

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 يونيو 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(ريال سعودي)

إيضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠ م	الأصول
		الأصول المتداولة :
		نقد وما يماثله
(٣)	١.٠١٢.٤٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤)	١٦.٨٢٨	اجمالي الأصول المتداولة
	<u>١.٠٢٩.٢٤٩</u>	الأصول غير المتداولة:
		ممتلكات والآلات والمعدات
(٥)	١١٦.٠٩٢	أصول غير ملموسة
(٦)	٣.٧٧٠	اجمالي الأصول
	<u>١.١٤٩.١١١</u>	
		الالتزامات وصافي الأصول
		الالتزامات :
		مصرفات مستحقة
	١.٤٠٠	اجمالي الالتزامات
	<u>١.٤٠٠</u>	
		صافي الأصول:
	٢٠٧.٨٧٨	صافي الأصول غير المقيدة
(٧)	٩٣٩.٨٣٣	صافي الأصول المقيدة
	<u>١.١٤٧.٧١١</u>	إجمالي صافي أصول
	<u>١.١٤٩.١١١</u>	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

" 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(ريال سعودي)

٢٠١٩/٠٦/٣٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب :
٦٧.٦٩٥	-	٦٧.٦٩٥	التبرعات النقدية العامة
-	-	-	اعانات الوزارة
٤.٠٠٠		٤.٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
	(١٤١.٣٥٨)	١٤١.٣٥٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧١.٦٩٥	(١٤١.٣٥٨)	٢١٣.٠٥٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر:
(٧٧.٣٥٨)	-	(٧٧.٣٥٨)	(٨) مصاريف الأنشطة
(٦٤.٠٠٠)	-	(٦٤.٠٠٠)	(٩) مصروفات عمومية وإدارية
(١٤١.٣٥٨)	-	(١٤١.٣٥٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٦٩.٦٦٣)	١٤١.٣٥٨	٧١.٦٩٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
	(
١.٢١٧.٣٧٤	١.٠٨١.١٩١	١٣٦.١٨٣	صافي الأصول بداية الفترة
١.١٤٧.٧١١	٩٣٩.٨٣٣	٢٠٧.٨٧٨	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 الشابّة 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 .

٢٠١٩/٠٦/٣١ م
ريال سعودي
١.٠١٢.٤٢١
١.٠١٢.٤٢١

٣ - النقد وما يماثله :

النقد لدى البنوك

الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

١٣.٠١٣
١.٠٠٠
٢.٨١٥
١٦.٨٢٨

عهد نقدي

تأمينات لدي الغير

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/٠٦/٣٠	مجمع الاهـلاك				التكافـة				البيان
	الرصيد في نهاية السنة	الإستبعادات خلال السنة	إستهلاك السنة	الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الإستبعادات خلال السنة	الإضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	
٢٢.٥٠٦	٢.٥١٣	-	-	٢.٥١٣	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
١١٦.٠٩٢	١٣.٠٠٣	-	-	١٣.٠٠٣	١٢٩.٠٩٥	-	٤.١٣٩	١٢٤.٩٥٦	الإجمالي

٢٠١٩/٠٦/٣٠ 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

رصيد أول الفترة	الوارد خلال الفترة	المحرج من القيود	رصيد نهاية الفترة	٧- صافي الأصول المقيدة :
١.٠٨١.١٩١	-	(١٤١.٣٥٨)	٩٣٩.٨٣٣	دعم حكومي
١.٠٨١.١٩١	-	(١٤١.٣٥٨)	٩٣٩.٨٣٣	الإجمالي

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

الإجمالي

١٠.٦٠٠

٩.٩٧٥

١٩.٢٨٦

١٣.٠٠٠

٣.٥٠٠

٩.٧٩٧

١١.٢٠٠

٧٧.٣٥٨

٩- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها

مكافآت متعاونين

ايجارات

اتصالات وبريد وكهرباء ومياه

الإجمالي

٣٦.٠٠٠

٦.٠٠٠

٢١.٥٠٠

٥٠٠

٦٤.٠٠٠