

المحتويات

الموضوع	الصفحة
الرأي المهني حول البيانات المالية	1
الميزانية العمومية	2
بيان الدخل	3
بيان التدفقات النقدية	4



الرأي المهني حول البيانات المالية

أصحاب السعادة أعضاء مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة الموقرين

لقد قمنا بأعمال الرقابة على الميزانية العمومية لاحتياطي الأجيال القادمة كما في 31 ديسمبر 2011 وبيان الدخل وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك 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 المالية. 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 الرقابة الصادرة عن المنظمة الدولية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة (الانتوساي). 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 تقدير اتنا، 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 لاحتياطي الأجيال القادمة كما في 31 ديسمبر 2011 ونتائج عملياته المالية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المبينة في إيضاح رقم (2).

حسن خليفة الجلاهمة
رئيس ديوان الرقابة المالية والإدارية

10 أبريل 2012

احتياطي الأجيال القادمة
الميزانية العمومية
كما في 31 ديسمبر 2011

(بالدولار الأمريكي)

رقم الإيضاح	المبلغ 2011	المبلغ 2010	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
3	70,690,945	45,755,745	استثمارات طويلة الأجل
	70,690,945	45,755,745	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
4	207,014,507	170,671,380	نقدية لدى البنوك
5	5,954,666	6,954,643	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	212,969,173	177,626,023	إجمالي الموجودات المتداولة
	283,660,118	223,381,768	إجمالي الموجودات
الاحتياطي المالي			
6	283,660,118	223,381,768	الاحتياطي المتراكم
	283,660,118	223,381,768	إجمالي الاحتياطي المالي

محمد مبارك السليطي
الرئيس التنفيذي لاحتياطي الأجيال القادمة

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الأجيال القادمة
بيان الدخل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(بالدولار الأمريكي)

المبلغ 2010	المبلغ 2011	رقم الإيضاح	الإيرادات
3,621,437	5,339,554		إيراد الفوائد
64,780	-		عوائد أسهم
-	222,987	3	عوائد صناديق الاستثمار
3,686,217	5,562,541		مجموع الإيرادات
3,686,217	5,562,541		فائض السنة والمحول إلى الاحتياطي المالي

محمد مبارك السليطي
الرئيس التنفيذي لاحتياطي الأجيال القادمة

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الأجيال القادمة
بيان التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(بالدولار الأمريكي)		
المبلغ 2010	المبلغ 2011	رقم الإيضاح
الأنشطة التشغيلية		
3,686,217	5,562,541	الفوائد والعوائد المستلمة
(1,623,727)	955,007	النقص / (الزيادة) في الفوائد المستحقة
2,062,490	6,517,548	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(7,160,000)	(29,935,200)	مدفوعات لشراء استثمارات طويلة الأجل
-	5,000,000	3 متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
(7,160,000)	(24,935,200)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
55,077,772	54,715,809	الأموال المستلمة من قبل وزارة المالية
(259,474)	44,970	النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
54,818,298	54,760,779	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
49,720,788	36,343,127	صافي الزيادة في النقد خلال السنة
120,950,592	170,671,380	النقد كما في بداية السنة
170,671,380	207,014,507	4 النقد وما في حكمه في نهاية السنة