

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

---

الصفحة	المحتويات
٣-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الأنشطة والفائض المتراكم
٦	بيان التغيير في حقوق المؤسسة
٧	بيان التدفقات النقدية
٢١-٨	إيضاحات حول البيانات المالية



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 نقوم 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 مهنيًا 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 ومعقولية 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 ام 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	
			<b>الموجودات</b>
٧١,٣٣٣,٢٥٦	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>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
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>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<u>٥٥٠,٢٠٠,٢٩٧</u>	<u>٦١٦,٨٥٣,٦٥٠</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٩,٠٠٦,٩٦٩	١٠,٨٥٠,٩٦٣	١١	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>٩,٠٠٦,٩٦٩</u>	<u>١٠,٨٥٠,٩٦٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
٧٦,٣٦٦,٥٥٠	٧٢,٠٦٨,٣٧٦	١٢	أرصدة دائنة
<u>٧٦,٣٦٦,٥٥٠</u>	<u>٧٢,٠٦٨,٣٧٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<u>٨٥,٣٧٣,٥١٩</u>	<u>٨٢,٩١٩,٣٣٩</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤٦٢,٣٥٩,٥٧٥	٥٣٤,٤٧٢,٠٧٧		<b>الفائض المتراكم</b>
٢,٤٦٧,٢٠٣	(٥٣٧,٧٦٦)		الفائض المتراكم
<u>٤٦٤,٨٢٦,٧٧٨</u>	<u>٥٣٣,٩٣٤,٣١١</u>		احتياطي القيمة العادلة
<u>٥٥٠,٢٠٠,٢٩٧</u>	<u>٦١٦,٨٥٣,٦٥٠</u>		<b>إجمالي الفائض المتراكم</b>
			<b>إجمالي الفائض المتراكم والمطلوبات</b>

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.

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	٧٢,١١٢,٥٠٢
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					
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	٥٥٤,٥٠٢,٠٦٥
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	١٨٣,٧٥٥,٠١٣	٢١٥,٣٢٩,٥٧٥
الفائض المتراكم في بداية السنة		٢٤٢,٠٣٦,٩٩٧	٢٠٦,٣٤٦,٦٢٩	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٤٦٢,٣٥٩,٥٧٥
الفائض المتراكم في نهاية السنة		٢٦٨,٧٤٤,٤١٩	٢٢٩,٩٤٢,٢٤٨	١٣,٩٧٥,٩٤٩	٤٩٢,٦٦٢,٦١٦

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

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

بيان التغير في حقوق المؤسسة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال قطري

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)	التغير 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)	التغير 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 مكملاً من هذه البيانات المالية.



٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٩٠,٥٨٥,٩٦٢	٧٢,١١٢,٥٠٢		فائض 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		
			<b>التغيرات في:</b>
(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
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(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
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(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

١. النشاط الرئيسي والوضع القانوني

تأسست مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية (مؤسسة خاصة) ("المؤسسة")، بموجب قرار وزير الأوقاف والشؤون رقم (٣٦) لسنة ١٩٩٥ بتاريخ ٢٨ نوفمبر ١٩٩٥، وذلك بعد اعتماد مجلس الوزراء لمشروع القرار في اجتماعه العادي رقم (٣٥) لعام ١٩٩٥ بتاريخ ٨ نوفمبر ١٩٩٥.

تعتمد المؤسسة على مساهمات كبار الشخصيات والتجار وجمهور المتبرعين كما بالإضافة إلى الاستقطاعات التي تقوم المؤسسة باستقطاعها من التبرعات والمساهمات المستلمة لتمويل مصروفاتها التشغيلية والرأسمالية. وتقوم المؤسسة بتقديم الخدمات الإنسانية والخيرية والاعاثية والصحية وبناء وتشديد المدارس والمراكز الدينية.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٧

٢. أساس الإعداد

فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أساس القياس

أعدت هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة الوظيفية للمؤسسة. تم تقريب جميع البيانات المالية المعروضة بالريال القطري لأقرب ريال قطري ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف هذا وقد تختلف القيم الفعلية عن هذه القيم التقديرية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الخاصة بها بصورة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي. لمجالات التي تتضمن درجة أعلى من الأحكام أو التعقيد أو المجالات التي تعتبر فيها الافتراضات والتقديرات هامة بالنسبة للبيانات المالية مفصّل عنها بالإيضاح رقم ١٩.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

قامت المؤسسة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بانتظام على كافة الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية.

تحقق الإيرادات والتبرعات

(أ) يتم الاعتراف بالمساهمات والتبرعات المستلمة كمقبوضات في الفترة التي يتم استلامها فيها. لأغراض بيان المركز المالي يتم تسجيل تلك المساهمات كزيادة في الموجودات أو نقص في المطلوبات وعلى أنها إما مساهمات وتبرعات خاضعة لقيود أو غير خاضعة لقيود وذلك بالاستناد إلى شروط المساهم أو المتبرع كما يتم التقرير عن المساهمات التي ليست هناك قيود موضوعة عليها.

(ب) يتم الاعتراف بإيرادات التبرع العينية عندما تستطيع المؤسسة تحديد قيمتها بصورة موثوق فيها وليس عند استلامها.

العملات الأجنبية

تتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية عن البنود النقدية هي الفرق بين التكلفة المطفأة بالعملة الوظيفية في بداية السنة معدلة بمعدل الفائدة الفعلي والمدفوعات التي تتم خلال السنة والتكلفة المطفأة بالعملات الأجنبية المحولة بمعدل الصرف في نهاية فترة التقرير.

يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تقاس بالقيمة العادلة إلى العملة الوظيفية بمعدل الصرف في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية الناشئة عن إعادة التحويل في بيان الأنشطة. يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس من حيث التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام معدل الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تصنيف صافي الموجودات

يتم تصنيف صافي الموجودات ومصروفات المساهمات والمنح والمكاسب والخسائر استناداً إلى وجود أو غياب قيود مفروضة من قبل المانح على المنحة أو المساهمة أو التبرعات المستلمة. بناء عليه تم تصنيف صافي الموجودات والتغييرات عليها كما يلي:

صافي موجودات غير محجوزة

هي تتضمن الأموال التي لا تخضع لقيود أو شروط لصرفها مقابل برامج معنية وإنما يتم صرفها في العمليات التشغيلية العامة المتعلقة بأهداف المؤسسة وبالمشاريع والبرامج الإنسانية للفئات الضعيفة والمحتاجة.

صافي موجودات محجوزة

هي تتضمن الأموال التي تكون خاضعة لقيود وشروط لصرفها من قبل المتبرعين والمساهمين وهي فقط قابلة لاستخدامها وصرفها في مشاريع وبرامج محددة من قبلهم.

منافع الموظفين

المساهمة في صندوق التقاعد

تحتسب المؤسسة مخصص لاشتراكات في صندوق التقاعد الذي تديره الدولة بالنسبة للموظفين القطريين وفقاً لقانون التقاعد والمعاشات ٢٤ لسنة ٢٠٠٢، ويتم إدراج المصروف الناتج عن ذلك ضمن تكلفة الموظفين ضمن المصروفات العمومية والإدارية في بيان الأنشطة والفائض المتراكم. ليس لدى المؤسسة أية التزامات دفع أخرى بمجرد دفع المساهمة. يتم الاعتراف بالمساهمات عند حلول موعد استحقاقها.

مكافأة نهاية الخدمة

تقوم المؤسسة بتكوين مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين. تعتمد المكافأة على الراتب الأخير للموظف ومدة خدمته في المؤسسة بشرط إكمال حد أدنى من فترة الخدمة، ويحتسب المخصص وفقاً لقانون العمل القطري ويستحق عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المنافع خلال فترة خدمة الموظف.

الاستثمار العقاري

يتكون الاستثمار العقاري من عقارات مكتملة وعقارات قيد الإنشاء أو قيد إعادة التطوير محتفظ بها لغرض الإيجار أو لزيادة رأس المال أو كلاهما.

يقاس الاستثمار العقاري بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات. تتضمن تكاليف المعاملات ضرائب تحويل ورسوم مهنية أو خدمات قانونية وعمولات إيجار مبدئية لوضع العقار في الحالة اللازمة لجعله يعمل. تتضمن القيمة الدفترية أيضاً تكلفة استبدال جزء من استثمار عقاري حالي في الوقت الذي يتم فيه تكبد التكلفة إذا استوفى معايير الاعتراف.

يتم إلغاء الاعتراف بالاستثمار العقاري عند استبعاده أو سحبه نهائياً من الاستخدام وعدم توقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم الاعتراف بأية مكاسب أو خسائر من سحب أو استبعاد الاستثمار العقاري في بيان الدخل الموحد في سنة السحب أو الاستبعاد.

يتم تحديد مكاسب أو خسائر استبعاد الاستثمار العقاري على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل في البيانات المالية للفترة السابقة بأكملها.

يتم التحويل إلى الاستثمار العقاري فقط وحسراً عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام مشهود بانتهاء إشغال المالك أو بداية إيجار تشغيلي. تتم التحويلات من الاستثمار العقاري فقط وحسراً عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام مشهود ببداية إشغال المالك أو بداية تطوير مع النية للبيع.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمار في الشركات الزميلة

الشركة الزميلة هي الشركة، ويتضمن ذلك الشركات غير المؤسسة مثل الشراكات، التي يمتلك البنك نفوذاً هاماً عليها وهي ليست شركة تابعة أو مساهمة في مشروع مشترك. النفوذ الهام هو السلطة وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية. يتحقق وجود النفوذ الهام عندما تحتفظ المؤسسة بمساهمة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها.

تتضمن البيانات المالية حصة المؤسسة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق المؤسسة بعد تعديلها لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمؤسسة، من تاريخ بدء ذلك النفوذ الهام أو تلك السيطرة المشتركة حتى تاريخ انتهائهما.

ممتلكات ومعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود ممتلكات ومعدات المؤسسة بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المجمع وخسارة الانخفاض في القيمة المجمعة.

تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب بصفة مباشرة إلى اقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأيّة تكاليف أخرى تنسب بصفة مباشرة لجعل الموجودات في حالة عمل حسب الاستخدام المطلوب منها وتكاليف تفكيك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذي كانت عليه وتكاليف الاقتراض المرسمة. عندما يكون لبند الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) ممتلكات ومعدات المؤسسة.

يتم احتساب مكاسب وخسائر استبعاد أحد بنود ممتلكات ومعدات بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في الإيرادات الأخرى ضمن بيان الأنشطة.

التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد مكونات ممتلكات ومعدات في القيمة الدفترية لذلك البند لو كان من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك البند للمركز ويمكن قياس تكلفتها بصورة موثوق بها. يتم نزع الاعتراف عن القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية لممتلكات ومعدات في بيان الأنشطة عند تكبدها. الإهلاك.

