

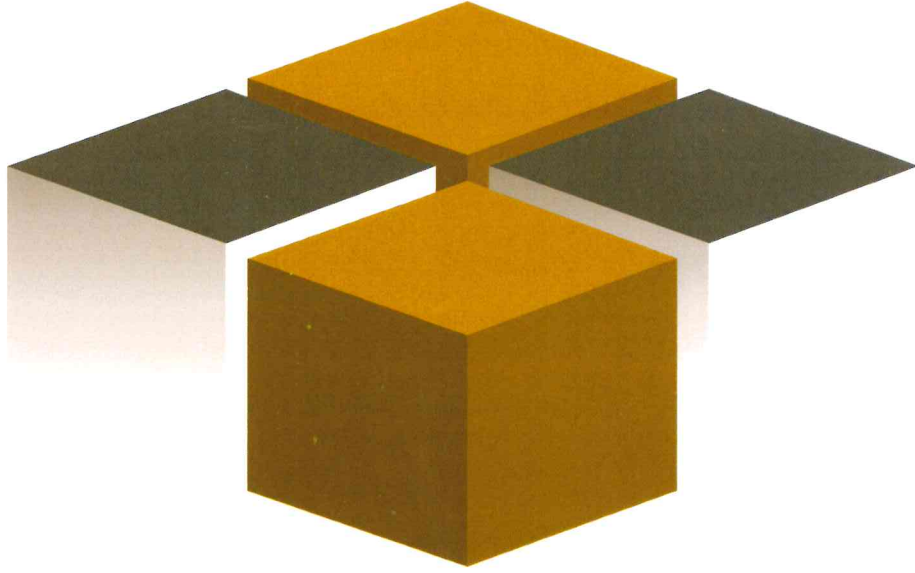
الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

الدوحة - قطر

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل



عمر بن عبدالعزيز المرواني

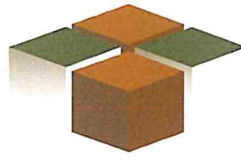
Omer bin AbdulAziz Al-Marwani

Auditing & Accounting للتدقيق والمحاسبة

الفهرس

رقم الصفحة

3.1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	بيان المركز المالي
5	بيان الايرادات والمصروفات
6	بيان التدفقات النقدية
7	بيان التغير في الفائض المتراكم
16.8	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة/ مجلس الإدارة المحترمين،،

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

الدوحة - قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة ("الجمعية") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 وبيان الإيرادات والمصروفات وبيان التدفقات النقدية وبيان الفائض المتراكم للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى. برأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ 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 الجمعية وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المنابر الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية في دولة قطر. وقمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه .

مسؤولية إدارة الجمعية عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) ، وتشمل هذه المسؤولية أيضاً أنظمة الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة أنها ضرورية المتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أية أخطاء جوهرية ومادية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم تخطط الإدارة لإيقاف عملياتها أو لم يكن لديها بديل واقعي غير ذلك ، ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل – الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة – للجنة المالية المنتهية

في 31 ديسمبر 2021م

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. "التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عال، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان يمكن، 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 لمعايير المحاسبة الدولية، نمارس حكماً مهنياً ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن تزوير أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل 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 تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية ذات الصلة التي اتخذتها إدارة الجمعية.
- إصدار نتيجة حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة الجمعية على المواصلة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا.
- إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم الجمعية بالتوقف عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل الجمعية لإبداء الرأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء أعمال التدقيق للجمعية. ونحن لا نزال المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول التدقيق.

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل – الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة – للسنة المالية المنتهية

في 31 ديسمبر 2021م

(تابع) مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

- 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. قمنا بالتواصل مع إدارة الجمعية فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق
- نقوم أيضا بتزويد إدارة الجمعية ببيان بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبلغها عن جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يعتقد بشكل معقول أن تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا من الأمور التي تم تقديمها لإدارة الجمعية، نحدد تلك المسائل التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، وبالتالي مسائل التدقيق الرئيسية. نحن نصف هذه المسائل في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن تلك المسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر أن مسألة ما لا ينبغي أن نوردتها في تقريرنا نظرا للأثار السلبية التي تنجم عن القيام بذلك والتي قد يتوقع بشكل معقول أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

