

**Al Sanabel Orphans
Care Society**



جمعية السناابل
لرعاية الأيتام

التقرير السنوي الختامي للبيانات المالية

للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2021

رقم الصفحة

المحتويات

| | |
|--------|---|
| 2 - 1 | تقرير مدققى الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية السنابل لرعاية الأيتام |
| 3 | المعلومات المالية |
| 4 | بيان المركز المالي |
| 5 | بيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية) |
| 6 | بيان أنشطة المشاريع الخيرية |
| 7 | بيان التغيرات في صناديق التمويل |
| 13 - 8 | بيان التدفقات النقدية |
| | إيضاحات حول المعلومات المالية |

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية السنايل لرعاية الأيتام
المحرق - مملكة البحرين

الرأي

لقد دققنا المعلومات المالية لجمعية السنايل لرعاية الأيتام ("الجمعية") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021، 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 المعلومات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021، وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للأسس الإعداد المذكور في إيضاح (2).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسنولياتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسنولية 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 للمعلومات المالية في مملكة البحرين، وقد استوفينا مسنولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً لهذه المتطلبات والمدونة المذكورة. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

تأكيد أمر - أساس المحاسبة والقيود على التوزيع والاستخدام

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (2) من المعلومات المالية والذي يوضح الأسس المحاسبية التي تم إعداد المعلومات المالية وفقها وذلك لتقديمها لأعضاء مجلس إدارة الجمعية ووزارة العمل والتنمية الإجتماعية. وعليه، قد تكون المعلومات المالية وتقرير المدققين المتعلق بها غير مناسبة لأغراض أخرى. إن تقريرنا معد فقط لاستخدام مجلس الإدارة لتقديمه لوزارة العمل والتنمية الإجتماعية وبنبغي ألا يتم توزيعه أو استخدامه من قبل أي أطراف أخرى. رأينا أعلاه غير معدل بخصوص هذا الأمر.

مسنولية مجلس الإدارة عن المعلومات المالية

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

وعند إعداد المعلومات المالية؛ فإن مجلس الإدارة مسنولاً 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.



مسئوليات المدققين عن تدقيق المعلومات المالية

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول من خلو المعلومات 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 المتخذة من قبل مستخدمي المعلومات 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 المعلومات 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، 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 المعلومات 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.

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
18 مايو 2022

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان المركز المالي


كما في 31 ديسمبر 2021

بالدينار البحريني

| 2020 | 2021 | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|-----------------------------------|
| 138,934 | 230,309 | 3 | الموجودات المتداولة |
| 401,464 | 400,000 | 4 | النقد وما في حكمه |
| 11,040 | 7,510 | | ودائع ثابتة |
| | | | ذمم مدينة أخرى |
| 551,438 | 637,819 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| 254,642 | 243,622 | 5 | موجودات غير متداولة |
| 2,152,243 | 2,257,772 | 6 | الموجودات الثابتة |
| | | | الاستثمارات العقارية |
| 2,406,885 | 2,501,394 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 2,958,323 | 3,139,213 | | مجموع الموجودات |
| 7,111 | 8,261 | | المطلوبات |
| 420 | 440 | | مكافأة نهاية الخدمة |
| | | | مصروفات مستحقة |
| 7,531 | 8,701 | | مجموع المطلوبات |
| 6,105 | 6,105 | 7 | صناديق التمويل |
| 2,750,944 | 2,967,089 | | مساهمات المؤسسين |
| 193,743 | 157,318 | | احتياطي المشاريع الخيرية (صفحة 5) |
| | | | الفائض المتراكم (صفحة 6) |
| 2,950,792 | 3,130,512 | | مجموع صناديق التمويل |
| 2,958,323 | 3,139,213 | | مجموع المطلوبات وصناديق التمويل |

اعتمدت المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 18 مايو 2022.


عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي


الشيخ عدنان بن عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنايل لرعاية الأيتام

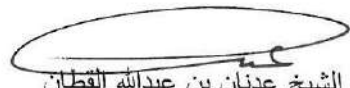
بيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بالدينار البحريني

| 2020 | 2021 | إيضاح | |
|-----------|-----------|-------|--|
| 114,142 | 122,963 | 8 | الإيرادات |
| 12,557 | 11,385 | | التبرعات |
| 36,154 | 48,184 | | أرباح من ودائع ثابتة |
| 1,368 | 550 | | عمولة إدارية للجمعية |
| | | | دعم حكومي للرواتب عن جائحة كورونا (كوفيد-19) |
| 164,221 | 183,082 | | مجموع الإيرادات |
| (207,529) | (219,507) | 9 | المصروفات |
| (207,529) | (219,507) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| | | | مجموع المصروفات |
| (43,308) | (36,425) | | عجز الإيرادات على المصروفات |

اعتمدت المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 18 مايو 2022.


عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي


الشيخ عدنان بن عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان أنشطة المشاريع الخيرية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بالدينار الجزائري

| المشروع الخيرية | مشروع رعاية وكفالة الأيتام | مشروع إيفطار صائم | المساعدات المجتمعية | مشروع زكاة الفطر | مشروع سنابل الخير | مشروع وعيدية يتيم و عيادية يتيم | مشروع زكاة المال | مشروع برادات السبيل | مشروع كموة الشتاء | المجموع |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 1,704 | 26,132 | - | - | 2,663,371 | 42,712 | 579 | 196 | - | 2,734,694 |
| الرصيد كما في 1 يناير 2020 | 1,730,797 | 46,686 | 32,407 | 2,380 | 28,153 | 24,464 | 158,370 | - | 1,300 | 2,051,432 |
| التقريعات | - | - | - | - | 95,865 | - | - | - | - | 95,865 |
| إيراد الأيجارات | - | - | - | - | (86,879) | - | (143,000) | - | - | - |
| تحويلات بين حسابات المشاريع | 229,879 | - | - | - | (95,865) | - | (15,837) | - | - | (36,154) |
| عمولة إدارية للجمعية | (15,769) | (4,548) | - | - | - | - | (42,320) | - | - | (2,094,893) |
| عمولة إدارية للجمعية | (1,867,837) | (31,087) | (28,529) | (2,380) | (95,865) | (42,320) | - | - | - | |
| المصروفات | 77,070 | 11,051 | 3,878 | - | (58,726) | (17,856) | (467) | - | 1,300 | 16,250 |
| فائض الإيرادات على المصروفات للسنة | | | | | | | | | | |
| الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 | 78,774 | 37,183 | 3,878 | - | 2,604,645 | 24,856 | 112 | 196 | 1,300 | 2,750,944 |
| التقريعات | 1,652,899 | 41,310 | 17,613 | 2,225 | 45,035 | 48,667 | 181,416 | - | 671 | 2,011,996 |
| إيراد الأيجارات | - | - | - | - | 101,557 | - | - | - | - | 101,557 |
| عمولة إدارية للجمعية | (17,121) | (4,131) | - | - | (3,483) | (4,867) | (18,142) | - | - | (48,184) |
| عمولة إدارية للجمعية | (1,649,658) | (33,501) | (19,831) | (2,225) | (98,074) | (23,215) | - | - | (1,000) | (1,849,224) |
| المصروفات | (13,880) | 3,678 | (2,218) | - | 45,035 | 20,585 | 163,274 | - | (329) | 216,145 |
| فائض الإيرادات على المصروفات للسنة | | | | | | | | | | |
| الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021 | 64,894 | 40,861 | 1,660 | - | 2,649,680 | 45,441 | 163,386 | 196 | 971 | 2,967,089 |

تشكل الإيصاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان التغيرات في صناديق التمويل
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بالدينار البحريني

| المجموع | احتياطي المشاريع الخيرية | الفائض المتراكم | مساهمات المؤسسين |
|------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 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 |
| (36,425) | - | (36,425) | - |
| 216,145 | 216,145 | - | - |
| 3,130,512 | 2,967,089 | 157,318 | 6,105 |

الرصيد كما في 1 يناير 2020

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنايل لرعاية الأيتام

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بالدينار البحريني

| 2020 | 2021 |
|----------------------|----------------------|
| 145,974 (163,388) | 175,227 (207,017) |
| (17,414) | (31,790) |

الأنشطة التشغيلية

التبرعات

مصروفات ادراية وعمومية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

| | |
|---------|-----------|
| - | (142,916) |
| (1,464) | 1,464 |
| (4,406) | (300) |
| 12,557 | 11,385 |
| 6,687 | (130,367) |

الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء وتطوير الاستثمارات العقارية

مبالغ مسحوبة / (مدفوعة) من دائع ثابتة

مدفوعات لشراء الموجودات الثابتة

ايراد أرباح من وداائع ثابتة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

| | |
|--------|---------|
| 16,250 | 253,532 |
| 16,250 | 253,532 |

أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة المشاريع الخيرية (صفحة 5)

صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل

| | |
|---------|---------|
| 5,523 | 91,375 |
| 133,411 | 138,934 |
| 138,934 | 230,309 |

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في 1 يناير

النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

1. النشأة والنشاط

تم تسجيل جمعية السنابل لرعاية الأيتام ("الجمعية") بموجب القرار رقم (10) لسنة 1999 الصادر من قبل سعادة وزير العمل والشؤون 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. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تم عرض هذه المعلومات المالية بالدينار البحريني، وهي عملة التعامل المستعملة من قبل الجمعية في معاملاتها. الغرض من إعداد المعلومات المالية هو لاستخدام مجلس الإدارة ولتقديمها إلى وزارة العمل والشؤون الاجتماعية. تم إعداد المعلومات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في إيضاح (3).

3. السياسات المحاسبية الهامة

استخرجت المعلومات 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 المعلومات 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 وهي غير معرضة لتغير القيمة العادلة أو تستخدم من قبل الجمعية لإدارة الالتزامات قصيرة الأجل.

(ب) ودائع ثابتة

تتمثل ودائع ثابتة في ودائع ثابتة لدى بنوك بفترات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها وتظهر بالتكلفة المطفأة.

(ج) الموجودات الثابتة

المباني (مقر الجمعية) والأجهزة والمعدات والأثاث وأنظمة البرامج 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 رسمة 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:

إيضاحات حول المعلومات المالية لسنة 2021

بالدينار البحريني

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) الموجودات الثابتة (يتبع)

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

لا يتم استهلاك الأراضي.

(د) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

ان النفقات التي تقوم الجمعية بصرفها في سبيل بناء وتشبيد المباني يتم رسمتها وإدراجها في بيان المركز المالي كمشاريع قيد التنفيذ المدرجة تحت حساب الاستثمارات العقارية. 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 سنابل 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 ونسبة 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 السائد بتاريخ إعداد بيان المركز المالي. ويتم احتساب الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية المعادلة، ان وجدت، ضمن بيان الإيرادات والمصروفات.

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

توفر الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي غطاءاً تأمينياً للموظفين البحرينيين وذلك نظير اشتراك شهري يتحمله كل من أصحاب الأعمال والموظفين ويحتسب على أساس نسبة مئوية ثابتة من الراتب. مساهمة الجمعية في هذا البرنامج والذي يمثل برنامج مساهمات محددة يتم تسجيلها كمصروفات عند تكبدها.

يستحق الموظفون الأجانب الذين يعملون بعقود عمل محددة المدة مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنصوص قانون العمل البحريني بالقطاع الأهلي رقم (36) لسنة 2012 على أساس مدة الخدمة والرواتب والعلاوات الأخرى حسب آخر رواتب وعلاوات مدفوعة. يتم عمل مخصص لهذه الالتزامات غير المدفوعة، والتي تعتبر خطة محددة المنافع، على افتراض أن جميع الموظفين قد تركوا العمل بتاريخ بيان المركز المالي.

4. النقد وما في حكمه

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

5. ودائع ثابتة

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

6. الموجودات الثابتة

| المجموع 2021 | أنظمة وبرامج | أثاث | أجهزة ومعدات | مقر الجمعية | أراضي |
|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|
| 390,286 300 | 2,925 - | 22,553 - | 32,505 300 | 259,910 - | 72,393 - |
| 390,586 | 2,925 | 22,553 | 32,805 | 259,910 | 72,393 |
| 135,644 11,320 | - 585 | 22,173 88 | 31,218 251 | 82,253 10,396 | - - |
| 146,964 | 585 | 22,261 | 31,469 | 92,649 | - |
| 243,622 | 2,340 | 292 | 1,336 | 167,261 | 72,393 |

31 ديسمبر 2021

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

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

إيضاحات حول المعلومات المالية لسنة 2021

بالدينار البحريني

6. الموجودات الثابتة (يتبع)

| المجموع 2020 | أنظمة وبرامج | أثاث | أجهزة ومعدات | مقر الجمعية | أراضي |
|-----------------|-----------------|--------|-----------------|----------------|--------|
| 385,880 | - | 22,111 | 31,466 | 259,910 | 72,393 |
| 4,406 | 2,925 | 442 | 1,039 | - | - |
| 390,286 | 2,925 | 22,553 | 32,505 | 259,910 | 72,393 |
| 124,965 | - | 22,111 | 30,997 | 71,857 | - |
| 10,679 | - | 62 | 221 | 10,396 | - |
| 135,644 | - | 22,173 | 31,218 | 82,253 | - |
| 254,642 | 2,925 | 380 | 1,287 | 177,657 | 72,393 |

