



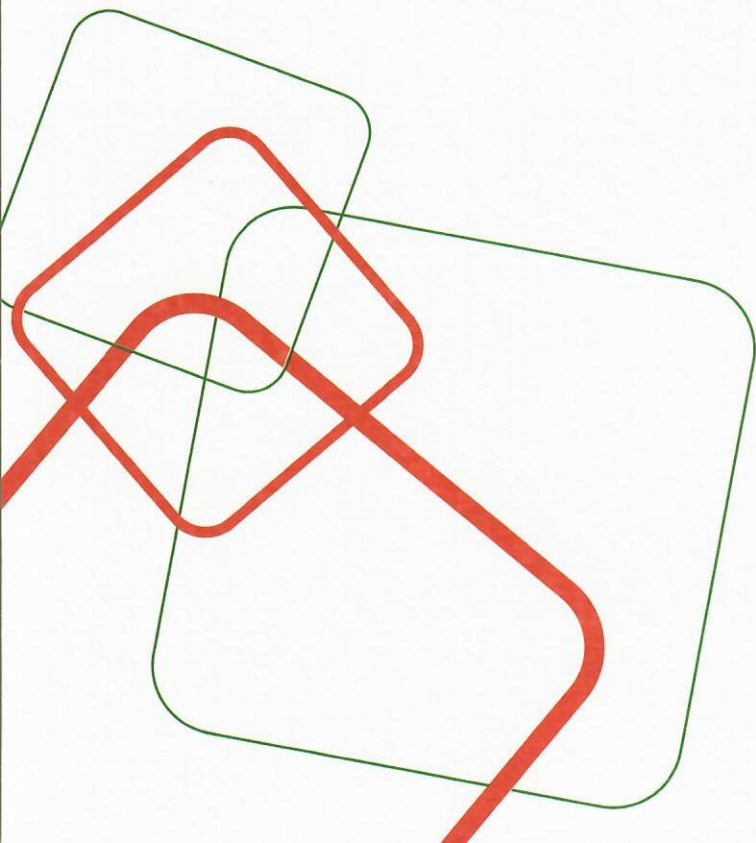
الإستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants

جمعية الاتحاد النسائي العربي

نابلس - فلسطين

القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020



جمعية الاتحاد النسائي العربي

نابلس - فلسطين

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
1	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2020
2	قائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020
3	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020
19 - 4	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير مدقق الحسابات المستقل

المرجع N/S0005

إلى السيدات/ عضوات الهيئة العامة
جمعية الإتحاد النسائي العربي
نابلس - فلسطين

الرأي المتحفظ

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية الإتحاد النسائي العربي - نابلس والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2020 وكل من قائمتي النشاط والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

برأينا، باستثناء أثر الأمور المفصلة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الإتحاد النسائي العربي - نابلس كما في 31 كانون الأول 2020، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح (5) حول القوائم المالية، لم نستلم تأكيدا مباشرا من مرضى جهات حكومية والتي بلغ مجموع أرصدها كما في 31 كانون الأول 2020 مبلغ 3,296,741 دينار أردني، كذلك لم نستلم تأكيدات مباشرة من مرضى شركات التأمين والتي بلغ مجموع أرصدها كما في 31 كانون الأول 2020 مبلغ 1,159,037 دينار أردني.

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير مفصلة بشكل أوضح في تقريرنا تحت بند مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية، مدقق الحسابات مستقل عن الجمعية وفقا للنظام الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين. وقد وفينا المسؤوليات الأخلاقية الأخرى للمحاسبين القانونيين. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

مسؤولية الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضروريا لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية تكون الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على العمل كمنشأة مستمرة، الإفصاح حيث أمكن عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية عند إعداد القوائم المالية.

إن مجلس الإدارة هو الجهة المسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد القوائم المالية للجمعية.



تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن الرأي. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضامناً أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ستكشف دائماً الأخطاء الجوهرية عند وجودها.

