

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
عدد	
10	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية التنمية البشرية (همة)
 (مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
 الرياض . المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022م
 (ريال سعودي)

2021/09/30م	2022/09/30م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة :
1.488.364	2.152.379	(3)	نقد وما يماثله
39.514	24.409	(4)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
1.527.878	2.176.788		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
66.996	31.691	(5)	الممتلكات والآلات والمعدات
1.420	420	(6)	أصول غير ملموسة
-	100.000		محفظة استثمارية
1.596.294	2.308.899		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة :
1.400	-		إيرادات مقبوضة مقدماً
193.733	-		مصرفات مستحقة
43.924	72.998		مخصص منافع الموظفين
239.057	72.998		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
743.966	1.757.741		صافي الأصول غير المقيدة
613.271	478.160		صافي الأصول المقيدة
1.357.237	2.235.901		إجمالي صافي أصول
1.596.294	2.308.899		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)

قائمة ب

(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
						الإيرادات والمكاسب :
232.403		232.403	153.102	-	153.102	(7) التبرعات النقدية العامة
0	-	0	0	-	0	إيرادات الاشتراكات
120.000		120.000	666.336	628.836	37.500	الدعم الحكومي والجهات المناحة
-	(327.175)	327.175	0	(357.395)	357.395	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>352.403</u>	<u>327.175)</u>	<u>679.578</u>	<u>819.438</u>	<u>271.440</u>	<u>547.997</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
(276.790)	-	(276.790)	(292.160)	-	(292.160)	(8) مصاريف الأنشطة
(50.385)	-	(50.385)	(65.235)	-	(65.235)	(9) مصروفات عمومية وإدارية
(8.826)		(8.826)	(8.826)	-	(8.826)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(336.001)	-	(336.001)	(366.220)	-	(366.220)	إجمالي المصروفات والخسائر
16.402	(327.175)	343.577	453.217	271.440	181.777	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
<u>1.340.835</u>	<u>940.446</u>	<u>400.389</u>	<u>1.782.684</u>	<u>206720</u>	<u>1.575.964</u>	صافي الأصول بداية الفترة
<u>1.357.237</u>	<u>613.271</u>	<u>743.966</u>	<u>2.235.901</u>	<u>478.160</u>	<u>1.757.741</u>	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 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 الاثبات 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 .

2021/09/30م	2022/09/30م	3 - النقد وما يماثله :
ريال سعودي	ريال سعودي	النقد لدى البنوك
<u>1.488.364</u>	<u>2.152.379</u>	الإجمالي
<u>1.488.364</u>	<u>2.152.379</u>	
		4 - <u>مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :</u>
12	10.107	عهد نقدية
1.000	1.000	تأمينات لدى الغير
28.002	4.638	ضريبة القيمة المضافة
10500	8.664	مصروفات مدفوعة مقدماً
<u>39.512</u>	<u>24.409</u>	الإجمالي

5- الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الاھـ لـاك				التكلفـ ة				البيان
	الرصيد في 2022/09/30م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2022/01/01م	الرصيد في 2022/09/30م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2022/01/01م	
3.166	30.153	-	2.083	28.071	33.319	-	-	33.319	أجهزة كهربائية
19.277	45.169	-	2.454	42.714	65.446	-	-	65.446	أثاث ومفروشات
9.248	55.382	-	4.039	51.343	64.630	-	-	64.630	تحسينات على مباني الغير
31.691	130.704	-	8.576	122.128	163.395	-	-	163.395	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الاھـ لـاك				التكلفـ ة				البيان
	الرصيد في 2021/09/30م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2021/01/01م	الرصيد في 2021/09/30م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في 2021/01/01م	
11.496	21.823	-	2082	19.741	33.319	-	-	33.319	أجهزة كهربائية
30.094	35.352	-	2454	32.897	65.446	-	-	65.446	أثاث ومفروشات
25.406	39.224	-	4039	35.185	64.630	-	-	64.630	تحسينات على مباني الغير
66.996	96.399	-	8575	87.823	163.395	-	-	163.395	الإجمالي

2021/09/30

2022/09/30

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 :
2330	3330	الرصيد في بداية الفترة
250	250	استهلاك السنة
-	-	الاستبعادات خلال الفترة
2580	3580	الرصيد في نهاية الفترة
1.420	420	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

8- التبرعات النقدية العامة :

ريال سعودي	ريال سعودي	التبرعات النقدية العامة :
19.498	69.080	إيرادات برامج متنوعة
-	3213	تبرعات اوقاف
82.417	1909	تبرعات عامة
130.487	22.113	تبرعات تطوعية
	56.787	إيرادات اخري
232.402	153.102	الإجمالي

9- مصاريف الأنشطة :

11042	18.876	مصاريف برنامج راقى لتطوير المتطوعين
3375	-	مصاريف برنامج تمكين
15897	-	مصاريف برنامج منتج
3800	-	مصاريف برنامج أداء
9206		مصاريف برنامج الحرية المالية
6100	49.562	مصاريف برنامج بوصلة خريج
10700		مصاريف برنامج احتياج
14934		مصاريف برنامج وبينر همة
6500		مصاريف برنامج تاهيل الشباب في القطاع غير الربحي
2588		مصاريف برنامج الاتصال المؤسسي
3062		مصاريف برنامج رقمي
189587	43.500	مصاريف برنامج تأهيل إحصائيات إدارة المحتوى الرقمي (بارعه)
	115.650	مصاريف اكااديمية همة
	12.025	مصاريف برنامج سحابة
	8188	مصاريف برنامج مجتمع همة (منتج)

	6.425
	27.767
-	6007
-	4159
<u>276.709</u>	<u>292.160</u>

مصاريف برنامج ديوانية همة
مصاريف برنامج حدد مسارك
مصاريف برنامج محترف
مصاريف برنامج بناء مفهوم تأسيس المشاريع
الإجمالي

-6-

ريال سعودي 2021/09/30م	ريال سعودي 2022/09/30م
24.766	20.267
-	-
1891	6.373
19453	24.854
2599	3.320
-	10302
-	-
<u>50385</u>	<u>65.235</u>

10- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها
ايجارات
اتصالات وبريد وكهرباء
تامينات اجتماعية
مكافاة نهاية الخدمة
تامينات طبية
مصاريف تسويقية
الإجمالي

