

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



كي بي ام جي  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦  
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية

### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لمؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية ("المؤسسة") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبيان الأنشطة والفائض المتراكم والتغيرات في حقوق المؤسسة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

### أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي تقوم بها على البيانات المالية في دولة قطر وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

### تأكيد على أمر

دون التحفظ على رأينا، نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٣ من البيانات المالية، يتم الاعتراف بإيرادات التبرع العينية عندما تستطيع المؤسسة تحديد قيمتها بصورة موثوق فيها وليس عند استلامها.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل - مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية (تابع)

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية (تابع)

عند إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، كلما كان ذلك ممكناً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم ترغب الإدارة إما في تصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديها بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنياً ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذتها الإدارة
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المؤسسة لإبداء الرأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف على إجراء أعمال التدقيق للمؤسسة. وسنظل نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

نتواصل مع الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط للتدقيق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.



تقرير مدقق الحسابات المستقل - مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية (تابع)

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي نعتبرها ضرورية لأغراض التدقيق. وإن المؤسسة تمسك بسجلات محاسبية مناسبة والبيانات المالية تتفق مع أحكام القانون رقم (١٢) لسنة ٢٠٠٤ بشأن الجمعيات والمؤسسات الخاصة والنظام الأساسي للمؤسسة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام القانون أعلاه أو لبنود النظام الأساسي للمؤسسة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال المؤسسة أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يعقوب حبيقة  
كي بي أم جي  
سجل مراقب الحسابات القطري رقم (٢٨٩)

٢٠ نوفمبر ٢٠١٧  
الدوحة  
دولة قطر

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال قطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
٧١,٢٢٣,٢٥٦	٧٢,٣٠٣,٨٣٢	٥	ممتلكات ومعدات
٧٩٥,٣٣١	٥٧٩,٠٠٢		موجودات غير ملموسة
١٦٢,٠٨٢,٣٠٧	١٩٣,٦٥١,٢٤٥	٦	استثمارات عقارية
١٦,٥٠٥,٢٢٩	١٤,٢٦١,٢٧٦	٧	استثمارات متاحة للبيع
٩٧١,٣٥٨	٩٧١,٣٥٨	٨	استثمارات في شركة زميلة
<u>٢٥١,٦٨٧,٤٨١</u>	<u>٢٨١,٧٦٦,٧١٣</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٩,٨٩٤,٢٠٩	٣٨,٥٨٨,٦٨٤	٩	أرصدة مدينة
٢٦٨,٦١٨,٦٠٧	٢٩٦,٤٩٨,٢٥٣	١٠	النقد وما يعادله
<u>٢٩٨,٥١٢,٨١٦</u>	<u>٣٣٥,٠٨٦,٩٣٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٥٥٠,٢٠٠,٢٩٧</u>	<u>٦١٦,٨٥٣,٦٥٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
٩,٠٠٦,٩٦٩	١٠,٨٥٠,٩٦٣	١١	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>٩,٠٠٦,٩٦٩</u>	<u>١٠,٨٥٠,٩٦٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٧٦,٣٦٦,٥٥٠	٧٢,٠٦٨,٣٧٦	١٢	أرصدة دائنة
<u>٧٦,٣٦٦,٥٥٠</u>	<u>٧٢,٠٦٨,٣٧٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٨٥,٣٧٣,٥١٩</u>	<u>٨٢,٩١٩,٣٣٩</u>		إجمالي المطلوبات
٤٦٢,٣٥٩,٥٧٥	٥٣٤,٤٧٢,٠٧٧		الفائض المتراكم
٢,٤٦٧,٢٠٣	(٥٣٧,٧٦٦)		الفائض المتراكم
<u>٤٦٤,٨٢٦,٧٧٨</u>	<u>٥٣٣,٩٣٤,٣١١</u>		احتياطي التقييم العادلة
<u>٥٥٠,٢٠٠,٢٩٧</u>	<u>٦١٦,٨٥٣,٦٥٠</u>		إجمالي الفائض المتراكم
			إجمالي الفائض المتراكم والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل الإدارة وتم التوقيع عليها في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧:



علي بن عبد الله السويدي

المدير العام

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً مكملًا من هذه البيانات المالية.