يمكن أن تنجم الأخطاء من الإحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بصورة فردية أو مجتمعة على القرارات الاقتصادية المتخذة من مستخدمي هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية نمارس الإجتهد المهنى ونحافظ على الشك المهنى في جميع نواحي التدقيق كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن الإحتيال أعلى من عدم إكتشاف خطأ جوهرى ناتج عن الخطأ، باعتبار أن الإحتيال ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي قام بها مجلس الإدارة.
- النظر في ملائمة تطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبية من قبل مجلس الإدارة واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، إذا كان هناك غموض مهم متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على العمل كمنشأة مستمرة. إذا توصلنا لمثل هذا الاستنتاج، فإنه يتوجب علينا لفت الإنتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير مناسب. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية تؤدي إلى عدم استمرار الجمعية في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل القوائم المالية ومحتواها وبما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بصورة عادلة.



الإستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants

+ 97292384450

+ 97292386087

P.O.BOX 841

info@arabconsultants.net

Gallaria Center , Nablus - Palestine.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يخص الأمور الأخرى، نطاق التدقيق وتوثيقه وملاحظات التدقيق المهمة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية والتي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

تقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أن الجمعية تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن القوائم المالية تتفق معها، وأنه لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات خلال السنة لقانون الجمعيات أو لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للجمعية بصورة ذات تأثير مادي على أعمال الجمعية أو مركزها المالي.

الإستشاريون العرب
محمد خالد عرفات - محاسب قانوني
إجازة رقم 98/121
نابلس - فلسطين
في 24 أيار 2021



الإستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس – فلسطين
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الاول 2020
(بالدينار الأردني)

قائمة أ

2019	2020	إيضاح	
			<u>الموجودات:</u>
			<u>موجودات متداولة:</u>
1,220,326	1,658,681	(4)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
4,877,230	5,352,540	(5)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
228,995	276,025		مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية
6,580	15,867	(6)	موجودات مالية، بالصافي
<u>6,333,131</u>	<u>7,287,246</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>موجودات غير متداولة:</u>
2,082,929	2,049,128	(7)	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
<u>2,082,929</u>	<u>2,049,128</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>8,416,060</u>	<u>9,336,374</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات:</u>
			<u>مطلوبات متداولة:</u>
115,600	285,572		شيكات مؤجلة
2,293,309	2,333,720	(8)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>2,408,909</u>	<u>2,619,292</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>مطلوبات غير متداولة:</u>
636,255	723,290	(9)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
1,217,444	1,217,444	(10)	المخصصات
<u>1,853,699</u>	<u>1,940,734</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>4,153,452</u>	<u>4,776,348</u>		صافي الموجودات – قائمة ب
<u>8,416,060</u>	<u>9,336,374</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1 - 30) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس - فلسطين
قائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020
(بالدينار الأردني)

قائمة ب

2019	2020	إيضاح	
			الإيرادات:
3,553,375	3,355,678	(11)	مستشفى الاتحاد النسائي
248,765	337,633	(12)	كلية الحاجة عندليب العمدة للتمريض والقبالة
222,832	136,123	(13)	إدارة الجمعية
70,115	78,642	(14)	دار اليتيمات
66,248	39,525	(15)	مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام
58,726	36,187	(16)	روضة الاتحاد الحديثة
14,150	11,377		مركز لواحظ عبد الهادي للتصنيع الغذائي
9,696	10,252		مركز كرامة لرعاية المسن
2,000	3,106		مركز النور للكيفيات - تبرعات عامة
4,245,907	4,008,523		مجموع الإيرادات
			تكلفة الإيرادات:
(2,577,507)	(2,730,043)	(17)	مستشفى الاتحاد النسائي
(202,677)	(191,497)	(18)	كلية الحاجة عندليب العمدة للتمريض والقبالة
(136,308)	(116,489)	(19)	إدارة الجمعية
(33,532)	(46,641)	(20)	دار اليتيمات
(34,415)	(27,115)	(21)	مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام
(44,823)	(30,271)	(22)	روضة الاتحاد الحديثة
(9,208)	(7,602)	(23)	مركز لواحظ عبد الهادي للتصنيع الغذائي
(11,271)	(3,947)		مركز كرامة لرعاية المسن
(7,419)	(7,761)	(24)	مركز النور للكيفيات
(3,057,160)	(3,161,366)		مجموع تكلفة الإيرادات
			المصاريف:
(159,967)	(111,946)	(25)	مصاريف عمومية وإدارية
(253,040)	(236,958)		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(156,169)	(129,417)		تعويضات نهاية الخدمة
(569,176)	(478,321)		مجموع المصاريف
			الإيرادات (المصروفات) الأخرى:
17,394	17,457		فوائد بنكية
9,878	124,375		فروقات عملة أجنبية
3,858	10,409		أرباح استثمار الأسهم
871	(4,068)		تعديلات سنوات سابقة
-	11,625		أخرى
32,001	159,798		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
651,572	528,634		التغير في صافي الموجودات خلال السنة
172,881	94,262		فروقات ترجمة عملات أجنبية
3,328,999	4,153,452		صافي الموجودات بداية السنة
4,153,452	4,776,348		صافي الموجودات نهاية السنة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1 - 30) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس – فلسطين
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020
(بالدينار الأردني)

