموازنة خلال الربع الأول 2022م:

م	البند	المعتمد لعام 2022م	التبرعات للربع الأول 2022م	المتبقي لتحقيق المستهدف	نسبة المتحقق
1	اشتراكات الأعضاء	11,200	0	11,200	0%
2	تبرعات كفالة اليتيم	9,118,800	1,862,081	7,256,719	20%
3	تبرعات المشاريع	3,300,000	1,281,905	2,018,095	39%
4	تبرعات اوقاف	5,135,000	499,219	4,635,781	10%
5	تبرعات زكاة	3,000,000	1,356,673	1,643,327	45%
6	التبرع العام	3,000,000	179,825	2,820,175	6%
	الإجمالي	5,402,491	2,512,787	2,889,704	47%