الدوحة في 29 مايو 2022م



عمر عبدالعزيز حامد المرواني

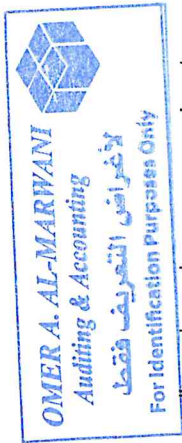
(سجل مراقبي حسابات رقم 166)

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021م

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	ايضاح رقم	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
2,741,050	2,698,373	(3.5, 4)	النقدية وما في حكمها
2,372,908	2,056,307	(5)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,423,865	5,552,429	(3.6, 6)	استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة
<u>10,537,823</u>	<u>10,307,109</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة</u>
155,573,086	150,701,486	(3.3, 7)	ممتلكات استثمارية (بالصافي)
40,888,435	39,329,470	(3.4, 8)	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
29,000,000	29,000,000		ودائع بنكية طويلة الاجل
<u>225,461,521</u>	<u>219,030,956</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>235,999,344</u>	<u>229,338,065</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات والفائض المتراكم</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
6,891,048	6,891,048	(9)	مساومات بنكية - الجزء قصير الاجل
371,314	305,110	(10)	أرصدة دائنة أخرى
<u>7,262,362</u>	<u>7,196,158</u>		مجموع المطلوبات متداولة
			<u>الفائض المتراكم</u>
216,355,666	215,748,813		الفائض المتراكم
<u>216,355,666</u>	<u>215,748,813</u>		مجموع الفائض المتراكم
			<u>المطلوبات الغير متداولة</u>
8,744,516	2,354,834	(9)	مساومات بنكية - الجزء طويل الاجل
3,636,800	4,038,260	(3.10, 11)	مكافأة نهاية الخدمة
<u>12,381,316</u>	<u>6,393,094</u>		مجموع المطلوبات متداولة
<u>235,999,344</u>	<u>229,338,065</u>		مجموع المطلوبات والفائض المتراكم



الشيخ/ ثاني بن عبدالله آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله

السيد/ أمير الملا
المدير التنفيذي

Amir Mulla

السيد/ حسن حجاج
الإدارة المالية

Hassan Haggag

الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها



<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>ريال قطري</u>	<u>ريال قطري</u>	<u>رقم</u>	
			الإيرادات
13,309,452	14,534,887		تبرعات وإيرادات الكويونات
8,888,250	7,862,775		إيرادات العقارات
825,892	599,232	(12)	إيرادات أخرى
472,679	203,384		إيرادات توزيعات أرباح استثمارات أوراق مالية
681,606	131,538		أرباح إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة
<u>24,177,879</u>	<u>23,331,816</u>		مجموع الإيرادات
			يخصم:
			المصروفات
6,635,295	7,504,481	(13)	مصروفات الأنشطة الاجتماعية والمراكز التعليمية والتأهيلية
7,234,927	7,078,840	(14)	مصروفات العقارات
6,463,006	5,990,123	(15)	المصروفات العمومية والإدارية
1,661,388	1,683,846	(8)	مصروفات استهلاك ممتلكات ومعدات
694,032	694,032	(5)	ديون مشكوك في تحصيلها
867,685	561,213		مصروفات تمويل
477	2,974		خسائر إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح او الخسارة
396,362	423,160	(3.10, 11)	مصروفات نهاية الخدمة
<u>23,953,172</u>	<u>23,938,669</u>		مجموع المصروفات
<u>224,707</u>	<u>(606,853)</u>		عجز/ فائض السنة
			يخصم:
3,240,438	-	(3.10, 11)	مصروفات نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
56,274,690	-		فروقات تقييم الممتلكات الاستثمارية
26,700,634	-		فروقات تقييم الممتلكات والآلات والمعدات
<u>86,215,762</u>	<u>-</u>		الإجمالي
<u>(85,991,055)</u>	<u>(606,853)</u>		عجز السنة

الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

بيان التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

31 ديسمبر 2020	31 ديسمبر 2021	
ريال قطري	ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(85,991,055)	(606,853)	عجز العمليات قبل التسويات
		التعديلات لتسوية الفائض مع أنشطة التشغيل
4,871,600	4,871,600	استهلاك ممتلكات استثمارية
1,661,388	1,683,846	استهلاك ممتلكات ومعدات
694,032	694,032	ديون مشكوك في تحصيلها
3,636,800	423,160	مكافأة نهاية الخدمة
477	2,974	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة
(681,606)	(131,538)	أرباح إعادة تقييم موجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة
(472,679)	(203,384)	توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة
56,274,690	-	فروق تقييم الممتلكات الاستثمارية
26,700,634	-	فروق تقييم الممتلكات والآلات والمعدات
<u>6,694,281</u>	<u>6,733,837</u>	فائض التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل
(233,034)	(377,431)	التغير في الموجودات المتداولة
247,544	(66,204)	التغير في المطلوبات المتداولة
-	(21,700)	التغير في المطلوبات الغير المتداولة
<u>6,708,791</u>	<u>6,268,502</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
472,679	203,384	توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة
(115,162)	(124,881)	مشتريات ممتلكات والآلات ومعدات
<u>357,517</u>	<u>78,503</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(6,105,991)	(6,389,682)	صافي الحركة على المساومات البنكية
<u>(6,105,991)</u>	<u>(6,389,682)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
960,317	(42,677)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال السنة
1,780,733	2,741,050	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>2,741,050</u>	<u>2,698,373</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ منها وقرأ معها

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

بيان التغير في الفائض المتراكم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

<u>القيمة</u>	
<u>ريال قطري</u>	
302,346,721	الفائض المتراكم كما في 31 ديسمبر 2019م
(85,991,055)	فائض السنة
<u>216,355,666</u>	الفائض المتراكم كما في 31 ديسمبر 2020م
(606,853)	عجز السنة
<u>215,748,813</u>	الفائض المتراكم كما في 31 ديسمبر 2021م

الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

1. التأسيس والنشاط:

تم تأسيس الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة (الجمعية القطرية لرعاية وتأهيل المعاقين) في دولة قطر وفقاً للقانون رقم 2 لسنة 1974 بإنشاء الجمعيات والقوانين المعدلة له جمعية خيرية ذات شخصية اعتبارية مدتها غير محددة، ويكون مقرها مدينة الدوحة، وتم الموافقة على نظامها الأساسي بقرار وزير العمل والشؤون الاجتماعية والإسكان رقم 1 لسنة 1992، ووفقاً للقرار الأميري رقم 43 لسنة 2014 والقانون رقم 15 لسنة 2014 بشأن أن الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة تخضع لإشراف ورقابة هيئة تنظيم الأعمال الخيرية، ولم توافقنا إدارة الجمعية بتعديل النظام الأساسي للجمعية حتى تاريخه، وقامت هيئة تنظيم الأعمال الخيرية بإصدار تعميم رقم 54 لسنة 2019م بتاريخ 30 ديسمبر 2019م والذي جاء به إلزام للجمعية بتطبيق الدليل الإرشادي الصادر عن الهيئة لتطبيق المعايير المحاسبية للمنظمات الغير هادفة للربح.

النشاط والغرض من الجمعية، وفقاً لما جاء بالنظام الأساسي بان الغرض من الجمعية هو تأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة وتوفير أكبر قدر ممكن من الرعاية الصحية والاجتماعية والنفسية لذوي الاحتياجات الخاصة القطريين وغيرهم من المقيمين في دولة قطر، ولها في سبيل ذلك الآتي:-