قائمة ج

2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
651,572	528,634	التغير في صافي الموجودات خلال السنة
		التعديلات:
253,040	236,958	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
156,169	129,417	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
172,881	94,262	فروقات ترجمة عملات أجنبية
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(1,111,962)	(475,310)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
(36,768)	(47,030)	مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
20,233	169,972	شيكات مؤجلة
430,112	40,411	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(74,834)	(42,382)	تعويضات نهاية الخدمة – المدفوع / تسويات
460,443	634,932	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	6,580	موجودات مالية
(376,593)	(313,126)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
84,728	109,969	تحويلات واستبداعات ممتلكات وآلات ومعدات
(291,865)	(196,577)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
168,578	438,355	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,051,748	1,220,326	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة
1,220,326	1,658,681	نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة – قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1 - 30) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس - فلسطين
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2020
(بالدينار الأردني)

1. عام:

1.1 أسست جمعية الاتحاد النسائي العربي كجمعية خيرية غير هادفة للربح، وذلك بمبادرة من مجموعة من سيدات مدينة نابلس عام 1921 وكانت تعرف في بداية التأسيس " لجنة الاتحاد النسائي العربي " إلى أن تحولت إلى جمعية كما تعرف حتى تاريخه.

وقد حصلت الجمعية على:

- شهادة تسجيل رقم جـ-194 تاريخ 1965/8/16 صادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية والعمل - المملكة الأردنية الهاشمية.
- شهادة تسجيل رقم 59 تاريخ 1997/5/26 صادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية - السلطة الوطنية الفلسطينية.
- شهادة بإعادة توفيق أوضاع جمعية / هيئة من وزارة الداخلية - السلطة الوطنية الفلسطينية بتاريخ 2001/7/23 تحت رقم NA/712/CM.

2.1 إن من أهم الغايات التي أنشئت من أجلها الجمعية هي:

- رفع مستوى المرأة، وتحسين أحوالها، وإعدادها الإعداد الصحيح لأداء دورها في بناء مجتمعها، وعزة وطنها، وتقديم الخدمات الإنسانية والصحية والاجتماعية والثقافية لها في مختلف مراحل العمل، ومختلف الظروف، وعمل كل ما يعود على المرأة بالخير.
- تطوير وتفعيل دور المرأة ليشمل المساهمة في البناء والتنمية المجتمعية.
- تحسين وضع المرأة الفلسطينية اجتماعيا وثقافيا وصحيا.
- توعية النساء وتوفير التعليم والتدريب المهني لهن.
- رعاية الأطفال، وحمايتهم، وتوفير التعليم والخدمات الصحية لهم.
- مساعدة أسر الشهداء والفقراء والمعوزين.
- تقديم المعالجة والخدمات الصحية للعائلات الفقيرة والمحتاجة.

