

جمعية التنمية البشرية (همة)

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

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 أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
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 أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٠١٩/٠٩/٣٠م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة :
٩٠٣.٧٨٥	٢.٤٣٨.٤٦١	(٣)	نقد وما يماثلها
١٠٠.٩٥٠	٤٦.٢٠٧	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١.٠٠٤.٧٣٥	٢.٤٨٤.٦٦٨		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١١٦.٠٩٢	٧٤.٢١٨	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات
٣.٧٧٠	٣.٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١.١٢٤.٥٩٧	٢.٥٦٢.٦٥٦		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات :
١.٤٠٠	١.٤٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٣٠.٢٥٤		مخصص نهاية الخدمة
١.٤٠٠	٣١.٦٥٤		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
٣٦٢.٢٢٣	٧٧٢.٦٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٠.٩٧٤	١.٧٥٨.٣٦٠	(٧)	صافي الأصول المقيدة
١.١٢٣.١٩٧	٢.٥٣١.٠٠٢		إجمالي صافي أصول
١.١٢٤.٥٩٧	٢.٥٦٢.٦٥٦		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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
						الإيرادات والمكاسب :
١.٨٤٥		١.٨٤٥	٦٩.٢٧٠		٦٩.٢٧٠	التبرعات النقدية العامة
١٥٢.٥٠٠	-	١٥٢.٥٠٠	٢.٠١٠		٢.٠١٠	إيرادات الأنشطة
-	(١٧٨.٨٥٩)	١٧٨.٨٥٩		(٢٦١.٠٠٢)	٢٦١.٠٠٢	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٥٤.٣٤٥	(١٧٨.٨٥٩)	٣٣٣.٢٠٤	٧١.٢٨٠		٧١.٢٨٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(١٣٦.٨٥٩)		(١٣٦.٨٥٩)	(١٤٨.٨١٥)		(١٤٨.٨١٥)	(٨) مصاريف الأنشطة
(٤٢.٠٠٠)		(٤٢.٠٠٠)	(١٠٣.٠٩٤)		(١٠٣.٠٩٤)	(٩) مصروفات عمومية وإدارية
			(٩.٠٩٣)		(٩.٠٩٣)	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
(١٧٨.٨٥٩)		(١٧٨.٨٥٩)	(٢٦١.٠٠٢)		(٢٦١.٠٠٢)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٤.٥١٤)	(١٧٨.٨٥٩)	١٥٤.٣٤٥	(١٨٩.٧٢٢)	(٢٦١.٠٠٢)	٧١.٢٨٠	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١.١٤٧.٧١١	٩٣٩.٨٣٣	٢٠٧.٨٧٨	٢.٧٢٠.٧٢٤	٢.٠١٩.٣٦٢	٧٠١.٣٦٢	صافي الأصول بداية الفترة
١.١٢٣.١٩٧	٧٦٠.٩٧٤	٣٦٢.٢٢٣	٢.٥٣١.٠٠٢	١.٧٥٨.٣٦٠	٧٧٢.٦٤٢	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 المستعبدة 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 .

ريال سعودي	ريال سعودي	٣ - النقد وما يماثله :
٩٠٣.٧٨٥	٢.٤٣٨.٤٦١	النقد لدى البنوك
٩٠٣.٧٨٥	٢.٤٣٨.٤٦١	الإجمالي
٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :		
٩٦.١١٠	٢٢.٨٢٥	عهد نقدية
١.٠٠٠	١.٠٠٠	تامينات لدي الغير
٣.٨٤٠	٢٢.٣٨٢	ضريبة القيمة المضافة
١٠٠.٩٥٠	٤٦.٢٠٧	الإجمالي

