



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية التنمية البشرية (همة)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٧)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية التنمية البشرية (همة)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية البشرية (همة) - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهرى ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكلاً ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية التنمية البشرية (همة) - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

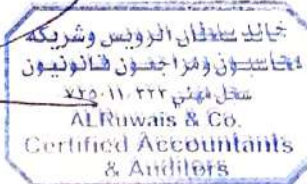
عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٣ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢٨ مايو ٢٠١٩ م.



جمعية التنمية البشرية (همة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٧)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٠٩٠,١٥١	٢,٠٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى	(٤)	٣,٤٠٠	-
مصروفات مدفوعة مقدما		١٠,٨٧٥	-
إجمالي الأصول المتداولة		١,١٠٤,٤٢٦	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٥)	١١١,٩٥٢	-
صافي الاصول الغير ملموسة	(٦)	٣,٧٧٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		١١٥,٧٢٢	-
إجمالي الأصول		١,٢٢٠,١٤٨	٢,٠٠٠,٠٠٠
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
المصروفات المستحقة		-	٦,٠٥٤٤
إيرادات مقبوضة مقدماً		٦٠٠	-
مجموع الالتزامات		٦٠٠	٦,٠٥٤٤
<u>صافي الاصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣٥,٩٨٢	(٦,٠٥٤٤)
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١,٠٨٣,٥٦٦	٢,٠٠٠,٠٠٠
مجموع صافي الأصول		١,٢١٩,٥٤٨	١٣٩,٤٥٦
إجمالي الالتزامات وصافي الاصول		١,٢٢٠,١٤٨	٢,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<u>الإيرادات والمكاسب</u>
-	١٥,٨٦٠	-	١٥,٨٦٠	التبرعات النقدية العامة
-	١٦,٨٠٠	-	١٦,٨٠٠	التبرعات العينية العقارات والالات والمعدات
-	٤,٤٠٠	-	٤,٤٠٠	إيرادات الأشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	إعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية (٧)
-	٢٢٤,٠٠٠	٢٢٤,٠٠٠	-	دعم الجهات المانحة (٨)
				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٥٤٠,٤٣٤)	٥٤٠,٤٣٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٠٠,٠٠٠	١,٤٦١,٠٦٠	٨٨٣,٥٦٦	٥٧٧,٤٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				<u>المصروفات والخسائر</u>
٦٠,٥٤٤	٢٢٩,٣٨١	-	٢٢٩,٣٨١	المصروفات العمومية والإدارية (٩)
-	١٣٨,٣٥٣	-	١٣٨,٣٥٣	مصروفات الأنشطة (١٠)
-	١٣,٠٠٤	-	١٣,٠٠٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات (٥)
-	٢٣٠	-	٢٣٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة (٦)
٦٠,٥٤٤	٣٨٠,٩٦٨	-	٣٨٠,٩٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
١٣٩,٤٥٦	١,٠٨٠,٠٩٢	٨٨٣,٥٦٦	١٩٦,٥٢٦	التغير في صافي الاصول
-	١٣٩,٤٥٦	٢٠٠,٠٠٠	(٦٠,٥٤٤)	صافي الأصول في بداية الفترة
١٣٩,٤٥٦	١,٢١٩,٥٤٨	١,٠٨٣,٥٦٦	١٣٥,٩٨٢	صافي الأصول في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٩,٤٥٦	١٤٠,٨٠٠,٠٩٢	التغير في صافي الاصول
-	١٣,٤٠٠,٠٠٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٢٣٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	(١٦,٨٠٠)	التبرعات العينية العقارات والالات والمعدات
١٣٩,٤٥٦	١٤٠,٧٦,٥٢٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣,٤٠٠)	الدفقات المقدمة والارصدة المدينة الاخرى
-	(١٠,٨٧٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٦٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٠,٥٤٤	(٦٠,٥٤٤)	المصرفات المستحقة
٢٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٢,٣٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١١٢,١٥٦)	إضافات العقارات والالات والمعدات
-	(١١٢,١٥٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,٠٠٠	٨٩,٠,١٥١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
-	٢٠٠,٠٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٩,٠,١٥١	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية البشرية (همة) بمنطقة الرياض، مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٧) بتاريخ ٢٨ / ٠٧ / ١٤٣٨ هـ

