

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

فهرس

صفحة	إيضاحات
--	--
١	أ
٢	ب
٣	ج
٤	د
١٠ - ٥	١ - ١٧



١٠٦١٨٠٤٧٧

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى:
السادة / الأعضاء المحترمين
الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية
الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة، (جمعية أهلية خيرية قطرية)، الدوحة - دولة قطر والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وبيان الإيرادات والمصاريف وبيان التغييرات في الوفر المتجمع وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للسياسات المحاسبية المعتمدة من قبل الإدارة والواردة في إيضاح رقم (٣).

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الجمعية وفقاً لمتطلبات السلوك الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق على البيانات المالية في دولة قطر. بالإضافة إلى أننا أوفينا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن حوكمة البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المعتمدة من قبل الإدارة والواردة في إيضاح رقم (٣)، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للمتكمين من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك على الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، فيما عدا وجود نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك. إن مجلس الإدارة مسؤولين عن الحوكمة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

Doha Office: Tel: (+974) 4422 4024 - 3, 4444 6511 - Fax: (+974) 4425 5125

شركة أبو غزالة وشركاه - دoha - قطر - تليفون: (+974) 4422 4024 - 3, 4444 6511 - فاكس: (+974) 4425 5125

P.O. Box: 2629 Doha, State of Qatar

Email: tagi@qatar.tagi.com

ص.ب. ٢٦٢٩ الدوحة دولة قطر

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين (يتبع ...)

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول ما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أية أخطاء جوهرية إن وجدت. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءاً كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس رأينا. إن عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشمل على التواطؤ أو التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هنالك شكوكاً جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول مقدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا وجود شكوكاً جوهرية فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير مراقبي الحسابات إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في الحد من قدرة الجمعية على الاستمرار.

لقد توصلنا مع مجلس الإدارة المسؤولين بخصوص الحوكمة ضمن الأمور الأخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية التي تم تحديدها أثناء التدقيق.

طلال أبو حلاله وشركاه

هلم أحمد السرخسي، CPA
(سجل مراقبي الحسابات رقم ١١١)

الدوحة في ١٢ فبراير ٢٠٢٠

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان أ

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	٢٠١٩ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١,٧٨٠,٧٣٣	١,٠٥٨,٧٣٢
استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة	- ٤ -	٤,٧٤٢,٧٣٦	٤,٩٩١,٧٢٥
ذمم مدينة وأوراق قبض	- ٥ -	٢,٠٧٩,٣١٣	١,٨٣٩,٨٦٣
أرصدة مدينة أخرى	- ٦ -	٧٥٤,٥٩٣	٧٧٥,٨٤٨
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٣٥٧,٣٧٥	٨,٦٦٦,١٦٨
الموجودات غير المتداولة			
ودائع بنكية طويلة الأجل		٢٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠
ممتلكات استثمارية	- ٧ -	٢١٦,٧١٩,٣٧٥	٢٢١,٥٩٠,٩٧٥
ممتلكات ومعدات	- ٨ -	٦٩,١٣٥,٢٩٥	٧٠,٧٣٧,٣٠٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣١٤,٨٥٤,٦٧٠	٣١٦,٨٢٨,٢٨٣
مجموع الموجودات		٣٢٤,٢١٢,٠٤٥	٣٢٥,٤٩٤,٤٥١
المطلوبات والوفر المتجمع			
المطلوبات المتداولة			
مساومة بنكية - الجزء قصير الأجل	- ٩ -	٦,٨٩١,٠٤٨	٦,٨٩١,٠٤٨
أرصدة دائنة أخرى	- ١٠ -	١٢٣,٧٧٠	١٠٣,٧٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٠١٤,٨١٨	٦,٩٩٤,٧٤٨
المطلوبات غير المتداولة			
مساومة بنكية - الجزء طويل الأجل	- ٩ -	١٤,٨٥٠,٥٠٧	٢٠,٥٦٤,٨٢٠
مجموع المطلوبات		٢١,٨٦٥,٣٢٥	٢٧,٥٥٩,٥٦٨
الوفر المتجمع			
الوفر المتجمع - بيان ج		٣٠٢,٣٤٦,٧٢٠	٢٩٧,٩٣٤,٨٨٣
مجموع المطلوبات والوفر المتجمع		٣٢٤,٢١٢,٠٤٥	٣٢٥,٤٩٤,٤٥١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ب