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الاملاك				التكلفة				البيان
	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	
١٨.٥٠٢	١٤.٨١٧	-	٦.٧٣٦	٨.٠٨١	٣٣.٣١٩	-	٦.٣٠٠	٢٧.٠١٩	أجهزة كهربائية
٣٤.١٠٩	٢٤.٣٣٧	-	١٠.٩٥٩	١٣.٣٧٨	٥٨.٤٤٦	-	-	٥٨.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٢١.٦٠٧	٢٤.٠٢٣	-	٩.٠١٨	١٥.٠٠٥	٤٥.٦٣٠	-	-	٤٥.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٧٤.٢١٨	٦٣.١٧٧	-	٢٦.٧١٣	٣٦.٤٦٤	١٣٧.٣٩٥	-	٦.٣٠٠	١٣١.٠٩٥	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الاملاك				التكلفة				البيان
	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	
٢٠١٩/٠٩/٣٠ م	٢٠١٩/٠٩/٣٠ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٠١/٠١ م	٢٠١٩/٠٩/٣٠ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٠١/٠١ م	
٢٢.٥٠٥	٢.٥١٤			٢.٥١٤	٢٥.٠١٩	-	٤.١٣٩	٢٠.٨٨٠	أجهزة كهربائية
٥٣.٨٣٥	٤.٦١١			٤.٦١١	٥٨.٤٤٦	-	-	٥٨.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٣٩.٧٥١	٥.٨٧٩			٥.٨٧٩	٤٥.٦٣٠	-	-	٤٥.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
١١٦.٠٩١	١٣.٠٠٤			١٣.٠٠٤	١٢٩.٠٩٥	-	٤.١٣٩	١٢٤.٩٥٦	الإجمالي

٦- الأصول غير الملموسة :

ريال سعودي	ريال سعودي
٤.٠٠٠	٤.٠٠٠
-	-
-	-
٤.٠٠٠	٤.٠٠٠
٢٣٠	٢٣٠
-	-
-	-
٢٣٠	٢٣٠
٣.٧٧٠	٣.٧٧٠

التكلفة :

الرصيد في بداية الفترة

الإضافات خلال الفترة

الاستبعادات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإستهلاك المتراكم :

الرصيد في بداية الفترة

استهلاك السنة

الاستبعادات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

رصيد أول الفترة	الوارد خلال الفترة	المحزر من القيود	رصيد نهاية الفترة	٧- صافي الأصول المقيدة :
٢٠٠١٩.٣٦٢	-	(٢٦١.٠٠٢)	١.٧٥٨.٣٦٠	دعم حكومي - دعم البرامج والأنشطة
٢٠٠١٩.٣٦٢	-	(٢٦١.٠٠٢)	١.٧٥٨.٣٦٠	الإجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي
١.٤٢٩	-
٥.٦٠٠	-
١٣.٦٣٠	-
٣.٠٠٠	-
٨٦.٩٤٩	-
١١.٢٠٠	-
١٥.٠٥١	-
-	١٠٢.٠١٥
-	٤٢.٠٠٠
-	٤.٨٠٠
١٣٦.٨٥٩	١٤٨.٨١٥

٨- مصاريف الأنشطة :

مصاريف برنامج تمكين

مصاريف برنامج لقاءات التميز

مصاريف برنامج منتج

مصاريف برنامج حب للتأهيل الإعلامي

مصاريف برنامج محاضرات جماهيرية

مصاريف برنامج نادي همة

مصاريف برنامج راقى لتطوير المتطوعين

مصاريف برنامج قارنون

مصاريف برنامج التمييز المؤسسي

مصاريف برنامج عزم لاعداد الخريج لسوق العمل

الإجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩/٠٩/٣٠ م	٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م
٣٦.٠٠٠	٣٦.٠٠٠
٦.٠٠٠	١٢.٠٠٠
-	١.٠٥٤
-	١٦.٨١٦
-	٣.٠٩٩
-	٣٤.١٢٥
٤٢.٠٠٠	١٠٣.٠٩٤

٩- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها
مكافآت تشغيلية
اتصالات وبريد وكهرباء
تامينات اجتماعية
مكافاة نهاية الخدمة
مصاريف تسويقية
الإجمالي