



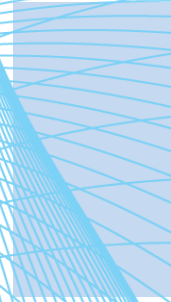
التقرير الربع سنوي لعام ٢٠٢١

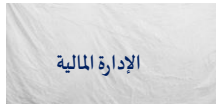
جمعية عمارة المساجد





جمعية عمارة المساجد
تقرير الربع الثالث
لأداء ميزانية عام ٢٠٢١ م





جمعية عمارة المساجد

المقدمة

01

المحتويات

02

عرض أداء ميزانية الجمعية لإيرادات الربع الثالث لعام ٢٠٢١ م

03

التحليل المالي لإيرادات الربع الثالث مقارنة مع المستهدف.

04

عرض أداء ميزانية الجمعية للمصروفات خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢١ م

05

التحليل المالي لمصروفات الربع مقارنة بال خطة المالية.

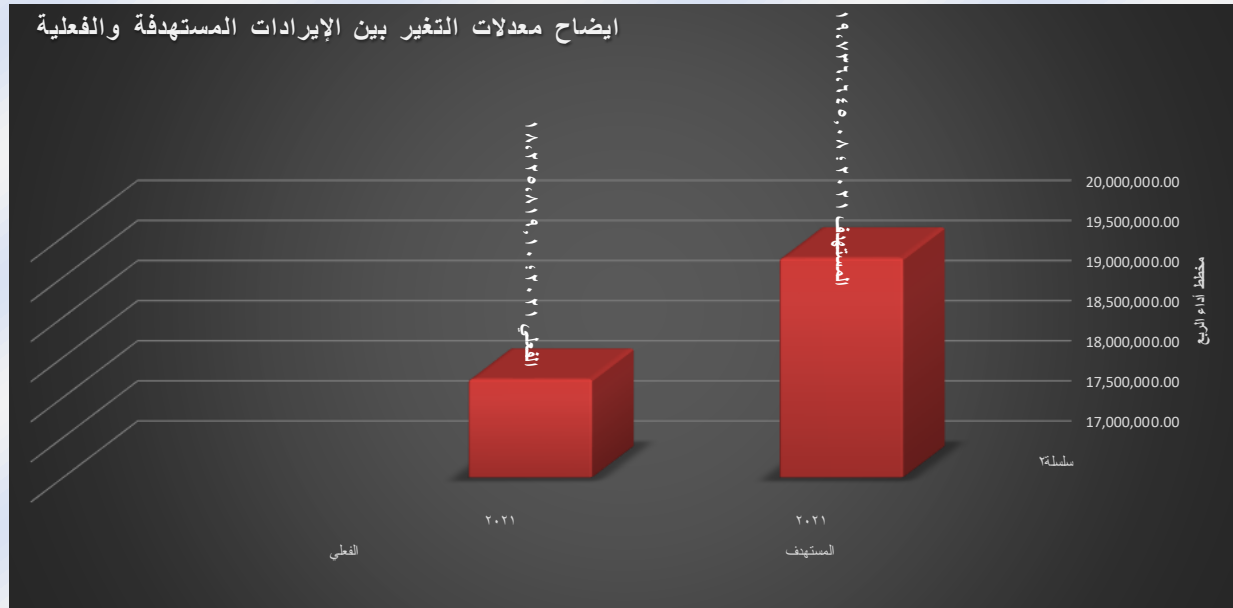
06

إيضاح لمخرجات المصروفات الإدارية والعمومية.

