

**Al Sanabel Orphans
Care Society**



جمعية السنبابل
لرعاية الأيتام

التقرير السنوي الختامي للبيانات المالية

للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2017

جمعية السنايل لرعاية الأيتام

البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

النشاط	:	كفالة ورعاية الأيتام المحتاجين ومتابعة تنشئتهم التنشئة الصحيحة
مجلس الإدارة	:	الشيخ عدنان عبدالله حسين القطان خالد محمد علي مطر يوسف عبدالله مبارك العماري عارف جاسم محمد بن سند فاروق محمود محمود حسين عبدالجليل علي إبراهيم العبدالله يوسف عبدالله يوسف العقاب ناصر علي جعفر الأهلبي عبدالله عبدالرحيم بوجيري يوسف أحمد الخاجة أنور محمد مراد
المكتب الرئيسي	:	ص ب ٢٣٣٢٢ البسيتين - البحرين هاتف : ١٧٣٤٤٩٥٥ - فاكس ١٧٣٤٤٣٩٣
البنك الرئيسي	:	بنك البحرين الإسلامي
مدققو الحسابات	:	كي بي ام جي فخرو

جمعية السنايل لرعاية الأيتام

البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

النشاط	:	كفالة ورعاية الأيتام المحتاجين ومتابعة تنشئتهم التنشئة الصحيحة
مجلس الإدارة	:	الشيخ عدنان عبدالله حسين القطان خالد محمد علي مطر يوسف عبدالله مبارك العماري عارف جاسم محمد بن سند فاروق محمود محمود حسين عبدالجليل علي إبراهيم العبدالله يوسف عبدالله يوسف العقاب ناصر علي جعفر الأهللي عبدالله عبدالرحيم بوجيري يوسف أحمد الخاجة أنور محمد مراد
المكتب الرئيسي	:	ص ب ٢٣٣٢٢ البسيتين - البحرين هاتف : ١٧٣٤٤٩٥٥ - فاكس ١٧٣٤٤٣٩٣
البنك الرئيسي	:	بنك البحرين الإسلامي
مدققو الحسابات	:	كي بي ام جي فخرو

تقرير مدققى الحسابات

إلى
حضرات السادة أعضاء جمعية السنابل لرعاية الأيتام
جمعية السنابل لرعاية الأيتام
المحرق – مملكة البحرين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لجمعية السنابل لرعاية الأيتام ("الجمعية") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبيان الإيرادات والمصروفات، وبيان أنشطة المشاريع الخيرية وبيان التغييرات في صناديق التمويل وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وذلك وفقاً للسياسات المحاسبية المذكورة على الصفحات من (٨) إلى (١٠).

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسئولياتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسئوليات المدققين عن تدقيق البيانات المالية" من تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لمدونة قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين التابعة لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسئولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً للمدونة المذكورة. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور أخرى - حصر الاستخدام والتوزيع

بدون التحفظ على رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) من البيانات المالية والذي يوضح السياسات المحاسبية التي على أساسها تم إعداد البيانات المالية وذلك لتقديمها لأعضاء الجمعية ووزارة العمل والتنمية الإجتماعية. وعليه، قد تكون البيانات المالية غير مناسبة لأغراض أخرى. إن تقريرنا موجه إلى أعضاء الجمعية بغرض تقديمه إلى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية، وينبغي ألا يتم توزيعه أو استخدامه من قبل أي أطراف أخرى.

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس إدارة الجمعية مسئول عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للسياسات المحاسبية المعتمدة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، مجلس الإدارة مسئول عن تقييم قدرة الجمعية على العمل كمنشأة مستمرة، والإفصاح، كلما كان مناسباً، عن الأمور المتعلقة بفرضية الاستمرارية، واستخدامها كأساس محاسبي، إلا إذا كان مجلس الإدارة ينوي تصفية الجمعية أو إيقاف أعمالها، أو ليس لديه بديل واقعي إلا القيام بذلك.