هذا ويندرج تحت نشاط الجمعية مؤسسات الجمعية التالية:

- دار اليتيمات - 1952 م.
- مركز النور للكيفيات - 1962 م.
- مستشفى الاتحاد النسائي العربي - 1970 م.
- مشغل ملايس الأطفال - 1991 م.
- روضة الاتحاد الحديثة - 1997 م.
- كلية الحاجة عندليب العمد للتمريض والقبالة - 2000 م.
- مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام - 2012 م.
- مركز كرامة لرعاية المسن - 2017 م.

وبالتالي فان القوائم المالية الصادرة تشمل أنشطة المؤسسات أعلاه بما فيها مركز الجمعية باستثناء كل من مستشفى الاتحاد النسائي العربي وكلية الحاجة عندليب العمد للتمريض والقبالة اذ تصدر لكل منهما قوائم مالية مستقلة.

2. القوائم المالية الموحدة:

تشمل القوائم المالية الموحدة لجمعية الاتحاد النسائي العربي (نابلس) القوائم المالية لمركز الجمعية، كلية الحاجة عندليب العمد للقبالة والتمريض ومستشفى الاتحاد النسائي كما في 31 كانون الاول 2020.

3. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

1.3 يتم تجهيز القوائم المالية الموحدة للجمعية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ويتم قيد الإيرادات المستلمة كتبرعات ورسوم تسجيل -- الخ على أساس المبدأ النقدي والمصروفات وفقاً لمبدأ الاستحقاق شاملة لضريبة القيمة المضافة، أما بالنسبة لإيرادات المستشفى فيتم إثباتها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم إثبات التبرعات العينية بالقيمة السوقية العائدة لها عند استلامها.

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة للجمعية والمؤسسات التابعة لها باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة السابقة.

2.3 النقد والنقد المعادل:

هو عبارة عن النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال 3 أشهر أو اقل من تاريخ القوائم المالية، كذلك الأوراق المالية التي في تعداد النقد.

3.3 الذمم المدينة:

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفواتير الصادرة للزبائن/ المرضى بعد تنزيل أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها، ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وفقاً لتقديرات الإدارة وتحليل أعمار أرصدة الذمم وتوصية الدائرة القانونية بالجمعية.

4.3 مخزون الأدوية واللوازم الطبية وأخرى:

يجري تسعير مخزون الأدوية واللوازم الطبية وأخرى على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

5.3 موجودات مالية:

تظهر الموجودات المالية عند الاقتناء بالتكلفة أو سعر السوق، وفي حال وجود تدني في أسعار الموجودات المالية يتم اخذ مخصص هبوط أسعار في الموجودات المالية، حيث أن هذه الموجودات في الأصل تبرعات وهبات وليست للمتاجرة.

6.3 الممتلكات والآلات والمعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر الكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة، ويجري احتساب الاستهلاكات لمختلف أصناف الممتلكات والآلات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، وعلى أساس نسبة الاستهلاك التالية:

النسبة المئوية

10 - 2	مباني وانشاءات
25 - 10	أثاث ومفروشات
25 - 5	أجهزة ومعدات طبية
3	عقارات
15 - 10	وسائط نقل
3	تجهيزات مباني
30 - 10	أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها
33 - 10	شبكة أوكسجين
10	أسرة طبية
15	أجهزة وأدوات مختبر
15 - 12	أجهزة مكتبية وكهربائية
30 - 20	أجهزة ومعدات مطبخ
10	نظام الغاز المركزي
15	نظام مكافحة الحريق

7.3 مخصص تعويضات نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص تعويضات نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل الساري في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية.

8.3 ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تسجيل القوائم المالية للجمعية بالدينار الأردني " عملة الأساس " ويتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد بتاريخ العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الدينار الأردني وذلك بالسعر السائد في نهاية السنة، وأن أرباح (خسائر) التحويل الناتجة عن ذلك يتم إدراجها في قائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات الموحدة.

هذا ويتم عند اعداد القوائم المالية الموحدة للجمعية ترجمة القوائم المالية للمستشفى الى الدينار الاردني مما نتج عنه فروقات ترجمة ظهرت ضمن البنود الأخرى لقائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات الموحدة - فروقات ترجمة عملات أجنبية.