31 ديسمبر 2020

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

7. الاستثمارات العقارية

31 ديسمبر 2021

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

| المجموع 2021 | أراضي | مباني | مشروع قيد التنفيذ |
|-----------------|-----------|---------|----------------------|
| 2,501,366 | 1,456,974 | 934,681 | 109,711 |
| 142,916 | - | - | 142,916 |
| 2,644,282 | 1,456,974 | 934,681 | 252,627 |
| 349,123 | - | 349,123 | - |
| 37,387 | - | 37,387 | - |
| 386,510 | - | 386,510 | - |
| 2,257,772 | 1,456,974 | 548,171 | 252,627 |

جمعية السناهل لرعاية الأيتام

بالدينار البحريني

إيضاحات حول المعلومات المالية لسنة 2021

7. الاستثمارات العقارية (يتبع)

| المجموع 2020 | أراضي | مباني | مشروع قيد التنفيذ | 31 ديسمبر 2020 |
|-----------------|-----------|---------|----------------------|-----------------------------|
| 2,501,366 | 1,456,974 | 934,681 | 109,711 | التكلفة |
| - | - | - | - | الرصيد كما في 1 يناير |
| 2,501,366 | 1,456,974 | 934,681 | 109,711 | إضافات خلال السنة |
| 311,736 | - | 311,736 | - | الرصيد كما في 31 ديسمبر |
| 37,387 | - | 37,387 | - | الاستهلاك المتراكم |
| 349,123 | - | 349,123 | - | الرصيد كما في 1 يناير |
| 2,152,243 | 1,456,974 | 585,558 | 109,711 | 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 897,562 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2021 (2020: 1,075,220 دينار بحريني).

أراضي: تم تقييم الأراضي من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للأراضي مبلغ 2,377,238 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2021 (2020: 2,358,823 دينار بحريني).

8. مساهمات المؤسسين

تتمثل في مساهمات المؤسسين للجمعية حيث بلغ رصيد هذه المساهمات 6,105 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2021 (2020: 6,105 دينار بحريني). إن هذه المساهمات اختيارية وغير ملزمة.

| 2020 | 2021 |
|---------|---------|
| 32,886 | 47,060 |
| 81,256 | 75,903 |
| 114,142 | 122,963 |

9. التبرعات

تبرعات عامة
مساهمات من شركات تجارية

| 2020 | 2021 | 10. مصروفات إدارية وعمومية |
|---------|---------|-----------------------------|
| 168,282 | 176,120 | رواتب ومكافآت |
| 10,679 | 11,320 | استهلاك |
| 5,362 | 5,348 | كهرباء وماء |
| 4,828 | 3,454 | هاتف وفاكس وانترنت |
| 2,994 | 8,592 | مصروفات الصيانة |
| 1,317 | 769 | تأمينات إجتماعية |
| 964 | 1,150 | مصروفات مكافأة نهاية الخدمة |
| 400 | 445 | أتعاب مهنية |
| 427 | 843 | قرطاسية ومطبوعات |
| 272 | 197 | مصروفات عمل وإقامة |
| 420 | 440 | مصروفات التدقيق |
| 11,584 | 10,829 | أخرى |
| 207,529 | 219,507 | |

11. وقف

يوجد لدى الجمعية أرضان وقف غير مسجلتين في هذه المعلومات المالية، إحداهما في منطقة سند والأخرى في منطقة العكر. قُيِّمت الأرضان من قبل مثنى خارجي مستقل كما في 31 ديسمبر 2021، حيث بلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة سند 371,746 دينار بحريني (2020: 387,235 دينار بحريني) وبلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة العكر 604,507 دينار بحريني (2020: 534,755 دينار بحريني).

12. أثر جائحة كورونا (كوفيد-19)

في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة كورونا (كوفيد-19). كان لتفشي جائحة كورونا 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 كورونا. 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 550 دينار بحريني (2020: 1,368 دينار بحريني)، تتعلق بدعم رواتب موظفي الجمعية ضمن إيرادات دعم حكومي للرواتب. 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 الاثني عشر المقبلة من تاريخ هذه المعلومات المالية.