

مؤسسة بحرين ترست

القوائم المالية و تقرير مدققي الحسابات المستقلين

للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2019

الصفحة

4	تقرير مجلس الإدارة
6-5	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
7	بيان المركز المالي
8	بيان الإيرادات والمصروفات
9	بيان التغيرات في الصناديق الخيرية
10	بيان التدفقات النقدية
15-11	إيضاحات حول البيانات المالية

المعلومات العامة

2010/2

قرار رقم

د/ فاطمة البلوشي
د/ فائق المؤيد
الحارث العطاوي
الشيخة لبنى آل خليفة
عادل كانو

مجلس الإدارة

مكتب 12، مبنى 1717
طريق 1136، مجمع 911
الرفاع الشرقي
مملكة البحرين

عنوان المكتب

بنك البحرين الوطني

البنوك

أوائل محاسبون قانونيون ومستشارون
إداريون
ص.ب 18198
المنامة
مملكة البحرين

مدققي الحسابات

3 يونيو 2020
المنامة - مملكة البحرين

تقرير مجلس الإدارة:

يشرف أعضاء مجلس إدارة بحرين ترست "المؤسسة" تقديم التقرير السنوي والتقارير المالية للمؤسسة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

الأنشطة الرئيسية: -

مؤسسة بحرين ترست هي مؤسسة خيرية غير ربحية تهدف الى إحداث فرق في حياة الناس محلياً وإقليمياً.

النتائج:

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 حققت المؤسسة إيرادات إجمالية بمبلغ 34,948 دينار بحريني (وفي عام 2018 كانت 36,304 دينار بحريني) وحققت المؤسسة صافي فائض الأموال بمبلغ 2,142 دينار بحريني (وفي عام 2018 كانت 16,018 دينار بحريني).

الإدارة:

يتكون مجلس إدارة المؤسسة من السادة الواردة أسمائهم والذين كانوا مسؤولين عن إدارة المؤسسة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.

المنصب

أسماء المديرين

رئيس مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة
الأمين المالي
أمين السر
عضو إدارة

د. فاطمة البلوشي
د. فاتن المؤيد
الحارث العطاوي
الشيخة لبنى آل خليفة
عادل كانو

مُعَدِّي الحسابات:

تم إعداد حسابات المؤسسة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مؤسسة الإبداع الإلكتروني.

مدققي الحسابات:

تم تدقيق البيانات المالية للمؤسسة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م من قبل أوائل محاسبون قانونيون ومستشارون إداريون، والذين أبدوا استعدادهم واعتبروا أنفسهم مؤهلين لإعادة تعيينهم كمدققي لحسابات المؤسسة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م

الموظفين:

يغتتم أعضاء مجلس الإدارة هذه الفرصة ليعربوا عن تقديرهم للموظفين على ولائهم وتفانيهم، مما ساعد كثيراً على الحفاظ على سمعة المؤسسة ونتائجها.



الحارث العطاوي
الأمين المالي



د. فاطمة البلوشي
رئيس مجلس الإدارة

السادة الكرام أعضاء مؤسسة بحرين ترست الخيرية،،،

تقرير مدققى الحسابات المستقلين الى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة لمؤسسة بحرين ترست الخيرية،،،

تقرير حول البيانات المالية:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لمؤسسة بحرين ترست (المؤسسة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2019م، وبيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وبيان التغييرات في تمويل الصناديق الخيرية، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية.

مسؤولية الإدارة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام المراقبة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً لإعداد البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

مسؤولية المدققين

إن مسئوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى أعمال التدقيق التي قمنا بها. ولقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا الالتزام بأخلاقيات المهنة ، و تخطيط و تنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة مع خلو البيانات المالية من أية معلومات جوهرية خاطئة. تشمل أعمال التدقيق القيام بإجراءات التدقيق المناسبة التي تمكننا من الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ و الإفصاحات الواردة في البيانات المالية. إن الإجراءات المختارة تعتمد على تقديراتنا المهنية بما في ذلك تقييم المخاطر وعدم وجود معلومات جوهرية خاطئة في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. وعند تقييم مثل تلك المخاطر يتم الأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي المعني بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي مهني حول فاعلية نظام الرقابة الداخلي للمؤسسة، كما يشمل التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة الى تقييم عام لعرض البيانات المالية.

