

**Al Sanabel Orphans
Care Society**



جمعية السنايل
لرعاية الأيتام

التقرير السنوي الختامي للبيانات المالية

للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2020

جمعية السنايل لرعاية الأيتام

البيانات المالية

31 ديسمبر 2020

النشاط	:	كفالة ورعاية الأيتام المحتاجين ومتابعة تنشئتهم التنشئة الصحيحة
مجلس الإدارة	:	الشيخ عدنان عبدالله حسين القطان يوسف عبدالله مبارك العماري عبدالله عبدالرحيم بوجيري عارف جاسم محمد بن سند أنور محمد مراد عبدالجليل علي إبراهيم العبدالله يوسف عبدالله يوسف العقاب ناصر علي جعفر الأهلبي يوسف أحمد الحميد يوسف أحمد الخاجة عدنان محمد الحمادي
المكتب الرئيسي	:	ص ب 23322 البسيتين - مملكة البحرين هاتف : 17344955 - فاكس 17344393
البنك الرئيسي	:	بنك البحرين الإسلامي
مدققو الحسابات	:	كي بي ام جي فخرو

تقرير مدقي الحسابات المستقلين إلى السادة الأعضاء

جمعية السنايل لرعاية الأيتام
المحرق – مملكة البحرين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لجمعية السنايل لرعاية الأيتام ("الجمعية") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020، وبيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية)، وبيان أنشطة المشاريع الخيرية وبيان التغييرات في صناديق التمويل وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2020، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للسياسات المحاسبية المذكورة على الصفحات من (8) إلى (9).

اساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤليتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤولية 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 (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، ووفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية في مملكة البحرين، وقد استوفينا مسؤليتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً لهذه المتطلبات والمدونة 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 (2) من البيانات المالية والذي يوضح السياسات المحاسبية التي على أساسها تم إعداد البيانات المالية وذلك لتقديمها لأعضاء الجمعية ووزارة العمل والتنمية الاجتماعية. وعليه، قد تكون البيانات المالية غير مناسبة لأغراض أخرى. إن تقريرنا موجه إلى أعضاء الجمعية بغرض تقديمه إلى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية، وينبغي ألا يتم توزيعه أو استخدامه من قبل أي أطراف أخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس إدارة الجمعية مسؤل 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.

وعند إعداد البيانات المالية؛ فإن مجلس الإدارة مسؤل عن تقييم قدرة الجمعية على العمل كمنشأة مستمرة، والإفصاح، كلما كان ذلك ضرورياً، 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 المستقلين إلى السادة / أعضاء جمعية السنبال لرعاية الأيتام (بتبع)

مسئوليات المدققين عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول من خلو البيانات المالية ككل من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواءً كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدققين الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ 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 المتخذة من قبل مستخدمي 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 القيام 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، ومعقولة 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، فيما إذا كان هناك عدم تيقن جوهرى مرتبط بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على العمل كمنشأة مستمرة. وإذا 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، مع ذلك فإنه يمكن للأحداث أو الظروف المستقبلية أن تدفع 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.

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

كي بي ام جي

كي بي ام جي فخرو
رقم قيد المدير المسنول 217
7 يونيو 2021

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان المركز المالي


كما في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

2019	2020	إيضاح	
133,411	138,934	3	الموجودات المتداولة
400,000	401,464	4	النقد وما في حكمه
5,350	11,040		ودائع ثابتة
			ذمم مدينة أخرى
538,761	551,438		مجموع الموجودات المتداولة
260,915	254,642	5	موجودات غير متداولة
2,189,630	2,152,243	6	الموجودات الثابتة
			الاستثمارات العقارية
2,450,545	2,406,885		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,989,306	2,958,323		مجموع الموجودات
10,147	7,111		المطلوبات
1,309	420		مكافأة نهاية الخدمة
			مصروفات مستحقة
11,456	7,531		مجموع المطلوبات
6,105	6,105	7	صناديق التمويل
2,734,694	2,750,944		مساهمات المؤسسين
237,051	193,743		احتياطي المشاريع الخيرية (صفحة 5)
			الفائض المتراكم (صفحة 6)
2,977,850	2,950,792		مجموع صناديق التمويل
2,989,306	2,958,323		مجموع المطلوبات وصناديق التمويل

اعتمدت البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 يونيو 2021.


عارف جاسم محمد بن سoud
الأمين المالي


الشيخ عدنان عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام


بيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

2019	2020	إيضاح	
114,965	114,142	8	الإيرادات التبرعات
19,117	12,557		أرباح من ودائع ثابتة
28,727	36,154		عمولة إدارية للجمعية
-	1,368		إيرادات أخرى
162,809	164,221		مجموع الإيرادات
(211,434)	(207,529)	9	المصروفات مصروفات إدارية وعمومية
(211,434)	(207,529)		مجموع المصروفات
(48,625)	(43,308)		عجز الإيرادات على المصروفات

اعتمدت البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 يونيو 2021.


عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي


الشيخ عدنان عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

جمعية المسائل لرعاية الأيتام

بيان أنشطة المشاريع الخيرية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

المشروع الخيرية	مشروع رعاية وكفالة الأيتام	مشروع إفطار صائم	المساعدات المجتمعية	مشروع زكاة الفطر	مشروع سقاي الخير	مشروع وعديّة يتيم	مشروع زكاة المال	مشروع برادات السبيل	مشروع كموة الشتاء	المجموع
	422	32,645	-	-	2,933,393	27,944	708	196	-	2,995,308
	998,521	14,443	-	738	39,978	33,762	130,968	-	-	1,238,083
	-	-	-	-	123,763	-	-	-	-	123,763
	428,000	-	-	-	(310,000)	-	(118,000)	-	-	-
	(11,320)	(1,184)	-	-	-	(3,126)	(13,097)	-	-	(28,727)
	(1,413,919)	(19,772)	-	(738)	(123,763)	(15,888)	-	-	-	(1,593,733)
	1,282	(6,513)	-	-	(270,022)	14,768	(129)	-	-	(260,614)
	1,704	26,132	-	-	2,663,371	42,712	579	196	-	2,734,694
	1,730,797	46,686	32,407	2,380	28,153	24,464	158,370	-	1,300	2,051,432
	-	-	-	-	95,865	-	-	-	-	95,865
	229,879	-	-	-	(86,879)	-	(143,000)	-	-	-
	(15,769)	(4,548)	-	-	-	-	(15,837)	-	-	(36,154)
	(1,867,837)	(31,087)	(28,529)	(2,380)	(95,865)	(42,320)	-	-	-	(2,094,893)
	77,070	11,051	3,878	-	(58,726)	(17,856)	(467)	-	1,300	16,250
	78,774	37,183	3,878	-	2,604,645	24,856	112	196	1,300	2,750,944

المشاريع الخيرية

الرصيد كما في 1 يناير 2019

التبرعات
إيراد الأبحاث

تحويلات بين حسابات المشروع

عمولة إدارية للجمعية

المصروفات

(عجز) / فائض الإيرادات على المصروفات للسنة

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

التبرعات

إيراد الأبحاث

تحويلات بين حسابات المشروع

عمولة إدارية للجمعية

المصروفات

فائض/ (عجز) الإيرادات على المصروفات للسنة

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان التغيرات في صناديق التمويل
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

المجموع	احتياطي المشاريع الخيرية	الفائض المتراكم	مساهمات المؤسسين
3,287,089	2,995,308	285,676	6,105
(47,905)	-	(48,625)	-
(261,334)	(260,614)	-	-
2,977,850	2,734,694	237,051	6,105
(43,308)	-	(43,308)	-
16,250	16,250	-	-
2,950,792	2,750,944	193,743	6,105

الرصيد كما في 1 يناير 2019

عجز الإيرادات على المصروفات - الإدارة (صفحة 4)
عجز الإيرادات على المصروفات - أنشطة المشاريع
الخيرية (صفحة 5)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

عجز الإيرادات على المصروفات - الإدارة (صفحة 4)
فائض الإيرادات على المصروفات - أنشطة المشاريع
الخيرية (صفحة 5)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

2019	2020	
138,342 (158,016)	145,974 (163,388)	الأنشطة التشغيلية التبرعات مصروفات ادراية وعمومية
(19,674)	(17,414)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(20,500) (400,000) (514) 19,117	- (1,464) (4,406) 12,557	الأنشطة الاستثمارية مدفوعات لشراء وتطوير الاستثمارات العقارية ودائع ثابتة مدفوعات لشراء الموجودات الثابتة إيراد أرباح من ودائع ثابتة
(401,897)	6,687	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(260,614)	16,250	أنشطة التمويل صافي الزيادة / (النقصان) في أرصدة المشاريع الخيرية (صفحة 5)
(260,614)	16,250	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(682,185) 815,596	5,523 133,411	صافي الزيادة / (النقصان) في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في 1 يناير
133,411	138,934	النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

1. النشأة والنشاط

تم تسجيل جمعية السنابل لرعاية الأيتام ("الجمعية") بموجب القرار رقم (10) لسنة 1999 الصادر من قبل سعادة وزير العمل والشئون الاجتماعية في 27 يونيو 1999 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 السنابل لرعاية الأيتام" إلى "جمعية السنابل لرعاية الأيتام" حسب القرار الوزاري رقم (4) لسنة 2011 لوزيرة التنمية الاجتماعية بشأن تحويل مؤسسة السنابل لرعاية الأيتام إلى جمعية السنابل لرعاية الأيتام تحت قيد رقم (83/ج/خ) والذي تم نشره في الجريدة الرسمية العدد رقم 2983 الصادر في 20 يناير 2011.

