

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين



البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2016

تقرير مدقق الحسابات المستقل

حضرات السادة
اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

تقدّمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لاتحاد لجان العمل الصحي للفترة من 1 كانون ثاني 2016 حتى 31 كانون أول 2016، والتي تتضمن بيان المركز المالي وبيان الدعم والإيرادات والمصروفات والتغيرات في أرصدة الأموال، وبيان التغيرات في صافي الأصول والفائض العام، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للإرشادات المالية والسياسات المحاسبية لاتحاد لجان العمل الصحي، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة، وإعداد التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا. وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير التقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي أخطاء جوهرية.

ويتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية، وتستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر وأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية في الاتحاد والمتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك بغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الاتحاد. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

نعتمد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً يُمكننا من إبداء رأي التدقيق.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية للمركز المالي لاتحاد لجان العمل الصحي كما في 31 كانون أول 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للإرشادات المالية والسياسات المحاسبية للاتحاد.

مدقق الحسابات المستقل

د. إسكندر محمود نشوان

(إجازة رقم 98/162)

فراج ونشوان وشركاهم
an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL
تدقيق الحسابات

غزة في 23 نيسان 2017

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين



الفهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	2	بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016
ب	3	بيان الدعم والإيرادات والمصروفات والتغيرات في أرصدة الأموال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
ج	4	بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
د	5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
هـ	6	بيان المشاريع والأنشطة كما في 31 كانون أول 2016
-	7-17	إيضاحات حول البيانات المالية (1 - 18)

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016
(المبالغ مدرجة بالشيكال الجديد)

بيان أ

2015	2016	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
3,589,086	3,095,173	6	نقد في الصندوق ولدى البنوك
10,651,643	8,772,185	7	ذمم وحسابات مدينة أخرى
2,580,166	2,519,274	8	موجودات بالمخازن
16,820,895	14,386,632		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
27,177,810	27,098,119		القيمة الدفترية (الممتلكات والألات والتجهيزات)
-	(1,549,773)		الاستهلاك المتراكم
27,177,810	25,548,346	9	صافي القيمة الدفترية
27,177,810	25,548,346		مجموع الموجودات غير المتداولة
43,998,705	39,934,978		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات و الفائض أو (العجز) العام</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,443,744	1,607,673		ذمم دائنة
2,463,351	2,531,721	10	أرصدة دائنة أخرى
4,907,095	4,139,394		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
7,050,323	7,531,482	11	مخصصات انتفاع الموظفين
2,213,046	2,028,030		إيرادات مؤجلة
9,263,369	9,559,512		مجموع المطلوبات غير المتداولة
14,170,464	13,698,906		مجموع المطلوبات
			الفائض أو (العجز) العام
2,332,578	(2,535,935)	بيان ب	فائض أو (عجز) السنة
27,495,663	29,828,241		صافي الأصول في بداية السنة
29,828,241	27,292,306		صافي الأصول في نهاية السنة
29,828,241	26,236,072	بيان ج	مجموع الفائض أو (العجز) العام
43,998,705	39,934,978		مجموع المطلوبات والفائض أو (العجز) العام

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

بيان الدعم والإيرادات والمصروفات والتغيرات في أرصدة الأموال للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(المبالغ مدرجة بالشيكال الجديد)