الموافق ٢٥ / ٠٤ / ٢٠١٧ م

مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- المساهمة في البناء الحضارى للوطن من خلال بناء الكوادر البشرية .
- المساهمة في الارتقاء بقدرات العاملين في الجهات التطوعية .
- تحقيق التنمية البشرية في جميع المناطق والمناطق المحتاجه على وجه الخصوص .
- اعداد وتاهيل العناصر الشابة وفقا لمتطلبات سوق العمل .
- الارتقاء بمستوى المواطن علما وعملا من خلال التدريب والتاهيل .
- المساهمة في خدمة المجتمع .

السنة الماليه:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالى ٢٠١٨ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام وتعتبر القوائم المالية

المقارنة عن الفترة من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

٢٥%	اجهزة كهربائية
١٥%	أثاث ومفروشات
٢٥%	تحسينات مباني مؤجرة
٢٥%	برامج

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدي البنوك
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٨٩,٨٩١	مصرف الانماء ٧٠٠٠
-	٢٢٥	مصرف الراجحي ٥٠٥
-	٣٥	بنك الجزيرة ٩٠٠١
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٩٠,١٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
-	١,٠٠٠	تأمينات لدي الغير
-	٢,٤٠٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٣,٤٠٠	

التكلفة	أجهزة وبرامج	أثاث ومفروشات	تحسينات مباني مؤجرة	الإجمالي
إضافات خلال السنة	٢٠,٨٨٠	٥٨,٤٤٦	٤٥,٦٣٠	١٢٤,٩٥٦
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٨٨٠	٥٨,٤٤٦	٤٥,٦٣٠	١٢٤,٩٥٦
الإهلاك المتراكم				
أهلاك السنة	٢,٥١٤	٤,٦١١	٥,٨٧٩	١٣,٠٠٤
الرصيد في نهاية السنة	٢,٥١٤	٤,٦١١	٥,٨٧٩	١٣,٠٠٤
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٨,٣٦٦	٥٣,٨٣٥	٣٩,٧٥١	١١١,٩٥٢

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	أجهزة وبرامج	الإجمالي
إضافات خلال السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
إطفاء السنة	٢٣٠	٢٣٠
الرصيد في نهاية السنة	٢٣٠	٢٣٠
القيمة الدفترية		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣,٧٧٠	٣,٧٧٠

جمعية التنمية البشرية (همة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) اعانة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	١,٢٠٠,٠٠٠	دعم حكومي مقيد للبرامج والأنشطة
٥٠,٠٠٠	-	دعم حكومي مقيد للتأسيس
١٥٠,٠٠٠	-	دعم حكومي مقيد للمصروفات التشغيلية
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	
من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) دعم الجهات المانحة
-	٢٢٤,٠٠٠	دعم مقيد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية لمشروع تأسيس جمعية التنمية البشرية
-	٢٢٤,٠٠٠	
من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) المصروفات العمومية والادارية
٥٩,٦٦٧	١٨٦,٦٧٠	مرتبات واجور وما في حكمه
-	٣٢,٦٢٥	مصاريف ايجارات
٨٧٧	٤١٠	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٥,٣٥٥	مصاريف اتصالات و بريد و كهرباء ومياه
-	٣,٣٠٥	مصاريف صيانة و نظافة
-	٩١٣	مصاريف ضيافة
-	١٠٣	مصاريف متنوعة
٦٠,٥٤٤	٢٢٩,٣٨١	

من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) مصروفات الانشطة
-	١١٣,٩١٧	مشروع تمكين
-	٢٢,٣٨٨	مشروع برنامج منتج
-	٢٠,٤٨	مشروع برنامج ديوانية همة
-	١٣٨,٣٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) صافى الاصول المقيدة
-	١,٠٦١,٦٤٧	دعم حكومي مقيد للبرامج والأنشطة
٥٠,٠٠٠	-	دعم حكومي مقيد للتأسيس
١٥٠,٠٠٠	٢١,٩١٩	دعم حكومي مقيد للمصروفات التشغيلية
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٨٣,٥٦٦	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٨