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

بيان الأنشطة والفائض المتراكم

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

عن سنة ٢٠١٦	إيضاح	مقيد دائم	مقيد مؤقت	غير مقيد	المجموع
تبرعات إنشاء الوقف الخيري		١٩,٥٦٥,١٤٢	-	-	١٩,٥٦٥,١٤٢
تبرعات وهبات ووصايا	١٣	-	٤٣٩,٤٠٣,٨٦١	-	٤٣٩,٤٠٣,٨٦١
إيرادات ريع الوقف	١٤	-	١٤,٤٦٣,٢٨٦	-	١٤,٤٦٣,٢٨٦
إيرادات أنشطة الفروع	١٥	-	٢٢,١٢٣,٨١٢	-	٢٢,١٢٣,٨١٢
إيرادات أخرى	١٥	-	-	٥,٦٣٣,٠٢٢	٥,٦٣٣,٠٢٢
الاستقطاع الإداري		-	-	٣٥,٧٧٥,٦٢٩	٣٥,٧٧٥,٦٢٩
صافي الأصول المفرج عنها من الاستخدام		-	(٤١٦,٤٣٩,٣٥٢)	٤١٦,٤٣٩,٣٥٢	-
إجمالي التبرعات والإيرادات		١٩,٥٦٥,١٤٢	٥٩,٥٥١,٦٠٧	٤٥٧,٨٤٨,٠٠٣	٥٣٦,٩٦٤,٧٥٢
المصروفات المباشرة على المشاريع		-	-	(٣٧٠,٤٦٥,٣٧٢)	(٣٧٠,٤٦٥,٣٧٢)
الممولة من المتبرعين	١٣	-	-	(٦,٢٩٧,١٦١)	(٦,٢٩٧,١٦١)
مصروفات ريع الوقف	١٤	-	-	(٣٩,٦٧٦,٨١٩)	(٣٩,٦٧٦,٨١٩)
مصاريف أنشطة الفروع	١٦	-	-	(٤٨,٤١٢,٨٩٨)	(٤٨,٤١٢,٨٩٨)
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	-	-	(٧,٠٠٤,٢٤٧)	(٧,٠٠٤,٢٤٧)
فائض السنة		١٩,٥٦٥,١٤٢	٥٩,٥٥١,٦٠٧	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٨٣,٠٩٢,٦٩٨
الفائض المتراكم في بداية السنة		٢٤٢,٠٣٦,٩٩٧	٢٠٦,٣٤٦,٦٢٩	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٤٦٢,٣٥٩,٥٧٥
الفائض المتراكم في نهاية السنة		٢٦١,٦٠٢,١٣٩	٢٦٥,٨٩٨,٢٣٦	٦,٩٧١,٧٠٢	٥٣٤,٤٧٢,٠٧٧

  

عن سنة ٢٠١٥	إيضاح	مقيد دائم	مقيد مؤقت	غير مقيد	المجموع
تبرعات إنشاء الوقف الخيري		٢٦,٧٠٧,٤٢٢	-	-	٢٦,٧٠٧,٤٢٢
تبرعات وهبات ووصايا	١٣	-	٤٠٦,١٨٩,٠٥٨	-	٤٠٦,١٨٩,٠٥٨
إيرادات ريع الوقف	١٤	-	١٤,٧١٠,٢٥٣	-	١٤,٧١٠,٢٥٣
إيرادات أنشطة الفروع	١٥	-	١٣,٧٣٥,٧١٢	-	١٣,٧٣٥,٧١٢
إيرادات أخرى	١٥	-	-	٦٠,٠٦٠,٦٩٤	٦٠,٠٦٠,٦٩٤
الاستقطاع الإداري		-	-	٣٣,٠٩٨,٩٢٦	٣٣,٠٩٨,٩٢٦
صافي الأصول المفرج عنها من الاستخدام		-	(٤١٢,٠٤٣,٤٠٧)	٤١٢,٠٤٣,٤٠٧	-
إجمالي التبرعات والإيرادات		٢٦,٧٠٧,٤٢٢	٢٢,٥٩١,٦١٦	٥٠٥,٢٠٣,٠٢٧	٥٥٤,٥٠٣,٠٦٥
المصروفات المباشرة على المشاريع		-	-	(٣٨٧,٣٣١,٧٤٥)	(٣٨٧,٣٣١,٧٤٥)
الممولة من المتبرعين	١٣	-	-	(٦,٥٠١,٥٥٨)	(٦,٥٠١,٥٥٨)
مصروفات ريع الوقف	١٤	-	-	(٢١,٧٣٨,٨٩٤)	(٢١,٧٣٨,٨٩٤)
مصاريف أنشطة الفروع	١٦	-	-	(٤٨,٣٤٣,٩٠٦)	(٤٨,٣٤٣,٩٠٦)
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	-	-	(٤١,٢٨٦,٩٢٤)	(٤١,٢٨٦,٩٢٤)
فائض السنة		٢٦,٧٠٧,٤٢٢	٢٢,٥٩١,٦١٦	٢٧,٣١٠,٩٧٥	٧٦,٦٠٩,٠١٣
الفائض المتراكم في بداية السنة		٢١٥,٣٢٩,٥٧٥	١٨٣,٧٥٥,٠١٣	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٤١٣,٠٦٠,٥٣٧
الفائض المتراكم في نهاية السنة		٢٤٢,٠٣٦,٩٩٧	٢٠٦,٣٤٦,٦٢٩	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٤٦٢,٣٥٩,٥٧٥

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً مكملًا من هذه البيانات المالية.



