

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٧)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
عدد	
٩	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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(ريال سعودي)

٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة :
٢.٦٢٢.٨٢١	١.٤٤٣.٤٢٤	(٣)	نقد وما يماثله
٣٩.٣٧٦	٥٩.٥٠٢	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢.٦٦٢.١٩٧	١.٥٠٢.٩٢٦		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٨٣.٣١١	٧٦.٧١٠	(٥)	ممتلكات والآلات والمعدات
٣.٧٧٠	٣.٧٧٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٢.٧٤٩.٢٧٨	١.٥٨٣.٤٠٦		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة :
١.٤٠٠	١.٤٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٧.١٥٤	٤١.٣٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨.٥٥٤	٤٢.٧٢٤		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
(٩.٠٧٦)	(٩.٠٧٦)		صافي الأصول غير المقيدة
٣.٢٣٧.٣٦٩	٩٤٠.٤٤٦		صافي الأصول المقيدة
٢.٧٢٠.٧٢٤	٩٣١.٣٧٠		إجمالي صافي أصول
٢.٧٤٩.٢٧٨	٩٧٤.٠٩٤		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)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢٠م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في يونيو ٢٠٢١م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
١٣.٦٣٩	-	١٣.٦٣٩	١٤٦.٧٣٣	-	١٥.٦١٣	(٧)
-	-	-	٤.٢٠٠	-	٤.٢٠٠	التبرعات النقدية العامة
-	-	-	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
-	-	-	٢.٣٣٣	-	٢.٣٣٣	إيرادات البرامج
١٥٠.٠٠٠	-	١٥٠.٠٠٠	٣٠.٩٢٠	-	٣٠.٩٢٠	تبرعات طوعية وعينية
-	-	-	١٠٠.٠٠٠	(١٤٠.٣٦٣)	١٠٠.٠٠٠	دعم الجهات المانحة
				(١٤٠.٣٦٣)		إعادة تصنيف لتحقيق في الاستخدام
					١٤٠.٣٦٣	
١٦٣.٦٣٩		١٦٣.٦٣٩	١٥٠.٩٣٣		٢٩٣.٤٢٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر:						
(٤٥٣.٧٩١)	-	(٤٥٣.٧٩١)	(65.720)	-	(65.720)	(٨)
(٢٠٨.٥٥٥)	-	(٢٠٨.٥٥٥)	(٨٩.٨٩١)	-	(٨٩.٨٩١)	(٩)
(٨.٨٦٢)	-	(٨.٨٦٢)	(٩.٠٩٣)	-	(٩.٠٩٣)	مصاريف الأنشطة
(٦٧١.٢٠٨)	-	(٦٧١.٢٠٨)	(١٦٤.٧٠٤)	-	(١٦٤.٧٠٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٠٧.٥٦٩)	-	(٥٠٧.٥٦٩)	(١١.٦٣٨)	(١٤٠.٣٦٣)	١٢٨.٧٢٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٠٦.٢٩٥	-	٣.٢٢٨.٢٩٣	١.٨٥٤.٥٤٠	٨٨٠.٤٤٦	٩٧٤.٠٩٤	إجمالي المصروفات والخسائر
						التغير في صافي الأصول خلال الفترة
						صافي الأصول بداية الفترة

صافي الأصول نهاية الفترة

١٩٨.٨٢٦	-	٢.٧٢٠.٧٢٤	١.٨٤٢.٩٠٢	١.١٠٢.٨١٩
---------	---	-----------	-----------	-----------

" 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 .

ريال سعودي	ريال سعودي	٣ - النقد وما يماثله :
٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	النقد لدى البنوك
٢.٦٢٢.٨٢١	١.٤٤٣.٤٢٤	الإجمالي
٢.٦٢٢.٨٢١	١.٤٤٣.٤٢٤	
		٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :
١٧.٨٢٥	٢٠.٠٠٠	عهد نقدية
١.٠٠٠	١.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٢٠.٥٥١	٢٨.٠٠٢	ضريبة القيمة المضافة
-	١٠.٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩.٣٧٦	٥٩.٥٠٢	الإجمالي

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٤/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٤/٠١ م	
١٥.١٩٩	٢٢.١٢٠	-	٢.٣٥٧	١٩.٧٦٣	٣٧.٣١٩	-	-	٣٧.٣١٩	أجهزة كهربائية
٣٠.١٥٣	٣٥.٢٩٣	-	٣.٦٥٢	٣١.٦٤١	٦٥.٤٤٦	-	-	٦٥.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٣١.٣٥٨	٣٣.٢٧٢	-	٣.٠٨٣	٣٠.١٨٩	٦٤.٦٣٠	-	-	٦٤.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٧٦.٧١٠	١٢٩.٩١٣	-	٩.٠٩٢	٨١.٥٩٣	١٦٧.٣٩٥	-	-	١٦٧.٣٩٥	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٦/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	
٢٠.٨٥٩	١٢.٤٦٠	-	٤.٣٧٩	٨.٠٨١	٣٣.٣١٩	-	٦.٣٠٠	٢٧.٠١٩	أجهزة كهربائية
٣٧.٧٦٢	٢٠.٦٨٤	-	٧.٣٠٦	١٣.٣٧٨	٥٨.٤٤٦	-	-	٥٨.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٢٤.٦٩٠	٢٠.٩٤٠	-	٥.٩٣٥	١٥.٠٠٥	٤٥.٦٣٠	-	-	٤٥.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٨٣.٣١١	٥٤.٠٨٤	-	١٧.٦٢٠	٣٦.٤٦٤	١٣٧.٣٩٥	-	٦.٣٠٠	١٣١.٠٩٥	الإجمالي

٦- الأصول غير الملموسة :

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٦/٣٠ م
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

٧- اعانات الوزارة :

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢١/٠٦/٣٠ م	٢٠٢١/٠٦/٣٠ م
٤.٤٠٠	-
٥.٦٨٤	١٥.٦١٣
١٠.٠٨٤	١٥.٦٣١

إيرادات اشتراكات الأعضاء

تبرعات عامة

الإجمالي

٨- مصاريف الأنشطة :

٤٣٧.٢٩١	-
١٢.٠٠٠	-
٤.٥٠٠	-
-	١.٢٥٠
-	٦.٩٠٠
-	١.٩٠٠
-	٥٢.٩٢٠
-	٢.٧٥٠
٤٥٣.٧٩١	٦٥.٧٢٠

مصاريف برنامج التميز المؤسسي

مصاريف برنامج سنة أولى جامعة

مصاريف برنامج منجز

مصاريف اداء لتأهيل الموظف الجديد

مصاريف برنامج راقى لتأهيل المتطوعين

مصاريف برنامج عزم لإعداد الخريج لسوق العمل

مصاريف برنامج تأهيل اخصائيات ادارة المحتوى الرقمي

مصاريف برنامج رقمي لتنمية المهارات الإدارية التقنية

الإجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦.٠٠٠	٣٧.٣٥٠
٩.٠٠٠	-
٢٠.٠٠٠	١٠.٢٥٠
١.٢٨٧	٧٧٤
١٢.٤١٩	٢٢.٤٠٧
٣.٠٩٩	٣.٩٨٥
١٢٦.٧٥٠	١٥.١٢٥
٢٠٨.٥٥٥	٨٩.٨٩١

٩- المصروفات العمومية والإدارية :

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