

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022م

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 اشهر المنتهية في 31 مارس 2021م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021م
9	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض . المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022م
(ريال سعودي)

<u>2021/03/31م</u>	<u>2022/03/31م</u>	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة :
1.895.126	1.803.728	(3)	نقد وما يماثله
49.364	47.768	(4)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
1.944.490	1.851.496		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
84.148	49.844	(5)	ممتلكات والآلات والمعدات
1.920	920	(6)	أصول غير ملموسة
	100.000		المحفظة الاستثمارية
2.030.558	2.002.259		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة :
1.400	-		إيرادات مقبوضة مقدماً
650.111	43.016		مصروفات مستحقة
37.339	33.493		مخصص منافع الموظفين
688.850	76.509		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
535.775	1.614.473		صافي الأصول غير المقيدة
805.933	311.276		صافي الأصول المقيدة
1.341.708	1.925.750		إجمالي صافي أصول
2.030.558	2.002.259		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

" 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022م

قائمة ب (ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
49.870	-	49.870	31.201	-	31.201	(7) الإيرادات والمكاسب :
200	-	200	1.400	-	1.400	التبرعات النقدية العامة
-	-	-	92.431	-	92.431	إيرادات الاشتراكات
-	-	-	8.584	-	8.584	تبرعات تطوعية
-	(134.513)	134.513	-	(392.831)	392.831	إيرادات البرامج
-	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
50.070	(134.513)	184.583	133.616	(392.831)	526.447	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(26.000)	-	(26.000)	(277.532)	-	(277.532)	(8) المصروفات والخسائر :
(99.687)	-	(99.687)	(115.299)	-	(115.299)	مصاريف الأنشطة
(8.826)	-	(8.826)	(8.826)	-	(8.826)	مصروفات عمومية وإدارية
(134.513)	-	(134.513)	(401.657)	-	(401.657)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(84.441)	(134.513)	50.070	(268.041)	(392.831)	124.790	إجمالي المصروفات والخسائر
1.426.151	940.446	485.705	2.193.790	704.107	1.489.683	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
1.341.708	805.933	535.775	1.925.749	311.276	1.614.473	صافي الأصول بداية الفترة
						صافي الأصول نهاية الفترة

" 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 1438/07/28هـ 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 .

2 . 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 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 ، 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.

(د) 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
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 إثباتها 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 إثبات 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 .

2021/03/31م	2022/03/31م	3 - النقد وما يماثله :
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
1.895.126	1.803.728	
1.895.126	1.803.728	الإجمالي
		4 - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :
15.000	17.500	عهد نقدية
1.000	1.000	تأمينات لدى الغير
23.364	0	ضريبة القيمة المضافة
10.000	29.268	تأمين طبي مقدم
49.364	47.768	الإجمالي

5- الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في 2022/03/31م	مجمع الالهـلاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في 2022/31/31م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2022/01/01م	الرصيد في 2022/03/31م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2022/01/01م	
7.331	25.988	-	2.083	23.906	33.319	-	-	33.319	أجهزة كهربائية
25.186	40.260	-	2.454	37.806	65.446	-	-	65.446	أثاث ومفروشات
17327	47.303	-	4.039	43.264	64.630	-	-	64.630	تحسينات على مباني الغير
49.844	113.551	-	8.576	104.976	163.395	-	-	163.395	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في 2021/03/31م	مجمع الالهـلاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في 2021/03/31م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2021/01/01م	الرصيد في 2021/03/31م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2021/01/01م	
14.661	18.658	-	2.082	15.576	33.319	-	-	33.319	أجهزة كهربائية
35.003	30.443	-	2.454	27.989	65.446	-	-	65.446	أثاث ومفروشات
33.484	31.146	-	4.040	27.106	64.630	-	-	64.630	تحسينات على مباني الغير
84.148	79.247	-	8.576	70.671	163.395	-	-	163.395	الإجمالي

2021/03/31

2022/03/31

6- الأصول غير الملموسة :

ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة :
4.000	4.000	الرصيد في بداية الفترة
-	-	الإضافات خلال الفترة
-	-	الاستبعادات خلال الفترة
4.000	4.000	الرصيد في نهاية الفترة
		الإستهلاك المتراكم :
1.830	2830	الرصيد في بداية الفترة
250	250	استهلاك السنة
-	-	الاستبعادات خلال الفترة
2080	3080	الرصيد في نهاية الفترة
1.920	920	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

7- الإيرادات :

ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات عامة
46.871	31.201	
49.871	31.201	الإجمالي

8- مصاريف الأنشطة :

8.000	-	مصاريف برنامج راقى لتطوير المتطوعين
8.000	5071	مصاريف برنامج بوصلة خريج (مهنتي)
10.000	144.925	مصاريف برنامج تأهيل إحصائيات إدارة المحتوى الرقمي (بارعه)
	36.432	مصاريف برنامج منتج
	14.703	مصاريف برنامج سحابة
	32.175	مصاريف برنامج اكتشاف نفسك
	20.267	مصاريف برنامج قياس وإدارة الأثر
-	4000	مصاريف برنامج أكاديمية همّة الشبابية
-	19.959	مصاريف برنامج مهارة
26.000	277.532	الإجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي
56.025	20.267
10.125	10.000
1.031	1.179
22.020	25.046
3.986	4.554
-	11.094
	143
6.500	43.016
99.687	115.299

9- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها
ايجارات
اتصالات وبريد وكهرباء
تأمينات اجتماعية
مكافاة نهاية الخدمة
التأمينات الطبية
مصاريف رسوم بنكية
مصاريف اجازات الموظفين
الإجمالي