الرأي: متحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للمؤسسة والتي تشمل على قائمة المركز المالي في 31 / 12 / 2019 وقوائم الإيرادات والمصروفات والتغيرات في تمويل الصناديق الخيرية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة المتبعة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا باستثناء تأثير ما ورد في قسم اساس الرأي المتحفظ فإنّ القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمؤسسة كما في 31 / 12 / 2019م.

أساس الرأي المتحفظ:

لم تقم الإدارة خلال السنة بتقييم الحسابات المستحقة في تحصيلها بمبلغ 11,278 دينار بحريني. حيث أن المبلغ كان مستحقاً لأكثر من عام. وبالتالي، فإن حساب المستحقات في تحصيلها يجب ان يزيد والزيادة للعام والفائض المتراكم يجب ان ينقص بهذه القيمة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

نفيد بأن المؤسسة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تتفق معها ، وإن المعلومات الواردة في تقرير الإدارة متفقة مع هذه البيانات المالية ، ولم يرد الى عملنا وقوع أية مخالفات خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال المؤسسة أو مركزها المالي ، وقد حصلنا من الإدارة على جميع الإيضاحات والمعلومات التي طلبناها لأغراض التدقيق.

المنامة - مملكة البحرين
3 يونيو 2020



أوائل


أوائل محاسبون قانونيون ومستشارون إداريون

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2019

المبالغ بالدينار البحريني		ايضاحات	البيان
2018	2019		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,710	8,888	3	الممتلكات والألات والمعدات
<u>6,710</u>	<u>8,888</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
11,278	11,278		الحسابات المدينة وأخرى
13,073	15,528	4	النقد والأرصدة لدى البنوك
<u>24,351</u>	<u>26,806</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>31,061</u>	<u>35,694</u>		إجمالي الموجودات
			فوائض المؤسسة والصناديق الخيرية
			فائض الصناديق الخيرية
24,552	26,023		فائض المؤسسة
6,176	8,318		إجمالي فائض المؤسسة و الصناديق الخيرية
<u>30,728</u>	<u>34,341</u>	6	
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
333	1,353	5	الحسابات الدائنة وأخرى
<u>333</u>	<u>1,353</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>333</u>	<u>1,353</u>		إجمالي المطلوبات
<u>31,061</u>	<u>35,694</u>		إجمالي المطلوبات وفوائض المؤسسة والصناديق الخيرية

تمت الموافقة على البيانات المالية وإقرارها من قبل مجلس الإدارة للمؤسسة في 3 يونيو 2020 ووقع على أصلها كل من:


الحارث العطوي
الأمين المالي



فاطمة البلوشي
رئيس مجلس الإدارة

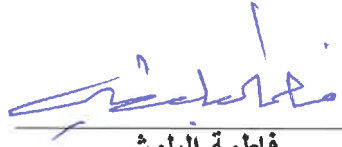
تشكل الإيضاحات المبينة على الصفحات من 11 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

بيان الإيرادات والمصروفات كما في 31 ديسمبر 2019

المبلغ بالدينار البحريني		ايضاحات	البيان
2018	2019		
72,458	34,948	6	الإيرادات
(36,154)	0	7	فائض الأموال تبرعات منصرفة للغير
<u>36,304</u>	<u>34,948</u>		صافي الإيرادات
10,970	0		ايرادات أخرى
(31,256)	(30,544)	8	المصروفات العامة والإدارية
0	(2,262)		خسارة شطب الأصول
<u>(20,286)</u>	<u>(32,806)</u>		الإجمالي
<u>16,018</u>	<u>2,142</u>		صافي فائض العام (المحول الى فائض الأموال)

تمت الموافقة على البيانات المالية وإقرارها من قبل مجلس الإدارة للمؤسسة في 3 يونيو 2020 ووقع على أصلها كل من: -


الحارث العطاوي
الأمين المالي


فاطمة البلوشي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المبينة على الصفحات من 11 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.