- 1- إنشاء الأمان والمؤسسات اللازمة لإيواء أفراد النشء ذوي الاحتياجات الخاصة ورعايتهم وإعدادهم إعداداً تربوياً ومهنياً ملائماً لحالة كل منهم.
- 2- إنتاج أو تصنيع أو استيراد كافة الأجهزة والوسائل التعليمية المختلفة والأطراف الصناعية اللازمة لهم وغيرها من المهمات والآلات والأدوات التي تحتاجها في سبيل تحسين حالة ذوي الاحتياجات الخاصة والنهوض بمستواهم الصحي والعقلي وتأهيلهم والترويج عنهم ورفع الروح المعنوية لهم.
- 3- توعية الجماهير بالمشاكل الاجتماعية والنفسية لذوي الاحتياجات الخاصة وطرق الوقاية منها وعلاجها، وذلك بالتعاون مع الأجهزة الحكومية والمؤسسات الخاصة والعامة وغيرها.
- 4- زيارة أسر ذوي الاحتياجات الخاصة وتقديم النصائح الفنية والإرشادات اللازمة لتوفير المناخ الصحي والاجتماعي والثقافي الملائم لهم.
- 5- الاستعانة بالخبرات والتجارب العلمية المتقدمة في هذه المجالات والاستفادة من ذوي الخبرة في سبيل تحقيق أغراضها على الوجه الأكمل.
- 6- إعداد وتلقي البحوث والدراسات والإحصائيات والبرامج العلمية المتصلة بأغراضها ونشرها والعمل على الاستفادة منها وتطويرها.

2. أسس إعداد البيانات المالية:-

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للدليل الإرشادي الخاص بهيئة تنظيم الأعمال الخيرية والصادر في ديسمبر 2019م والمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، يتم عرض معلومات البيانات المالية على أساس وحدات نقدية بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية للجمعية.

3. السياسات المحاسبية

3.1 أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية (IFRS)، ووفقاً للدليل الإرشادي الصادر عن هيئة تنظيم الأعمال الخيرية لتطبيق المعايير المحاسبية للمنظمات الغير هادفة للربح الصادر في ديسمبر 2019م.

3.2 بيان التدفق النقدي

يتم إعداد بيانات التدفق النقدي باستخدام الطريقة غير المباشرة.

3.3 الممتلكات الاستثمارية

تم إظهار الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم، وتمثل الممتلكات الاستثمارية في عقارات مملوكة للجمعية وبياناتها على النحو الآتي:-

- العقار رقم 68648 بمدينة الدوحة بمنطقة فريج عبدالعزيز بمساحة قدرها 928م².
- العقار رقم 89863 بمدينة الدوحة بمنطقة السد بمساحة قدرها 2754م².
- العقار رقم 112283 بمدينة الدوحة بمنطقة المنصورة بمساحة قدرها 907م².
- العقار رقم 112285 بمدينة الدوحة بمنطقة المنصورة بمساحة قدرها 907م².

3.4 الممتلكات والآلات والمعدات

تدرج جميع الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم، ويتم احتساب مصروف الاهلاك على أساس منتظم على مدى عمره الإنتاجي باستخدام طريقة القسط الثابت، ووفقاً للدليل الإرشادي لهيئة تنظيم الأعمال الخيرية تحدد نسب الاهلاك كما يلي:

أجهزة ومعدات	20 %
السيارات	20 %
أجهزة الحاسب الآلي وبرامج	33.33 %
أثاث ومفروشات	15 %
أراضي وعقارات	5 % : 10 %

تتم مراجعة القيم المتبقية والبقايا الإنتاجية وطرق الاستهلاك سنويًا ويتم تعديلها إذا كان ذلك مناسبًا. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن البيع في الربح أو الخسارة.

3.5 النقد والنقد المعادل

يشتمل هذا البند النقدي في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة، عادة ما يتم تصنيف الاستثمار الذي يبلغ مدته ثلاثة أشهر أو أقل على أنه قصير الأجل، يتم إظهار السحب على المكشوف من البنوك ضمن الاقتراض بالخصوم المتداولة.

3.6 استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة

يتم تقييم الاستثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة، ويتم ترحيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة إلى بيان الإيرادات والمصاريف حسب السياسات المعمول بها.

3.7 الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق في حالة توقيع عقود لها، مع مراعاة الشروط الواردة في الدليل الإرشادي لهيئة.

3.8 المصروفات

يتم عرض المصروفات حسب طبيعتها ومدى ارتباطها ببرامج الجمعية.

3.9 العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء العملية، ويتم تقييم موجودات ومطلوبات الجمعية بالعملات الأجنبية بالريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ إعداد البيانات المالية.

3.10 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقدم الجمعية مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لسياسات الجمعية. ويستند الحق في هذه المزايا إلى الراتب النهائي للموظفين ومدة الخدمة، رهناً باستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة، وتدفع للموظفين عند إنهاء عملهم مع الجمعية. يتم استحقاق التكاليف المتوقعة لهذه المزايا على مدى فترة التوظيف.

