

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

الصفحات	المحتويات
2	معلومات الجمعية
3	تقرير مدققي الحسابات
4	بيان المركز المالي
5	بيان الإيرادات والمصروفات
6	بيان التدفقات النقدية
7	بيان التغيرات في الفائض المجمع
11-8	الإيضاحات حول البيانات المالية

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

معلومات الجمعية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

رئيس مجلس الإدارة محمد علي نومدار

الأمين المالي محمود طاهري

العنوان
جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية
ص.ب: 38785
طشان، مملكة البحرين

البنوك
بنك البحرين الوطني
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد

مدققي الحسابات
الأثير للتدقيق والاستشارات
ص.ب. 18213
المنامة، مملكة البحرين

الهاتف: +973 1738 2877
الفاكس: +973 1738 2866
البريد الإلكتروني: info@alatheer.com
الموقع الإلكتروني: www.alatheer.com
س.ت: 68773
ص.ب: 18213
المنامة، مملكة البحرين

الأثر للتدقيق والاستشارات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى أعضاء جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرفقة لجمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية ("الجمعية")، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2013 وبيان الإيرادات و المصروفات والتدفقات النقدية وبيان التغيرات في الفائض المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والملاحظات على البيانات المالية.

مسؤولية الإدارة حول البيانات المالية

إن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية. وتتضمن هذه المسؤولية التطبيق والمحافظة على نظم الرقابة الداخلية المعنية بإعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة بحيث تكون خالية من أية أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. كما تتضمن إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وإعداد التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بها.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بالأخلاقيات المهنية ذات العلاقة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتطلب أعمال التدقيق القيام بإجراءات معينة لغرض الحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والإيضاحات المفصّل عنها في البيانات المالية، ويعتمد إختيار تلك الإجراءات المناسبة على تقديرنا المهنية بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الإحتيال أو الخطأ وعند تقييم هذه المخاطر نضع في الاعتبار نظم الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية لكي يتم تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في مثل تلك الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي مهني حول فعالية نظم الرقابة الداخلية للجمعية، كما يتضمن التدقيق تقييم للسياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتوفر لنا أساساً لإبداء رأي حول أعمال التدقيق.

الرأي

إن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2013 وعن نتائج أدائها المالي للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ALATHCEER
Audit and Consulting

الأثر

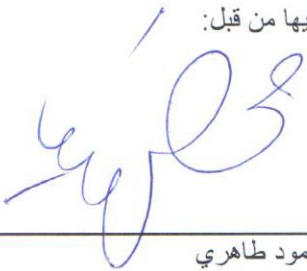
25 مارس 2014
المنامة، مملكة البحرين

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

بيان المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	إيضاح	الموجودات
دينار بحريني	دينار بحريني		
			الموجودات غير المتداولة
4,585	2,620	3	الأثاث والمعدات
268	909	4	أصول غير ملموسة
4,853	3,529		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
9,140	5,910	6	قروض حسنة
85,899	152,589	5	النقد وما في حكمه
95,039	158,499		مجموع الموجودات المتداولة
99,892	162,028		مجموع الموجودات
			الفائض المجمع والمطلوبات
			الفائض المجمع
98,932	161,258	9	الفائض المجمع
98,932	161,258		مجموع الفائض المجمع
			المطلوبات المتداولة
960	770		التزامات أخرى
960	770		مجموع المطلوبات المتداولة
99,892	162,028		مجموع الفائض المجمع والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ 25 مارس 2014، وتم التوقيع عليها من قبل:



محمود طاهري
الأمين المالي



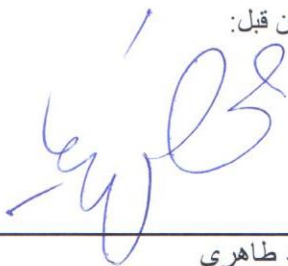
محمد علي نومدار
رئيس مجلس الإدارة

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

بيان الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	ايضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
237,594	271,376	7	الإيرادات
500	-		إيرادات أخرى
			المصروفات
(29,303)	(28,892)	8	مصاريف إدارية وعمومية
(167,027)	(161,106)		مصاريف المساعدات الاجتماعية
(14,831)	(17,013)		مصاريف النشاطات الثقافية
(1,929)	(1,965)	3	مصاريف الإستهلاك
(47)	(74)	4	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(213,137)	(209,050)		مجموع المصروفات
24,957	62,326		فائض الإيرادات على المصروفات

تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ 25 مارس 2014، وتم التوقيع عليها من قبل:



محمود طاهري
الأمين المالي



محمد علي نومدار
رئيس مجلس الإدارة

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
24,957	62,326		الانشطة التشغيلية
			فائض الإيرادات على المصروفات
			تعديلات على الحسابات الغير نقدية:
1,929	1,965	3	مصاريف الاستهلاك
47	74	4	إطفاء الاصول غير الملموسة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(2,930)	3,230	6	قروض حسنة
(240)	(190)		التزامات أخرى
23,763	67,405		صافي التدفقات النقدية المتحصلة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(5,869)	-	3	شراء الأثاث والمعدات
(315)	(715)	4	شراء أصول غير ملموسة
(6,184)	(715)		صافي التدفقات (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
17,579	66,690		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
68,320	85,899		النقد وما في حكمه كما في 1 يناير
85,899	152,589		النقد وما في حكمه كما في 31 ديسمبر

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

بيان التغيرات في الفائض المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2013 دينار بحريني	
98,932	الرصيد في 1 يناير 2013
62,326	فائض الإيرادات على المصروفات
161,258	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
2012 دينار بحريني	
73,975	الرصيد في 1 يناير 2012
24,957	فائض الإيرادات على المصروفات
98,932	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

1 التأسيس والنشاط الرئيسي

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية هي مؤسسة غير ربحية مسجلة في مملكة البحرين وفقا لقانون الجمعيات والأندية الإجتماعية والثقافية والجمعيات التي تزاوّل أنشطة الشباب والرياضة والمؤسسات الخاصة، الصادر بالمرسوم رقم 21 لسنة 1989 ولائحته التنفيذية. الأهداف الرئيسية للجمعية:

- المساهمة في تقوية الروابط العائلية والعلاقات بين افراد المجتمع.
- توعية الشباب المسلم من الجنسين.
- توفير الخدمات التعليمية المجانية ورسوم منخفضة لطلبة المدارس والجامعات المحتاجين للمساعدة التعليمية. كما تهدف الجمعية إلى تقديم العون المادي للمحتاجين من العائلات والأفراد.
- إعداد برامج خاصة للطلبة أثناء إجازة الصيف وتشجيع الخدمات التطوعية للمجتمع.
- تأسيس مكتبة عامة وإسلامية.

2 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية التي تم تطبيقها على أساس منتظم و متمائل:

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للجمعية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن إعداد البيانات المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يقتضي استخدام تقديرات محاسبية أساسية محددة، كما يقتضي من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للجمعية.

2.2 الموجودات الغير متداولة

تم إظهار الموجودات الثابتة بقيمة التكلفة التاريخية بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم. وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي تم صرفها على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

يتم احتساب المخصص اللازم لإستهلاك تكلفة الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية أعمارها الافتراضية على النحو التالي:

سيارات	5 سنوات
أثاث و معدات	2 - 4 سنوات

أرباح وخسائر بيع الموجودات الغير متداولة يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية والتي يتم احتسابها في بيان الدخل الشامل، يتم احتساب مصاريف الصيانة والتجديدات ضمن بيان الإيرادات حين إنفاقها.

يتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من عدم تدهور حالتها. وعندما يشير أي حدث أو تغيير في الظروف المحيطة بتلك الموجودات إلى أن قيمتها الدفترية قد لا تكون من الممكن تحقيقها. أو في حالة وجود أية ظروف تشير إلى تجاوز القيمة الدفترية للموجودات لقيمتها المقدرة والممكن تحقيقها، فحينئذ يتم وبصورة فورية تخفيض القيمة الدفترية للأصول المعنية إلى القيمة الممكن تحقيقها.