يتم الاعتراف بالإهلاك في بيان الأنشطة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بنود ممتلكات ومعدات إذ أن هذه تعكس بصورة لصيقة النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الموجود.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات للفترات الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

سيارات	٥ سنوات
أجهزة ومعدات	٥ سنوات
نظم معلومات	٥ سنوات
اثاث ومفروشات	١٠ سنوات
تحسينات مباني	٣ سنوات
صناديق التبرعات الإلكترونية	٢ سنة

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيمة الباقية في نهاية كل سنة مالية وتسويتها، إن كان ذلك ملائماً.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية

تصنف المؤسسة موجوداته المالية غير المشتقة إلى قروض ودمم مدينة.

تصنف المؤسسة مطلوباته المالية غير المشتقة إلى فئة المطلوبات المالية الأخرى.

(أ) الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف وإلغاء الاعتراف

مبدنياً تعترف المؤسسة بالقروض والدمم المدينة في التاريخ الذي تنشأ فيه. جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها مبدنياً في تاريخ المتاجرة.

تقوم المؤسسة بإلغاء الاعتراف بموجود مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في الموجود أو يتم تحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل معظم مخاطر وعوائد ملكية الموجود المالي أو لا تقوم المؤسسة بتحويل ولا تحتفظ بمعظم مخاطر وعوائد الملكية كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الموجود المحول. يتم الاعتراف بأية مساهمة في مثل هذه الموجودات المعترف بها يتم خلقها أو الاحتفاظ بها من جانب المؤسسة كموجود أو مطلوب منفصل. تلغي المؤسسة الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم التفرغ من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو عند انتهائها.

تتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط، وحصراً، عندما يكون لدى المؤسسة حق تعاقدي في مقاصة المبالغ وترغب إما في سدادها على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وسداد الالتزام في نفس الوقت.

(ب) الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

تألف المطلوبات المالية غير المشتقة من القروض والأرصدة الدائنة.

تعترف المؤسسة بهذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ناقصاً أية تكاليف معاملة منسوبة بشكل مباشر. تقاس هذه المطلوبات المالية في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعال.

الذمم المدينة

يتم الاعتراف مبدنياً بهذه الموجودات بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة منسوبة بصورة مباشرة. تقاس في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

النقد وما يعادله

في بيان التدفقات النقدية يشتمل النقد وما يعادله على نقد بالصندوق وأرصدة في حسابات جارية وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك.

(ج) المطلوبات المالية غير المشتقة - القياس

مبدنياً يتم الاعتراف بهذه المطلوبات غير المشتقة بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف تنسب بصورة مباشرة إلى المعاملة. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المصنفة على أنها بالقيمة عادلة من خلال بيان الأنشطة، بما في ذلك الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تقييمها في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمتها.

الموجودات المالية غير المشتقة

يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الأصل المالي ما يلي:

- إخلال أو تأخير من جهة المقترض
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمؤسسة وفقا لبنود ما كانت المؤسسة لتأخذها في الاعتبار
- مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخلون حالة إفلاس
- تغييرات سلبية في حالة الدفع للمقترض أو المصدر
- غياب السوق النشطة للورقة المالية
- بيانات قابلة للملاحظة على أن هناك انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة من مجموعة الموجودات المالية.

بالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق المؤسسة والاوراق المالية فإن الدليل الموضوعي على انخفاض القيمة يتضمن الانخفاض الجوهري أو طويل الأجل في قيمتها العادلة إلى أقل من تكلفتها. تعتبر المؤسسة أن انخفاضاً بنسبة ٢٠% على أنه جوهري ولمدة تسعة أشهر على أنه طويل الأجل.

الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تأخذ المؤسسة في الاعتبار أدلة على انخفاض قيمة هذه الموجودات على مستوى الأصل الفردي والمستوى الجماعي. كافة الموجودات الهامة بصورة فردية يتم تقييمها بصورة فردية من أجل انخفاض القيمة. والتي يتبين أنها لم تنخفض في القيمة يتم تقييمها بشكل جماعي من أجل انخفاض القيمة كان قد وقع لكن لم يتم تحديده بعد بصورة فردية. يتم تقييم الموجودات غير الهامة بصورة فردية بصورة جماعية من أجل انخفاض القيمة. يتم التقييم الجماعي بجمع الموجودات ذات خصائص المخاطر المتماثلة سوياً.

عند تقييم انخفاض القيمة الجماعي تستخدم المؤسسة المعلومات التاريخية عن توقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة، وتجري تعديلاً في حال كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توجي بأن الخسائر الفعلية من المحتمل أن تكون أكبر أو أقل من الميول التاريخية المقترحة.

يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعال للأصل. يتم الاعتراف بالخسائر في بيان الأنشطة وتظهر في حساب مخصص. عندما تري المؤسسة أنه لا وجود لإمكانات واقعية لاسترداد الأصل يتم شطب المبالغ ذات الصلة. إذا انخفضت مبالغ خسارة انخفاض القيمة لاحقاً وكان بالإمكان ربط الانخفاض بصورة موضوعية بحدث يقع بعد الاعتراف بالانخفاض في القيمة يتم عندها عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها من خلال بيان الأنشطة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع بإعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. المبلغ المعاد تصنيفه هو الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي من دفعات المبلغ الأصلي والإطفاء) والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أية خسارة انخفاض في القيمة معترف بها مسبقاً في بيان الأنشطة. إذا ارتفعت لاحقاً القيمة العادلة لسند دين متاح للبيع منخفض في القيمة وكان يمكن أن يعزى الارتفاع بشكل موضوعي لحدث يقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة يتم عندها عكس خسارة الانخفاض في القيمة من خلال بيان الأنشطة أو بدلاً عن ذلك، من خلال الدخل الشامل الآخر.