بيان التغيرات في الصناديق الخيرية للمؤسسة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2019

المبالغ بالدينار البحريني			البيان
المجموع	فائض المؤسسة	فائض الصناديق الخيرية	
14,710	14,710	0	الحساب كما في 1 يناير 2018
16,018	16,018	0	إجمالي الفائض للعام
0	(24,552)	24,552	صافي التغيرات في الصناديق الخيرية
30,728	6,176	24,552	الحساب كما في 31 ديسمبر 2018
2,142	2,142	0	إجمالي الفائض للعام
1,471	0	1,471	أموال ضُمت لفائض الصناديق الخيرية
34,341	8,318	26,023	الحساب كما في 31 ديسمبر 2019

تم تحويل الأموال المخصصة لأغراض محددة الى فائض الصناديق الخيرية.

تمت الموافقة على البيانات المالية وإقرارها من قبل مجلس الإدارة للمؤسسة في 3 يونيو 2020 ووقع على أصلها كل من: -


الحارث العطاوي
الأمين المالي


فاطمة البلوشي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المبينة على الصفحات من 11 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2019

المبالغ بالدينار البحريني		إيضاحات	البيان
2018	2019		
16,018	2,142		<u>التدفقات النقدية في الأنشطة التشغيلية:</u>
			صافي فائض العام
664	1,005		التعديلات:
0	2,262		مصاريف الاهلاك
16,682	5,409		خسارة شطب الأصول
			<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
(5,531)	0		حسابات دائنة وأخرى
333	1,020		حسابات مدينة وأخرى
11,484	6,429		(النقص)/الزيادة في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(1,020)	(5,445)		شراء آليات ومعدات
(1,020)	(5,445)		الزيادة/(النقص) في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
0	1,471		أموال ضُمت لفائض الصناديق الخيرية
0	1,471		الزيادة/(النقص) في التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
10,464	2,455		الزيادة في النقد والأرصدة
2,609	13,073		النقد والأرصدة في بداية السنة
13,073	15,528		النقد والأرصدة في نهاية السنة
			تتمثل في:
4,357	15,411		الأرصدة لدى البنوك
8,716	117		الرصيد النقدي
13,073	15,528		الزيادة/(النقصان) في التدفقات النقدية

تمت الموافقة على البيانات المالية وإقرارها من قبل مجلس الإدارة للمؤسسة في 3 يونيو 2020 ووقع على



الحارث العطاوي
الأمين المالي



فاطمة البلوشي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المبينة على الصفحات من 11 إلى 15 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2019

1. نشاط المؤسسة ونظامها الأساسي

مؤسسة بحرين تراست - تأسست في عام 2010م وهي مسجلة ومرخصة وفقاً لقانون المؤسسات الاجتماعية والثقافية الصادرة عن وزارة العمل والشؤون الاجتماعية كمنظمة اجتماعية غير ربحية بموجب القرار رقم 2010/خ/3/2.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمؤسسة في الأعمال الخيرية غير الربحية وتهدف لإحداث فرق في حياة الناس محلياً وإقليمياً.

2. السياسات المحاسبية الهامة

• بيان الالتزام:

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد البيانات المالية مبنية أدناه. وقد تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة على حسابات السنوات المعروضة في هذه القوائم المالية.

• قواعد التحضير:

قد أعدت البيانات المالية وفقاً لمتطلبات قانون المؤسسات الاجتماعية والثقافية الصادرة بالمرسوم التشريعي رقم 21 لسنة 1989م.

وقد وضعت البيانات المالية من السجلات المحاسبية للمؤسسة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

• الاستمرارية:

تم إعداد البيانات المالية للمؤسسة على أساس أن المؤسسة مستمرة في ممارسة أعمالها وأن المؤسسة سوف تستمر في العمل وممارسة نشاطاتها التجارية في المستقبل المنظور وليس لديها النية أو الاضطرار لتصفية أعمالها والتوقف عن ممارسة نشاطاتها التجارية.

• الإيرادات:

تتكون الإيرادات من تبرعات المؤسسين وتبرعات أخرى، يتم إظهارها عند استلامها وإيداعها في البنك.

• الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. تتضمن التكلفة جميع التكاليف المتعلقة بإيصال الأصل إلى حالته التشغيلية.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت. وذلك لشطب تكلفة الموجودات إلى قيمتها المتبقية المقدرة على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. إن معدلات الاستهلاك المستخدمة هي كالتالي:

البرامج حاسوبية	10%
أثاث ومعدات مكتبية	6%
تحسينات في المبنى المؤجر	10%

يتم تحمّل مصروفات الإصلاح والصيانة للممتلكات والمعدات على قائمة الدخل والنفقات للسنة التي يتم تكبدها فيها.