بيان الإيرادات والمصاريف للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات		
تبرعات وإيرادات الكورونات	١٨,٤٥٨,٩١٤	١٥,٣٠٦,٢٠٠
إيرادات العقارات	٨,٩٢٩,٣٥٠	١١,٤٥٩,٨٦٥
إيرادات أنشطة وأخرى - ١١ -	١,٤٠٣,٦٠١	١,٠٢٧,٢٢٤
أرباح إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة	--	٤٧٠,٧٦٧
إيرادات توزيع أرباح من استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة	٢٣٩,٦٥١	٢٣٩,٦٢٣
مجموع الإيرادات	٢٩,٠٣١,٥١٦	٢٨,٥٠٣,٦٧٩
المصاريف		
مصاريف الأنشطة الإجتماعية والمراكز التعليمية والتأهيلية والثقافية لذوي الاحتياجات الخاصة - ١٢ -	٧,٨٢٣,٥٥٤	٦,٧٨٨,٢٦٢
مصاريف العقارات - ١٣ -	٧,٠٢٤,٧٥٦	٧,٣٨٢,٠٨٦
مصاريف شراء موجودات ثابتة	٢٠٧,٤٨٩	١٩٤,٨٠٨
المصاريف العمومية والإدارية - ١٤ -	٧,٦٧٧,٨٧٨	٦,٩٢٠,٢٨٥
مصاريف إستهلاك ممتلكات ومعدات	١,٦٣٧,٠١٣	١,٦٣٦,١٣٧
خسائر إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة - ٤ -	٢٤٨,٩٨٩	--
مجموع المصاريف	٢٤,٦١٩,٦٧٩	٢٢,٩٢١,٥٧٨
صافي فائض الإيرادات عن المصاريف للسنة - بيان ج ، د	٤,٤١١,٨٣٧	٥,٥٨٢,١٠١
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان جـ

بيان التغيرات في الوفر المتجمع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	الوفر المتجمع
	ريال قطري
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٩٢,٣٥٢,٧٨٢
صافي فائض الإيرادات عن المصاريف للسنة - بيان ب	٥,٥٨٢,١٠١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان أ	٢٩٧,٩٣٤,٨٨٣
صافي فائض الإيرادات عن المصاريف للسنة - بيان ب	٤,٤١١,٨٣٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ	٣٠٢,٣٤٦,٧٢٠
	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي فائض الإيرادات عن المصاريف للسنة - بيان ب	٤,٤١١,٨٣٧	٥,٥٨٢,١٠١
التعديلات لـ :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١,٦٣٧,٠١٣	١,٦٣٦,١٣٧
استهلاك ممتلكات استثمارية	٤,٨٧١,٦٠٠	٤,٨٧١,٦٠٠
خسائر (أرباح) إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة	٢٤٨,٩٨٩	(٤٧٠,٧٦٧)
توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة	(٢٣٩,٦٥١)	(٢٣٩,٦٢٣)
فائض التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	١٠,٩٢٩,٧٨٨	١١,٣٧٩,٤٤٨
التغيرات في رأس المال العامل		
- ذمم مدينة وأوراق قبض	(٢٣٩,٤٥٠)	(١,٢٤٩,٤٠٠)
- أرصدة مدينة أخرى	٢١,٢٥٥	(٣٣٤,٠٧٢)
- أرصدة دائنة أخرى	٢٠,٠٧٠	(١٧,٥٠٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١٠,٧٣١,٦٦٣	٩,٧٧٨,٤٧٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ودائع بنكية طويلة الأجل	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة	٢٣٩,٦٥١	٢٣٩,٦٢٣
إضافات ممتلكات ومعدات	(٣٥,٠٠٠)	--
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٤,٢٩٥,٣٤٩)	(٥,٢٦٠,٣٧٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة على المساومة البنكية	(٥,٧١٤,٣١٣)	(٥,٥٧٧,٢٩٣)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٥,٧١٤,٣١٣)	(٥,٥٧٧,٢٩٣)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٧٢٢,٠٠١	(١,٠٥٩,١٩٤)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١,٠٥٨,٧٣٢	٢,١١٧,٩٢٦
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - ١٥ -	١,٧٨٠,٧٣٣	١,٠٥٨,٧٣٢
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
(جمعية أهلية خيرية قطرية)
الدوحة - دولة قطر