الموجودات غير المالية

تقوم المؤسسة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل.

من أجل اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات سوياً في أصغر مجموعة من الأصول التي تنتج تدفقا نقدياً داخلاً من الاستخدام المستمر والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة لموجودات أخرى أو وحدات أخرى منتجة للنقد. يتم تخصيص الشهرة الناشئة عن تجميع الأعمال إلى وحدات إنتاج النقد أو مجموعات وحدات إنتاج النقد التي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأعمال.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض القيمة (تابع)

الموجودات غير المالية (تابع)

المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو للوحدة المنتجة للنقد هو الأعلى من قيمته في الاستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع. تستند القيمة المستخدمة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل أو وحدة إنتاج النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للأصل أو لوحدة إنتاج النقد عن المبلغ المقدر القابل للاسترداد.

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في بيان الأنشطة. يتم تخصيصها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة تم تخصيصها لوحدة إنتاج النقد ومن بعد ذلك لخفض القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد على مبدأ النسبة والتناسب. لا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق بالشهرة. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة بالنسبة للموجودات الأخرى فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل للقيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها في حال لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة، بالصافي من الإهلاك والإطفاء.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا كان هناك لدى المؤسسة التزام قانوني أو استدلاي حالي نتيجة لحدث سابق ومن الممكن تقديره بصورة موثوق بها ومن المحتمل أن يُطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. تقاس المخصصات بأفضل تقدير للمصروفات المطلوبة لسداد الالتزام في تاريخ بيان المركز المالي ويتم خصمها بالقيمة الحالية عندما يكون الأثر جوهرياً.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٦

تبنت المؤسسة المعايير والتعديلات على المعايير التالية متضمنة أية تعديلات لاحقة على المعايير الأخرى مع تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٦:

إيضاحات للطرق المقبولة للإهلاك والإطفاء (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨)

تحظر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ على الكيانات استخدام طريقة الإهلاك المستند إلى الإيراد لبند الممتلكات والألات والمعدات. تدخل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ افتراضاً قابلاً للدحض بأن الإيراد ليس أساساً مناسباً لإطفاء الموجود غير الملموس. يمكن دحض هذا الافتراض فقط لو كان الموجود غير الملموس معبر عنه كمقياس للإيراد أو عندما يمكن إثبات أن إيراد واستخدام المنافع الاقتصادية من الموجود غير الملموس مترابطان بشكل كبير.

تطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. يسمح بالتبني المبكر.

ليس لتبني هذا التعديل أثر جوهري على البيانات المالية.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولم يسري مفعولها بعد

وهناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير عام ٢٠١٦، والتي لم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية. المؤسسة لا يتوقع أي تأثير كبير على السياسات المحاسبية في الفترة من اعتمادها ولا تخطط لاعتماد هذه المعايير في وقت مبكر.

- مبادرة الإفصاح (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، إيرادات العقود مع العملاء
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الإيجارات
- لا يتوقع أن يكون لتطبيقها أثراً هاماً على البيانات المالية للمؤسسة:

- الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة الضريبة للخسائر غير المحققة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢)
- تصنيف وقياس مدفوعات المعاملات على أساس الأسهم (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢)
- المبيعات والمساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة ولم يسري مفعولها بعد (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ - معايير مختلفة

تتضمن التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ عدد من التعديلات على مختلف المعايير الدولية للتقارير المالية. سوف تطبق غالبية التعديلات بأثر مستقبلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو عقب ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بتبنيها مبكراً (بجانب الشرط الانتقالي الخاص في كل حالة)، وفي هذه الحالة سيتعين أيضاً تطبيق التعديلات ذات الصلة المترتبة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

ليس لتبني هذا التعديل أثر جوهري على البيانات المالية.

القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمؤسسة قياس القيمة العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالي. عند قياس القيمة العادلة لأصل أو مطلوب تستخدم المؤسسة البيانات الملاحظة بالسوق ما أمكن ذلك. يتم وضع القيم العادلة ضمن فئات في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة وذلك استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم مثل:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو المطلوب سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقات من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو المطلوب لا تستند إلى بيانات ملحوظة بالسوق (المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها).

لو كان من المحتمل تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو مطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة، عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كمدخل في أدنى مستوى يعتبر هاماً لمجمل القياس. تعترف المؤسسة بالتحويل بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير. يتم إدراج المزيد من المعلومات حول الافتراضات المستخدمة في قياس القيم.

٤. إدارة المخاطر المالية

تعرض المؤسسة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المؤسسة لكل خطر من المخاطر المذكورة أعلاه وغايات المؤسسة والسياسات والعمليات لقياس وإدارة المخاطر وإدارة المؤسسة للمخاطر. كما تم إدراج إفصاحات كمية في إيضاح رقم ١٧.

