

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية  
(الوقف الخيري فيلا الوكرة)

الدوحة - دولة قطر

البيانات المالية  
الوقف الخيري فيلا الوكرة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الفهرس

--	--	تقرير مراقب الحسابات
الصفحة	الايضاح	
١	أ	بيان المركز المالي
٢	ب	بيان الإيرادات والمصروفات والفائض المتراكم
٣	ج	بيان التغيرات في الفائض المتراكم
٤	د	بيان التدفقات النقدية
٨-٥	٧-١	الإيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / رئيس واعضاء مجلس الادارة  
مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية  
الدوحة - دولة قطر

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لوقف فيلا الوكرة في مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية ("الوقف")، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للوقف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية. وأن مسؤوليتنا وفقا لتلك المعايير موضحة لاحقا في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الوقف وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين التابعة لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين بالإضافة إلى المتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية، وقد استوفينا مسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لهذه المتطلبات ووفقا لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. نحن نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا حول التدقيق.

## مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ . عند إعداد البيانات المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الوقف على مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية ، والإفصاح ، كلما كان ذلك ممكنا ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقا لمبدأ الاستمرارية ما لم تنوي الإدارة إما تصفية الوقف أو إيقاف العمليات ، أو ليس لديه بديل واقعي للقيام بذلك.

## مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا.

يعتبر التأكيد المعقول هو على مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن بأن عملية التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائما عن الأخطاء الجوهرية إن وجدت. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، بشكل فردي أو أجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

### تقرير مراقبي الحسابات المستقل (تابع)

نحن نمارس، كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع مراحل التدقيق، بالإضافة إلى:

◀ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو الخطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الخطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء تمثيل أنظمة الرقابة الداخلية.

◀ الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للوقف.

◀ تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

◀ الإستنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لشكوك جوهرية متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الوقف على الإستمرار.

إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، يتوجب علينا لفت الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كانت تلك الإيضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا يعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، يمكن للأحداث أو الظروف المستقبلية أن تدفع الوقف إلى عدم القدرة على الإستمرار.

◀ تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

نتواصل مع الإدارة فيما يتعلق بأمور أخرى، النطاق المخطط وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء تدقيقنا.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، ويحتفظ الوقف بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية متفقة معها، وبحسب معرفتنا وإعتقادنا وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية متخالفات لأحكام القانون رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٤ بشأن الجمعيات والمؤسسات الخاصة أو شروط النظام الأساسي للوقف التي حدثت خلال العام على وجه قد يؤثر بشكل جوهرية في نشاط الوقف أو مركزه المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.



الدوحة - قطر

٢١ مارس ٢٠٢١

فرج إبراهيم أبو طويلة وشركاه  
للمحاسبة والتدقيق

عبدالله فرج أبو طويلة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣١٣

(١)  
مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية  
الوقف الخيري فيلا الوكرة  
الدوحة - دولة قطر  
بيان المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠/١٢/٣١  
رقم

الايضاح

		الموجودات:
		موجودات متداولة
		النقد بالبنوك
٦٥٩,٤٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٩,٤٥٥		
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات واصول أخرى
١,١٦٨,٦٥٢	٣	مجموع الموجودات الغير متداولة
١,١٦٨,٦٥٢		اجمالي الموجودات
١,٨٢٨,١٠٧		
		الفائض المتراكم:
		الفائض المتراكم
		الفائض المتراكم مقيد مؤقت
٣٤٨,٨٠٩	٤	الفائض المتراكم مقيد دائم
١,٤٧٩,٢٩٨		مجموع الفائض المتراكم
١,٨٢٨,١٠٧		اجمالي المطلوبات والفائض المتراكم
١,٨٢٨,١٠٧		

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الادارة ووقع عليها نيابة عنهم:



السيد / علي مسفر القحطاني  
الصفة / المدير العام

( ب )  
 مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية  
 الوقف الخيري فيلا الوكرة  
 الدوحة - دولة قطر  
 بيان الإيرادات والمصروفات والفائض المتراكم  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠٢٠/١٢/٣١		الايضاح	
المجموع	رقى غير مقيد	مقيد مؤقت	مقيد دائم
١٤٦,٥٢٠	.	١٤٦,٥٢٠	٤
.	٦٠,٧١٩	(٦٠,٧١٩)	.
١٤٦,٥٢٠	٦٠,٧١٩	٨٥,٨٠١	.
(٢٩,٦٥٥)	(٢٩,٦٥٥)	.	٥
(٣١,٠٦٤)	(٣١,٠٦٤)	.	٦
(٦٠,٧١٩)	(٦٠,٧١٩)	.	.
٨٥,٨٠١	.	٨٥,٨٠١	.
١,٧٤٢,٣٠٦	.	٢٦٣,٠٠٨	١,٤٧٩,٢٩٨
١,٨٢٨,١٠٧	.	٣٤٨,٨٠٩	١,٤٧٩,٢٩٨

