

المحتويات

الصفحة

الموضوع

1

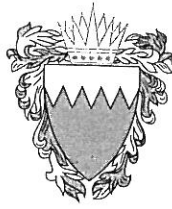
الرأي المهني حول البيانات المالية

2

الميزانية العمومية

3

بيان الدخل



الرأي المهني حول البيانات المالية

أصحاب السعادة أعضاء مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة الموقرين

لقد قمنا بأعمال الرقابة على البيانات المالية للاحتياطي الأجيال القادمة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2010 وبيان الدخل وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى الواردة على الصفحات من (2) إلى (9).

مسئولية مجلس إدارة الاحتياطي عن البيانات المالية

إن مجلس إدارة الاحتياطي مسئول عن إعداد البيانات المالية للاحتياطي وعرضها بشكل عادل وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير. إن هذه المسؤولية تتضمن تصميم وتنفيذ وإتباع أنظمة رقابة داخلية مناسبة لإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو أخطاء، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وإجراء تقديرات محاسبية معقولة في ظل الأوضاع القائمة.

مسئولية ديوان الرقابة المالية والإدارية

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي على البيانات المالية للاحتياطي وفقاً لما قمنا به من أعمال الرقابة. لقد قمنا بأعمال الرقابة وفقاً لأحكام قانون ديوان الرقابة المالية والإدارية ومعايير التدقيق الدولية. تتطلب هذه المعايير منا الالتزام بأخلاقيات المهنة ذات العلاقة، وتخطيط وتنفيذ أعمال الرقابة بهدف الحصول على تأكيدات معقولة من خلو البيانات المالية من أية معلومات جوهرية خاطئة.

تشمل أعمال الرقابة القيام بإجراءات معينة للحصول على أدلة رقابة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد إجراءات الرقابة المختارة على تقديرنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو أخطاء. وعند تقييم هذه المخاطر يتم الأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة والتي تمكننا من تصميم إجراءات رقابة مناسبة في ظل الأوضاع القائمة، وليس بغرض إبداء رأي في مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للاحتياطي. كما تشمل أعمال الرقابة أيضاً تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قام بها مجلس إدارة الاحتياطي وكذلك التقييم العام لعرض البيانات المالية. إننا نرى بأن أدلة الرقابة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة، من كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي للاحتياطي الأجيال القادمة كما في 31 ديسمبر 2010، ونتائج عملياته المالية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير.

حسن خليفة الجلاهمة
رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية

11 أبريل 2011

احتياطي الأجيال القادمة
الميزانية العمومية
كما في 31 ديسمبر 2010

(بالدولار الأمريكي)

المبلغ 2009	المبلغ 2010	رقم الإيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
38,595,745	45,755,745	3	استثمارات طويلة الأجل
38,595,745	45,755,745		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
120,950,592	170,671,380	4	نقدية لدى البنوك
5,071,442	6,954,643	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
126,022,034	177,626,023		إجمالي الموجودات المتداولة
164,617,779	223,381,768		إجمالي الموجودات
الاحتياطي المالي			
164,617,779	223,381,768	6	الاحتياطي المتراكم
164,617,779	223,381,768		إجمالي الاحتياطي المالي

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الأجيال القادمة
بيان الدخل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010

(بالدولار الأمريكي)		
المبلغ 2009	المبلغ 2010	
981,347	3,621,437	الإيرادات
-	64,780	إيراد الفوائد
981,347	3,686,217	عوائد أسهم
		مجموع الإيرادات
981,347	3,686,217	فائض السنة والمحول إلى الاحتياطي المالي

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الأجيال القادمة
بيان التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010

(بالدولار الأمريكي)

المبلغ 2009	المبلغ 2010	رقم الإيضاح
----------------	----------------	----------------

الأنشطة التشغيلية

981,347	3,686,217	
(55,333)	(1,623,727)	
926,014	2,062,490	

الفوائد وعوائد الأسهم المستلمة
(الزيادة) في الفوائد المستحقة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(38,595,745)	(7,160,000)	
(38,595,745)	(7,160,000)	

استثمارات طويلة الأجل
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

55,475,464	55,077,772	
(4,860,724)	(259,474)	
50,614,740	54,818,298	

الأموال المستلمة من قبل وزارة المالية
(الزيادة) في الأرصدة المدينة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

12,945,009	49,720,788	
108,005,583	120,950,592	
120,950,592	170,671,380	

صافي الزيادة في النقد خلال السنة
النقد كما في بداية السنة
النقد وما في حكمه في نهاية السنة