تقع على الإدارة المسؤولية الكلية عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المؤسسة والمسؤولية عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر بالمؤسسة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المؤسسة نتيجة لعجز عميل أو طرف مقابل في الأداة المالية عن الوفاء بمطلوباته التعاقدية وتنشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم التجارية المدينة للمؤسسة والأرصدة المحفوظ بها لدى البنوك.



٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تنشأ من عجز المؤسسة عن الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعدها. منهج المؤسسة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر على الدوام سيولة كافية للوفاء بالمطلوبات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة المؤسسة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة التي تؤثر على إيرادات المؤسسة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة والسيطرة على مخاطر السوق في إطار معايير مقبولة والحصول على أفضل العائدات في نفس الوقت.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر المتمثلة في تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية.

مؤسسة الشيخ عبد بن محمد آل ثاني الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

إجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	صناديق التبرعات الإلكترونية	تصنيفات مبالغ	أثاث ومفروشات	نظم معلومات	أجهزة ومعدات	سيارات	أراضي	ممتلكات ومعدات
٧١,٦٣٦,٨٢٧	٢٩,٢٠٢,٥٦٢	٧٧٠,٢٦٦	١,٣٩١,٣٠٠	٧٤٦,٥١٣	١,٣٣٠,٧٤٨	١,٨٥٥,٤٨٦	٥,٣٨١,٥٥٢	٣١,٠٥٨,٤٠٠	
٩,١٨٢,٦٥١	٦,٩٤٠,٠٥٨	-	١٥٩,٣٢٧	١٧٧,٤٩٠	١٣٥,٧٨٧	٣٩٨,٧٣٩	١,٣٧١,٢٥٠	-	
(٣,٦٣١,٠٠٧)	-	(٧٧٠,٢٦٦)	(٧٤,٨٧٥)	(٦٧٤,٠٨٣)	(٦٧٩,٣٦٩)	(٦٨٧,٧٦٤)	(٧٤٤,٧٠٠)	-	
٧٧,١٨٨,٤٧١	٣٦,١٤٢,٦٧٠	-	١,٤٧٥,٨٠٢	٢٤٩,٩٢٠	٦٨٧,١٦٦	١,٥٦٦,٤٦١	٦,٠٠٨,١٠٢	٣١,٠٥٨,٤٠٠	
٢,٦٩٨,٨٣٠	١,٤١٧,٩٩٦	-	١٤٩,٦٥٠	١١٥,٢٠٠	١٧٤,٤٩٦	٢٣٣,٤٨٨	٦٠٨,٠٠٠	-	
(١,٠٣٦,٤٠٥)	-	-	(١٠٥,٢٦١)	(٣٩,٠٢٣)	(١٥٩,٩٥٧)	(١٢٢,١٦٤)	(٦١٠,٠٠٠)	-	
٧٨,٨٥٠,٨٩٦	٣٧,٥٢٠,٦٦٦	-	١,٥٢٠,١٩١	٣٢٦,٠٩٧	٧٠١,٧٠٥	١,٦٧٧,٧٨٥	٦,٠٠٦,١٠٢	٣١,٠٥٨,٤٠٠	
٧,٠٠٤,٦٩٣	-	٦٣٨,٢٤٤	١,٣٤٩,١٣٧	٣٦٤,٥٧٧	٧٣٥,٣٦٤	٩٤٥,٣٠٦	٢,٩٧٢,٠٦٥	-	
١,٥٨٠,١٣١	-	١٣٢,٠٢١	٤٨,٤٦٧	٧٧,٩٩٧	١٨٥,٥٥٩	٧٨٣,٩٧٥	٨٥٢,١١٢	-	
(٢,٧٢٩,٦٠٩)	-	(٧٧٠,٢٦٥)	(٧٢,٤٧٥)	(٣٢٠,٣٢٦)	(٥٠٥,٣٢٨)	(٣٩٦,٦٣١)	(٦٦٤,٥٨٤)	-	
٥,٨٥٥,٢١٥	-	-	١,٣٢٥,١٢٩	١٢٢,٢٤٨	٤١٥,٥٩٥	٨٣٢,٦٥٠	٣,١٥٩,٥٩٣	-	
١,٤٢٦,٠٣٠	-	-	٨٢,٦٠٥	٢٥,٣٢٨	١٠٣,٣٧٧	٢٠٧,٧٣٤	١,٠٠٦,٩٨٦	-	
(٧٣٤,١٨١)	-	-	(١٠٤,٢٥٦)	(٢٢,٩٦١)	(٦٦,٣٠٢)	(١٠٩,١٩٢)	(٤٣١,٤٧٠)	-	
٦,٥٤٧,٠٦٤	-	-	١,٣٠٣,٤٧٨	١٢٤,٦١٥	٤٥٢,٦٧٠	٩٣١,١٩٢	٣,٧٣٥,١٠٩	-	
٧٢,٣٠٣,٨٣٢	٣٧,٥٦٠,٩١٦	-	٢١٦,٧١٣	٢٠١,٤٨٢	٢٤٩,٠٣٥	٧٤٦,٥٩٣	٢,٢٧٠,٩٩٣	٣١,٠٥٨,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٧١,٣٣٣,٢٥٦	٣٦,١٤٢,٦٢٠	-	١٥٠,٦٧٣	١٢٧,٦٧٢	٢٧١,٥٧١	٧٣٣,٨١١	٢,٨٤٨,٥٠٩	٣١,٠٥٨,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيم التقديرية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإهلاك المتراكم  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

