

جمعية التنمية البشرية (همة)  
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الأولية  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
عدد	
٩	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية التنمية البشرية (همة)

قائمة أ

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)

الرياض . المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

(ريال سعودي)

٢٠١٩/٠٩/٣٠م	إيضاح	الأصول
		الأصول المتداولة :
٩٠٣.٧٨٥	(٣)	نقد وما يماثله
١٠٠.٩٥٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١.٠٠٤.٧٣٥		اجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
١١٦.٠٩٢	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات
٣.٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١.١٢٤.٥٩٧		اجمالي الأصول
		الالتزامات وصافي الاصول
		الالتزامات :
١.٤٠٠		مصرفات مستحقة
١.٤٠٠		اجمالي الالتزامات
		صافي الأصول:
٣٦٢.٢٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٠.٩٧٤	(٧)	صافي الأصول المقيدة
١.١٢٣.١٩٧		إجمالي صافي أصول
١.١٢٤.٥٩٧		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 أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

(ريال سعودي)

٢٠١٩/٠٩/٣٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			<b>الإيرادات والمكاسب :</b>
١.٨٤٥	-	١.٨٤٥	التبرعات النقدية العامة
-	-	-	التبرعات العينية العقارات والالات والمعدات
١٥٢.٥٠٠	-	١٥٢.٥٠٠	إيرادات الأنشطة
-	(١٧٨.٨٥٩)	١٧٨.٨٥٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٥٤.٣٤٥	(١٧٨.٨٥٩)	٣٣٣.٢٠٤	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
			<b>المصروفات والخسائر:</b>
(١٣٦.٨٥٩)	-	(١٣٦.٨٥٩)	(٨) مصاريف الأنشطة
(٤٢.٠٠٠)	-	(٤٢.٠٠٠)	(٩) مصروفات عمومية وإدارية
(١٧٨.٨٥٩)	-	(١٧٨.٨٥٩)	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
(٢٤.٥١٤)	(١٧٨.٨٥٩)	١٥٤.٣٤٥	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١.١٤٧.٧١١	٩٣٩.٨٣٣	٢٠٧.٨٧٨	صافي الأصول بداية الفترة
١.١٢٣.١٩٧	٧٦٠.٩٧٤	٣٦٢.٢٢٣	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 .

٢٠١٩/٠٩/٣٠ م

ريال سعودي

٩٠٣.٧٨٥

٩٠٣.٧٨٥

٣ - النقد وما يماثله :

النقد لدى البنوك

الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

عهد نقدية

تأمينات لدى الغير

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

٩٦.١١٠

١.٠٠٠

٣.٨٤٠

١٠٠.٩٥٠



٢٠١٩/٠٩/٣٠ م

ريال سعودي

٦- الأصول غير الملموسة :

التكلفة :

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	٩٣٩.٨٣٣	-	(١٧٨.٨٥٩)	٧٦٠.٩٧٤
الإجمالي	٩٣٩.٨٣٣	-	(١٧٨.٨٥٩)	٧٦٠.٩٧٤

٢٠١٩/٠٩/٣٠ م

ريال سعودي

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

١.٤٢٩

٥.٦٠٠

١٣.٦٣٠

٣.٠٠٠

٨٦.٩٤٩

١١.٢٠٠

١٥.٠٥١

١٣٦.٨٥٩

٩- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها

مكافآت متعاونين

الإجمالي

٣٦.٠٠٠

٦.٠٠٠

٤٢.٠٠٠