

**Al Sanabel Orphans
Care Society**



جمعية السنبابل
لرعاية الأيتام

التقرير السنوي الختامي للبيانات المالية

للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2022

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

المعلومات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

النشاط	
مجلس الإدارة	: كفالة ورعاية الأيتام المحتاجين ومتابعة تنشئتهم التنشئة الصحيحة
	: الشيخ عدنان بن عبدالله القطان
	: يوسف عبدالله مبارك العماري
	: عبدالله عبدالرحيم بوجيري
	: عارف جاسم محمد بن سند
	: يوسف أحمد المحميد
	: ناصر علي جعفر الأهلي
	: عبدالجليل علي إبراهيم العبدالله
	: عبدالله أحمد عبدالله الأحمدي
	: عدنان محمد الحمادي
	: عادل علي صالح داوود
	: أنور محمد مراد
	: الرئيس
	: نائب الرئيس
	: أمين السر
	: الأمين المالي
	: نائب الأمين المالي
	: عضو
	: عضو
	: عضو
	: عضو
	: عضو
	: عضو
المكتب الرئيسي	: ص ب ٢٣٣٢٢ البسيتين - مملكة البحرين
	: هاتف : ١٧٣٤٤٩٥٥ - فاكس : ١٧٣٤٤٣٩٣
البنك الرئيسي	: بنك البحرين الإسلامي
مدققو الحسابات	: كي بي ام جي فخرو

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة 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 2022، 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 2022، وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للأسس المحاسبية المذكورة في الإيضاح (2) من المعلومات المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسئولية 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)، وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للمعلومات المالية في مملكة البحرين، وقد استوفينا مسؤولياتنا 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 وفقاً لها وذلك لتقديمها لأعضاء الجمعية ووزارة التنمية الاجتماعية. وعليه، قد تكون المعلومات المالية وتقرير المدققين المتعلق بها غير مناسبة لأغراض أخرى. إن تقريرنا معد فقط لاستخدام مجلس الإدارة لتقديمه لأعضاء الجمعية ووزارة التنمية الاجتماعية وينبغي ألا يتم توزيعه أو استخدامه من قبل أي أطراف أخرى. رأينا أعلاه غير معدل بخصوص هذا الأمر.

مسئولية مجلس الإدارة عن المعلومات المالية

إن مجلس إدارة الجمعية مسئول عن إعداد المعلومات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للأسس المحاسبية المذكورة في الإيضاح (2) من المعلومات المالية، 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 مسئولاً 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 السنايل لرعاية الأيتام (يتبع)

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، 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 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 الشريك المشارك 217
30 أبريل 2023

جمعية السنابل لرعاية الأيتام


بيان المركز المالي

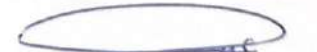
كما في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح	
230,309	258,357	4	الموجودات المتداولة
400,000	500,000	5	النقد وما في حكمه ودائع ثابتة ذمم مدينة أخرى
7,510	-		
637,819	758,357		مجموع الموجودات المتداولة
243,622	247,006	6	موجودات غير متداولة
2,257,772	2,343,434	7	الموجودات الثابتة الاستثمارات العقارية
2,501,394	2,590,440		مجموع الموجودات غير المتداولة
3,139,213	3,348,797		مجموع الموجودات
8,261	9,451	8	المطلوبات
440	550		مخصصات مكافأة نهاية الخدمة مصروفات مستحقة
8,701	10,001		مجموع المطلوبات
6,105	6,105	9	صناديق التمويل
2,967,089	3,174,619		مساهمات المؤسسين احتياطي المشاريع الخيرية (صفحة 5) الفائض المتراكم (صفحة 6)
157,318	158,072		
3,130,512	3,338,796		مجموع صناديق التمويل
3,139,213	3,348,797		مجموع المطلوبات وصناديق التمويل

اعتمدت المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 أبريل 2023.


عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي


الشيخ عدنان بن عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنايل لرعاية الأيتام


بيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	إيضاح	
122,963	109,848	10	الإيرادات
11,385	10,941		التبرعات
48,184	107,724		أرباح من ودائع ثابتة
550	-		عمولة إدارية للجمعية (صفحة 5)
183,082	228,513		دعم حكومي للرواتب عن جائحة كورونا (كوفيد-19)
			مجموع الإيرادات
(178,236)	(184,552)	11	المصروفات
(41,271)	(43,207)	12	رواتب ومصروفات الموظفين
(219,507)	(227,759)		مصروفات إدارية وعمومية
			مجموع المصروفات
(36,425)	754		فائض / (عجز) الإيرادات على المصروفات

اعتمدت المعلومات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 أبريل 2023.


عارف جاسم محمد بن سند
الأمين المالي


الشيخ عدنان بن عبدالله القطان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية المسائل لرعاية الأيتام
بيان أنشطة المشاريع الخيرية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

المشروع الخيرية	مشروع رعاية وقالة الأيتام	مشروع إقطار صلوات	المساعيطة المجتمعية	مشروع زكاة الفطر	مشروع سنابل الخير	مشروع كسوة وعبية يتيم	مشروع زكاة المال	مشروع برادات السبيل	مشروع كسوة الشتاء	المجموع
	78,774	37,183	3,878	-	2,604,645	24,866	112	196	1,300	2,750,944
الرصيد كما في 1 يناير 2021	1,652,899	41,310	17,613	2,225	45,035	48,667	181,416	-	671	2,011,996
التبرعات	-	-	-	-	101,567	-	-	-	-	101,557
إيراد الإيجارات	-	-	-	-	(3,483)	-	-	-	-	(48,184)
عمولة إدارية للجمعية	(17,121)	(4,131)	-	-	(98,074)	(4,867)	(18,142)	-	-	(1,849,224)
المصروفات	(1,649,658)	(33,501)	(19,831)	(2,225)	(98,074)	(23,215)	-	-	(1,000)	
قائض / (عجز) الإيرادات على المصروفات للسنة	(13,880)	3,678	(2,218)	-	45,035	20,585	163,274	-	(329)	216,145
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021	64,894	40,861	1,660	-	2,649,680	45,441	163,386	196	971	2,967,089
التبرعات	1,788,561	47,370	24,860	2,500	62,139	72,936	178,395	-	1,896	2,219,690
إيراد الإيجارات	-	-	-	-	45,406	-	-	-	-	45,406
عمولة إدارية للجمعية	(70,750)	(4,737)	-	-	(5,056)	(7,293)	(17,840)	-	-	(107,724)
المصروفات	(1,765,227)	(28,070)	(26,442)	(2,500)	(40,350)	(46,143)	(2,125)	-	-	(1,949,842)
قائض / (عجز) الإيرادات على المصروفات للسنة	(47,416)	14,563	(1,582)	-	62,139	19,500	158,430	-	1,896	207,530
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022	17,478	55,424	78	-	2,711,819	64,941	321,816	196	2,867	3,174,619

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان التغيرات في صناديق التمويل
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

المجموع	احتياطي المشاريع الخيرية	الفاصل المتركم	مساهمات المؤسسين
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
754	-	754	-
207,530	207,530	-	-
3,338,796	3,174,619	158,072	6,105

الرصيد كما في 1 يناير 2021

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان التغيرات في صناديق التمويل
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

المجموع	احتياطي المشاريع الخيرية	الفائض المتراكم	مساهمات المؤسسين
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
754	-	754	-
207,530	207,530	-	-
3,338,796	3,174,619	158,072	6,105

