

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

٢٠٢٠/٠٩/٣٠م	٢٠٢١/٠٩/٣٠م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة :
٢.٤٣٨.٤٦١	١.٤٨٨.٣٦٤	(٣)	نقد وما يماثله
-	-	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	-		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٧٧.٩٨٨	٤٨.٦١٣	(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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(ريال سعودي)

فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م			فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م			إيضاح
الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	الإجمالي	مقيدة	غير مقيدة	
٦٩.٢٧٠		٦٩.٢٧٠	٨٢.٤١٧	-	٨٢.٤١٧	(٨) الإيرادات والمكاسب :
-	-	-	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
-	(١٧٨.٨٥٩)	١٧٨.٨٥٩	-	(١٧٨.٨٥٩)	١٧٨.٨٥٩	إيرادات الاشتراكات
						إعادة تصنيف لتحقيق قي الاستخدام
٦٩.٢٧٠	(١٧٨.٨٥٩)	٢٤٨.١٢٩	٨٢.٤١٧	(١٧٨.٨٥٩)	٢٦١.٢٧٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(١٤٨.٨١٥)	-	(١٤٨.٨١٥)	(٢٤١.٤٩٧)	-	(٢٤١.٤٩٧)	(٩) المصروفات والخسائر :
(١٢٤.٠٤٨)	-	(١٢٤.٠٤٨)	(٨٣.٠٧٨)	-	(٨٣.٠٧٨)	مصاريف الأنشطة
(٨.٧٥٨)	-	(٨.٧٥٨)	(٩.٠٩٣)	-	(٩.٠٩٣)	مصرفات عمومية وإدارية
(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥١٣.٢٥٤)	(١٧٨.٨٥٩)	(٥١٣.٢٥٤)	(١٣٤.٣٦١)	(١٧٨.٨٥٩)	٤٤.٤٩٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٣.٧٤١.٥٤٧	-	٣.٧٤١.٥٤٧	٣.٧٤١.٥٤٧	-	٣.٧٤١.٥٤٧	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٣.٢٢٨.٢٩٣	-	٣.٢٢٨.٢٩٣	٣.٦٣٢.٨٩٦	-	٣.٦٧١.٣٤٩	صافي الأصول بداية الفترة
						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 .

ريال سعودي	ريال سعودي	٣ - النقد وما يماثله :
٢.٤٣٨.٤٦١	١.٤٨٨.٣٦٤	النقد لدى البنوك
٢.٤٣٨.٤٦١	١.٤٨٨.٣٦٤	الإجمالي

٤ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

١٣.٢٤٧	١٢.٤٧	عهد نقدية
١.٠٠٠	١.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
١٣.٦١٩		ضريبة القيمة المضافة
٢٧.٨٦٦		الإجمالي

٥ - الممتلكات والآلات والمعدات - صافي :

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/٠٧/٠١ م	
١٢.٨٤١	٢٤.٤٧٨	-	٢.٣٥٧	٢٢.١٢٠	٣٧.٣١٩	-	-	٣٧.٣١٩	أجهزة كهربائية
٢٦.٤٩٨	٣٨.٩٤٨	-	٣.٦٥٣	٣٥.٢٩٤	٦٥.٤٤٦	-	-	٦٥.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٩.٢٧٤	٣٦.٣٥٦	-	٣.٠٨٣	٣٣.٢٧٢	٤٥.٦٣٠	-	-	٦٤.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٤٨.٦١٣	٧٢.٥٠٠	-	٩.٠٩٣	٩٠.٦٨٦	١٤٨.٣٩٥	-	-	١٤٨.٣٩٥	الإجمالي

صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	مجمع الالهـ لـاك				التكلفـة				البيان
	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٧/٠١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	الإستبعادات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/٠٧/٠١ م	
٢٢.٢٧١	١٥.٠٤٨	-	٢.٣٥٧	١٢.٦٩٠	٣٧.٣١٩	-	-	٣٧.٣١٩	أجهزة كهربائية
٣٤.١١٠	٢٤.٣٣٦	-	٣.٦٥٣	٢٠.٦٨٣	٥٨.٤٤٦	-	-	٥٨.٤٤٦	أثاث ومفروشات
٢١.٦٠٧	٢٤.٠٢٣	-	٣.٠٨٣	٢٠.٩٤٠	٤٥.٦٣٠	-	-	٤٥.٦٣٠	تحسينات على مباني الغير
٧٧.٩٨٨	٦٣.٤٠٧	-	٩.٠٩٣	٥٤.٣١٣	١٤١.٣٩٥	-	-	١٤١.٣٩٥	الإجمالي

٦- 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

ريال سعودي	ريال سعودي
٤.٠٠٠	٤.٠٠٠
-	-
-	-
٤.٠٠٠	٤.٠٠٠
٢٣٠	٢٣٠
-	-
-	-
٢٣٠	٢٣٠
٣.٧٧٠	٣.٧٧٠

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

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٨- اعانات الوزارة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	الإعانات المقيدة لراتب المدير التنفيذي
-	-	إيرادات اشتراكات الأعضاء
٦٩.٢٧٠	٨٢.٤١٧	تبرعات عامة
٦٩.٢٧٠	٨٢.٤١٧	الإجمالي

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٩- مصاريف الأنشطة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣.٣٧٥	مصاريف برنامج تمكين
-	٣.٣١٣	مصاريف برنامج مجتمع همة (منتج)
٤٢.٠٠٠	٣.٨٠٠	مصاريف برنامج أداء لتأهيل الموظف الجديد
-	١١.٠٤٢	مصاريف برنامج اراقي لتطوير المطوعين
٤.٨٠٠	٦.١٠٠	مصاريف برنامج عزم لأعداد الخريج لسوق العمل
-	٩.٢٠٦	مصاريف برنامج الحرية المالية
-	٤.٠٩٤	مصاريف برنامج احتياج
-	١٨٦.٠٦٨	مصاريف برنامج تأهيل اخصائيات إدارة المحتوى الرقمي
-	٣.٠٦٣	مصاريف رقمي لتنمية المهارات الإدارية التقنية
-	٢.٣٥٠	مصاريف برنامج همة (ويبنر)
-	٦.٥٠٠	مصاريف تأهيل الشباب في القطاع غير الربحي
-	٢.٥٨٨	مصاريف برنامج الاتصال المؤسسي
١٠٢.٠١٥	-	مصاريف برنامج التميز المؤسسي
١٤٨.٨١٥	٢٤١.٤٩٧	الإجمالي

٢٠٢٠/٠٩/٣٠ م	٢٠٢١/٠٩/٣٠ م	١٠- المصروفات العمومية والإدارية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦.٠٠٠	٤٩.٩٣٤	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٢.٠٠٠	-	مكافآت تشجيعية
-	١٠.١٢٥	ايجارات
١.٠٥٣	١.٨٩١	اتصالات وبريد وكهرباء
١٦.٨١٦	١٩.٤٥٣	تامينات اجتماعية
٣.٠٩٩	-	مكافاة نهاية الخدمة
٢٠.٩٥٥	-	تسويات سنوات سابقة
٣٤.١٢٥	-	مصاريف تسويقية
-	١.٦٧٥	مستحقات اخرى
١٢٤.٠٤٨	٨٣.٠٧٨	الإجمالي

