

المحتويات

الصفحة

الموضوع

1

الرأي المهني حول البيانات المالية

2

الميزانية العمومية

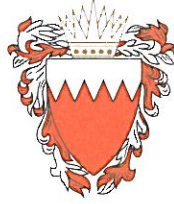
3

بيان الدخل

4

بيان التدفقات النقدية

-



الرأي المهني حول البيانات المالية

أصحاب السعادة أعضاء مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة الموقرين

لقد قمنا بأعمال الرقابة على البيانات المالية لاحتياطي الأجيال القادمة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2009 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

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي على البيانات المالية للاحتياطي وفقاً لما قمنا به من أعمال الرقابة. لقد قمنا بأعمال الرقابة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بأخلاقيات المهنة ذات العلاقة، وتخطيط وتنفيذ أعمال الرقابة بهدف الحصول على تأكيدات معقولة من خلو البيانات المالية من أي 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 تقديران، 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 تمكنا 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، إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة، من كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي لاحتياطي الأجيال القادمة كما في 31 ديسمبر 2009، ونتائج عملياته المالية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير.

حسن خليفة الجلاهمة
رئيس ديوان الرقابة المالية

31 مارس 2010

احتياطي الأجيال القادمة
الميزانية العمومية
كما في 31 ديسمبر 2009

بالدولار الأمريكي

المبلغ 2008	المبلغ 2009	رقم الإيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
-	38,595,745	3	استثمارات طويلة الأجل
-	38,595,745		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
108,005,583	120,950,592	4	نقدية لدى البنوك
155,385	5,071,442	5	مدینون وأرصدة مدينة أخرى
108,160,968	126,022,034		إجمالي الموجودات المتداولة
108,160,968	164,617,779		إجمالي الموجودات
المطلوبات والاحتياطي المالي			
الاحتياطي المالي			
108,160,968	164,617,779	6	الاحتياطي المتراكم
108,160,968	164,617,779		إجمالي الاحتياطي المالي
108,160,968	164,617,779		إجمالي المطلوبات والاحتياطي المالي

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الأجيال القادمة
بيان الدخل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009

بالدولار الأمريكي

المبلغ 2008	المبلغ 2009	
2,216,967	981,347	الإيرادات
2,216,967	981,347	إيراد الفوائد
		مجموع الإيرادات
2,216,967	981,347	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 2009

بالدولار الأمريكي

المبلغ 2008	المبلغ 2009	رقم الإيضاح
الأنشطة التشغيلية		
2,136,415	926,014	الفوائد المستلمة
2,136,415	926,014	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
-	(38,595,745)	استثمارات طويلة الأجل
-	(38,595,745)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
54,850,479	50,614,740	الأموال المستلمة من قبل وزارة المالية
54,850,479	50,614,740	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
56,986,894	12,945,009	صافي الزيادة في النقد خلال السنة
51,018,689	108,005,583	النقد كما في بداية السنة
108,005,583	120,950,592	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		4