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١ - الكيان القانوني ونشاط الجمعية

تأسست الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة - جمعية خيرية ذات شخصية اعتبارية غير محددة المدة وفقاً للقانون رقم (٢) لسنة ١٩٧٤ بإنشاء الجمعيات والقوانين المعدلة له. وتم الموافقة على نظامها الأساسي بقرار وزير العمل والشؤون الاجتماعية والإسكان رقم (١) لعام ١٩٩٢، وتم تسجيلها لدى وزارة الخدمة المدنية والإسكان وقيدت في سجل الجمعيات الخيرية بالوزارة تحت رقم (٥) بتاريخ ٦ مايو ١٩٩٢.

يتمثل نشاط الجمعية في تأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة وتوفير أكبر قدر ممكن من الرعاية الصحية والاجتماعية والنفسية لذوي الاحتياجات الخاصة القطريين والمقيمين في دولة قطر.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية

أ - بيان الالتزام بالنظم

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للأساس النقدي المعدل والسياسات المحاسبية المعمول بها في الجمعية.

ب - العملة المستخدمة

تم عرض هذه البيانات المالية بالريال القطري وهو العملة الوظيفية للجمعية.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد البيانات المالية للجمعية وفقاً للأساس النقدي المعدل وذلك على النحو التالي:

- يتم قيد الإيرادات عند قبضها واستحقاقها حسب العقود المبرمة.
- يتم قيد المصاريف المتكبدة عن الخدمات أو المواد المستخدمة عند تسديدها أو توقيع عقود لها.
- يتم اعتبار النفقات الرأسمالية بمثابة مصاريف جارية ما عدا الأرض والمبنى.
- يتم استهلاك الممتلكات الاستثمارية على عمر ٢٠ سنة.
- يتم استهلاك الممتلكات (مباني) على عمر ٢٠ سنة.
- يتم استهلاك تحسينات المبنى على عمر ١٠ سنوات.

أما الاستثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة فيتم تقييمها بالقيمة العادلة لها في نهاية السنة.

٤ - استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة
يتألف هذا البند مما يلي:

عدد الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي (ودام)	١,٠٩٠	٧,٦٣٠	٧,٣٦٨
مصرف الريان	١,١٩٥,٨٠٠	٤,٩٨٤,٠٩٥	٤,٧٣٥,٣٦٨
المجموع		٤,٩٩١,٧٢٥	٤,٧٤٢,٧٣٦
		===== بيان (أ)	===== بيان (ب)

- بناءً على تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، قامت الشركات أعلاه بتقسيم القيمة الاسمية للأسهم العادية من ١٠ ريال قطري للسهم الواحد إلى ١ ريال قطري للسهم الواحد خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥ - ذمم مدينة وأوراق قبض
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
ذمم مدينة - إيضاح ٥ (ب)	٢,٠٠٩,٦٠٠	١,٧٥٠,٨١٣
أوراق قبض	٦٩,٧١٣	٨٩,٠٥٠
المجموع - بيان أ	٢,٠٧٩,٣١٣	١,٨٣٩,٨٦٣
	===== بيان أ	===== بيان ب

ب- تتركز الذمم المدينة بمبلغ ١,٢٢٣,٠٠٠ ريال قطري مستحق من مستأجر واحد للجمعية ويشكل ما نسبته ٦١% من إجمالي الذمم المدينة، وقد قامت الجمعية بإثبات المبلغ بناءً على حكم المحكمة.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٤٨,٢٤٣	٢٧٧,١٤٨
ذمم الموظفين	٤٥٠,٢٥٠	٤٥٠,٧٠٠
تأمينات مستردة	٤١,١٠٠	٣٣,٠٠٠
بطاقة إئتمانية مدينة	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
المجموع - بيان أ	٧٥٤,٥٩٣	٧٧٥,٨٤٨
	===== بيان أ	===== بيان ب