07

3 تقرير الإيرادات									
إيضاح	مؤشر الأداء	معدل الزيادة أو (الانخفاض) عن المستهدف	الربع الثالث			2021			م
			المستهدف	الفعلي	قيمة	البيان	البيان	البيان	
نقص الإيراد عن المستهدف وهي نسبة مقبولة لكونها دون ١٠ %	-	7.65%	2021	2021	التغير	إجمالي إيرادات الربع			3+4 *
			18,225,819.10	19,736,645.08	-1,510,825.98				
			911,290.95	986,832.25	-75,541.30	إيراد مخصص لتغطية المصروفات كنسبة ٥%			1 *
			1,183,489.40	705,625.00	477,864.40	إيراد مستقطع من قيمة عقود المشروعات			2 *
			36,000.00	327,500.00	-291,500.00	إيرادات أخرى غير مقيدة			3 *
			2,130,780.36	2,019,957.25	110,823.10	إجمالي الإيرادات العامة (غير المقيدة)			1+2+3 *
			2,083,603.67	2,585,502.17	-501,898.50	إيرادات تبرعات للأوقاف والعوائد			4 *
			14,011,435.07	15,131,185.66	-1,119,750.59	إيرادات المساجد والعناية بها			5 *

تقييم نسب الزيادة والانحراف للإيرادات عن الموازنة التقديرية لعام 2021 م:
يوجد نقص في الإيرادات للربع عن المستهدف بموازنة عام ٢٠٢١ بنسبة ٧% وهو مؤشر مقبول مقارنة بحجم الإيراد الفعلي الكلي.



الايضاح:

يعبر الشكل عن نقص معدل الإيرادات عن المستهدف للربع ولكن مازال اداء العام عن الفترة من بداية العام الفعلي حتى نهاية الربع الثالث يفوق المستهدف.

حيث بلغ 82,881,334.77 مقارنة بالمستهدف وهو 59,209,935.25



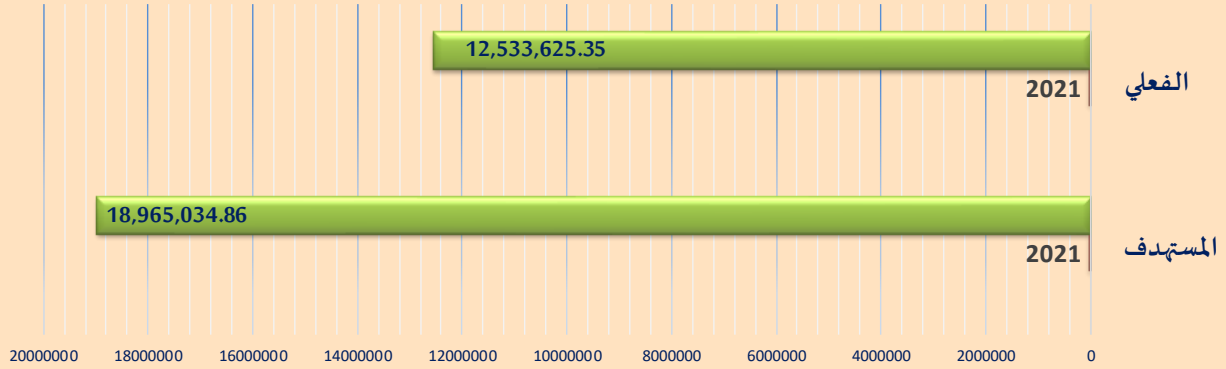
تقييم نسب الإنحراف السلبي والتغير الإيجابي للمصروفات عن الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢١ م:

(١) تعتبر مؤشرات الاداء السالبة مفضله في المصروفات الإدارية لكونها تعبر عن رفع كفاءة الصرف وفق مستهدفات خطة ٢٠٢١ م.

(٢) يوجد مؤشر أداء سلبي نظرا لكون معدل الإنخفاض في المصروفات الإدارية أقل من معدل الإنخفاض في الإيرادات.