الرصيد كما في 1 يناير 2021

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	
175,227	225,082	الأنشطة التشغيلية
(207,017)	(213,705)	التبرعات وعمولة الجمعية
2,113,553	2,265,096	مصرفات إدارية وعمومية
(1,860,021)	(2,020,179)	إيرادات المشاريع الخيرية
221,742	256,294	مصرفات المشاريع الخيرية
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(142,916)	(123,049)	الأنشطة الاستثمارية
1,464	(100,000)	مدفوعات لشراء وتطوير الاستثمارات العقارية
(300)	(16,138)	مبالغ (مدفوعة) / مسحوبة من دائع ثابتة
11,385	10,941	مدفوعات لشراء الموجودات الثابتة
(130,367)	(228,246)	إيراد أرباح من وداائع ثابتة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
91,375	28,048	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
138,934	230,309	النقد وما في حكمه في 1 يناير
230,309	258,357	النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية.

1. النشأة والنشاط

تم تسجيل جمعية السنايل لرعاية الأيتام ("الجمعية") بموجب القرار رقم (10) لسنة 1999 الصادر من قبل سعادة وزير العمل 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 السنايل لرعاية الأيتام" إلى "جمعية السنايل لرعاية الأيتام" حسب القرار الوزاري رقم (4) لسنة 2011 لوزارة التنمية الاجتماعية بشأن تحويل مؤسسة السنايل لرعاية الأيتام إلى جمعية السنايل 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 التنمية 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 بفترة 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 ملموسة 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 استبعادهما من بيان المركز المالي، ويتم تحميل أي ربح أو خسارة ناتجة عن ذلك على بيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية). ترحل الاستهلاكات للموجودات الثابتة والإطفاء للموجودات الغير ملموسة إلى بيان الإيرادات والمصروفات (الجمعية) باعتماد طريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي كما يلي:

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 رسملتها 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 (الجمعية).

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 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 لا تزيد عن 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 (الجمعية).

جمعية السنبال لرعاية الأيتام

إيضاحات حول

المعلومات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ط) الانخفاض في القيمة

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات في تاريخ بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كانت هناك دلالة 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 (الجمعية). 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 غطاءً 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

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022	رقم الحساب	
32,461	62,616	100000011251	بنك البحرين الإسلامي - جمع مال
1,984	2,106	100000011401	بنك البحرين الإسلامي - جمع مال
2,480	2,241	100000043826	بنك البحرين والكويت - جمع مال
33,823	12,408	100000043833	بنك البحرين والكويت - جمع مال
963	1,708	5717517001	البنك الأهلي المتحد - جمع مال
5,073	2,667	5717517002	البنك الأهلي المتحد - جمع مال
1,716	878	00 99 09015 5	بنك البحرين الوطني - جمع مال
15,073	4,891	00 99 11110 1	بنك البحرين الوطني - جمع مال
10,644	3,160	106678100101	بنك السلام - جمع مال
7,152	1,093	106678160000	بنك السلام - جمع مال
3,333	2,675	501021020310011	بنك الاثمار - جمع مال
25,174	9,353	501021020310021	بنك الاثمار - جمع مال
2,057	831	11010007785	بيت التمويل الكويتي - جمع مال
17,849	5,646	11010007777	بيت التمويل الكويتي - جمع مال
1,445	3,072	1010200505001	بنك البركة الإسلامي - جمع مال
4,393	5,061	1010200505002	بنك البركة الإسلامي - جمع مال
18,472	80,819	106678100100	بنك السلام - تشغيلي
30,917	40,329	100000011535	بنك البحرين الإسلامي - تشغيلي
12,300	13,803		بطاقة مسبقة الدفع
3,000	3,000		نقد في الصندوق
230,309	258,357		المجموع

جمعية السنابل لرعاية الأيتام

إيضاحات حول

المعلومات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

5. ودائع ثابتة

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

6. الموجودات الثابتة

31 ديسمبر 2022

المجموع 2022	أنظمة وبرامج	أثاث	أجهزة ومعدات	مقر الجمعية	أراضي
390,586	2,925	22,553	32,805	259,910	72,393
16,138	4,093	-	12,045	-	-
406,724	7,018	22,553	44,850	259,910	72,393
146,964	585	22,261	31,469	92,649	-
12,754	790	58	1,510	10,396	-
159,718	1,375	22,319	32,979	103,045	-
247,006	5,643	234	11,871	156,865	72,393

