

جمعية التنمية البشرية (همة)
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم 897)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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 <u>30 يونيو 2022م</u>
ب	قائمة الأنشطة الأولية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في <u>30 يونيو 2022م</u>
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 يونيو 2022م
(ريال سعودي)

<u>2021/06/30م</u>	<u>2022/06/30م</u>	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة :
1.443.425	1.671.695	3	نقد وما يماثله
59.502	39.729	4	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>1.502.927</u>	<u>1.711.424</u>		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
75.572	41.267	5	ممتلكات والآلات والمعدات
1.670	670	6	أصول غير ملموسة
	100,000		محفظة استثمارية
<u>1.580.169</u>	<u>1.853.311</u>		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الاصول
			الالتزامات غير المتداولة :
1.400	-		إيرادات مقبوضة مقدماً
206.733	41.631	7	مصروفات مستحقة
41.325	38.047		مخصص منافع الموظفين
<u>249.458</u>	<u>79.678</u>		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول:
590.628	1.676.554		صافي الأصول غير المقيدة
740.083	97.079		صافي الأصول المقيدة
<u>1.330.711</u>	<u>1.773.633</u>		إجمالي صافي أصول
<u>1.580.169</u>	<u>1.853.311</u>		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)

قائمة ب (ريال سعودي)

قائمة الأنشطة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيده	الإجمالي	مقيدة	غير مقيده	
15.613	-	15.613	5.798	-	5.798	8
4.200	-	4.200	2.800	-	2.800	التبرعات النقدية
30.920		30.920	63.570		63.570	إيرادات الاشتراكات
2.333		2.333	23.788		23.788	تبرعات تطوعية وعينية
100.000		100.000	169.000	169.000	-	إيرادات البرامج
-	(140.363)	140.363	-	(426.213)	426.213	دعم الحكومي والجهات المانحة
						إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
<u>153.066</u>	<u>(140.363)</u>	<u>293.429</u>	<u>264.956</u>	<u>(257.213)</u>	<u>522.169</u>	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر:						
(65.720)	-	(65.720)	(318.037)	-	(318.037)	9
(74.643)	-	(74.643)	(87.930)	-	(87.930)	10
(8.826)		(8.826)	(8.826)		(8.826)	مصارييف الأنشطة
(15.125)		(15.125)	(5.000)		(5.000)	مصروفات عمومية وإدارية
(164.314)	-	(164.314)	(419.793)	-	(419.793)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(11.248)	140.363)	129.115	(154.837)	(257.213)	102.376	المصارييف التسويقية
1.341.959	880.446	461.513	1.948.470	354.292	1.574.178	إجمالي المصروفات والخسائر
1.330.711	740.083	590.628	1.773.633	97.079	1.676.554	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
						صافي الأصول بداية الفترة
						صافي الأصول نهاية الفترة

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 .

2021/06/30م	2022/06/30م	
ريال سعودي	ريال سعودي	3 - النقد وما يماثله :
1.443.427	1.671.695	النقد لدى البنوك
1.443.427	1.671.695	الإجمالي
		4 - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :
20.000	15.125	عهد نقدية
1.000	1.000	تأمينات لدى الغير
28.002	4.638	ضريبة القيمة المضافة
10500	18.966	تأمين طبي مقدم
59.502	39.729	الإجمالي

5- الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :									
صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الايام				التكلفة				البيان
	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	
2022/06/30م	2022/06/30م	خلال الفترة	خلال الفترة	2022/01/01م	2022/06/30م	خلال الفترة	خلال الفترة	2022/01/01م	
5248	28.071	-	2.083	25.988	33.319	-	-	33.319	أجهزة كهربائية
22.732	42.714	-	2.454	40.260	65.446	-	-	65.446	أثاث ومفروشات
13.287	51.343	-	4.039	47.303	64.630	-	-	64.630	تحسينات على مباني الغير
41.267	122.128	-	8.576	113.551	163.395	-	-	163.395	الإجمالي

5- الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :									
صافي القيمة الدفترية كما في	مجمع الايام				التكلفة				البيان
	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	الرصيد في	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في	
2021/06/30م	2021/06/30م	خلال الفترة	خلال الفترة	2021/01/01م	2021/06/30م	خلال الفترة	خلال الفترة	2021/01/01م	
13578	19.741	-	2082	17658	33.319	-	-	33.319	أجهزة كهربائية
32549	32.897	-	2454	30443	65.446	-	-	65.446	أثاث ومفروشات
29445	35.185	-	4039	31146	64.630	-	-	64.630	تحسينات على مباني الغير
75572	87.823	-	8575	79247	163.395	-	-	163.395	الإجمالي

2021/06/30م	2022/06/30م
ريال سعودي	ريال سعودي
4.000	4.000
-	-
-	-
4.000	4.000
2080	3080
250	250
-	-
2330	3330
1670	670

6- الأصول غير الملموسة :

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

2021/06/30م	2022/06/30م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
0	3041	إيرادات تبرعات اوقاف
-	866	تبرعات للمحفظة الاستثمارية
15613	1.891	تبرعات عامة
15.613	5.798	الإجمالي
		9- مصاريف الأنشطة :
6900	18.876	مصاريف برنامج راقي لتطوير المتطوعين
1900	-	مصاريف برنامج بوصلة خريج
52920	73.144	مصاريف برنامج تأهيل اخصائيات إدارة المحتوى الرقمي (بارعه)
1250	500	مصاريف برنامج اداء
	13.496	مصاريف برنامج وبينر همه
	1367	مصاريف برنامج سحابة
	12803	مصاريف برنامج اكتشاف نفسك
	750	مصاريف برنامج قياس وإدارة الاثر
	71069	مصاريف برنامج محترف
	18015	مصاريف برنامج بناء مفهوم متكامل عن تأسيس المشاريع
-	85.037	مصاريف برنامج اكااديمية همه
-	23000	مشروع الخطة الاستراتيجية
2750		مصاريف برنامج رقمي
65720	318.037	الإجمالي

2021/06/30م	2022/06/30م
ريال سعودي	ريال سعودي
37350	20.267
10.125	10.000
775	1.499
22408	24.854
3986	4.554
-	10.302
	5.037
	32
-	11.385
74.643	87.930

10- المصروفات العمومية والإدارية :

رواتب وأجور ومافي حكمها
ايجارات
اتصالات وبريد وكهرباء
تامينات اجتماعية
مكافاة نهاية الخدمة
التامين الطبي
صيانة ونظافة
رسوم بنكية
اجازات الموظفين
الإجمالي