• الأدوات المالية:

تتضمن الأدوات المالية الموجودة والمطلوبات المالية المدرجة في بيان المركز المالي. وتتضمن الموجودات المالية النقد والأرصدة لدى البنوك. وتتضمن المطلوبات المالية ذمم تجارية دائنة أخرى. يتم الإفصاح عن طرف الاعتراف الخاصة المعتمدة في بيانات السياسة الفردية المرتبطة بكل سند.

• النقد ومايعادله:

لأغراض بيان التدفقات النقدية يتكون النقد ومايعادله من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك.

• الحسابات المستحقة:

يتم قياس الذمم المدينة بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد في الإيرادات والمصروفات عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل.

• الحسابات الدائنة والمستحقات:

يتم الاعتراف بالمطلوبات للمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع المستلمة أو الخدمات المستلمة.

• المقارنة:

يتم تعديل أرقام المقارنة لتوافق مع تغيرات في العرض للسنة.

3. الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	تحسينات في المبنى المؤجر	أثاث ومعدات مكتبية	البرامج الحاسوبية	البيان
7,398	631	3,417	3,350	الحساب كما في 1 يناير 2018
1,020	0	1,020	0	إضافات خلال العام
8,418	631	4,437	3,350	الحساب كما في 31 ديسمبر 2018
5,445	0	5,095	350	إضافات خلال العام
(3,172)	(442)	(350)	(2,380)	شطب خلال العام
10,691	189	9,182	1,320	الحساب كما في 31 ديسمبر 2019
الاستهلاك المتراكم				
1,044	126	283	635	الحساب كما في 1 يناير 2018
664	63	266	335	مصاريف الاستهلاك خلال العام
1,708	189	549	970	الحساب كما في 31 ديسمبر 2018
1,005	63	572	370	مصاريف الاستهلاك خلال العام
(910)	(133)	(63)	(714)	استهلاك أصول مشطوبة
1,803	119	1,058	626	الحساب كما في 31 ديسمبر 2019
القيمة الدفترية الصافية				
8,888	70	8,124	694	الحساب كما في 31 ديسمبر 2019
6,710	442	3,888	2,380	الحساب كما في 31 ديسمبر 2018

4. الحسابات المستحقة

2018	2019
11,278	11,278
11,278	11,278

حسابات مدينة وأخرى

5. الحسابات الدائنة والمستحقات

2018	2019
0	705
333	333
0	315
333	1,353

حسابات دائنة وأخرى

6. فائض الأموال

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
9,894	0	مساهمات المؤسسين
0	12,660	تمويل دعم الرواتب
0	12,144	رسوم إدارة التمويل
62,564	5,664	تبرعات
0	4,480	رسوم إدارة مدرسة دينا
<u>72,458</u>	<u>34,948</u>	

7. تبرعات منصرفة للغير

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
36,154	-	تبرعات منصرفة للغير
<u>36,154</u>	<u>-</u>	

8. المصروفات العامة والإدارية

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
19,715	16,400	تكاليف الموظفين
8,677	10,424	تكاليف أخرى
2,200	2,400	تكاليف الإيجار
0	315	رسوم الخدمات الاحترافية
664	1,005	استهلاك
<u>31,256</u>	<u>30,544</u>	

9. السيولة

<u>أكثر من 12 شهر</u>	<u>12 - 3</u> <u>شهر</u>	<u>3-1</u> <u>شهور</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>2019</u>
1,038	0	315	1,353	ذمم تجارية دائنة
<u>1,038</u>	<u>0</u>	<u>315</u>	<u>1,353</u>	
<u>أكثر من 12 شهر</u>	<u>شهر 12 - 3</u>	<u>شهور 3 - 1</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>2018</u>
333	0	0	333	ذمم تجارية دائنة
<u>333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>333</u>	

10. القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو مدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ العملية ، و بتالي قد تنشأ فروقات بين القيمة الدفترية و تقديرات القيمة العادلة. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات المالية المبينة في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة في تاريخ التقرير.