2. 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 النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع البنكية الثابتة القصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ إيداعها.

ب) ودائع الثابتة

تتمثل ودائع ثابتة في ودائع ثابتة لدى بنوك بفترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها.

ج) الموجودات الثابتة

المباني والأجهزة والمعدات والأثاث والبرامج التي يحتفظ بها لأداء الأعمال، تظهر بسعر التكلفة أو بسعرها بعد إعادة التقييم وطرح الاستهلاك المتراكم والإطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة. تكلفة هذه الموجودات تشمل تكاليف إحضار تجهيز الموجودات إلى موقعها وحالتها الحالية. تسجل الموجودات غير الملموسة بالمقابل المدفوع للحصول على حق استخدام الأصول. يتم رسملة تكلفة الإضافات والتحسينات الرئيسية وتضاف على الأصل. تحمل جميع المصروفات الأخرى على الإيرادات والمصروفات. يتم مراجعة القيمة المتبقية للموجودات وعمرها الافتراضي في تاريخ بيان المركز المالي، ويتم تعديلها إذا تطلب ذلك. في حالة بيع أو استبعاد أصل ما، فإن التكلفة والاستهلاك المتراكم الخاصة به يتم استبعادها من بيان المركز المالي، ويتم تحميل أي ربح أو خسارة ناتجة عن ذلك على بيان الإيرادات والمصروفات. ترحل الاستهلاكات للموجودات الثابتة والإطفاء للموجودات الغير ملموسة إلى بيان الإيرادات والمصروفات باعتماد طريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي كما يلي:

الأراضي	لا شيء
المباني	25 سنة
الأجهزة والمعدات	5 سنوات
الأثاث	5 سنوات
أنظمة وبرامج	5 سنوات

لا يتم استهلاك الأراضي.

2. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

ان النفقات التي تقوم الجمعية بصرفها في سبيل بناء وتشبيد المباني يتم رسمتها 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 تتكبدها الجمعية والتي لا يوجد لها فائدة اقتصادية مستقبلية في الإيرادات والمصروفات.

(هـ) الاستثمارات العقارية

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

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

(و) التبرعات والمصروفات - الجمعية

تقوم الجمعية باحتساب التبرعات النقدية والعينية حين استلامها. ويتم احتساب التبرعات الخاصة بالجمعية على أساس نسبة ثابتة قيمتها 10% 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.

(ز) 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.

(ح) 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 السائدة بتاريخ إعداد بيان المركز المالي. ويتم احتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية المعادلة، إن وجدت، ضمن بيان الإيرادات والمصروفات.

(ط) 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 في عقارات، فإن أي خسائر انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات تحمل على بيان أنشطة المشاريع الخيرية.

(ي) مكافأة نهاية الخدمة

تقدم الجمعية مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها من غير البحرينيين استناداً إلى قانون العمل البحريني للقطاع الخاص لسنة 2012. 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.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة 2020

بالدينار البحريني

3. 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 ومحتفظ بها لدى بنوك رائدة في مملكة البحرين.

4. ودائع ثابتة

تمثل الودائع الثابتة ودائع لدى البنوك لأكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع، والأرصدة هي بالدينار البحريني ومحتفظ بها لدى بنوك رائدة في مملكة البحرين.

5. الموجودات الثابتة

المجموع	أنظمة وبرامج	أثاث	أجهزة ومعدات	مقر الجمعية	أراضي	2020
385,880	-	22,111	31,466	259,910	72,393	التكلفة
4,406	2,925	442	1,039	-	-	الرصيد كما في 1 يناير
390,286	2,925	22,553	32,505	259,910	72,393	إضافات خلال السنة
						الرصيد كما في 31 ديسمبر
124,965	-	22,111	30,997	71,857	-	الاستهلاك المتراكم
10,679	-	62	221	10,396	-	الرصيد كما في 1 يناير
						استهلاك السنة
135,644	-	22,173	31,218	82,253	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر
254,642	2,925	380	1,287	177,657	72,393	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

المجموع	أثاث	أجهزة ومعدات	مقر الجمعية	أراضي	2019
385,366	22,111	30,952	259,910	72,393	التكلفة
514	-	514	-	-	الرصيد كما في 1 يناير
385,880	22,111	31,466	259,910	72,393	إضافات خلال السنة
					الرصيد كما في 31 ديسمبر
114,531	22,111	30,952	61,468	-	الاستهلاك المتراكم
10,434	-	45	10,389	-	الرصيد كما في 1 يناير
					استهلاك السنة
124,965	22,111	30,997	71,857	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر
260,915	-	469	188,053	72,393	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

