

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

الدوحة - دولة قطر

البيانات المالية
الوقف الخيري كوسوفا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الفهرس

| | | |
|--------|---------|---|
| -- | -- | تقرير مراقب الحسابات |
| الصفحة | الايضاح | |
| ١ | أ | بيان المركز المالي |
| ٢ | ب | بيان الإيرادات والمصاريف 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 و أعضاء مجلس الإدارة
مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية
الدوحة - دولة قطر

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لوقف خيرى كوسوفا فى 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وأن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة لاحقاً فى تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الوقف وفقاً 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 وفقاً لهذه المتطلبات ووفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. نحن نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، كلما كان ذلك ممكناً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً 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 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً 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 لرأيها. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الخطأ، حيث قد ينطوى 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 إستخدام 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 رأيها. 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 مخالفة 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.



فرج إبراهيم أبو طويلة وشركاه
للمحاسبة والتدقيق

(Handwritten signature)

عبدالله فرج أبو طويلة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣١٣

الدوحة - قطر
٢١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١
رقم

الايضاح

| | | <u>الموجودات:</u> | |
|------------------|---|------------------------|--|
| | | <u>موجودات متداولة</u> | |
| | | | النقد بالبنوك |
| ٣,٢٨٧,٢٤٤ | | | ايرادات ايجار مستحقة طرف (شركة سما للتنمية والتطوير) |
| ٤٥,١٠٠ | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| <u>٣,٣٣٢,٣٤٤</u> | | | |
| | | | <u>موجودات غير متداولة</u> |
| ٢,٠٧٨,١٠٨ | ٣ | | ممتلكات ومعدات واصول أخرى |
| ٢,٠٧٨,١٠٨ | | | مجموع الموجودات الغير متداولة |
| <u>٥,٤١٠,٤٥٢</u> | | | اجمالي الموجودات |
| | | | <u>الفائض المتراكم:</u> |
| | | | الفائض المتراكم |
| ١,٦٣٠,٥٤١ | ج | | الفائض المتراكم مقيد مؤقت |
| ٣,٧٧٩,٩١١ | | | الفائض المتراكم مقيد دائم |
| <u>٥,٤١٠,٤٥٢</u> | | | مجموع الفائض المتراكم |
| <u>٥,٤١٠,٤٥٢</u> | | | اجمالي المطلوبات والفائض المتراكم |

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



السيد / على مسفر القحطاني
الصفة / المدير العام

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

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | الايضاح | |
|------------|----------------|-----------|-----------|
| المجموع | رق غير مقيد | مقيد مؤقت | مقيد دائم |
| ٦٨٧,٨٢٤ | . | ٦٨٧,٨٢٤ | ٤ |
| . | ١٧٣,٦٠٨ | (١٧٣,٦٠٨) | . |
| ٦٨٧,٨٢٤ | ١٧٣,٦٠٨ | ٥١٤,٢١٦ | . |
| (٢٠,٣٨٧) | (٢٠,٣٨٧) | . | ٥ |
| (١٥٣,٢٢١) | (١٥٣,٢٢١) | . | ٦ |
| (١٧٣,٦٠٨) | (١٧٣,٦٠٨) | . | . |
| ٥١٤,٢١٦ | . | ٥١٤,٢١٦ | . |
| ٤,٨٩٦,٢٣٦ | . | ١,١١٦,٣٢٥ | ٣,٧٧٩,٩١١ |
| ٥,٤١٠,٤٥٢ | . | ١,٦٣٠,٥٤١ | ٣,٧٧٩,٩١١ |

السيد / علي مسفر القحطاني
 الصفة / المدير العام



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

| الاجمالي رقى | الفائض المتراكم رقى | |
|------------------|------------------------|--------------------------|
| ١,١١٦,٣٢٥ | ١,١١٦,٣٢٥ | الرصيد كما في ٢٠٢٠/٠١/٠١ |
| ٥١٤,٢١٦ | ٥١٤,٢١٦ | فائض خلال السنة |
| <u>١,٦٣٠,٥٤١</u> | <u>١,٦٣٠,٥٤١</u> | الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ |

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

| رقم | الايضاح |
|------------|--|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | |
| ٥١٤,٢١٦ | <u>الانشطة التشغيلية</u> فائض السنة |
| ١٥٣,٢٢١ | تعديلات أخرى : استهلاك ممتلكات ومعدات وأصول أخرى |
| . | أرباح / خسائر بيع أصول وممتلكات |
| ٦٦٧,٤٣٧ | التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات |
| (٤٥,١٠٠) | التغيرات في رأس المال العامل : ذمم مدينة |
| . | أرصدة دائنة |
| ٦٢٢,٣٣٧ | 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 |
| ٦٢٢,٣٣٧ | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله |
| ٢,٦٦٤,٩٠٧ | النقد وما يعادله في ١ يناير |
| ٣,٢٨٧,٢٤٤ | 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 عمارة كوسوفا بالمطار.