هذا وقد بلغت أسعار الصرف للدينار الأردني مقابل العملات الرئيسية التي تتعامل بها الجمعية كما بتاريخ القوائم المالية على النحو التالي:

2019	2020	
0.205	0.220	شيقل إسرائيلي
0.709	0.709	دولار أمريكي
0.795	0.867	يورو أوروبي

4. نقد في الصندوق ولدى البنوك:

2019	2020	
7,469	8,845	نقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك:
		بنك القاهرة عمان - فرع نابلس:
		حسابات جارية:
359,973	467,791	- دينار أردني
212,436	496,011	- شيقل إسرائيلي
36,456	56,052	- دولار أمريكي
1,827	4,951	- يورو أوروبي
		البنك العربي - فرع نابلس:
		حسابات جارية:
12,868	14,843	- دينار أردني
28,929	37,826	- شيقل إسرائيلي
40,058	40,346	- دولار أمريكي
63,138	63,821	وديعة لأجل - دولار أمريكي
		البنك الإسلامي الفلسطيني - فرع نابلس:
		حسابات جارية:
12,837	8,637	- دينار أردني
40,509	35,908	- شيقل إسرائيلي
9,499	1,172	- دولار أمريكي
		البنك الوطني - فرع نابلس:
380,475	397,670	وديعة لأجل - دينار أردني
13,852	24,808	صندوق الشيكات الواردة وبرسم التحصيل
<u>1,220,326</u>	<u>1,658,681</u>	المجموع

5. مدينون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

2019	2020	
3,250,557	3,296,741	مرضى - جهات حكومية
857,702	1,159,037	مرضى - شركات التأمين
442,572	508,809	مرضى - خصوصي وأخرى
129,195	129,134	مرضى - سنوات سابقة
56,056	53,737	طلاب
(146,795)	(146,795)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
4,589,287	5,000,663	الصافي
33,874	142,682	موردين
117,764	130,578	سلف الموظفين من أتعاب نهاية الخدمة
36,119	41,089	عضوات الهيئة العامة
17,252	22,843	موظفين - قروض وسلف
8,709	12,723	أخرى
72,441	883	إقامة مرضى مستشفى النجاح
805	805	صندوق إقراض الكلية - التعليم العالي
979	274	مصاريف مدفوعة مقدما
4,877,230	5,352,540	المجموع

6. موجودات مالية، بالصافي:

2019	2020	
2,928	11,710	مصفاة البترول الأردنية
4,682	4,682	شركة الائتمان للاستثمار والتنمية
74	773	شركة الزيوت النباتية
250	405	الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئماء
563	214	شركة فلسطين للاستثمار العقاري
8,497	17,784	المجموع
(1,917)	(1,917)	مخصص هبوط أسعار أسهم
6,580	15,867	المجموع

هذا وأن جميع الموجودات المالية أعلاه هي في الأصل تبرعات وهبات للجمعية.

7. الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي:

الكلفة:	رصيد بداية السنة	إضافات وتحويلات	استبعادات وتحويلات	رصيد نهاية السنة
أراضي	61,504	-	-	61,504
مباني وإنشاءات	2,936,514	111,558	-	3,048,072
أجهزة ومعدات طبية	1,017,691	149,657	-	1,167,348
أثاث ومفروشات	1,115,545	9,181	-	1,124,726
عقارات	299,141	-	-	299,141
وسائط نقل	151,107	393	-	151,500
أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها	128,334	20,968	-	149,302
تجهيزات مباني	147,421	-	-	147,421
شبكة أوكسجين	114,080	-	-	114,080
أسرة طبية	66,113	-	-	66,113
أجهزة وأدوات مختبر	51,948	13,545	-	65,493
أجهزة مكتبية وكهربائية	28,446	7,744	-	36,190
أجهزة ومعدات مطبخ	19,473	80	-	19,553
نظام الغاز المركزي	17,026	-	-	17,026
نظام مكافحة الحريق	7,267	-	-	7,267
إنشاءات تحت التنفيذ - مركز كرامة	109,969	-	109,969	-
لرعاية المسن	6,271,579	313,126	109,969	6,474,736
المجموع				
الاستهلاك المتراكم:				
مباني وإنشاءات	1,812,480	127,470	-	1,939,950
أجهزة ومعدات طبية	809,294	51,762	-	861,056
أثاث ومفروشات	1,066,602	7,483	-	1,074,085
عقارات	26,922	8,999	-	35,921
وسائط نقل	100,928	8,102	-	109,030
أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها	113,696	10,756	-	124,452
تجهيزات مباني	25,636	4,730	-	30,366
شبكة أوكسجين	93,047	3,085	-	96,132
أسرة طبية	53,699	4,287	-	57,986
أجهزة وأدوات مختبر	41,419	4,126	-	45,545
أجهزة مكتبية وكهربائية	21,615	2,637	-	24,252
أجهزة ومعدات مطبخ	18,293	206	-	18,499
نظام الغاز المركزي	4,597	2,560	-	7,157
نظام مكافحة الحريق	422	755	-	1,177
المجموع	4,188,650	236,958	-	4,425,608
القيمة الدفترية الصافية	2,082,929			2,049,128

8. دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

2019	2020	دائنون:
1,395,046	1,749,421	- أطباء
700,586	353,883	- موردين
84,773	138,104	- طلاب
40,945	24,896	- موظفين
5,232	-	- مشتركين مركز كرامة لرعاية المسن
37,433	39,844	إجازات مستحقة
17,969	15,514	كفالات خارجية
5,657	6,390	تبرعات مخصصة
3,753	3,753	أمانات للغير
1,915	1,915	أمانات اشتراكات
2,293,309	2,333,720	المجموع

9. مخصص تعويضات نهاية الخدمة:

2019	2020	رصيد بداية السنة
554,920	636,255	المدفوع / تسويات خلال السنة
(73,302)	(42,382)	إضافات / ما يخص السنة
154,637	129,417	الرصيد نهاية السنة
636,255	723,290	

10. المخصصات:

2019	2020	تطوير وتجهيز الجمعية
700,000	700,000	صيانة وإصلاحات
302,801	302,801	قضايا قانونية
214,643	214,643	المجموع
1,217,444	1,217,444	

11. إيرادات مستشفى الاتحاد النسائي:

2019	2020	
1,003,323	910,410	أدوية ولوازم ومستهلكات طبية
826,905	731,741	رسوم إقامة
451,178	522,360	مختبر وبنك الدم
354,522	366,576	عمليات وملحقاتها
285,257	225,290	استشارات طبية ودعم فني
145,019	193,605	طبيب خارجي
159,945	160,486	رسوم جراحة
66,377	69,097	ولادة
72,360	60,333	أشعة وصور تلفزيونية وايكو
30,019	35,096	مرضى خارجيين وطوارئ
15,242	10,816	تخطيط قلب
61,713	8,636	خدمات مرضى مستشفى النجاح
3,172	1,826	علاج طبيعي
3,475,032	3,296,272	مجموع الإيرادات المباشرة
38,302	53,375	تبرعات عامة
35,804	-	إيراد إقامة مرضى مستشفى النجاح
4,237	6,031	أخرى
3,553,375	3,355,678	المجموع

12. إيرادات كلية الحاجة عندليب العمد للتمريض والقبالة:

2019	2020	
231,895	298,499	أقساط، رسوم تسجيل وطلب التحاق
-	20,221	تبرعات عينية
16,870	18,913	خدمات طلاب
248,765	337,633	المجموع

13. إيرادات إدارة الجمعية:

2019	2020	
121,852	83,110	تبرعات عينية
18,304	15,218	تبرعات عامة
7,780	11,080	بدل إيجار
34,873	9,927	تبرعات مخصصة
21,306	6,730	تبرعات في صروف الزكاة
6,185	6,185	اشتراكات
10,697	3,630	مبيعات
1,835	243	أخرى
222,832	136,123	المجموع

14. إيرادات دار اليتيمات:

2019	2020	
53,465	59,173	تبرعات عامة
15,970	19,469	كفالات
680	-	تبرعات مخصصة
70,115	78,642	المجموع