(٣) لوحظ توافق انخفاض المصروف الاداري مع مستهدف الخطة العامة حيث انخفضت بعض بنود الاجور وخاصة في الفروع وكذلك المقر الرئيس وظهر ذلك في فرع حائل والطائف وغرب الرياض والمقر إدارة العلاقات العامة وزاد في بعض البنود مثل التأمين الطبي وكان الصافي انخفاض بنسبة (٥,٧٥%)

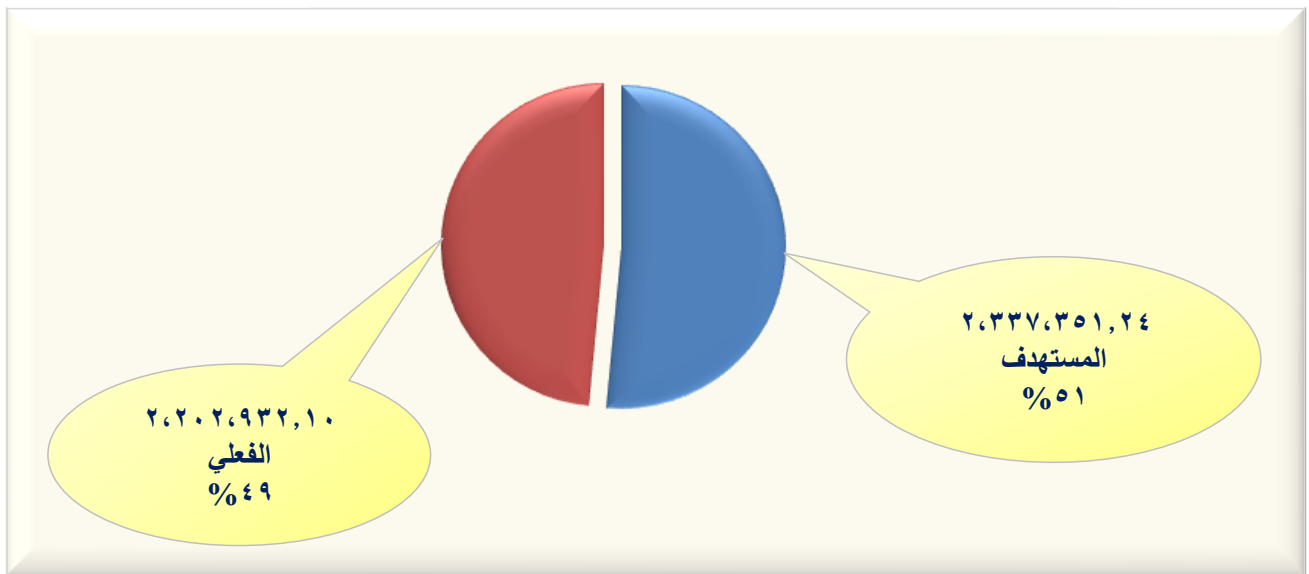
إيضاح معدلات التغير في النفقات والمصروفات للربع المالي لعام ٢٠٢١ م



تحليل مؤشر أداء النفقات والمصروفات خلال الربع .

- (١) يلاحظ نقص في حجم الإنفاق على المشاريع عن المستهدف وهذا يرجع إلي ظروف التغيرات الصحية وظروف استلام تاخر المشروعات.
- (٢) تم الاستثمار في الاوقاف بشراء وقف استثماري بمكة المكرمة بقيمة (23,585,500) ريال من أموال الاوقاف المدورة.
- (٣) نسبة الانخفاض العامة في الإنفاق (٣٤%) ترجع لوقت المراجعات التي تحتاجها إدارة المشروعات للبت في المستخلصات الختامية.

مقارنة المستهدف بالفعلي للمصروفات الإدارية.



تحليل مؤشر أداء المصروفات الإدارية خلال الربع مقارنة بالمستهدف لعام ٢٠٢١ م
(١) يظهر المخطط مقارنة الحجم الإجمالي للمصروفات الفعلية الإدارية بالمستهدف.
(٢) إنخفض مؤشر الانفاق على المصروفات الإدارية بنسبة (٥%) ضمن مستهدفات الخطة.