وصف الربيع: عبارة عن عمارة سكنية مكونة من ١٠ شقق وكل شقة عبارة عن غرفتين وعددهم ٤ شقق وعدد ٣ غرف وعددهم ستة شقق وتقع في المطار القديم ومساحة الأرض بها ٦٩٧ متر مربع برقم عقار ٩٢٨٤٨ والرغم في السجل اليومي ٢٣٩٠٨٥ بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٠٣ ورقم مخطط المساحة ت.ع/٦١٧٠٦/٢٠٠١ وهي مملوكة لمؤسسة الشيخ/ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية كاملة.

رقم التسجيل في وزارة العدل: ٩٢٨٤٨.

رقم التسجيل في وزارة الاوقاف: ٥٧٩/١٣٧٦.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية لنشاط الوقف الخيري عمارة كوسوفا بالمطار في مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من مجلس الادارة 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 وفقاً 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 للأجرات 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، وتمشياً 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 المحاسبية المتعلقة بالعقارات والهيئات.
- ◀ السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمعدات والآلات.
- ◀ السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات.
- ◀ السياسات المحاسبية 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 والممتلكات 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 كوسوفا
الدوحة - دولة قطر
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- ممتلكات ومعدات وأصول أخرى

| التكلفة | أراضي رقم | مباني رقم | الاجمالي رقم |
|----------------------|--------------|--------------|-----------------|
| كما في ٢٠٢٠/٠١/٠١ | ١,٤٥٠,٠٦٠ | ٢,٣٢٩,٨٥١ | ٣,٧٧٩,٩١١ |
| إضافات خلال السنة | . | . | . |
| استيعادات خلال السنة | . | . | . |
| كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١,٤٥٠,٠٦٠ | ٢,٣٢٩,٨٥١ | ٣,٧٧٩,٩١١ |
| مجمع الاهلاك | . | . | . |
| كما في ٢٠٢٠/٠١/٠١ | . | ١,٥٤٨,٥٨٢ | ١,٥٤٨,٥٨٢ |
| استهلاك خلال السنة | . | ١٥٣,٢٢١ | ١٥٣,٢٢١ |
| كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | . | ١,٧٠١,٨٠٣ | ١,٧٠١,٨٠٣ |
| صافي القيمة الدفترية | ١,٤٥٠,٠٦٠ | ٦٢٨,٠٤٨ | ٢,٠٧٨,١٠٨ |
| كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ١,٤٥٠,٠٦٠ | ٦٢٨,٠٤٨ | ٢,٠٧٨,١٠٨ |

ملاحظة

- (١) ان هذا الايضاح يشمل عمارة وقف لصالح كوسوفا بالمطار وهو عبارة عن ارض مبلغ (٧١٥,٤٨٠) ومبنى (٨٣٤,٥٢٠) ومجمع الاهلاك مبلغ (٧٩٢,٧٩٨)
- (٢) ان هذا الايضاح يشمل نسبة ٣٣% من قيمة مخزن الصناعية ش ٣٩ وهو عبارة عن ارض بمبلغ (٧٣٤,٥٨٠) ومبنى بمبلغ (١,٤٩٥,٣٣١) وقيمة أطفاء ارض بمبلغ (٣٦,٧٢٩) ومجمع اهلاك مبنى (٨٧٢,٢٧٦)

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

٤- إيرادات الوقف الخيري

٢٠٢٠/١٢/٣١

رقى

| | |
|----------------|---|
| ٤٣٨,٤٠٤ | ايراد الايجارات (وقف عمارة كوسوفا بالمطار) |
| ٢٤٩,٤٢٠ | ايراد الايجارات (وقف الصناعية شراكة كوسوفا شارع ٣٩ بنسبة ٣٣%) |
| <u>٦٨٧,٨٢٤</u> | |

٥- مصاريف التشغيل للوقف الخيري

٢٠٢٠/١٢/٣١

رقى

| | |
|---------------|--|
| ١٦,٤٠٥ | مصاريف الصيانة (وقف عمارة كوسوفا بالمطار) |
| ٣,٩٨٢ | مصاريف الصيانة (وقف الصناعية شراكة كوسوفا شارع ٣٩ بنسبة ٣٣%) |
| <u>٢٠,٣٨٧</u> | |

٦- الاهلاك للوقف الخيري

٢٠٢٠/١٢/٣١

رقى

| | |
|----------------|---|
| ٤١,٧٢٧ | اهلاك دفترى (وقف عمارة كوسوفا بالمطار) |
| ١١١,٤٩٤ | اهلاك دفترى (وقف الصناعية شراكة كوسوفا شارع ٣٩ بنسبة ٣٣%) |
| <u>١٥٣,٢٢١</u> | |

٧- 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.