2.3 الموجودات الغير ملموسة

تتكون الموجودات الغير ملموسة من المبالغ التي تم دفعها مقابل حق الإنتفاع من رخص الأنظمة الإدارية. يتم تسجيل الموجودات الغير ملموسة بقيمة التكلفة مخصوماً منه الإهلاك المتراكم وأي انخفاض للقيمة. ويتم احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت على المدة المقدرة و هي 5 سنوات.

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2.4 ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمتها الممكن تحقيقها ويتم عمل مخصص للحسابات المدينة المشكوك في تحصيلها بناءً على المراجعة لجميع الأرصدة المستحقة في نهاية السنة، ويتم إعدام الديون التي تعتقد الإدارة بعدم إمكانية تحصيلها خلال السنة التي تتكون فيها مثل تلك القناعة عندما يتبين عدم إمكانية تحصيلها.

2.5 ذمم دائنة

تظهر المصاريف المستحقة بالقيمة التي يجب سدادها في المستقبل مقابل السلع والخدمات المستلمة سواء تم استلام فواتير بقيمتها من قبل الموردين أو لم يتم استلام مثل تلك الفواتير.

2.6 المخصصات

تظهر المخصصات حينما يكون على الجمعية التزام قانوني قائم أو بناءً على نتيجة لأحداث سابقة تحتم عليها تحويل بعض من مواردها الاقتصادية للغير لتسوية ذلك الالتزام، شريطة أن يكون بالإمكان تحديد قيمة ذلك الالتزام بطريقة يعتمد عليها.

2.7 الإيرادات

تتمثل إيرادات الجمعية في التبرعات من الأعضاء و فاعلي الخير و التي يتم ادراجها عند تحققها. يتم احتساب الإيرادات الأخرى عند تحققها ايضاً.

2.8 السيولة النقدية لدى الجمعية

لغرض بيان التدفق النقدي الموحد ، يشتمل النقد و ما في حكمه على ارصدة نقدية وودائع تحت الطلب ذات فترات استحقاق اصلية لثلاثة أشهر أو أقل و الأرصدة غير المقيدة و المحتفظ بها لدى البنوك و موجودات مالية عالية السيولة ذات فترات استحقاق أقل من ثلاثة أشهر و تخضع لمخاطر غير هامة من التغيير في قيمها العادلة و تستخدم من قبل الجمعية لإدارة ارتباطاتها قصيرة الأجل مخصصاً منها أرصدة السحب على المكشوف و الأرصدة النقدية المقيدة . يتم تسجيل النقد و ما في حكمه بالتكلفة المطفأة في بيان المركز المالي الموحد .

3 الأثاث والمعدات

سيارات دينار بحريني	اثاث ومعدات دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
7,100	11,599	18,699
7,100	11,599	18,699
7,100	7,014	14,114
-	1,965	1,965
7,100	8,979	16,079
-	2,620	2,620
سيارات دينار بحريني	اثاث ومعدات دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
7,100	5,730	12,830
-	5,869	5,869
7,100	11,599	18,699
7,100	5,085	12,185
-	1,929	1,929
7,100	7,014	14,114
-	4,585	4,585