السيد / على مسفر القحطاني  
 الصفة / المدير العام



(ج)  
مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية  
الوقف الخيري فيلا الوكرة  
الدوحة - نولة قطر  
بيان التغيرات في الفائض المتراكم  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاجمالي رقى	الفائض المتراكم رقى	
٢٦٣,٠٠٨	٢٦٣,٠٠٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٠١/٠١
٨٥,٨٠١	٨٥,٨٠١	فائض خلال السنة
<u>٣٤٨,٨٠٩</u>	<u>٣٤٨,٨٠٩</u>	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

(د)  
مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية  
الوقف الخيري فيلا الوكرة  
الدوحة - دولة قطر  
بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم	الايضاح	
٢٠٢٠/١٢/٣١		
		<u>الانشطة التشغيلية</u>
٨٥,٨٠١		فائض السنة
		تعديلات أخرى:
٣١,٠٦٤		استهلاك ممتلكات ومعدات وأصول أخرى
.		أرباح / خسائر بيع أصول وممتلكات
١١٦,٨٦٥		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
		التغيرات في رأس المال العامل:
.		أرصدة مدينة
.		أرصدة دائنة
١١٦,٨٦٥		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الانشطة الاستثمارية</u>
.		اقتناء ممتلكات ومعدات وأصول أخرى
.		النقد مقابل التصرف في ممتلكات ومعدات وأصول أخرى
.		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الانشطة التمويلية</u>
.		التغير في الفائض المتراكم
.		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٦,٨٦٥		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
٥٤٢,٥٩٠		النقد وما يعادله في ١ يناير
٦٥٩,٤٥٥		النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر



## ١. تأسيس والأنشطة الرئيسية

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية ، هي مؤسسة خيرية في دولة قطر وهي مؤسسة غير هادفة للربح ، وأن الأنشطة التي وردت في البيانات المالية فقط لنشاط الوقف الخيري فيلا الوكرة.

وصف الربيع : عبارة عن فيلا سكنية مكونة من ٥ غرف وتقع في الوكرة ومساحة الأرض بها ٤٨١ متر مربع برقم عقار ٢٠٨٤٣٧ والرغم في السجل اليومي ٣٢٦٥٧٦ بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٠٦ ورقم مخطط المساحة ت.ع/٧٥٨٧٩/٢٠٠٦ وهي مملوكة لمؤسسة الشيخ/ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية كاملة .  
رقم التسجيل في وزارة العدل : ٢٠٨٤٣٧ .  
رقم التسجيل في وزارة الاوقاف : ٥٧٩/١٣٧٦ .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية لنشاط الوقف الخيري فيلا الوكرة في مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من مجلس الإدارة في ٢١ مارس ٢٠٢١

## ٢. أسس إعداد البيانات المالية و النظام المالي والسياسات المحاسبية الهامة

### ٢.١ أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (IFRIC). بالإضافة الى مراعات أحكام قانون الجمعيات والمؤسسات الخاصة رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٤ .

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة، وقد تم تقريب جميع المعلومات المالية إلى أقرب ريال قطري صحيح، ما لم يرد خلاف ذلك.

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للأجرائات والسياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المؤسسة ونتيجة لذلك قد لا تكون البيانات المالية المرفقة مناسبة لغرض آخر، ويهدف تقريرنا على البيانات المالية المرفقة فقط لمساعدة إدارة الجمعية وينبغي ألا تستخدم هذه البيانات لأغراض أخرى.

### ٢.٢ النظام المالي

تطبق المؤسسة نظاماً مالياً يركز على مجموعة متكاملة من اللوائح والسياسات المالية تتفق وأفضل المعايير المحلية والدولية، ووفق أفضل الممارسات المطبقة في المنظمات غير الحكومية غير الهادفة للربح، وباستخدام أحدث الأنظمة الإلكترونية والبرامج المحاسبية وذلك بهدف تحقيق رؤية واستراتيجية المؤسسة وإنجاز أهدافها وتأدية رسالتها وفق منظومة من القيم ومجموعة من المبادئ، ولقد تم وضع هذا النظام بناءً على السياسات التي يعتمدها ويقررها مجلس إدارة المؤسسة، وتمشيًا مع التنظيمات التشريعية للجمعيات الخيرية، والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والمعايير الدولية لإعداد التقارير IFRS

كما تحرص المؤسسة على التطوير المستمر لنظامها المالي بما يحقق الشفافية والإفصاح والدقة ويؤدي إلى ضبط الأداء المالي، وضمان كفاءته وفعاليته.