تقرير مدققى الحسابات إلى حضرات السادة أعضاء جمعية السنايل لرعاية الأيتام (يتبع)

مسئولية المدققين عن تدقيق البيانات المالية

تتلخص أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول من خلو البيانات المالية ككل من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدققين الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن المعلومات الجوهرية الخاطئة عند وجودها. يمكن أن تنجم المعلومات الخاطئة من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر، بصورة فردية أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية المأخوذة اعتماداً على هذه البيانات المالية.

كجزء من أعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إننا نمارس التقديرات المهنية ونحافظ على منهج الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالآتي:

- تحديد وتقييم مخاطر المعلومات الجوهرية الخاطئة في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الاحتيال أعلى من عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الخطأ، كون الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، أو التزوير أو الحذف المتعمد، أو التحريف، أو تجاوز نظم الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظم الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مجلس الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة الأساس المحاسبي لفرضية الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك غموض مهم متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على العمل كمنشأة مستمرة. إذا توصلنا لمثل هذا الاستنتاج، فإنه يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا هذا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا المهني. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ هذا التقرير. ومن الممكن للأحداث أو الظروف المستقبلية أن يدفع الجمعية للتوقف عن العمل كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية، بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

أننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق التدقيق وتوقيت أعماله المخطط لها، والنقاط المهمة التي برزت أثناء التدقيق، بما في ذلك أوجه القصور الهامة، إن وجدت، في نظم الرقابة الداخلية.

كي بي ام جي

كي بي ام جي فخرو
رقم ترخيص الشريك ٨٣
٣١ يوليو ٢٠١٨

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٤٩٥,٩١٤	١٢٨,٨٤٧	٣	الموجودات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٤	النقد وما في حكمه ودائع ثابتة
٥٣١,٠٣١	-		مبالغ مدفوعة مقدما لشراء استثمارات عقارية
١,٥٩٣	١,٥٩٣		تأمينات قابلة للاسترداد
٢,٠٢٨,٥٣٨	١,٥٣٠,٤٤٠		مجموع الموجودات المتداولة
٢٩١,٤٣٨	٢٨١,٠٤٩	٥	موجودات غير متداولة
١,٣٦٢,٨٤١	١,٨٧٥,٨٣٩	٦	الموجودات الثابتة استثمارات عقارية
١,٦٥٤,٢٧٩	٢,١٥٦,٨٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٦٨٢,٨١٧	٣,٦٨٧,٣٢٨		مجموع الموجودات
٣,٤١٥	٣,٨١٥		المطلوبات
٥٠٤	٥٠٤		مكافأة نهاية الخدمة مصروفات مستحقة
٣,٩١٩	٤,٣١٩		مجموع المطلوبات
٦,١٠٥	٦,١٠٥	٧	صناديق التمويل
٣,٣٣٦,٧٤٤	٣,٣٤٨,٣٤٥		مساهمات المؤسسين
٣٣٦,٠٤٩	٣٢٨,٥٥٩		أرصدة المشاريع الخيرية (صفحة ٥) الفائض المتراكم (صفحة ٦)
٣,٦٧٨,٨٩٨	٣,٦٨٣,٠٠٩		مجموع صناديق التمويل
٣,٦٨٢,٨١٧	٣,٦٨٧,٣٢٨		مجموع المطلوبات وصناديق التمويل

اعتمدت البيانات المالية المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٢ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨.



عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي



الشيخ عدنان عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

بالدينار البحريني

بيان الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
١١٩,٠٢٨	١٣٣,٥٨٨		الإيرادات
١٥,٣٥٠	٢٦,١٦٣		التبرعات
			أرباح من ودائع ثابتة
١٣٤,٣٧٨	١٥٩,٧٥١		مجموع الإيرادات
(١٤٥,٢٧١)	(١٦٧,٢٤١)	٨	المصروفات
(١٤٥,٢٧١)	(١٦٧,٢٤١)		مصروفات إدارية وعمومية
			مجموع المصروفات
(١٠,٨٩٣)	(٧,٤٩٠)		عجز الإيرادات على المصروفات

اعتمدت البيانات المالية المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٢ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨.


عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي

الشيخ عدنان عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

جمعية المنابر لرعاية الأيتام
بيان أنشطة المشاريع الخيرية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المشاريع الخيرية	مشاريع رعاية وكفالة الأيتام	مشاريع إقراض صائم	مشاريع زكاة الفطر	مشاريع سنابل الخير	مشاريع كسوة وعينية يتيم	مشاريع زكاة المال	مشاريع برادات السبيل	المجموع
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	٨٦٧	٢٠,٠٤٢	-	٢,١٩٣,٨٤٥	-	٣٥٢,٦١٩	١٩٦	٢,٥٦٧,٥٦٩
حركة ٢٠١٦	٦٧٠,٩٧٩	٢١,٠٢٨	١,٤١٠	٦٨٥,١٤٥	١٦,٩٠٠	٢٠١,٠١٧	-	١,٦٠٥,٩٨٢
التبرعات	-	-	-	١٤١,١٩٩	-	-	-	١٤١,١٩٩
إيراد الإيجارات	-	-	-	-	٣,٦١٠	(١٤٠,٧٩٤)	-	-
تحويلات بين حسابات المشاريع	١٣٧,٠٠٠	-	١٨٤	-	-	(٢,٠٣٠)	-	(٩١٠,٠٣٣)
المصرفقات	(٨٠٨,٢٩٨)	(١٤,٦٩٠)	(١,٥٩٤)	(٥٣,٤٠٨)	(٧٠,٥١٠)	-	-	(٦٧,٩٧٣)
انخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية	-	-	-	(٦٧,٩٧٣)	-	-	-	-
(عجز)/ فائض الإيرادات على المصروفات للسنة	(٣١٩)	٦,٣٣٨	-	٧٠٤,٩٦٣	-	٥٨,١٩٣	-	٧٦٩,١٧٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٤٨	٢٦,٣٨٠	-	٢,٨٩٨,٨٠٨	-	٤١٠,٨١٢	١٩٦	٣,٣٣٦,٧٤٤
التبرعات	٧٣٠,٨٧١	١٨,٧٦٥	١,٤٦٦	٤٩,٦٠٤	٢٥,٣١٧	٢٣٢,٢٩٧	-	١,٠٧٢,٩٧٧
إيراد الإيجارات	-	-	-	١٦٩,٦١٠	-	-	-	١٦٩,٦١٠
تحويلات بين حسابات المشاريع	٣٣٩,٧٨٣	-	(٨٣)	-	-	(٣٥٦,٧٥٦)	-	-
المصرفقات	(١,٠٦٦,٥٩٧)	(١٤,٣٥٠)	(١,٣٨٣)	(٩١,٤٩٦)	(٤٢,٣٧٣)	(١٣٠)	-	(١,٢٣٠,٩٨٥)
فائض (عجز) الإيرادات على المصروفات للسنة	٤,٠٥٧	٤,٤١٥	-	١٢٧,٧١٨	-	(١٢٤,٥٨٩)	-	١١,٦٠١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٦٠٥	٣٠,٧٩٥	-	٣,٠٢٦,٥٢٦	-	٧٨٦,٢٢٣	١٩٦	٣,٣٤٨,٣٤٥

تشتمل البيانات المالية على الصفحات من ٣ إلى ١٢.

بيان التغيرات في صناديق التمويل
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالدينار البحريني

المجموع	أرصدة المشاريع	الفائض المتراكم	مساهمات المؤسسين
٢,٩٢٠,٦١٦	٢,٥٦٧,٥٦٩	٣٤٦,٩٤٢	٦,١٠٥
(١٠,٨٩٣)	-	(١٠,٨٩٣)	-
٧٦٩,١٧٥	٧٦٩,١٧٥	-	-
٣,٦٧٨,٨٩٨	٣,٣٣٦,٧٤٤	٣٣٦,٠٤٩	٦,١٠٥
(٧,٤٩٠)	-	(٧,٤٩٠)	-
١١,٦٠١	١١,٦٠١	-	-
٣,٦٨٣,٠٠٩	٣,٣٤٨,٣٤٥	٣٢٨,٥٥٩	٦,١٠٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦

عجز المصروفات على الإيرادات - الإدارة (صفحة ٤)
فائض الإيرادات على المصروفات - أنشطة المشاريع الخيرية (صفحة ٥)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