3.11 انخفاض القيمة

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات المملوكة للجمعية (بخلاف المخزون) في تاريخ إعداد البيانات المالية لتحديد ما إذا كانت هناك أي مؤشرات تدل على حدوث تدني في قيم هذه الموجودات وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسارة التدني في قيمة الموجودات عندما يكون القيمة الدفترية لتلك الموجودات أعلى من قيمتها القابلة للاسترداد وينعكس ذلك في بيان الفائض والعجز، وتمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة الاستعمال إيهما أكبر.

3.12 الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة

يتم اتباع دليل هيئة تنظيم الأعمال الخيرية في الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة وعدم تعارض المصالح، حيث يتم تسجيل علاقة أي عضو مجلس إدارة أو اصحاب المصالح الأخرى مع الجمعية في سجل خاص، ولا يجوز للعضو ذو المصلحة الاشتراك في التصويت على القرار الصادر بهذا الشأن، لذلك لا يشارك أي عضو من أعضاء مجلس الحالي في التصويت أو اتخاذ أي قرارات خاصة بالتعامل مع الأطراف الخارجية وتم تسجيل ذلك في سجلات الجمعية.

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
جمعية أهلية خيرية قطرية
لإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(4) النقدية وما في حكمها

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
<u>ريال قطري</u>	<u>ريال قطري</u>	
2,741,050	2,697,003	نقدية لدى البنوك
-	1,370	نقدية في الصندوق
<u>2,741,050</u>	<u>2,698,373</u>	

(5) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
<u>ريال قطري</u>	<u>ريال قطري</u>	
1,377,181	908,399	*الذمم المدينة وأوراق القبض
425,100	530,250	ذمم الموظفين
348,912	455,790	إيرادات مستحقة
165,615	105,768	مصروفات مدفوعة مقدماً
41,100	41,100	تأمينات مستردة
15,000	15,000	بطاقة إئتمانية مدينة
<u>2,372,908</u>	<u>2,056,307</u>	

*الذمم المدينة وأوراق القبض

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
<u>ريال قطري</u>	<u>ريال قطري</u>	
2,071,213	2,296,463	الذمم المدينة وأوراق القبض
694,032	1,388,064	يخصم:- ديون مشكوك في تحصيلها
<u>1,377,181</u>	<u>908,399</u>	

(6) استثمارات في أوراق مالية من خلال الربح أو الخسارة

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	<u>عدد الأسهم</u>	
<u>ريال قطري</u>	<u>ريال قطري</u>		
5,416,974	5,548,512	1,195,800	اسهم مصرف الريان
6,891	3,917	1,090	اسهم شركة ودام
<u>5,423,865</u>	<u>5,552,429</u>		

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
جمعية أهلية خيرية قطرية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

7. ممتلكات استثمارية (بالصافي):

الإجمالي	أراضي	المباني	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
187,725,311	90,293,311	97,432,000	2021/01/01	تكلفة الأصل في	
187,725,311	90,293,311	97,432,000	2021 / 12 / 31	تكلفة الأصل في	
32,152,225	-	32,152,225	2021/01/01	مجمع الإهلاك في	
4,871,600	-	4,871,600		إهلاكات العام	
37,023,825	-	37,023,825	2021 / 12 / 31	مجمع الإهلاك في	
150,701,486	90,293,311	60,408,175	2021 / 12 / 31	صافي القيمة الدفترية في	
155,573,086	90,293,311	65,279,775	2020 / 12 / 31	صافي القيمة الدفترية في	

تم إظهار الممتلكات الاستثمارية بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك التراكم.

