

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 ٢٠٢١م

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 ٢٠٢١م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
عدد	
١٠	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 ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة :
٣.١٣٢.٥٣٨	١.٩٣٠.٣٠٤	(٣)	نقد وما يماثلها
٢٧.٨٦٦	٦.٤٩٣	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣.١٦٠.٤٠٤	١.٩٣٦.٧٩٧		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٨٩.٥٧٤	٧٥.٨٩٥	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات
٣.٧٧٠	٣.٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٣.٢٥٣.٧٤٨	٢.٠١٦.٤٦٢		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة :
١.٤٠٠	١.٤٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٤.٠٥٥	٣٦.٤٤٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥.٤٥٥	٣٧.٨٤٤		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
(٩.٠٧٦)	(٩.٠٧٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٣.٢٣٧.٣٦٩	١.٠٨٣.٥٦٦	(٧)	صافي الأصول المقيدة
٣.٢٢٨.٢٩٣	١.٩٧٨.٦١٨		إجمالي صافي أصول
٣.٢٥٣.٧٤٨	٢.٠٥٤.٣٠٦		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 ٢٠٢٠م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
						الإيرادات والمكاسب :
٥.٦٨٤		٥.٦٨٤	٥٠.٣٥٦	-	٥٠.٣٥٦	(٨) التبرعات النقدية العامة
٤.٤٠٠	-	٤.٤٠٠	٢٠٠	-	٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	(١٧٨.٨٥٩)	١٧٨.٨٥٩	-	(١٧٨.٨٥٩)	١٧٨.٨٥٩	إعادة تصنيف لتحقيق قي الاستخدام
١٠.٠٨٤	(١٧٨.٨٥٩)	١٨٨.٩٤٣	٥٠.٥٥٦	(١٧٨.٨٥٩)	٢٢٩.٤١٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(٣٠٤.٠٣٢)	-	(٣٠٤.٠٢٣)	(١٠.٠٥٠)	-	(١٠.٠٥٠)	(٩) مصاريف الأنشطة
(٢١٩.٣٠٦)	-	(٢١٩.٣٠٦)	(١٤٠.٠٧٤)	-	(١٤٠.٠٧٤)	(١٠) مصروفات عمومية وإدارية
(٨.٧٥٨)		(٨.٧٥٨)	(٩.٠٩٣)	-	(٩.٠٩٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٢٣.٣٣٨)	-	(٥٢٣.٣٣٨)	(١٥٩.٢١٧)	-	(١٥٩.٢١٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥١٣.٢٥٤)	(١٧٨.٨٥٩)	(٥١٣.٢٥٤)	(١٠٨.٦٥١)	(١٧٨.٨٥٩)	(٧٠.١٩٨)	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٣.٧٤١.٥٤٧	-	٣.٧٤١.٥٤٧	٣.٧٤١.٥٤٧		٣.٧٤١.٥٤٧	صافي الأصول بداية الفترة
٣.٢٢٨.٢٩٣	-	٣.٢٢٨.٢٩٣	٣.٦٣٢.٨٩٦		٣.٦٧١.٣٤٩	صافي الأصول نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 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
٣.١٣٢.٥٣٨	١.٩٣٠.٣٠٤	
٣.١٣٢.٥٣٨	١.٩٣٠.٣٠٤	الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

١٣.٢٤٧	٥٠٠٠	عهد نقدية
١.٠٠٠	١.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣.٦١٩	٤٩٣	ضريبة القيمة المضافة
٢٧.٨٦٦	٦.٤٩٣	الإجمالي

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في ٢٠٢٠/٣١/٣١ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	
١٩.٩١٤	١٧.٤٠٥	-	-	١٧.٤٠٥	٣٧.٣١٩	-	-	٣٧.٣١٩	أجهزة كهربائية
٣٧.٤٥٧	٢٧.٩٨٩	-	-	٢٧.٩٨٩	٦٥.٤٤٦	-	-	٦٥.٤٤٦	أثاث ومفروشات
١٨.٥٢٤	٢٧.١٠٦	-	-	٢٧.١٠٦	٤٥.٦٣٠	-	-	٤٥.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٧٥.٨٩٥	٧٢.٥٠٠	-	-	٧٢.٥٠٠	١٤٨.٣٩٥	-	-	١٤٨.٣٩٥	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 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

٦- الأصول غير الملموسة :

٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م
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

رصيد أول الفترة	الوارد خلال الفترة	المحزر من القيود	رصيد نهاية الفترة	٧- صافي الأصول المقيدة :
١.٠٦١.٦٤٧	-	-	١.٠٦١.٦٤٧	دعم حكومي - دعم البرامج والأنشطة
٢١.٩١٩	-	-	٢١.٩١٩	دعم حكومي - دعم المصاريف التشغيلية
-	-	-	-	دعم حكومي - دعم برنامج التميز المؤسسي
١.٠٨٣.٥٦٦	-	-	١.٠٨٣.٥٦٦	الإجمالي

٨- إعانات الوزارة :

٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢١/٠٣/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
-	-
٤.٤٠٠	٢٠٠
٥.٦٨٤	٥٠.٣٥٦
١٠.٠٨٤	٥٠.٥٥٦

الإعانات المقيدة لراتب المدير التنفيذي

إيرادات اشتراكات الأعضاء

تبرعات عامة

الإجمالي

٩- مصاريف الأنشطة :

١.٦٠٠	-
٥٥٠	-
٢٩٣.٠٩١	-
٨.٧٩١	٧.٣٠٠
-	-
-	٢.٧٥٠
٣٠٤.٠٣٢	١٠.٠٥٠

مصاريف برنامج تمكين

مصاريف برنامج مؤشرات الاداء

مصاريف برنامج التميز المؤسسي

مصاريف يوصله خريج

مصاريف برنامج لقاءات التميز

مصاريف برنامج رقمي

الإجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/٠٣/٣١ م
٣٦.٠٠٠	٩٥.٦٦١
٦.٠٠٠	١٧.٥٠٠
٩.٢٥٠	-
٢.١٩٦	١.٠٣١
١٦.٠٤٨	٢٢.٠٢١
٣.٠٩٩	٣.٨٦١
٢٠.٩٥٥	-
١١٧.٠٠٠	-
٢١٠.٥٤٨	١٤٠.٠٧٤

١٠- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها
مكافآت تشجيعية
ايجارات
اتصالات وبريد وكهرباء
تامينات اجتماعية
مكافاة نهاية الخدمة
تسويات سنوات سابقة
مصاريف تسويقية
الإجمالي