15. إيرادات مركز مريم هاشم لفنون الطهى وتقديم الطعام:

2019	2020	
6,408	20,114	دورات تدريبية
59,275	17,725	رسوم تسجيل
515	1,686	أخرى
50	-	تبرعات مخصصة
66,248	39,525	المجموع

16. إيرادات روضة الاتحاد الحديثة:

2019	2020	
53,840	31,465	رسوم تسجيل
2,408	3,794	أخرى
2,478	928	مبيعات مقصف
58,726	36,187	المجموع

17. مصاريف مستشفى الاتحاد النسائي:

2019	2020	
1,124,209	1,192,070	رواتب وأجور وميزات أخرى
370,550	481,478	خصم تعاقدى - جهات حكومية وأخرى
127,007	121,294	مياه وكهرباء
107,721	83,594	مواد غذائية ولوازم مطبخ
44,022	57,305	أدوية ولوازم طبية
22,606	27,346	مواد ولوازم تنظيف
1,889	9,885	متنوعة
8,632	8,690	هاتف وجوال وانترنت
4,923	5,563	نقل نفایات طبية
3,297	-	استشارات طبية ودعم فني
1,814,856	1,987,225	مجموع جزئي
		تكلفة الأدوية واللوازم الطبية:
799,419	789,848	مشتريات أدوية، لوازم ومستهلكات طبية وأخرى
192,227	228,995	مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية وأخرى بداية السنة
(228,995)	(276,025)	مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية وأخرى آخر السنة
762,651	742,818	مجموع تكلفة الأدوية واللوازم الطبية
2,577,507	2,730,043	المجموع

18. مصاريف كلية الحاجة عندليب العمد للتمريض والقبالة:

2019	2020	
148,936	145,402	رواتب وميزات اخرى
5,541	13,257	منحة الكلية للطلاب
2,672	5,138	دورات تدريبية
5,710	4,811	حراسة وأمن
2,679	4,748	صيانة وإصلاحات
4,947	4,142	مياه وكهرباء
4,415	3,640	لوازم ومواد مختبر
2,308	3,041	قرطاسيه ومطبوعات
-	1,715	منحة أبناء الشهداء
-	1,064	إعداد مشاريع طلابية
1,032	927	هاتف، جوال وانترنت
888	710	لوازم مطبخ ونظافة
213	663	عامه
755	507	إعلانات وصحف
354	418	أقساط تامين
580	379	تنقلات
149	290	عمولات بنكية
370	257	لوازم اجهزة كمبيوتر وملحقاتها
364	209	ضيافة
1,175	179	إجازات
14,522	-	ديون مشكوك في تحصيلها
3,300	-	رد رسوم
1,462	-	مؤتمرات وحفلات تخريج
255	-	عيديات واکراميات
50	-	مصاريف مواد محتسبة
202,677	191,497	المجموع

19. مصاريف إدارة الجمعية:

2019	2020	
61,421	64,690	رواتب وميزات أخرى
22,846	26,158	مساعداًت - عائلات، مرضى وطلاب محتاجين
8,154	10,621	أتعاب استشارية
3,674	2,600	أتعاب ومخصصات قانونية
2,600	2,600	أتعاب تدقيق حسابات
1,657	1,733	متفرقة
1,260	1,420	عدييات وإكراميات
1,654	1,257	صيانة وإصلاحات
854	1,088	إعلانات
1,023	982	هاتف وجوال وانترنت
893	813	قرطاسيه ومطبوعات
723	753	أقساط تأمين
462	572	عمولات ومصاريف بنكية
156	390	رسوم واشتراقات
-	309	إجازات
55	162	تنقلات
532	117	مواد غذائية
75	100	مياه وكهرباء
1,812	98	عامة ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
235	26	ضيافة
222	-	مساعداًت عينية
110,308	116,489	المجموع

20. مصاريف دار اليتيمات:

2019	2020	
18,351	22,528	رواتب وأجور
31,287	13,015	مواد غذائية
6,307	6,301	مياه وكهرباء
1,727	2,309	مصاريف الطالبات
655	1,002	محروقات
603	530	صيانة وإصلاحات
345	417	عامة ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
110	226	مصاريف دراسية
68	135	تنقلات
24	97	مصاريف علاج
35	81	قرطاسيه ومطبوعات
20	-	ضيافة
59,532	46,641	المجموع

