

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 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 اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م**  
**(ريال سعودي)**

٢٠١٩/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة :</b>
١.٠٨٢.٨٥٢	٣.١٣٢.٥٣٨	(٣)	نقد وما يماثله
١٩.٤٠٠	٢٧.٨٦٦	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١.١٠٢.٢٥٢	٣.١٦٠.٤٠٤		<b>اجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
١١١.٩٥٢	٨٩.٥٧٤	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات
٣.٧٧٠	٣.٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١.٢١٧.٩٧٤	٣.٢٥٣.٧٤٨		<b>اجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الاصول</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة :</b>
٦٠٠	١.٤٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٢٤.٠٥٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠٠	٢٥.٤٥٥		<b>اجمالي الالتزامات</b>
			<b>صافي الأصول:</b>
١٣٦.١٨٣	٥٣٧.٧٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
١.٠٨١.١٩١	٢.٦٩٠.٥٧٠	(٧)	صافي الأصول المقيدة
١.٢١٧.٣٧٤	٣.٢٢٨.٢٩٣		<b>إجمالي صافي أصول</b>
١.٢١٧.٩٧٤	٣.٢٥٣.٧٤٨		<b>اجمالي الالتزامات وصافي الاصول</b>

" 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 ٢٠٢٠م

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
-	-	-	٥.٦٨٤	-	٥.٦٨٤	الإيرادات والمكاسب :
٢٠٠	-	٢٠٠	٤.٤٠٠	-	٤.٤٠٠	التبرعات النقدية العامة
٧.٢٠٠	٧٢.٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
	(٧٤.٣٧٥)	٧٤.٣٧٥		(٥٢٣.٣٣٨)	٥٢٣.٣٣٨	اعانات الوزارة
٧٢.٢٠٠	(٢.٣٧٥)	٧٤.٥٧٥	١٠.٠٨٤	(٥٢٣.٣٣٨)	٥٣٣.٤٢٢	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٢٣.٥٠٠)	-	(٢٣.٥٠٠)	(٣٠٤.٠٣٢)	-	(٣٠٤.٠٣٢)	(٨) مصاريف الأنشطة
(٥٠.٨٧٥)	-	(٥٠.٨٧٥)	(٢١٩.٣٠٦)	-	(٢١٠.٥٤٨)	(٩) مصروفات عمومية وإدارية
			(٨.٧٥٨)	-	(٨.٧٥٨)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٧٤.٣٧٥)	-	(٧٤.٣٧٥)	(٥٢٣.٣٣٨)	-	(٥٢٣.٣٣٨)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢.١٧٥)	(٢.٣٧٥)	٢٠٠	(٥١٣.٢٥٤)	(٥٢٣.٣٣٨)	١٠.٠٨٤	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١.٢١٩.٥٤٩	١.٠٨٣.٥٦٦	١٣٥.٩٨٣	٣.٧٤١.٥٤٧	٣.٢١٣.٩٠٨	٥٢٧.٦٣٩	صافي الأصول بداية الفترة
١.٢١٧.٣٧٤	١.٠٨١.١٩١	١٣٦.١٨٣	٣.٢٢٨.٢٩٣	٢.٦٩٠.٥٧٠	٥٣٧.٧٢٣	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 .

٢٠١٩/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٣ - النقد وما يماثله :
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
١.٠٨٢.٨٥٢	٣.١٣٢.٥٣٨	
١.٠٨٢.٨٥٢	٣.١٣٢.٥٣٨	الإجمالي

## ٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

١٦.٠٠٠	١٣.٢٤٧	عهد نقدية
١.٠٠٠	١.٠٠٠	تامينات لدى الغير
٢.٤٠٠	١٣.٦١٩	ضريبة القيمة المضافة
١٩.٤٠٠	٢٧.٨٦٦	الإجمالي

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/٣١/٣١ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٠/٠١/٠١ م	
٢٠.٣٨٦	١٠.٣٣٣	-	٢.٢٥٣	٨.٠٨٠	٣٠.٧١٩	-	٣.٧٠٠	٢٧.٠١٩	أجهزة كهربائية
٤١.٤١٥	١٧.٠٣١	-	٣.٦٥٣	١٣.٣٧٨	٥٨.٤٤٦	-	-	٥٨.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٢٧.٧٧٣	١٧.٨٥٧	-	٢.٨٥٢	١٥.٠٠٥	٤٥.٦٣٠	-	-	٤٥.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٨٩.٥٧٤	٤٥.٢٢١	-	٨.٧٥٨	٣٦.٤٦٣	١٣٤.٧٩٥	-	٣.٧٠٠	١٣١.٠٩٥	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	
٢٠١٩/٠٣/٣١ م	٢٠١٩/٠٣/٣١ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٠١/٠١ م	٢٠١٩/٠٣/٣١ م	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٩/٠١/٠١ م	
١٨.٣٦٦	٢.٥١٤			٢.٥١٤	٢٠.٨٨٠	-	-	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
١١١.٩٥٢	١٣.٠٠٤			١٣.٠٠٤	١٢٤.٩٥٦	-	-	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

صافي الأصول المقيدة :	رصيد أول الفترة	الوارد خلال الفترة	المحزر من القيود	رصيد نهاية الفترة
دعم حكومي	٣.٢١٣.٩٠٨	-	(٥٢٣.٣٣٨)	٢.٦٩٠.٥٧٠
الإجمالي	٣.٢١٣.٩٠٨	-	(٥٢٣.٣٣٨)	٢.٦٩٠.٥٧٠

٨- مصاريف الأنشطة :

١٧.٠٠٠	١.٦٠٠
-	٥٥٠
-	٢٩٣.٠٩١
-	٨.٧٩١
٦.٥٠٠	-
٢٣.٥٠٠	٣٠٤.٠٣٢

مصاريف برنامج تمكين

مصاريف برنامج مؤشرات الاداء

مصاريف برنامج التميز المؤسسي

مصاريف برنامج أولى جامعة

مصاريف برنامج لقاءات التميز

الإجمالي

٩- المصروفات العمومية والإدارية :

٢٦.٠٠٠	٣٦.٠٠٠
٤.٠٠٠	٦.٠٠٠
١٠.٨٧٥	٩.٢٥٠
-	٢.١٩٦
-	١٦.٠٤٨
-	٣.٠٩٩
-	٢٠.٩٥٥
-	١١٧.٠٠٠
٥٠.٨٧٥	٢١٠.٥٤٨

رواتب وأجور ومافي حكمها

مكافآت تشجيعية

ايجارات

اتصالات وبريد وكهرباء

تامينات اجتماعية

مكافاة نهاية الخدمة

تسويات سنوات سابقة

مصاريف تسويقية

الإجمالي