إهلاك  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إهلاك  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إهلاك  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مباني	أراضي	٦. استثمارات عقارية
٢٣٥,٧٠٩,٧٣٥	٦,٦٨٠,٥١٩	٦٦,٣٨٥,٥٤٢	١٦٢,٦٤٣,٦٧٤	التكلفة
٨,٦٦٧,٨٣٠	٨,٦٦٧,٨٣٠	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٦٥,٥٥٣,٥٠٦)	-	-	-	إضافات
١٧٨,٨٢٤,٠٥٩	١٥,٣٤٨,٣٤٩	٦٦,٣٨٥,٥٤٢	(٦٥,٥٥٣,٥٠٦)	استبعادات
٣٤,٨٨٨,٢١٤	٩,٨٦٦,٤٤٣	٤,٧٢١,٧٧١	٩٧,٠٩٠,١٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢١٣,٧١٢,٢٧٣	٢٥,٢١٤,٧٩٢	٧١,١٠٧,٣١٣	٢٠,٣٠٠,٠٠٠	إضافات (١)
			١١٧,٣٩٠,١٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣,٤٢٢,٤٧٥	-	١٣,٤٢٢,٤٧٥	-	الاهلاك المتراكم
٣,٣١٩,٢٧٧	-	٣,٣١٩,٢٧٧	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٦,٧٤١,٧٥٢	-	١٦,٧٤١,٧٥٢	-	استبعادات
٣,٣١٩,٢٧٦	-	٣,٣١٩,٢٧٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ١ يناير ٢٠١٦
٢٠,٠٦١,٠٢٨	-	٢٠,٠٦١,٠٢٨	-	إهلاك
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٩٣,٦٥١,٢٤٥	٢٥,٢١٤,٧٩٢	٥١,٠٤٦,٢٨٥	١١٧,٣٩٠,١٦٨	القيم الدفترية
١٦٢,٠٨٢,٣٠٧	١٥,٣٤٨,٣٤٩	٤٩,٦٤٣,٧٩٠	٩٧,٠٩٠,١٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
				في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١) تمثل الإضافات في الأراضي والمباني بمبلغ ٢٥,٠٢١,٧٧١ ريال قطري قيمة التنازل للمؤسسة عن حق انتفاع أراضي مقام عليها مباني في المنطقة الصناعية، حيث تم التنازل للمؤسسة عن حق انتفاع أراضي مقام عليها كراجات وتقوم المؤسسة باستكمال المدة عقد الايجار ٣٠ سنة وسوف تنتهي في ١٥ يونيو ٢٠٢١ ويجوز تجديد المدة بناء على طلب المستأجر.

٧. استثمارات متاحة للبيع

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٨٧٨,٨٧٤	١٧,٥٤٣,٢٢٩	الرصيد في ١ يناير
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٥,٠٠٠	إضافات
-	(٩٩٣,٩٨٤)	استبعادات
(١,٣٣٥,٦٤٥)	(٣,٠٠٤,٩٦٩)	التغير في القيمة العادلة
(١,٠٣٨,٠٠٠)	(١,٠٣٨,٠٠٠)	مخصص انخفاض استثمارات غير مدرجة
١٦,٥٠٥,٢٢٩	١٤,٢٦١,٢٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ان تفاصيل الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,١٩٩,٩٥٣	٣,٠١١,٠٠٠	استثمار في شركة المدرجة
١١,٣٠٥,٢٧٦	١١,٢٥٠,٢٧٦	استثمار في شركة غير المدرجة (١)
١٦,٥٠٥,٢٢٩	١٤,٢٦١,٢٧٦	

(٢) خلال عام ٢٠١٥ قامت المؤسسة باستثمار مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري من خلال المشاركة مع شركة ريتاج للتسويق وإدارة المشاريع في شراء بعض الأصول العقارية وتطويرها وتسويقها وتوزيع عائد الاستثمار على الطرفين. حيث تقوم شركة ريتاج بتقديم تقرير عن صافي عمليات البيع والشراء التي تقوم بها والأرباح والخسائر.

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

٨. استثمارات في شركة زميلة

٢٠١٥	٢٠١٦	نسبة الملكية الجنسية	قطر	شركة المنارات (ذ.م.م.)
٩٧١,٣٥٨	٩٧١,٣٥٨	%٤١		

٩. أرصدة مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦		
٤,١٦٨,٢٧٥	٥,٨٢٩,٦٥٣		سلف عاملين
٥٣٧,٠٠٠	-		مصروفات مقدمة
٤,٣٢١,٢٦٣	١,٦١٦,٨٥٩		دفعات مقدمة
٩٤,٥٠٠	٣٢٨,٥٠٠		تأمينات مستردة
٨٠٢,٧٩٥	١٤٨,٠٠٠		إيرادات مستحقة
١٨,٤٧٣,٧٣٦	٣٠,٦٦٥,٦٧٢		أرصدة مدينة أخرى
١,٤٩٦,٦٤٠	-		ذمم مدينة طرف جمعيات خيرية
٢٩,٨٩٤,٢٠٩	٣٨,٥٨٨,٦٨٤		

١٠. النقد وما يعادله

٢٠١٥	٢٠١٦		
١,٣٠٣,٨٨٠	١,٩٧٩,٢١٣		نقد في الصندوق
٢٦٧,١٦٤,٧٢٧	٢٩٤,٣٦٩,٠٤٠		حسابات جارية وتوفير
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		ودائع لأجل لدى البنوك
٢٦٨,٦١٨,٦٠٧	٢٩٦,٤٩٨,٢٥٣		