٧- ممتلكات استثمارية
تم إظهار الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

	أراضي ريال قطري	مباني ريال قطري	المجموع ريال قطري
التكلفة			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٤٦,٥٦٨,٠٠٠	٩٧,٤٣٢,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٤٦,٥٦٨,٠٠٠	٩٧,٤٣٢,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	٢٢,٤٠٩,٠٢٥	٢٢,٤٠٩,٠٢٥
المحمل خلال السنة	--	٤,٨٧١,٦٠٠	٤,٨٧١,٦٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	٢٧,٢٨٠,٦٢٥	٢٧,٢٨٠,٦٢٥
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ	١٤٦,٥٦٨,٠٠٠	٧٠,١٥١,٣٧٥	٢١٦,٧١٩,٣٧٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان أ	١٤٦,٥٦٨,٠٠٠	٧٥,٠٢٢,٩٧٥	٢٢١,٥٩٠,٩٧٥

٨- ممتلكات ومعدات
أ- تم إظهار الممتلكات والمعدات في البيانات المالية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم كما يلي:

	أرض ريال قطري	مبنى ريال قطري	تحسينات المبنى ريال قطري	المجموع ريال قطري
التكلفة				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٥,٤٣٠,٠٠٠	٢٩,٥٧٠,٠٠٠	١,٥٧٦,٣٨٠	٧٦,٥٧٦,٣٨٠
إضافات خلال السنة	--	--	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٤٥,٤٣٠,٠٠٠	٢٩,٥٧٠,٠٠٠	١,٦١١,٣٨٠	٧٦,٦١١,٣٨٠
الاستهلاك المتراكم				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	--	٥,٤٨٤,٣٨٧	٣٥٤,٦٨٥	٥,٨٣٩,٠٧٢
المحمل خلال السنة	--	١,٤٧٨,٥٠٠	١٥٨,٥١٣	١,٦٣٧,٠١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	٦,٩٦٢,٨٨٧	٥١٣,١٩٨	٧,٤٧٦,٠٨٥
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ	٤٥,٤٣٠,٠٠٠	٢٢,٦٠٧,١١٣	١,٠٩٨,١٨٢	٦٩,١٣٥,٢٩٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان أ	٤٥,٤٣٠,٠٠٠	٢٤,٠٨٥,٦١٣	١,٢٢١,٦٩٥	٧٠,٧٣٧,٣٠٨

ب- إن المبنى الظاهر أعلاه مرهون لصالح أحد البنوك مقابل تمويل شراءه.

٩- مساومة بنكية

أ- قامت الجمعية خلال سنة ٢٠١٥ بتوقيع عقد مساومة مع أحد البنوك المحلية وذلك بغرض تمويل شراء أرض ومبنى لاستخدامه لغايات الجمعية، حيث بلغت قيمة التمويل ٧٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري، وتم دفع مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كدفعة مقدمة، ويتم سداد التمويل على مدة ٩٦ شهر، قيمة كل قسط ٥٧٤,٤٨٨ ريال قطري ابتداءً من ١٨ إبريل ٢٠١٥. يتم احتساب هامش الربح على التمويل على أساس معدل عائد ٤%، وتم رهن العقار المراد شراؤه لصالح البنك وإيداع عائدات العقار رقم ١١٢٢٨٣ و ١١٢٢٨٥ لدى البنك بالإضافة إلى شيك ضمان بقيمة التمويل ويتم في كل عام تجديد عقد المساومة للمبلغ المتبقي.

ب- تم تصنيف المساومة البنكية في بيان المركز المالي كالتالي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
مساومة بنكية - الجزء قصير الأجل - بيان أ	٦,٨٩١,٠٤٨	٦,٨٩١,٠٤٨
مساومة بنكية - الجزء طويل الأجل - بيان أ	١٤,٨٥٠,٥٠٧	٢٠,٥٦٤,٨٢٠
المجموع	٢١,٧٤١,٥٥٥	٢٧,٤٥٥,٨٦٨

١٠- أرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
تأمينات مستردة	١٠٣,٧٠٠	١٠٣,٧٠٠
بطاقة إئتمانية	١٧,٠٧٠	--
إيرادات مقبوضة مقدماً	٣,٠٠٠	--
المجموع - بيان أ	١٢٣,٧٧٠	١٠٣,٧٠٠