مقيد دائم	مقيد مؤقت	غير مقيد	احتياطي القيمة العادلة	الإجمالي	
٢١٥,٣٢٩,٥٧٥	١٨٣,٧٥٥,٠١٣	(٢٧,٣١٠,٩٧٥)	٣,٨٠٢,٨٤٨	٣٧٥,٥٧٦,٤٦١	الفائض المتراكم في ١ يناير ٢٠١٥
٢٦,٧٠٧,٤٢٢	٢٢,٥٩١,٦١٦	٤١,٢٨٦,٩٢٤	-	٩٠,٥٨٥,٩٦٢	فائض السنة
-	-	-	(١,٣٣٥,٦٤٥)	(١,٣٣٥,٦٤٥)	التغيير في احتياطي القيمة العادلة
٢٤٢,٠٣٦,٩٩٧	٢٠٦,٣٤٦,٦٢٩	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٢,٤٦٧,٢٠٣	٤٦٤,٨٢٦,٧٧٨	الفائض المتراكم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٤٢,٠٣٦,٩٩٧	٢٠٦,٣٤٦,٦٢٩	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٢,٤٦٧,٢٠٣	٤٦٤,٨٢٦,٧٧٨	الفائض المتراكم في ١ يناير ٢٠١٦
١٩,٥٦٥,١٤٢	٥٩,٥٥١,٦٠٧	(٧,٠٠٤,٢٤٧)	-	٧٢,١١٢,٥٠٢	فائض السنة
-	-	-	(٣,٠٠٤,٩٦٩)	(٣,٠٠٤,٩٦٩)	التغيير في احتياطي القيمة العادلة
٢٦١,٦٠٢,١٣٩	٢٦٥,٨٩٨,٢٣٦	٦,٩٧١,٧٠٢	(٥٣٧,٧٦٦)	٥٣٣,٩٣٤,٣١١	الفائض المتراكم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً مكملًا من هذه البيانات المالية.

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال قطري

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٩٠,٥٨٥,٩٦٢	٧٢,١١٢,٥٠٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			فانض السنة
			تسويات لـ:
١,٥٨٠,١٣١	١,٤٢٦,٠٣٠	٥	إهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٣١٩,٢٧٧	٣,٣١٩,٢٧٦	٦	إهلاك عقارات استثمارية
١٩٣,٣٩٤	٢١٦,٣٢٩		إهلاك موجودات غير ملموسة
(١٩٢,٩٩٩)	٣٠٢,٢٢٤		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٨٨٥,٣٢٥	٢,٠٠٥,٥٩٥	١١	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٥٦,٢٤٨,٢١٣)	-		أرباح بيع عقارات استثمارية
٤١,١٢٢,٨٧٧	٧٩,٣٨١,٩٥٦		
			التغيرات في:
(٥,٦٣٤,١٧١)	(٨,٦٩٤,٤٧٥)		- أرصدة مدينة
١٠,٦٨٧,٥٥١	(٤,٢٩٨,١٧٤)		- أرصدة دائنة
٤٦,١٧٦,٢٥٧	٦٦,٣٨٩,٣٠٧		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٢١,٤٦٢)	(١٦١,٦٠١)	١١	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
٤٥,٧٥٤,٧٩٥	٦٦,٢٢٧,٧٠٦		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,١٨٢,٦٥١)	(٢,٦٩٨,٨٣٠)	٥	اقتناء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٧٢٥)	-		اقتناء موجودات غير ملموسة
(٨,٦٦٧,٨٣٠)	(٣٤,٨٨٨,٢١٤)	٦	اقتناء عقارات استثمارية
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		مدفوع تحت حساب الاستثمار
١,٠٩٤,٣٩٧	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٢١,٨٠١,٧١٩	-		المتحصل من بيع عقارات استثمارية
-	٩٩٣,٩٨٤		محصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(١,٧٥٥,٠٠٠)		شراء استثمارات متاحة للبيع
٩٥,٠٢١,٩١٠	(٣٨,٣٤٨,٠٦٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣,٥٣٤,١٦٨)	-		صافي الحركة على تسهيلات بنكية إسلامية
(٣,٥٣٤,١٦٨)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٣٧,٢٤٢,٥٣٧	٢٧,٨٧٩,٦٤٦		صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال السنة
١٣١,٣٧٦,٠٧٠	٢٦٨,٦١٨,٦٠٧		النقد وما يعادله في ١ يناير
٢٦٨,٦١٨,٦٠٧	٢٩٦,٤٩٨,٢٥٣	١٠	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً مكملاً من هذه البيانات المالية.