التكلفة

كما في 1 يناير 2013

كما في 31 ديسمبر 2013

الإستهلاك المتراكم

كما في 1 يناير 2013

استهلاك خلال السنة

كما في 31 ديسمبر 2013

صافي القيمة الدفترية

كما في 31 ديسمبر 2013

التكلفة

كما في 1 يناير 2012

اضافات خلال السنة

كما في 31 ديسمبر 2012

الإستهلاك المتراكم

كما في 1 يناير 2012

استهلاك خلال السنة

كما في 31 ديسمبر 2012

صافي القيمة الدفترية

كما في 31 ديسمبر 2012

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

		4 أصول غير ملموسة
2012	2013	
دينار بحريني	دينار بحريني	
-	315	التكلفة
315	715	كما في 1 يناير
315	1,030	إضافات خلال السنة
		كما في 31 ديسمبر
-	47	الإستهلاك المتراكم
47	74	كما في 1 يناير
47	121	إستهلاك خلال السنة
		كما في 31 ديسمبر
268	909	صافي القيمة الدفترية
		كما في 31 ديسمبر
2012	2013	5 النقد وما في حكمه
دينار بحريني	دينار بحريني	
10,938	9,205	بنك البحرين الوطني
61,597	120,097	بنك البحرين والكويت
12,614	22,670	البنك الأهلي المتحد
750	617	نقد لدى الجمعية
85,899	152,589	
		6 قروض حسنة
		القروض الحسنة هي القروض التي يتم اقتراضها بدون نسبة فائدة على أن تسدد خلال فترة محددة وفقاً لبنود التعاقد.
2012	2013	7 الإيرادات
دينار بحريني	دينار بحريني	
17,661	11,781	الإشتراكات
209,200	246,511	التبرعات
6,430	4,164	خدمة الرسائل القصيرة
4,303	8,920	المبيعات والرسوم
237,594	271,376	
2012	2013	8 مصاريف إدارية وعمومية
دينار بحريني	دينار بحريني	
11,694	15,098	رواتب الموظفين
4,800	4,800	إيجار
4,380	3,640	مصاريف الرسائل القصيرة
3,141	1,993	مصاريف إدارية
5,288	3,361	مصاريف عامة
29,303	28,892	

جمعية سيد الشهداء الخيرية الثقافية

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

9 الفائض المجموع

يمثل الفائض المجموع الأموال المتراكمة من السنوات السابقة إضافة لفائض الإيرادات على المصروفات خلال السنة.

10 إدارة المخاطر المالية

الموجودات والمطلوبات المالية المتضمنة في الميزانية العمومية تشتمل على النقد وما في حكمه والذمم المدينة وأخرى والذمم الدائنة الأخرى. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالأدوات المالية قد تم الإفصاح عنها كلاً على حدة في البند الخاص بها.

10.2 المخاطر الائتمانية

هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين إستحقاقها مما يؤدي إلى تعرض الطرف الآخر لخسائر. لقد تم إيداع النقدية لدى بنوك محلية تتمتع بتصنيف ائتماني جيد.

10.3 مخاطر معدلات الفوائد

هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات معدلات الفائدة. الجمعية لا تتعرض الى آثار التقلبات في مستويات اسعار الفائدة في التدفقات النقدية.

10.4 القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبالغ التي يمكن مقابلها تبادل الموجودات أو سداد الإلتزامات بين طرفين ملمين بتفاصيل تلك المعاملات وبشروط تجارية بحتة. إن القيمة العادلة للموجودات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

10.5 مخاطر السيولة

هي المخاطر الناشئة عن عجز الجمعية على الوفاء بالتزامات الدفع المترتبة على مطلوباتها المالية عند إستحقاقها. تقوم إدارة الجمعية بمتابعة مخاطر السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر السيولة الكافية في الوقت المناسب. وعليه فلا تواجه الجمعية أية مخاطر من نقص السيولة.

11 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للشك في التقديرات

عند إعداد البيانات المالية، يتم إدخال عدد من التقديرات والافتراضات المرتبطة بها المتعلقة بتطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم تقييم التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة وعلى أساس الخبرة التاريخية وعوامل أخرى.

تتناول المناقشة التالية السياسات المحاسبية التي تتطلب الأحكام الذاتية والمعقدة، وغالبا ما يكون ذلك نتيجة للحاجة إلى إجراء بعض التقديرات.

إضمحلال قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير للقيم القابلة للتحويل من الذمم التجارية المدينة والمدفوعات مقدماً والمستحقات من أطراف ذات علاقة عند وجود شك في عدم تحصيل كامل القيمة، بالنسبة للمبالغ الهامة يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. المبالغ التي لا تعتبر هامة لكنها تتجاوز موعد إستحقاقها يتم تقديرها بصورة تجميعية ووضع مخصص مقابل لفترة تجاوز الاستحقاق وفقاً لمعدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك ممتلكات ومعدات الجمعية بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات من قبل الإدارة بشكل سنوي. ويتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المقدرة التي سوف تستمر خلالها الموجودات في تحقيق منافع اقتصادية للجمعية.

12 الإلتزامات

لا يوجد على الجمعية أية إلتزامات خارج بنود الميزانية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.