## ٢. أسس إعداد البيانات المالية و النظام المالي والسياسات المحاسبية الهامة (تابع..)

### ٢,٣ السياسات المحاسبية الهامة

هناك العديد من السياسات المحاسبية المطبقة في المؤسسة، والتي تستند لمعايير المحاسبة الدولية والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ونوجز أهم هذه السياسات فيما يلي:

#### السياسات المحاسبية العامة:

- ◀ تطبيق أساس الاستحقاق، والذي يحقق مبدأ استقلال الفترات المالية.
- ◀ تطبيق مبدأ التكلفة التاريخية عند إعداد البيانات المالية.
- ◀ السياسات المحاسبة المتعلقة بالعقارات والهبات.
- ◀ السياسات المحاسبة المتعلقة بالمتلكات والمعدات والآلات.
- ◀ السياسات المحاسبة المتعلقة بتحقيق الإيرادات.
- ◀ السياسات المحاسبة المتعلقة بالمعاملات بعملات أجنبية.

#### السياسات المحاسبية المتعلقة بالإيرادات:

- ◀ يتم الاعتراف بالتبرعات النقدية عند استلامها.
- ◀ يتم الاعتراف بالتبرعات غير النقدية على أساس منتظم خلال الحياة الإنتاجية لها.
- ◀ يتم الاعتراف بالاشتراكات والودائع عند استلام النقد.
- ◀ يتم الاعتراف بالإيجارات على أساس الاستحقاق.
- ◀ يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع الاستثمارات والمتلكات والمعدات عند انتقال الملكية إلى المشتري.

#### السياسات المحاسبية المتعلقة بالمصروفات:

- ◀ يتم الاعتراف بمصروفات المشاريع والأنشطة عند دفعها.
- ◀ يتم الاعتراف بالمصروفات المحولة على المكاتب والمشاريع الخيرية عند دفع المبالغ فعلياً.
- ◀ الصرف يجب أن يكون وفقاً للسياسات واللوائح والإجراءات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة.
- ◀ يجب تحقيق الشفافية في كل مراحل عمليات الصرف.
- ◀ تطبيق إجراءات الرقابة والضبط الداخلي على جميع عمليات الصرف.

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

الوقف الخيري فيلا الوكرة

الدوحة - دولة قطر

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ممتلكات ومعدات وأصول أخرى

التكلفة	أراضي رقم	مباني رقم	الإجمالي رقم
كما ٢٠٢٠/٠١/٠١	٨٥٨,٠٠٠	٦٢١,٢٩٨	١,٤٧٩,٢٩٨
إضافات خلال السنة	.	.	.
استبعادات خلال السنة	.	.	.
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٥٨,٠٠٠	٦٢١,٢٩٨	١,٤٧٩,٢٩٨
مجمع الاهلاك	.	.	.
كما في ٢٠٢٠/٠١/٠١	.	٢٧٩,٥٨٢	٢٧٩,٥٨٢
استهلاك خلال السنة	.	٣١,٠٦٤	٣١,٠٦٤
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	.	٣١٠,٦٤٦	٣١٠,٦٤٦
صافي القيمة الدفترية	.	.	.
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٥٨,٠٠٠	٣١٠,٦٥٢	١,١٦٨,٦٥٢

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية الوقف الخيري فيلا الوكرة  
الدوحة - دولة قطر  
إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- إيرادات الوقف الخيري

٢٠٢٠/١٢/٣١

ر.ق.

١٤٦,٥٢٠

١٤٦,٥٢٠

إيرادات الإيجارات (وقف حمدة عبدالجليل - فيلا الوكرة)

٥- مصاريف التشغيل للوقف الخيري

٢٠٢٠/١٢/٣١

ر.ق.

٢٩,٦٥٥

٢٩,٦٥٥

مصاريف الصيانة (وقف حمدة عبدالجليل - فيلا الوكرة)

٦- الإهلاك للوقف الخيري

٢٠٢٠/١٢/٣١

ر.ق.

٣١,٠٦٤

٣١,٠٦٤

إهلاك دفترتي (وقف حمدة عبدالجليل - فيلا الوكرة)

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية، وقد تم تدوير الأرقام الظاهرة في البيانات الحسابية الختامية والمركز المالي لأقرب ريال قطري صحيح عن الفترة من ٠١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.