

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض . المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض . المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	

قائمة	
أ	قائمة المركز المالي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
عدد	
10	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير عن فحص المعلومات المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / مجلس الإدارة

جمعية التنمية البشرية (همة) - منشأة غير هادفة للربح - مدينة الرياض

المقدمة:

لقد فحصنا قائمة المعلومات الأولية المرفقة لجمعية التنمية البشرية (همة) - منشأة غير هادفة للربح - مدينة الرياض والتي تشمل بيان بالسجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية وبيان بالتبرعات والإيرادات وبيان بمصاريف الجمعية للفترة من 1 يناير 2023م حتى 31 مارس 2023م وبيان بالأصول وبيان بالالتزامات كما في 31 مارس 2023م وبيان يوضح مصادر الإيرادات المقيدة مقابل المصروفات المقيدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وإن هذه البيانات المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الجمعية وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (2410) "فحص المعلومات المالية الأولية" المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة والمعتمد في المملكة العربية السعودية ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرفقة للجمعية كما في 31 مارس 2023م غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية بجانب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

جدة في 1445/01/16هـ

إيهاب بن عقيل السقايف

إيهاب



الموافق 2023/08/03م

محاسب قانوني ترخيص رقم 619

جمعية التنمية البشرية (همة)

قائمة أ

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)

الرياض. المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م

(ريال سعودي)

2022/03/31م	2023/03/31م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة:
1.803.728	1.847.782	(3)	نقد وما يماثله
47.768	145.931	(4)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
1.851.496	1.993.713		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة:
49.844	17.111	(5)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
920	-		موجودات غير ملموسة - بالصافي
100.000	148.294		أصول مالية:
			استثمارات في أوراق مالية
2.002.259	2.159.118		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة:
43.016	36.984	(6)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
43.016	36.984		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
33.493	70.062	(7)	مخصص نهاية الخدمة
76.509	107.046		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
311.276	-		صافي أصول المقيدة
1.614.473	2.052.072		صافي أصول غير المقيدة
19.925.750	2.052.072		إجمالي صافي أصول الوقف
2.002.259	2.159.118	□	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض. المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023م
(ريال سعودي)

2022/03/31م	2023/03/31م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
-	186.222	186.222	-		إيرادات الدعم الحكومي
31.201	1.741	-	1.741	(8)	التبرعات النقدية العامة
-	71	-	71		التبرعات العينية
1.400	2.800	-	2.800		اشتراكات
8.584	32.390	-	32.389		إيرادات برامج وانشطة
92.431	87.000	-	87.000		إيرادات خدمات تطوعية
-	1.802	-	1.802		إيرادات توزيعات أرباح أسهم
-	30.920	-	31.063	(9)	إيرادات اخرى
133.616	343.090	186.222	156.868		الاجمالي
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(186.222)	186.222		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
133.616	343.090	-	343.090		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات:
(277.532)	(240.812)		(240.812)	(10)	مصروفات برامج وانشطة
(115.299)	(112.129)		(112.131)	(11)	مصروفات عمومية وادارية
(8.636)	(7.991)		(7.971)		استهلاك ممتلكات والالات والمعدات
-	(170)		(170)		إطفاء موجودات غير المملوسة
(401.657)	(361.577)	-	(361.084)		اجمالي المصروفات
(268.041)	(18.487)	-	(17.994)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
2.193.790	2.070.066	-	2.070.066		صافي الأصول بداية السنة
1.925.749	2.052.052	-	2.052.072		صافي الأصول نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (10) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض . المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

1. الصفة النظامية وطبيعة النشاط:

جمعية التنمية البشرية (همة) مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897 وتاريخ 1438/07/28 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 وفقا لمتطلبات سوق العمل
- الارتقاء بمستوى المواطن علما وعملا من خلال التدريب والتطوير
- المساهمة في خدمة المجتمع.

2. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير الأولية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع المعلومات والإفصاحات 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 ، علما بأن إدارة تقوم بإعداد تقرير مالي أولي نصف سنوي فقط . إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا 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 وفقا لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافا 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 وفقا للنسب التالية :

النسبة	الأصل	النسبة	الأصل
15%	أثاث ومفروشات	25%	أجهزة كهربائية
		25%	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 وان 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.

2022/03/31م	2023/03/31م
ريال سعودي	ريال سعودي
1.803.728	1.847.782
1.803.728	1.847.782

3 - النقد وما يماثله :

النقد لدى البنوك
الإجمالي

4 - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى:

29.268	54.242	التأمين الطبي المقدم
-	26.750	الايجار المدفوع المقدم
1.000	1.000	تأمينات لدى الغير
17.500	22.778	عهدة
-	7.494	إيرادات مستحقة
-	33.667	ضريبة القيمة المضافة
47.768	145.931	الإجمالي

5 - الممتلكات والآلات والمعدات:

الإجمالي	تحسينات مباني الغير	أثاث ومفروشات	الأجهزة الكهربائية	البيان
التكلفة:				
163.395	64.630	65.446	33.319	الرصيد في بداية السنة
965	600	-	365	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
164.360	65.230	65.446	33.684	الرصيد في نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم:				
139.279	59.421	47.623	32.235	الرصيد في بداية السنة
7.971	4.078	2.454	1.439	استهلاك السنة
-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
147.915	63.498	50.077	33.674	الرصيد في نهاية السنة
17.111	1.732	15.369	10	صافي القيمة الدفترية كما في 2023/03/31م
49.844	17.327	25.186	7.331	صافي القيمة الدفترية كما في 2022/03/31م

6 - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

43.016	-	مصروفات مستحقة
-	36.984	مستحقات الاجازة
43.016	36.984	الإجمالي

7 - مخصص نهاية الخدمة :

28.939	64.522	رصيد المخصص بداية الفترة
4.554	5.540	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
33.493	70.062	الرصيد نهاية السنة

8- إيرادات النقدية العامة :

31.201	1.741
31.201	1.741

تبرعات عامة نقدية يتم ايداعها في الحسابات البنكية

الإجمالي**9- إيرادات اخرى :**

-	143
-	30.920
-	31.063

تبرعات محفظة استثمارية

تبرعات نتيجة تخفض التزامات

الإجمالي**10- مصروفات البرامج والانشطة:**

144.925	-
-	14.432
36.432	-
5.071	-
4.000	50.019
14.703	-
-	14.243
32.175	-
20.267	-
19.959	-
-	26.970
-	7.800
-	100.246
-	5.748
-	102
-	21.252
277.532	240.812

برنامج تأهيل اخصائيات إدارة المحتوي الرقمي (بارعة)

برنامج التعلم الذاتي

برنامج منتج

برنامج بوصلة خريج (مهنتي)

برنامج اكااديمية همه الشبابية

برنامج سحابة

برنامج مقنع

برنامج اكتشاف نفسك

برنامج قياس وأداره الاثر

برنامج مهارة

برنامج التسويق الرقمي

برنامج همه ديوانية

برنامج تطوع همه

برنامج تأهيل الشباب لعمل الحر

برنامج وبنرهمه

برنامج تأهيل الشباب لاستخدام الاكسيل

الإجمالي**11- مصروفات عمومية وادارية:**

20.267	45.196
25.046	16.235
10.000	10.000
1.179	1.275
4.554	5.540
11.094	906
-	1.322
143	23
43.016	9.286
-	22.348
115.299	112.131

الرواتب والاجور

تأمينات اجتماعية

الإيجارات

اتصالات وبريد وهاتف ومياه

نهاية الخدمة

التامين الطبي

صيانة ونظافة

مصروفات بنكية

مصروفات مستحقات إجازة

مصروفات اخرى

الإجمالي