جمعية السنايل لرعاية الأيتام

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة 2020

بالدينار البحريني

6. الاستثمارات العقارية

2020			
المجموع	أراضي	مباني	مشروع قيد التنفيذ
2,501,366	1,456,974	934,681	109,711
-	-	-	-
2,501,366	1,456,974	934,681	109,711
311,736	-	311,736	-
37,387	-	37,387	-
349,123	-	349,123	-
2,152,243	1,456,974	585,558	109,711

التكلفة
الرصيد كما في 1 يناير
إضافات خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر
الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في 1 يناير
استهلاك السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

2019			
المجموع	أراضي	مباني	مشروع قيد التنفيذ
2,480,866	1,456,974	934,681	89,211
20,500	-	-	20,500
2,501,366	1,456,974	934,681	109,711
274,349	-	274,349	-
37,387	-	37,387	-
311,736	-	311,736	-
2,189,630	1,456,974	622,945	109,711

التكلفة
الرصيد كما في 1 يناير
إضافات خلال السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر
الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في 1 يناير
استهلاك السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

مباني: تم تقييم المباني من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للمباني مبلغ 1,075,220 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 1,073,680 دينار بحريني).

أراضي: تم تقييم الأراضي من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للأراضي مبلغ 2,358,823 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 2,358,823 دينار بحريني).

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

إيضاحات حول البيانات المالية لسنة 2020

بالدينار البحريني

7. مساهمات المؤسسين

تتمثل في مساهمات المؤسسين للجمعية حيث بلغ رصيد هذه المساهمات 6,105 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2020 (2019: 6,105 دينار بحريني). إن هذه المساهمات اختيارية وغير ملزمة.

8. التبرعات

2019	2020
49,165	32,886
65,800	81,256
114,965	114,142

تبرعات عامة
مساهمات من شركات تجارية

9. مصروفات إدارية وعمومية

2019	2020
162,480	168,282
10,434	10,679
6,018	5,362
4,326	4,828
4,655	2,994
1,459	1,317
5,296	964
420	820
1,390	427
263	272
1,275	-
13,418	11,584
211,434	207,529

رواتب ومكافآت
استهلاك
كهرباء وماء
هاتف وفاكس وانترنت
مصروفات الصيانة
تأمينات إجتماعية
مصروفات مكافأة نهاية الخدمة
أتعاب مهنية
قرطاسية ومطبوعات
مصروفات عمل وإقامة
مصروفات دورات تدريبية ومؤتمرات
أخرى

10. وقف

يوجد لدى الجمعية أراضٍ وقف غير مسجلتين في هذه البيانات المالية، إحداهما في منطقة سند والأخرى في منطقة العكر. قُيِّمت الأراضٍ من قبل مئمن خارجي مستقل كما في 31 ديسمبر 2020، حيث بلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة سند 387,235 دينار بحريني (2019: 387,235 دينار بحريني) وبلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة العكر 534,755 دينار بحريني (2019: 534,755 دينار بحريني).

11. أثر جائحة كورونا (كوفيد-19)

في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة كورونا (كوفيد-19). كان لتفشي جائحة الكورونا في جميع أنحاء العالم، وللإجراءات والتدابير التي اتخذتها الحكومات في جميع أنحاء العالم للحد من انتشاره. هذه الإجراءات شملت قيوداً على السفر، وإغلاق الحدود، والإغلاق، وإجراءات الحجر الصحي، وإغلاق الشركات. قدمت حكومة مملكة البحرين الدعم المالي للمؤسسات للتخفيف من بعض آثار جائحة الكورونا. حصلت الجمعية على بعض من هذه المساعدات بشكل رئيسي لسداد رواتب الموظفين البحرينيين بشكل جزئي وإعفاء الجمعية من فواتير خدمات الكهرباء والماء والإعفاء من إيداع رسوم الخدمات السياحية.

بيان الإيرادات والمصروفات يتضمن مساعدات حكومية مستلمة بمبلغ 1,368 دينار بحريني، والمتعلقة بفواتير الخدمات. اختارت الجمعية عرض المساعدات المستلمة من الإيرادات الأخرى.

تراقب الإدارة ومجلس الإدارة عن كثب تطورات جائحة كورونا (كوفيد-19) وتأثيرها على عمليات الجمعية ومركزها المالي، بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتأثير على تقييمات الأصول، والانخفاض في القيمة، وترتيبات الاستعانة بمصادر خارجية وما إلى ذلك. بالرغم من ذلك، يرى مجلس الإدارة أن الجمعية قادرة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة للأشهر الاثنى عشر المقبلة من تاريخ هذه البيانات المالية.