فائض الإيرادات على المصروفات - الإدارة (صفحة ٤)
فائض الإيرادات على المصروفات - أنشطة المشاريع الخيرية (صفحة ٥)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٢٠١٦	٢٠١٧	
١١٩,٠٢٨ (١١٧,٨٧٤)	١٣٣,٥٨٨ (١١٩,٠٦٤)	أنشطة التشغيل التبرعات المصروفات العمومية والإدارية
١,١٥٤	١٤,٥٢٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٤٦,٩٣٣) (١٩٧,٨٤٩) ١٥,٣٥٠	(١٩,٣٥٥) (٤٠٠,٠٠٠) ٢٦,١٦٣	أنشطة الاستثمار مدفوعات إلى شراء استثمارات عقارية ودائع ثابتة ايراد فوائد بنكية
(٧٢٩,٤٣٢)	(٣٩٣,١٩٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨٣٧,١٤٨	١١,٦٠١	أنشطة التمويل صافي الزيادة في أرصدة المشاريع الخيرية (صفحة ٥)
٨٣٧,١٤٨	١١,٦٠١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٨,٨٧٠ ٣٨٧,٠٤٤	(٣٦٧,٠٦٧) ٤٩٥,٩١٤	صافي (النقصان) / الزيادة في النقد وما في حكمه خلال السنة
٤٩٥,٩١٤	١٢٨,٨٤٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشتمل البيانات المالية على الصفحات من ٣ إلى ١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١. النشأة والنشاط

تم تسجيل جمعية السنايل لرعاية الأيتام ("الجمعية") بموجب القرار رقم (١٠) لسنة ١٩٩٩ الصادر من قبل سعادة وزير العمل والشئون الاجتماعية في ٢٧ يونيو ١٩٩٩ كجمعية خيرية لتقوم بالعمل على تحقيق الأهداف التالية :

- رعاية الأيتام المحتاجين ومتابعة تنشئتهم التنشئة الصحيحة.
- توفير الرعاية التعليمية والصحية والاجتماعية للأيتام المحتاجين.
- توثيق علاقة الأيتام بأفراد أسرهم وتعميق تفاعلهم مع محيطهم الاجتماعي.
- توثيق العلاقة والتعامل مع المؤسسات العامة والخاصة العاملة في مجال خدمة الأيتام.

تم تحويل مسمى الجمعية من "مؤسسة السنايل لرعاية الأيتام" إلى "جمعية السنايل لرعاية الأيتام" حسب القرار الوزاري رقم (٤) لسنة ٢٠١١ لوزيرة التنمية الاجتماعية بشأن تحويل مؤسسة السنايل لرعاية الأيتام إلى جمعية السنايل لرعاية الأيتام تحت قيد رقم (٨٣/ج/خ) والذي تم نشره في الجريدة الرسمية العدد رقم ٢٩٨٣ الصادر في ٢٠ يناير ٢٠١١.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

استخرجت البيانات المالية من السجلات المحاسبية للجمعية وفقاً لقاعدة التكلفة التاريخية وهي تتبع الافتراضات المحاسبية من حيث استمرار العمل وثبات المبادئ المحاسبية.

ان تطبيق السياسات المحاسبية أدناه محكوم بتوافر اعتبارات الحيطة في التقرير والاهتمام بجوهر السياسة المحاسبية ونسبية الأثر المادي على البيانات المالية.

أ) النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في الصندوق ولدى البنوك والودائع البنكية الثابتة القصيرة الأجل خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

ب) الموجودات الثابتة

المباني والأجهزة والمعدات والأثاث التي يحتفظ بها لأداء الأعمال، تظهر بسعر التكلفة أو بسعرها بعد إعادة التقييم وطرح الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. يتم رسملة تكلفة الإضافات والتحسينات الرئيسية وتضاف على الأصل. لا يتم استهلاك الأراضي. ترحل الاستهلاكات إلى بيان نتائج الأنشطة والإحتياطي المتجمع باعتماد طريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي كما يلي:

لا شيء	الأراضي
٢٥ سنة	المباني
٥ سنوات	الأجهزة والمعدات
٥ سنوات	الأثاث

ج) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

ان النفقات التي تقوم الجمعية بصرفها في سبيل بناء وتشيد المباني يتم رسملتها وإدراجها في بيان المركز المالي كأعمال رأسمالية قيد التنفيذ. وحين بدء التشغيل التجاري لتلك التجهيزات والمرافق يتم تحويل النفقات المتعلقة بها إلى حساب الاستثمارات العقارية.