١١. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦		
٧,٥٤٣,١٠٦	٩,٠٠٦,٩٦٩		كما في ١ يناير
١,٩٤٥,١٧٤	٢,٠٠٥,٥٩٥		مكون خلال السنة
(٤٨١,٣١١)	(١٦١,٦٠١)		المدفوع خلال السنة
٩,٠٠٦,٩٦٩	١٠,٨٥٠,٩٦٣		كما في ٣١ ديسمبر

١٢. أرصدة دائنة

٢٠١٥	٢٠١٦		
٥,٤٨٦,٠٠٠	٥,٥٥١,٤٠٠		إيرادات مقدمة
٣٦,٠٠٤,٠٤٣	٣٦,٣١٥,٢٠٢		إيرادات مؤجلة مقر المؤسسة الجديد
٢٧,١٢٥,٩٢٢	٢١,٥٠٥,٠٨٨		مستحقات لصالح جمعيات خيرية
٩٨٦,٧٧٣	٢,٢٣٤,٨٨٣		مصروفات مستحقة
١,٤٨١,٥٥٣	٢,٤١٢,٥٦٦		تأمين ضمان اعمال
٥,٢٨٢,٢٥٩	٤,٠٤٩,٢٣٧		أرصدة دائنة أخرى
٧٦,٣٦٦,٥٥٠	٧٢,٠٦٨,٣٧٦		

مؤسسة الشيخ عيد بن محمد آل ثاني الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال القطري

١٣. الأنشطة والمشاريع المشروطة

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	
مصرفات مباشرة على المشاريع والأنشطة	إيرادات وتبرعات وهبات ووصايا	مصرفات مباشرة على المشاريع والأنشطة	إيرادات وتبرعات وهبات ووصايا	
٢٠,٧٢٠,٧٦٥	١٧,٩٧٥,٢٢٤	١٢,٥٤٠,٥٨٦	١٧,٤٤٤,٥٥١	زكاة وصدقات ومشاريع خيرية داخل قطر
٩٨,٦٠٤,٨٥٤	١١٠,٥٣١,٧٦١	١٤٠,٩٥٤,٥٨٨	١٦٨,٤١٢,١٧٩	إغاثة صدقات وزكاة خارج قطر
١٠٤,٥٢٧,٤٦٢	٩٢,٢٦٢,٥٩١	٦٤,٩٩٧,٣٤٥	٩٢,٢٥٣,٢٧٢	المشاريع الإنشائية ومساهماتها
٥,٨٣٩,٨٧٩	٦,٧١٦,٢٤٧	٦,٦٢٢,٦٠٠	٦,٣٨٣,٥٣٧	علاج مرضى ومشاريع طبية
٢١,٠٧٩,٥٦٥	٣٣,٧٩٣,٨٤٣	٢٤,٨١١,٠٦٩	١٤,٧٩٢,٣١١	الدعوة والدعاة والأئمة وطالب العلم
٣٢,٧٨١,٣٣٢	٣٦,٢٠٤,٢٢٨	٢٩,١٤٣,٠٧٨	٢٢,٧٤٦,٨٧٧	المشاريع الموسمية
١,٦٤٥,٧١٣	٩١٧,٧٢٦	١,١١٧,٢٨٣	٢,٧٨٦,٢٣٢	طباعة مصاحف
٥٩٣,٩٨٩	٢٧٧,٣٣٦	١٨٨,٧٥٨	٢٧٢,٢٤٦	عقائق ونذور وذبائح خارج قطر
٤,٩٠٧,٣٩٦	٤,٩٧٥,٢١٨	٩٧,٤٠٢	١,٧٩٠,٥١٦	تشغيل مراكز إسلامية خارج قطر
٩٦,٦٣٠,٧٩٠	١٠٢,٥٢٣,٦١٢	٨٩,٩٩٢,٦٦٣	١١١,٠١٢,٨٠٥	كفالة وصدقات الأيتام والأسر متنوعة
-	١١,٢٧٢	-	١,٥٠٩,٣٣٥	
<u>٣٨٧,٣٣١,٧٤٥</u>	<u>٤٠٦,١٨٩,٠٥٨</u>	<u>٣٧٠,٤٦٥,٣٧٢</u>	<u>٤٣٩,٤٠٣,٨٦١</u>	مساهمات وتبرعات ومنح مشروطة

١٤. إيرادات ريع الوقف

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	
مصرفات	إيرادات	مصرفات	إيرادات	
٦,٥٠١,٥٥٨	١٤,٧١٠,٢٥٣	٦,٢٩٧,١٦١	١٤,٤٦٣,٢٨٦	إيرادات ريع الوقف مشروطة

١٥. إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٦,٢٤٨,٢١٣	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٣,٧٣٥,٧١٢	٢٢,١٢٣,٨١٢	إيرادات أنشطة من الفروع
٤٣١,٧٧٤	٣,١٢٠,٣٢٢	أرباح بيع استثمارات وأرباح أوراق مالية
٣,١٨٧,٧٠٨	٢,١٧٢,٩٨١	أرباح حسابات التوفير والودائع
١٩٢,٩٩٩	٣٣٩,٧١٩	أخرى
<u>٧٣,٧٩٦,٤٠٦</u>	<u>٢٧,٧٥٦,٨٣٤</u>	

