

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	
قائمة	
أ	قائمة المركز المالي الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
عدد	
٩	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض . المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(ريال سعودي)

٢٠١٩/٠٣/٣١ م	إيضاح	الأصول
		الأصول المتداولة :
١.٠٨٢.٨٥٢	(٣)	نقد وما يماثله
١٩.٤٠٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١.١٠٢.٢٥٢		اجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١١١.٩٥٢	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات
٣.٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١.٢١٧.٩٧٤		اجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الاصول
		الالتزامات :
٦٠٠		إيرادات مقبوضة مقدما
٦٠٠		اجمالي الالتزامات
		صافي الأصول:
١٣٦.١٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
١.٠٨١.١٩١	(٧)	صافي الأصول المقيدة
١.٢١٧.٣٧٤		إجمالي صافي أصول
١.٢١٧.٩٧٤		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية البشرية (همة)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)

قائمة ب

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م			
٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب :
٢٠٠	-	٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧٢.٠٠٠	٧٢.٠٠٠		اعانات الوزارة
-	(٧٤.٣٧٥)	٧٤.٣٧٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧٢.٢٠٠	(٢.٣٧٥)	٧٤.٥٧٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر:
(٢٣.٥٠٠)	-	(٢٣.٥٠٠)	(٨) مصاريف الأنشطة
(٥٠.٨٧٥)	-	(٥٠.٨٧٥)	(٩) مصروفات عمومية وإدارية
(٧٤.٣٧٥)	-	(٧٤.٣٧٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢.١٧٥)	(٢.٣٧٥)	٢٠٠	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١.٢١٩.٥٤٩	١.٠٨٣.٥٦٦	١٣٥.٩٨٣	صافي الأصول بداية الفترة
١.٢١٧.٣٧٤	١.٠٨١.١٩١	١٣٦.١٨٣	صافي الأصول نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

١ . الصفة النظامية وطبيعة النشاط :

جمعية التنمية البشرية (همة) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧ وتاريخ ٢٨/٠٧/١٤٣٨ هـ ويتمثل نشاطها الأساسي في :-

- المساهمات في البناء الحضاري للوطن من خلال بناء الكوادر البشرية.
- المساهمة بالارتقاء بقدرات العاملين في الجهات التطوعية .
- تحقيق التنمية البشرية في جميع المناطق والمناطق المحتاجة على وجه الخصوص
- اعداد وتأهيل العناصر الشابة وفقاً لمتطلبات سوق العمل
- الارتقاء بمستوى المواطن علماً وعملاً من خلال التدريب والتطوير
- المساهمة في خدمة المجتمع .

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية وترى الإدارة أن القوائم المالية الأولية تعكس كافة التعديلات اللازمة لعرض نتائج العمليات والتي تعتبرها إدارة ضرورية لإظهار المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للوقف بشكل عادل ، علماً بأن إدارة تقوم بإعداد تقرير مالي أولي نصف سنوي فقط . إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .

وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم :

(أ) العرف المحاسبي

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات بموجب التكلفة الفعلية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام أساس الاستحقاق في تسجيل إيرادات ومصروفات .

(ب) النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقدية في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ استحقاقها .

(ج) المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

يتمثل رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم من مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة ذمم العاملين وأخرى.

(هـ) الآلات والمعدات

يتم إثبات الآلات والمعدات بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصاريف والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الآلات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم احتساب استهلاك الأصول الثابتة وفقاً للنسب التالية :

النسبة	الأصل	النسبة	الأصل
١٥%	أثاث ومفروشات	٢٥%	أجهزة كهربائية
		٢٥%	تحسينات على مباني الغير

ز) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام .

ح) الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى حيث يتم اثباتها طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها كيفية الاستخدام في المستقبل وإن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية . وفيما عدا ذلك يتم الإثبات طبقاً للأساس النقدي .

يتم اثبات ما تتلقاه الجمعية من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

ط) المصروفات

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في مصروفات الأقسام المالية والإدارية والمصروفات المتعلقة بخدمات .

٢٠١٩/٠٣/٣١ م

ريال سعودي

١.٠٨٢.٨٥٢

١.٠٨٢.٨٥٢

٣ - النقد وما يماثله :

النقد لدى البنوك

الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

عهد نقدية

تأمينات لدي الغير

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

١٦.٠٠٠

١.٠٠٠

٢.٤٠٠

١٩.٤٠٠

٢٠١٩/٠٣/٣١ م

ريال سعودي

٦- الأصول غير الملموسة :

التكلفة - البرامج :

الرصيد في بداية الفترة

الإضافات خلال الفترة

الاستبعادات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإستهلاك المتراكم :

الرصيد في بداية الفترة

استهلاك الفترة

الاستبعادات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٤.٠٠٠

-

-

٤.٠٠٠

٢٣٠

-

-

٢٣٠

٣.٧٧٠

صافي الأصول المقيدة :	رصيد أول الفترة	الوارد خلال الفترة	المحزر من القيود	رصيد نهاية الفترة
دعم حكومي	١.٠٨٣.٥٦٦	-	(٢.٣٧٥)	١.٠٨١.١٩١
الإجمالي	١.٠٨٣.٥٦٦	-	(٢.٣٧٥)	١.٠٨١.١٩١

٨- مصاريف الأنشطة :

مصاريف برنامج تمكين

مصاريف برنامج لقاءات التميز

الإجمالي

١٧.٠٠٠

٦.٥٠٠

٢٣.٥٠٠

٩- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها

مكافآت متعاونين

ايجارات

الإجمالي

٣٦.٠٠٠

٤.٠٠٠

١٠.٨٧٥

٥٠.٨٧٥