

المحتويات

الموضوع	الصفحة
الرأي المهني حول البيانات المالية	1
بيان المركز المالي	2
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر	3
بيان التدفقات النقدية	4



الرأي المهني حول البيانات المالية

أصحاب السعادة أعضاء مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة الموقرين

لقد قمنا بأعمال الرقابة على بيان المركز المالي لاحتياطي الأجيال القادمة (الاحتياطي) كما في 31 ديسمبر 2014 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى الواردة على الصفحات من (2) إلى (15).

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 واتباع 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 (الإنٹوساي). 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 ملاءمة 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 2014 وأداءه المالي 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

16 يونيو 2015

احتياطي الأجيال القادمة
بيان المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2014

(بالدولار الأمريكي)			
المبلغ 2013	المبلغ 2014	رقم الإيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
-	20,702,952	3،(4-2)	عقارات
164,762,048	246,618,694	4،(5-2)	استثمارات متاحة للبيع
164,762,048	267,321,646		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
5,980,412	7,417,837	5،(6-2)	مدنون وأرصدة مدينة أخرى
15,089,199	179,807,022	6،(7-2)	ودائع ثابتة
226,348,226	46,967,807	7،(8-2)	النقد وما في حكمه
247,417,837	234,192,666		إجمالي الموجودات المتداولة
412,179,885	501,514,312		إجمالي الموجودات
المطلوبات والاحتياطي المالي			
المطلوبات المتداولة			
56,425	145,223	8،(9-2)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
56,425	145,223		إجمالي المطلوبات المتداولة
الاحتياطي المالي			
396,937,074	478,012,780	9	الاحتياطي المتراكم
15,186,386	23,356,309	10	احتياطي القيمة العادلة
412,123,460	501,369,089		إجمالي الاحتياطي المالي
412,179,885	501,514,312		إجمالي المطلوبات والاحتياطي المالي

إبراهيم محمد أبل
الرئيس التنفيذي لاحتياطي الأجيال القادمة

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الأجيال القادمة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

(بالدولار الأمريكي)			
المبلغ 2013	المبلغ 2014	رقم الإيضاح	
الإيرادات			
		(10-2)	
3,947,443	4,121,633	11	إيرادات الاستثمارات
3,178,001	3,518,530		إيرادات الودائع الثابتة
324,000	1,824,292	13	دعم المصروفات التشغيلية للاحتياطي
-	1,228,647	12	أرباح الاستثمارات المباعة
7,449,444	10,693,102		إجمالي الإيرادات
المصروفات			
		(11-2)	
(324,000)	(1,824,292)	13	المصروفات التشغيلية للاحتياطي
(683,005)	-	12	خسائر الاستثمارات المباعة
(1,905,772)	-	4	خسائر الانخفاض في قيمة استثمار شركة الخليج لتكنولوجيا المياه المحدودة
إيرادات ومصروفات أخرى			
-	20,702,952	3	منحة حكومية (عقارات)
951,148	(4,862,241)	4	فروقات تحويل عملات أجنبية غير محققة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	55,025		إيرادات أخرى
5,487,815	24,764,546		أرباح السنة المحولة إلى الاحتياطي المتراكم
الدخل الشامل الآخر			
9,069,814	9,502,568	10،4	تغيرات القيمة العادلة غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع
(73,811)	(1,332,645)	10،4	تخفيض رصيد القيمة العادلة عن الاستثمارات المباعة خلال العام
8,996,003	8,169,923		مجموع الدخل الشامل الآخر
14,483,818	32,934,469		مجموع أرباح السنة والدخل الشامل

إبراهيم محمد أبيل
الرئيس التنفيذي لاحتياطي الأجيال القادمة

أحمد بن محمد آل خليفة
رئيس مجلس إدارة احتياطي الأجيال القادمة

احتياطي الاجيال القادمة
بيان التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

(بالدولار الأمريكي)			
المبلغ 2013	المبلغ 2014	رقم الإيضاح	
الأنشطة التشغيلية			
5,487,815	24,764,546	9	أرباح السنة
(951,148)	4,862,241	4	فروقات تحويل عملات أجنبية غير محققة
1,905,772	-	4	للاستثمارات المتاحة للبيع
			خسائر الانخفاض في قيمة استثمار شركة الخليج
			لتكنولوجيا المياه المحدودة
(3,947,443)	(4,121,633)	11	إيرادات الاستثمارات
(3,178,001)	(3,518,530)		إيرادات الودائع الثابتة
-	(20,702,952)	3	منحة حكومية (عقارات)*
683,005	(1,228,647)	12	أرباح/خسائر الاستثمارات المباعة
-	663,624	4	رسوم المحافظ الاستثمارية المخصومة مباشرة
			من المحافظ
-	718,649		الفائض قبل التغيرات في الأنشطة التشغيلية
(142,558)	(960,162)		الزيادة في المدينين وأرصدة مدينة أخرى
56,425	88,798		الزيادة في الدائنين وأرصدة دائنة أخرى
(86,133)	(152,715)		النقد المستخدم في التشغيل
3,913,962	3,934,504		إيرادات الاستثمارات المستلمة
3,519,974	2,923,592		إيرادات الودائع المستلمة
44,910,801	(164,717,823)		الزيادة في الودائع الثابتة
(30,508,229)	(101,212,588)	4	تكلفة استثمارات متاحة للبيع
19,316,995	23,228,647		متحصلات بيع الاستثمارات
41,067,370	(235,996,383)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة التمويلية			
51,088,044	56,615,964		الأموال المستلمة من وزارة المالية
51,088,044	56,615,964		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
92,155,414	(179,380,419)		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه خلال السنة
134,192,812	226,348,226	7	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
226,348,226	46,967,807	7	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

***معاملات غير نقدية:**

تم استثناء قيمة الأرض الممنوحة من جلالة الملك والتي قدرت بمبلغ 20,702,952 دولار أمريكي كونها معاملة غير نقدية.