يتم إطفاء المصروفات التي تتكدها الجمعية والتي لا يوجد لها فائدة اقتصادية مستقبلية في الإيرادات والمصروفات.

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

د) الاستثمارات العقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من أراضي ومباني. هذه الاستثمارات العقارية غير مشغولة من قبل الجمعية وإنما محتفظ بها لتدر إيرادات إيجار إلى الجمعية على المدى البعيد ضمن مشروع سنايل الخير.

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها العقارية وفقاً لمبدأ التكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، إن وجد. لقد احتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة تغطي العمر الافتراضي المتوقع والمقدرة بخمسة وعشرين سنة.

هـ) التبرعات والمصروفات - الجمعية

تقوم الجمعية باحتساب التبرعات النقدية والعينية حين استلامها. ويتم احتساب التبرعات الخاصة بالجمعية على أساس نسبة ثابتة قيمتها ١٠% من إجمالي التبرعات الواردة لمشروع زكاة المال، بالإضافة إلى التبرعات الواردة للجمعية وليست مخصصة لمشروع بعينه وفي حالة حدوث عجز بأن تزيد المصروفات الخاصة بالجمعية عن إيراداتها، فإنه يتم الخصم من الأرباح المحتجزة، وذلك وفقاً لقرار مجلس الإدارة في تلك الفترة. ويتم تسجيل هذه التبرعات والمصروفات الإدارية والعمومية الخاصة بالجمعية وفقاً لأساس الاستحقاق.

و) الإيرادات والمصروفات - المشاريع

تسجل الإيرادات عند استلامها من المتبرع حسب نوع المشروع المختار من قبله وتسجل المصروفات عند دفعها من قبل الجمعية بعد اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. تسجل الإيرادات من الإيجارات والفوائد البنكية عند استحقاقها.

ز) معادلة العملات الأجنبية

تحتفظ الجمعية بسجلاتها بالدينار البحريني، ويتم معادلة العملات الأجنبية إلى الدينار البحريني بأسعار الصرف السائدة بتاريخ العمليات. كما يتم معادلة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار البحريني بأسعار الصرف السائد بتاريخ إعداد بيان المركز المالي. ويتم احتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية المعادلة، ان وجدت، ضمن بيان الإيرادات والمصروفات.

ح) الانخفاض في القيمة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات في تاريخ بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كانت هناك دلائل عن وجود انخفاض في القيمة وفي حالة وجود مثل هذه الدلائل، فإنه يتم بموجبها تقدير القيمة الممكن تحقيقها لهذه الموجودات. تحتسب الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة إذا فاقت القيمة الدفترية لأي أصل من الأصول القيمة العادلة له وتحمل هذه الخسائر على بيان الإيرادات والمصروفات. في حال الاستثمارات العقارية، فإن أي خسائر انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات تحمل على بيان أنشطة المشاريع الخيرية.

ط) مكافأة نهاية الخدمة

تقدم الجمعية مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها من غير البحرينيين استناداً إلى قانون العمل البحريني للقطاع الخاص لسنة ٢٠١٢. يتم احتساب المكافأة على أساس آخر راتب ومدة الخدمة. يتم عمل مخصص للالتزامات غير المدفوعة، والتي تعتبر خطة محددة المنافع، على افتراض أن جميع الموظفين قد تركوا العمل بتاريخ بيان المركز المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٣. النقد وما في حكمه

تمثل هذه المبالغ حسابات النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها. جميع الأرصدة بالدينار البحريني ومحفوظ بها لدى بنوك رائدة في مملكة البحرين.