١٦. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦,٥٧٤,١٦٨	٥٦,٠٠٣,٣٥٣	رواتب ومكافأة
٩٣٧,٠٨٦	٢,٣٠٦,٧٦٤	مصاريف صيانة
٨٦٥,١٣٢	٢,٠٨٠,٣٤٢	مطبوعات
٢,٤٤٣,٠٠٠	٢,٥٠٢,٠٠٠	إيجارات
٢,٥٤٨,٨٤٥	٥,٩٧٧,٦٨٣	دعاية وإعلان
١,٧٧٥,٦١٦	١,٦٢٠,٨٧٧	مصروفات اهلاك
١,٣٣٥,٠٠٢	٢,١٣٦,٤٩٠	ضيافة واستقبال
٢,٢٠١,٠١٩	٢,١١٢,٢٠٨	مصروفات سفر
١,٤٣٨,٤٦١	١,٥٨٢,٧٧٠	مصروفات هاتف وانترنت وبريد
٢٩٧,٩٩٩	١,٥٠٨,٤٠٦	مصروفات أتعاب وخدمات
٥٩٢,١٨٢	٨٤١,٧٠٣	مصروفات هدايا وجوائز
٢٨,٠٣٠	٧,٢٤٤	مصاريف تدريب وتنمية موارد بشرية
٩٣٧,٦٥٣	-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
١٨٥,٥١٠	١,٧٦٢,٩٥٩	مصاريف أثاث وكمبيوتر ومعدات مكتبية
٧,٩٢٣,٠٩٧	٧,٦٤٦,٩١٨	أخرى
<u>٧٠,٠٨٢,٨٠٠</u>	<u>٨٨,٠٨٩,٧١٧</u>	

١٧. إدارة المخاطر المالية

(أ) مخاطر الائتمان

التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٦٧,٣١٤,٧٢٧	٢٩٤,٥١٩,٠٤٠	أرصدة لدى البنوك
٢٩,٣٥٧,٢٠٩	٣٨,٥٨٨,٦٨٤	أرصدة مدينة
<u>٢٩٦,٦٧١,٩٣٦</u>	<u>٣٣٣,١٠٧,٧٢٤</u>	

الذمم المالية المدينة

وهي تتكون من فوائد مدينة من بنوك ومدفوعات سلفيات مسددة لمقدمي خدمات. مخاطر الائتمان على هذا الرصيد في أدنى حدودها إذ أنها ذمم مدينة مستحقة من أطراف موثوق بها.

النقد وما في حكم النقد

مخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك محدودة إذ أن النقد مودع لدى بنوك محلية ذات تصنيفات ائتمانية جيدة منسوبة لها من وكالات تصنيف ائتمان عالمية.

(ب) مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	٦ أشهر أو أقل	٦-١٢ شهرا	٢-١ سنة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٩,٨٣٣,٤٩٣	(٦٩,٨٣٣,٤٩٣)	(٦٩,٨٣٣,٤٩٣)	-	-	مطلوبات مالية غير مشتقة
					أرصدة دائنة
					٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧٥,٣٧٩,٧٧٧	(٧٥,٣٧٩,٧٧٧)	(٧٥,٣٧٩,٧٧٧)	-	-	مطلوبات مالية غير مشتقة
					أرصدة دائنة

١٧. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر العملات

مخاطر العملات لدى المؤسسة في أدنى حدود حيث أن غالبية معاملات المؤسسة هي داخل دولة قطر وتتم بالريال القطري.

١٨. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن في مقابلة مبادلة موجود أو سداد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في معاملة تجارية عادية. لذا قد تنشأ الاختلافات بين القيم الدفترية بموجب طريقة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة.

التعريف الأساسي للقيمة العادلة هو افتراض أن هناك شركة تعمل على أساس مبدأ الاستمرارية بدون نية في التصفية أو الحد بصورة جوهرية في حجم عملياتها التشغيلية أو القيام بإبرام أية تعاملات وفق شروط ضارة بالمؤسسة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية للمؤسسة بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير.

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية مقياساً بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير باستخدام مستويات القيمة العادلة حيث تم تصنيف قياس قيمتها العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات مالية متاحة للبيع	٣,٠١١,٠٠٠	١١,٢٥٠,٢٧٦	-	١٤,٢٦١,٢٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات مالية متاحة للبيع	٥,١٩٩,٩٥٣	١١,٣٥٥,٢٧٦	-	١٦,٥٥٥,٢٢٩

١٩. التقديرات والأحكام الهامة

الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية والإهلاك للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المؤسسة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يحدد هذا التقدير بوضع اعتبار للاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتقاعد. تراجع الإدارة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي. من الممكن وضع تكاليف إهلاك مستقبلية عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الأرصدة المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الأرصدة المدينة القابل للتحصيل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل ويتم إجراء هذا التقدير بشكل فردي للحسابات الرئيسية. أما الحسابات التي تعتبر غير رئيسية بشكل فردي ولكنها قد تجاوزت موعد استحقاقها فإنه يتم تقديرها بصورة جماعية وإنشاء مخصص لها وفقاً لطول المدة التي تجاوزت فيها موعد استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

٢٠. أرقام المقارنة

تمت إعادة تويب أرقام المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٥ متى كان ذلك ضرورياً للمحافظة على الثبات مع أرقام ٢٠١٦. برغم ذلك، ليس عادة التويب أي أثر على بيان الأنشطة والفائض المتراكم أو إجمالي حقوق المؤسسة لفترة المقارنة.