١١- إيرادات أنشطة وأخرى
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
إيرادات ودائع لدى البنوك	٧٢٩,٣٣٤	٥٨٤,١٧٧
إيرادات الصناديق الخيرية والحاصلات	٤٦١,٤٦٧	٤٣٠,٠٤٧
إيرادات أخرى	٢١٢,٨٠٠	١٣,٠٠٠
المجموع - بيان ب	١,٤٠٣,٦٠١	١,٠٢٧,٢٢٤

١٢- مصاريف الأنشطة الإجتماعية والمراكز التعليمية والتأهيلية والثقافية لذوي الإحتياجات الخاصة يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
مساعدات اجتماعية وأنشطة مشاريع لجان مختلفة	٣,٣٤٧,٧٥٣	٢,٥٥٧,٢٩٣
مصاريف المراكز الثقافية	٣,٥٧٠,٢٤٢	٣,٣٠٧,٢٢٧
أجهزة وأدوات طبية مقدمة لذوي الإحتياجات الخاصة	٧٤١,٤٠٧	٧١٤,٩٦٣
برامج وإحتفالات وأنشطة محلية	١٥٩,٦٦٧	١٨٩,٩٥٠
مؤتمرات وندوات	٤,٤٨٥	١٨,٨٢٩
المجموع - بيان ب	٧,٨٢٣,٥٥٤	٦,٧٨٨,٢٦٢
	=====	=====

١٣- مصاريف العقارات يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
مصاريف إستهلاك ممتلكات إستثمارية	٤,٨٧١,٦٠٠	٤,٨٧١,٦٠٠
مصاريف صيانة	١,١٤٨,٨١٢	١,٤٢٩,٧١٩
رواتب وأجور وعلاوات	٦١٥,٠٨٧	٤٥٨,٢١٢
مصاريف إدارة العقارات	١٨٨,٠٠٠	٤١١,١٥٠
مصاريف ماء وكهرباء	١٣٥,٢٥٧	١٣٢,٢٠٥
مصاريف حماية	٦٦,٠٠٠	٧٩,٢٠٠
المجموع - بيان ب	٧,٠٢٤,٧٥٦	٧,٣٨٢,٠٨٦
	=====	=====

١٤- المصاريف العمومية والإدارية
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
رواتب وأجور وعلاوات - إيضاح ١٤ (ب)	٥,٤٤٢,٥٨٢	٤,٢٩٦,٣٢٩
مصاريف بنكية	١,٢٠٥,٦٤١	١,٣٦٦,١٣٢
مصاريف صيانة مباني	١٠٣,١٧٧	٢٣٦,٧٠٠
مصاريف نظافة وضيافة	١١٣,٣٠٠	١٤٠,٥٠٠
تكاليف وسائل نقل	١٥٠,٩٤٨	١٢٧,٦٧٢
بريد وهاتف	١٠٦,٤٤٥	٢٣,٣٨٣
اشتراكات ومصاريف حكومية	٥٢,٨٥٢	٢٧,٠٣٢
قرطاسية ومطبوعات وإعلانات	٢٧,٦٨٤	١٠١,٩٥٩
مصاريف صيانة سيارات	١٤,٥٠٠	٢,٥٠٠
أتعاب مهنية	--	٦٥,٠٠٠
مصاريف متنوعة	٤٦٠,٧٤٩	٥٣٣,٠٧٨
المجموع - بيان ب	٧,٦٧٧,٨٧٨	٦,٩٢٠,٢٨٥

ب- يتضمن بند رواتب وأجور وعلاوات مبلغ ٨٣٢,٩٧٥ ريال قطري عبارة عن عمولة محصلي كوبونات الجمعية.

١٥- النقد والنقد المعادل
يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	ريال قطري	ريال قطري
نقد في الصندوق	١٨,١٦٤	١٥,٧٧٤
نقد لدى البنوك	١,٧٦٢,٥٦٩	١,٠٤٢,٩٥٨
المجموع - بيان د	١,٧٨٠,٧٣٣	١,٠٥٨,٧٣٢

١٦- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.

١٧- عام
تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية إلى أقرب ريال قطري .