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
جمعية أهلية خيرية قطرية

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

8 ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافى):

الإجمالي	اثاث ومفروشات	أجهزة وبرامج الكمبيوتر وآبها	أجهزة ومعدات	*الأراضي	*المباني
50,025,908	3,900	35,682	75,580	18,729,366	31,181,380
124,881	-	108,632	16,249	-	-
50,150,789	3,900	144,314	91,829	18,729,366	31,181,380
9,137,473	181	7,654	13,915	-	9,115,723
1,683,846	585	26,810	16,813	-	1,639,638
10,821,319	766	34,464	30,728	-	10,755,361
39,329,470	3,134	109,850	61,101	18,729,366	20,426,019
40,888,435	3,719,00	28,028,00	61,665,00	18,729,366	22,065,657

* احدى عقارات الجمعية مرهون لصالح البنك الدولي الإسلامي

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

لإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(9) مساومات بنكية

تم تبويب المساومات البنكية على النحو التالي في بيان المركز المالي:-

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
6,891,048	6,891,048	مساومات بنكية - الجزء قصير الاجل
8,744,516	2,354,834	مساومات بنكية - الجزء طويل الاجل
<u>15,635,564</u>	<u>9,245,882</u>	

اتخذ مجلس إدارة الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة خلال عام 2015 قراراً بشراء عقار

لغرض استخدامه لغايات الجمعية عن طريق تمويل إسلامي، وتم الاتفاق مع أحد البنوك المحلية

للحصول على تمويل إسلامي مبلغ 77,000,000 ر.ق، على أن يتم سداده على مدة 96 شهر (8 سنوات)

بداية من تاريخ 18 ابريل 2015م، ويتم احتساب هامش ربح على أساس معدل عائد 4%، على أن يتم رهن

العقار المراد شرائه لصالح البنك وإيداع عائدات بعض العقارات لدى البنك بالإضافة إلى شيك ضمان

بقيمة التمويل، ويتم في كل عام تجديد عقد المساومة للمبلغ المتبقي.

(10) أرصدة دائنة أخرى

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
260,614	201,410	مصروفات مستحقة
103,700	103,700	تأمينات مستردة
7,000	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
<u>371,314</u>	<u>305,110</u>	

(11) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
-	3,636,800	رصيد أول العام
3,636,800	423,160	المكون
-	(21,700)	المنصرف خلال العام
<u>3,636,800</u>	<u>4,038,260</u>	

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة
 جمعية أهلية خيرية قطرية
 لإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

(12) إيرادات أخرى

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
813,392	587,232	إيرادات ودائع لدى البنوك
12,500	12,000	إيرادات أخرى
<u>825,892</u>	<u>599,232</u>	

(13) مصروفات الأنشطة الاجتماعية والمراكز التعليمية والتأهيلية

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
3,424,129	3,182,195	مصروفات المراكز الثقافية
2,133,214	3,031,477	مساعدات اجتماعية وأنشطة مشاريع لجان مختلفة
1,035,952	1,182,540	أجهزة وأدوات طبية مقدمة لذوي الاحتياجات الخاصة
39,000	101,186	برامج واحتفالات وأنشطة محلية
3,000	7,083	مؤتمرات وندوات
<u>6,635,295</u>	<u>7,504,481</u>	

(14) مصروفات العقارات

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
4,871,600	4,871,600	مصروفات استهلاك ممتلكات استثمارية
1,279,963	1,182,296	مصروفات الصيانة
790,499	709,128	رواتب وواجور وعلاوات
141,565	152,266	مصروفات ماء وكهرباء
99,000	113,950	مصروفات حراسة
52,300	49,600	عمولات تأجير العقارات
<u>7,234,927</u>	<u>7,078,840</u>	

الجمعية القطرية لتأهيل ذوي الاحتياجات الخاصة

جمعية أهلية خيرية قطرية

لإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

15) المصروفات العمومية والإدارية

<u>31 ديسمبر 2020</u>	<u>31 ديسمبر 2021</u>	
ريال قطري	ريال قطري	
5,696,350	5,238,204	رواتب واجور وعلاوات
174,556	189,400	مصروفات نظافة وضيافة
218,793	196,203	مصروفات بريد وهاتف
74,395	150,094	مصروفات وسائل نقل
166,117	139,899	مصروفات متنوعة
55,631	42,058	اشتراكات ومصروفات حكومية ومصروفات بنكية
35,294	19,665	مصروفات قرطاسية ومطبوعات وإعلانات
10,000	10,000	أتعاب مهنية
6,720	4,600	مصروفات صيانة مباني
25,150	-	مصروفات صيانة سيارات
<u>6,463,006</u>	<u>5,990,123</u>	