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

31 ديسمبر 2021

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

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

7. الاستثمارات العقارية

المجموع 2022	أراضي	مباني	مشروع قيد التنفيذ	31 ديسمبر 2022
2,644,282	1,456,974	934,681	252,627	التكلفة
123,049	-	-	123,049	الرصيد كما في 1 يناير
2,767,331	1,456,974	934,681	375,676	إضافات خلال السنة
				الرصيد كما في 31 ديسمبر
386,510	-	386,510	-	الاستهلاك المتراكم
37,387	-	37,387	-	الرصيد كما في 1 يناير
423,897	-	423,897	-	استهلاك السنة
				الرصيد كما في 31 ديسمبر
2,343,434	1,456,974	510,784	375,676	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

المجموع 2021	أراضي	مباني	مشروع قيد التنفيذ	31 ديسمبر 2021
2,501,366	1,456,974	934,681	109,711	التكلفة
142,916	-	-	142,916	الرصيد كما في 1 يناير
2,644,282	1,456,974	934,681	252,627	إضافات خلال السنة
				الرصيد كما في 31 ديسمبر
349,123	-	349,123	-	الاستهلاك المتراكم
37,387	-	37,387	-	الرصيد كما في 1 يناير
386,510	-	386,510	-	استهلاك السنة
				الرصيد كما في 31 ديسمبر
2,257,772	1,456,974	548,171	252,627	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر

مباني: تم تقييم المباني من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للمباني مبلغ 897,774 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2022 (2021: 897,562 دينار بحريني).

أراضي: تم تقييم الأراضي من قبل مئمن خارجي مستقل، حيث بلغت القيمة السوقية للأراضي مبلغ 2,318,673 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2022 (2021: 2,377,238 دينار بحريني).

جمعية السناهل لرعاية الأيتام

إيضاحات حول

المعلومات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

بالدينار البحريني

8. مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022
7,111	8,261
1,150	1,190
8,261	9,451

في 1 يناير
مخصص السنة

9. مساهمات المؤسسين

تتمثل في مساهمات المؤسسين للجمعية حيث بلغ رصيد هذه المساهمات 6,105 دينار بحريني كما في 31 ديسمبر 2022 (2021: 6,105 دينار بحريني). إن هذه المساهمات اختيارية وغير ملزمة.

10. التبرعات

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022
47,060	37,848
75,903	72,000
122,963	109,848

تبرعات عامة
مساهمات من شركات تجارية

11. رواتب ومصروفات الموظفين

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022
176,120	182,310
769	767
1,150	1,190
197	285
178,236	184,552

رواتب ومكافآت
تأمينات إجتماعية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (إيضاح 8)
مصروفات عمل وإقامة

12. مصروفات إدارية وعمومية

31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2022
11,320	12,754
5,348	4,618
3,454	3,772
8,592	9,024
445	170
843	1,367
440	550
10,829	10,952
41,271	43,207

استهلاك
كهرباء وماء
هاتف وفاكس وانترنت
مصروفات الصيانة
أتعاب مهنية
قرطاسية ومطبوعات
مصروفات التدقيق
أخرى

13. وقف

يوجد لدى الجمعية أرضان وقف غير مسجلتين في هذه المعلومات المالية، إحداهما في منطقة سند والأخرى في منطقة العكر. قُيِّمت الأرضان من قبل مئمن خارجي مستقل كما في 31 ديسمبر 2022، حيث بلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة سند 371,746 دينار بحريني (2021: 371,746 دينار بحريني) وبلغت قيمة الأرض الواقعة في منطقة العكر 534,755 دينار بحريني (2021: 604,507 دينار بحريني).