٤. ودائع ثابتة

تمثل الودائع الثابتة ودائع لدى البنوك لأكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

٥. الموجودات الثابتة

المجموع ٢٠١٦	المجموع ٢٠١٧	أثاث	أجهزة ومعدات	مباني	أراضي
٣٨٥,١٩١	٣٨٥,١٩١	٢٢,١١١	٣٠,٩٥٢	٢٥٩,٧٣٥	٧٢,٣٩٣
٣٨٥,١٩١	٣٨٥,١٩١	٢٢,١١١	٣٠,٩٥٢	٢٥٩,٧٣٥	٧٢,٣٩٣
٨٣,٣٦٤ ١٠,٣٨٩	٩٣,٧٥٣ ١٠,٣٨٩	٢٢,١١١ -	٣٠,٩٥٢ -	٤٠,٦٩٠ ١٠,٣٨٩	- -
٩٣,٧٥٣	١٠٤,١٤٢	٢٢,١١١	٣٠,٩٥٢	٥١,٠٧٩	-
٢٩١,٤٣٨	٢٨١,٠٤٩	-	-	٢٠٨,٦٥٦	٧٢,٣٩٣

التكلفة

الرصيد كما في ١ يناير

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ١ يناير

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية كما

في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٦. استثمارات عقارية

المجموع ٢٠١٦	المجموع ٢٠١٧	أراضي	مباني	مشروع قيد التنفيذ	
					التكلفة
١,٦١٤,٤٨٧	١,٥٦٢,٤١٦	٦٢٧,٧٣٥	٩٣٤,٦٨١	-	الرصيد كما في ١ يناير
١٥,٩٠٢	٥٥٠,٣٨٦	٥٤٦,٣٢٦	-	٤,٠٦٠	إضافات خلال السنة
(٦٧,٩٧٣)	-	-	-	-	خسائر الانخفاض في القيمة
١,٥٦٢,٤١٦	٢,١١٢,٨٠٢	١,١٧٤,٠٦١	٩٣٤,٦٨١	٤,٠٦٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
					الاستهلاك المتراكم
١٨٢,٩٦٧	١٩٩,٥٧٥	-	١٩٩,٥٧٥	-	الرصيد كما في ١ يناير
١٦,٦٠٨	٣٧,٣٨٨	-	٣٧,٣٨٧	-	استهلاك السنة
١٩٩,٥٧٥	٢٣٦,٩٦٣	-	٢٣٦,٩٦٢	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
١,٣٦٢,٨٤١	١,٨٧٥,٨٣٩	١,١٧٤,٠٦١	٦٩٧,٧١٩	٤,٠٦٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

مباني: تم تقييم المباني من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للمباني مبلغ ١,٠٧٣,٦٨٠ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١,٠٥٦,٠٧٠ دينار بحريني).

أراضي: تم تقييم الأراضي من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للأراضي مبلغ ٢,٠٥٠,٣٨١ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١,٥٦٥,٠٨٤ دينار بحريني).

٧. مساهمات المؤسسين

تتمثل في مساهمات المؤسسين للجمعية حيث بلغ رصيد هذه المساهمات ٦,١٠٥ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٦,١٠٥ دينار بحريني). إن هذه المساهمات اختيارية وغير ملزمة.

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٢٠١٦	٢٠١٧	٨. مصروفات إدارية وعمومية
١٠٧,١٧٨	١١٩,٦٨٨	رواتب ومكافآت
١٠,٣٨٩	١٠,٣٨٩	الاستهلاك
٤,٩٦٨	٣,٨٧٠	اتصالات
١,٥٦٤	٣,٣٣٤	دعاية وإعلان
٢,٧٦٦	٣,٦١٦	كهرباء
٢,٣٨٩	٢,٥٥٢	صيانة
٤٠٠	٤٠٠	مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٦	٢,٤٧٩	مصروفات تدريب الموظفين
١٥,٢٨٢	٢٠,٩١٣	أخرى
١٤٥,٢٧٢	١٦٧,٢٤١	

٩. وقف

يوجد لدى الجمعية أرضان وقف غير مسجلتين في هذه البيانات المالية، إحداهما في منطقة سند والأخرى في منطقة العكر. قيمت الأرضان من قبل مئمن خارجي مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حيث بلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة سند ٣٨٧,٢٣٥ دينار بحريني (٢٠١٦: ٣٨٧,٢٣٤ دينار بحريني) وبلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة العكر ٥٧٧,٥٧٥ دينار بحريني (٢٠١٦: ٤٥٣,٣٧٩ دينار بحريني).