21. مصاريف مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام:

2019	2020	
8,016	11,276	رواتب وميزات أخرى
10,938	8,000	أجور مدربين
4,489	4,130	مواد غذائية
106	908	خصميات ومنح
631	642	هاتف وجوال
740	396	أنشطة ودورات تدريبية
2,051	364	متفرقة
1,512	364	مواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
2,518	259	صيانة وإصلاحات
-	205	أقساط تأمين
2,060	146	رد رسوم
266	135	محروقات
791	99	قرطاسيه ومطبوعات
230	99	تنقلات
16	92	اعلانات
51	-	ضيافة
34,415	27,115	المجموع

22. مصاريف روضة الاتحاد الحديثة:

2019	2020	
31,830	25,065	رواتب وأجور
1,385	1,457	خصميات ومنح
-	1,313	رد رسوم
4,425	974	مصاريف الباص
2,686	692	مشتريات عامة
346	344	هاتف وجوال
812	316	عامة ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
1,769	55	صيانة وإصلاحات
1,570	55	قرطاسيه ومطبوعات
44,823	30,271	المجموع

23. مصاريف مركز لواحظ عبد الهادي للتصنيع الغذائي:

2019	2020	
5,260	4,331	مواد غذائية
2,519	1,660	عمولة على المبيعات
1,146	1,089	رواتب وأجور
216	194	محروقات
25	177	مواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
10	69	صيانة وإصلاحات
-	62	متفرقة
32	20	قرطاسية ومطبوعات
9,208	7,602	المجموع

24. مصاريف مركز النور للكفايات:

2019	2020	
6,659	6,995	رواتب وأجور
440	409	مصاريف جيب للطالبات
320	290	هاتف وجوال
-	67	متفرقة
7,419	7,761	المجموع

25. المصاريف العمومية والإدارية:

2019	2020	
54,025	37,039	تأمين موظفين
44,378	26,684	صيانة وإصلاحات
11,537	11,582	مصاريف أمن وحراسة
7,627	9,895	مصاريف خياطة وملابس
25,964	8,408	مصاريف قانونية
8,480	7,584	مصاريف سيارة إسعاف والخدمات
3,951	4,086	قرطاسيه ومطبوعات
1,563	2,605	مصاريف وعمليات بنكية
1,074	2,102	رسوم واشتراكات
368	975	إعلانات
695	447	محروقات
-	363	ضيافة
305	176	تنقلات
159,967	111,946	المجموع

26. التزامات محتملة:

يوجد على الجمعية كما في 31 كانون الأول 2020 التزامات محتملة بمبلغ 214,643 دينار أردني مقابل قضايا أخطاء طبية وعمالية مقامة على مستشفى الإتحاد النسائي التابع للجمعية وذلك عن تعويضات أخطاء طبية وعمالية ويقابل هذه الالتزامات مخصص قضايا قانونية بمبلغ 214,643 دينار أردني - إيضاح رقم (10).

27. القيمة العادلة للأدوات المالية:

تشمل الموجودات المالية المستحقة من الجهات المانحة النقد والنقد المعادل وبعض الموجودات المتداولة الأخرى، وتشمل المطلوبات المالية ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومنح مقيدة مؤقتاً. لا تختلف القيمة المعادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

28. إدارة المخاطر:

• مخاطر السيولة

تحد الجمعية من مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بالنقد الكافي وتمويلات المتبرعين لتسديد المطلوبات المتداولة وتمويل أنشطتها التشغيلية. إن معظم المطلوبات المالية للجمعية تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ قائمة المركز المالي.

• مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الجمعية مما يؤدي إلى حدوث عجز.

29. أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في 31 كانون أول 2019 لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.

30. تقريب أرقام القوائم المالية:

لقد جرى تقريب أرقام القوائم المالية إلى أقرب خانة عشرية لكي تظهر برقم صحيح.