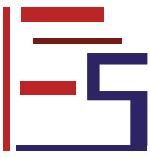


جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض . المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
عدد	
١٠	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 ١ يناير ٢٠٢٤م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤م وبيان بالأصول وبيان بالالتزامات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤م 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 (٢٤١٠) "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 ٣١ مارس ٢٠٢٤م 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 ١٤٤٥/١٢/٢٧ هـ

الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٣٠ م

إيهاب بن عقيل السقاف

إيهاب



محاسب قانوني ترخيص رقم ٦١٩

جمعية التنمية البشرية (همة)

قائمة أ (مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)

الرياض. المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

(ريال سعودي)

٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة:
١,٨٤٧,٧٨٢	١,٦٠٦,٩٠٩	(٣)	نقد وما يماثله
١٤٥,٩٣١	١٠٠,٧٦٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٩٣,٧١٣	١,٧٠٧,٦٧٧		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة:
١٧,١١١	٥,٦٠١	(٥)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٤٨,٢٩٤	١٤٢,٠٠٩	(٦)	الأصول المالية:
٢,١٥٩,١١٨	١,٨٥٥,٢٨٧		استثمارات في أوراق مالية
			اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات المتداولة:
٤٤,٩٨٤	٦٨,٤٣٦	(٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤,٩٨٤	٦٨,٤٣٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٧٠,٠٦٢	١٠٩,٢٨٨	(٨)	مخصص نهاية الخدمة
١١٥,٠٤٦	١٧٧,٧٢٤		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
-	-		صافي الاصول المقيدة
٢,٠٤٤,٠٧٢	١,٦٧٧,٥٦٣		صافي الاصول غير المقيدة
٢,٠٤٤,٠٧٢	١,٦٧٧,٥٦٣		إجمالي صافي أصول الوقف
٢,١٥٩,١١٨	١,٨٥٥,٢٨٧	□	اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض. المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م
(ريال سعودي)

م ٢٠٢٣/٠٣/٣١	م ٢٠٢٤/٠٣/٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
١٨٦,٢٢٢	-	-	-	إيرادات الدعم الحكومي
١,٧٤١	٧,٩٩٤	-	٧,٩٩٤	التبرعات النقدية العامة
٧١	١٨٥	-	١٨٥	التبرعات العينية
٢,٨٠٠	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	اشتراكات
٣٢,٣٩٠	١٣,٥٧٠	-	١٣,٥٧٠	إيرادات برامج وانشطة
٨٧,٠٠٠	٩٢,٨١٣	-	٩٢,٨١٣	إيرادات خدمات تطوعية
١,٨٠٢	٤٧٧	-	٤٧٧	إيرادات توزيعات أرباح أسهم
٣١,٠٦٣	٣١,٠٤٠	-	٣١,١٦٣	إيرادات اخرى (٩)
٣٤٣,٠٩٠	١٥٠,٢٠٢	-	١٥٠,٢٠٢	الاجمالي
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٤٣,٠٩٠	١٥٠,٢٠٢	-	١٥٠,٢٠٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات:
(٢٤٠,٨١٢)	(٣٣٨,٤٦٤)	(٣٣٨,٤٦٤)	(٣٣٨,٤٦٤)	(١٠) مصروفات برامج وانشطة
(١١٢,١٣١)	(٩٨,٣٥٢)	(٩٨,٣٥٢)	(٩٨,٣٥٢)	(١١) مصروفات عمومية وادارية
(٧,٩٧١)	(٣,٠٧٢)	(٣,٠٧٢)	(٣,٠٧٢)	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
(١٧٠)	-	-	-	إطفاء موجودات غير مملوسة
(٣٦١,٠٨٤)	(٤٣٩,٨٨٨)	-	(٤٣٩,٨٨٨)	اجمالي المصروفات
(١٧,٩٩٤)	(٢٨٩,٦٨٦)	-	(٢٨٩,٦٨٦)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢,٠٦٢,٠٦٦	١,٩٦٧,٢٤٩	-	١,٩٦٧,٢٤٩	صافي الأصول بداية السنة
٢,٠٤٤,٠٧٢	١,٦٧٧,٥٦٣	-	١,٦٧٧,٥٦٣	صافي الأصول نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) 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 ١٤٣٨/٠٧/٢٨ 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.

٢. 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 أولى نصف سنوي فقط . إن نتائج اعمال 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 المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم احتساب استهلاك الأصول الثابتة وفقا 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 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.

٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	٢٠٢٤/٠٣/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٤٧,٧٨٢	٩٥٤,٩٩٣	٣ - النقد وما يماثله:
-	٦٥١,٩١٦	النقد لدى البنوك
١,٨٤٧,٧٨٢	١,٦٠٦,٩٠٩	ودائع قصيرة الأجل
		الإجمالي
		٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى:
٥٤,٢٤٢	-	التأمين الطبي المقدم
٢٦,٧٥٠	-	الايجار المدفوع المقدم
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٢,٧٧٨	٣,٣٠١	عهد وضمم موظفين
٧,٤٩٤	١٤,٨٢٠	إيرادات مستحقة
٣٣,٦٦٧	٨١,٦٤٧	ضريبة القيمة المضافة
١٤٥,٩٣١	١٠٠,٧٦٨	الإجمالي

٥ - الممتلكات والألات والمعدات:

الإجمالي	تحسينات مباني الغير	أثاث ومفروشات	الأجهزة الكهربائية	البيان
				التكلفة:
١٧٢,٠٦٧	٦٥,٢٣٠	٦٥,٤٤٦	٤١,٣٩١	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١٢٠)	-	-	(١٢٠)	الاستبعادات خلال السنة
١٧١,٩٤٧	٦٥,٢٣٠	٦٥,٤٤٦	٤١,٢٧١	الرصيد في نهاية السنة
				الاستهلاك المتراكم:
١٦٣,٣٩٤	٦٥,٢٣٠	٥٧,٤٤٠	٤٠,٧٢٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٧٢	-	٢,٤٥٤	٦١٨	استهلاك السنة
(١٢٠)	-	-	(١٢٠)	الاستبعادات خلال السنة
١٦٦,٣٤٦	٦٥,٢٣٠	٥٩,٨٩٤	٤١,٢٢٢	الرصيد في نهاية السنة
٥,٦٠١	-	٥,٥٥٢	٤٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٤/٠٣/٣١ م
١٧,١١١	١,٧٣٢	١٥,٣٦٩	١٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م

		٦ - استثمارات في أوراق مالية:
	١٤٢,٠٠٩	تكلفة الاستثمار اول المدة
١٤٨,٢٩٤	-	تكلفة الاضافات خلال السنة
-	-	تكلفة الاستبعادات خلال السنة
-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
١٤٨,٢٩٤	١٤٢,٠٠٩	تكلفة الاستثمار اخر المدة
		٧ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى:
٣٦,٩٨٤	٥٧,٥٥٣	مستحقات الاجازة
-	١٠,٨٨٣	مصروفات مستحقة اخرى
٣٦,٩٨٤	٦٨,٤٣٦	الإجمالي
		٨ - مخصص نهاية الخدمة :
٦٤,٥٢٢	٩٩,١٢٧	رصيد المخصص بداية الفترة
٥,٥٤٠	١٠,١٦١	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
٧٠,٠٦٢	١٠٩,٢٨٨	الرصيد نهاية السنة
		٩- إيرادات اخرى:
١٤٣	١٢٣	تبرعات محافظة استثمارية
-	١٢٠	مكاسب من بيع أصول
٣٠,٩٢٠	٣٠,٩٢٠	تبرعات نتيجة تخفض التزامات
٣١,٠٦٣	٣١,١٦٣	الإجمالي
		١٠- مصروفات البرامج والانشطة:
٥٠,٠١٩	١٧٤,٩٨٨	برنامج اكاديمية همه الشبابية
-	٤٥,٠٤٨	برنامج بوصلة خريج (مهني)
٢٦,٩٧٠	٣٦,٧٧٠	برنامج التسويق الرقمي
-	٣٢,٧١٤	برنامج رياضي
-	١٧,٠٦٧	برنامج أخلاقيات العمل
٧,٨٠٠	١٢,٧٧٨	برنامج ديوانية همه
-	١٠,٥١٢	برنامج الابتكار
-	٧,٨٨٥	برنامج ذكاء
-	٤٥٠	برنامج التصميم الجرافيكي
-	٢٥٢	برنامج اجتياز ٩٠
١٠٠,٢٤٦	-	برنامج تطوع همه
٢١,٢٥٢	-	برنامج تأهيل الشباب لاستخدام الاكسيل
١٤,٤٣٢	-	برنامج التعلم الذاتي
١٤,٢٤٣	-	برنامج مقنع
٥,٧٤٨	-	برنامج تأهيل الشباب للعمل الحر
١٠٢	-	برنامج وبنرهمه
٢٤٠,٨١٢	٣٣٨,٤٦٤	الإجمالي

١١ - مصروفات عمومية وادارية:

٤٥,١٩٦	٢٩,٣٤٣	الرواتب والاجور
١٦,٢٣٥	١٩,٣٦٧	تأمينات اجتماعية
٥,٥٤٠	١٠,١٦١	نهاية الخدمة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الإيجارات
٩,٢٨٦	٥,٧٢١	مصروفات إجازة
-	٥,٥٠٠	مصروفات مهنية واستشارية
٩٠٦	٤,٠٥١	التامين الطبي
١,٢٧٥	٢,٦٠٢	اتصالات وبريد وهاتف ومياه
١,٣٢٢	٥٣٤	صيانة ونظافة
٢٣	٣١	مصروفات بنكية
٢٢,٣٤٨	١٠,٧٧٢	مصروفات اخرى
١١٢,١٣١	٩٨,٣٥٢	الإجمالي