بيان ب

2015	2016	إيضاح	
			الإيرادات
6,021,019	2,644,257		المنح والمشروعات
2,993,338	3,120,127		رسوم تأمينات صحية
6,346,298	7,391,205	13	رسوم الخدمات الصحية
1,355,841	1,782,370	14	مبيعات أدوية
4,264,107	-		مبيعات أدوية المستودع للمراكز
1,739,757	1,025,647		التبرعات العينية
569,615	52,858		التبرعات النقدية
140,377	178,303		إيرادات صندوق مساعدة المريض المحتاج
224,586	126,308		إيرادات أخرى
23,654,938	16,321,075		مجموع الإيرادات
			المصروفات
7,496,420	7,269,479		رواتب وأجور
2,012,918	2,440,164		مكافآت واستشارات الأطباء
4,145,159	3,190,461	15	تكلفة أدوية ومواد طبية
618,744	803,673	16	لوازم طبية أخرى
2,785,012	3,112,699	17	مصروفات إدارية وعمومية
4,264,107	-		توزيعات الأدوية والمستلزمات للمراكز
-	1,549,773	9	م. إهلاك - ممتلكات وآلات وتجهيزات
-	490,761	18	مصاريف أخرى
21,322,360	18,857,010		مجموع المصروفات
2,332,578	(2,535,935)		فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

بيان التغيرات في صافي الأصول والفائض العام للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(المبالغ مدرجة بالشيكال الجديد)

بيان ج

المجموع	زيادة (نقص) الإيرادات عن المصروفات	الفائض العام المرحل	إيضاح
28,976,297	-	28,976,297	صافي الأصول في 1 كانون الثاني 2015
(1,480,634)	(1,480,634)	-	فائض إعادة تقييم الأصول خلال العام 2015
2,332,578	2332578	-	التغير في فائض أو (عجز) العام
29,828,241	851,944	28,976,297	صافي الأصول في 31 كانون الأول 2015
29,828,241	851,944	28,976,297	مجموع الفائض أو (العجز) العام كما في 31 كانون الأول 2015
29,828,241	-	29,828,241	صافي الأصول المرحلة
(1,056,234)	(1,056,234)	-	12 التغير في فائض إعادة تقييم الأصول خلال العام 2016
(2,535,935)	(2,535,935)	-	التغير في فائض أو (عجز) العام
26,236,072	(3,592,169)	29,828,241	مجموع الفائض أو (العجز) العام كما في 31 كانون الأول 2016

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
(المبالغ مدرجة بالشيكال الجديد)

بيان د

2015	2016	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,332,578	(2,535,935)	زيادة (نقص) الإيرادات عن المصروفات للسنة
		تعديلات لتسوية الفائض أو (العجز) العام مع صافي
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
-	1,549,773	قسط استهلاك (الممتلكات والآلات والتجهيزات)
(426,208)	1,879,458	التغير في ذمم وحسابات مدينة أخرى
563,773	60,892	التغير في موجودات بالمخازن
(20,917)	(836,071)	التغير في ذمم الدائنة
(345,639)	68,370	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(1,059,900)	(185,016)	التغير في الإيرادات المستحقة
650,000	481,159	التغير في مخصصات انتفاع الموظفين
1,693,687	482,630	صافي التدفقات النقدية في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,426,974)	79691	التغير في رصيد الأصول (القيمة الدفترية)
(1480634)	(1056234)	التغير في إحتياطي إعادة تقييم أصول
(2,907,608)	(976,543)	صافي التدفقات النقدية في الأنشطة الاستثمارية
(1,213,921)	(493,913)	النقد والنقد المعادل خلال السنة
4,803,007	3,589,086	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
3,589,086	3,095,173	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

اتحاد لجان العمل الصحي

جمعية غير هادفة للربح

المحافظات الجنوبية - فلسطين

بيان المشاريع والأنشطة كما في 31 كانون أول 2016

(المبالغ المدرجة بالشيكل الجديد)

اسم المشروع	قيمة المنحة	الإيرادات المؤجلة أول المدة	تسويات عقود	قيمة المنحة المقبوضة والمؤجلة	مصاريف رواتب بالشيكل	مصاريف إدارية بالشيكل	مشتريات ادوية	مشتريات أصول ثابتة	اجمالي المصاريف	الإيرادات المحققة	الإيرادات المؤجلة آخر المدة	ذمم مانحين
تعزيز الخدمات الصحية المقدمة بعد الولادة	294,975	356,670	7,525	364,195	130,500	233,695	-	-	364,195	364,195	-	-
مشروع دعم أدوية - مستشفى العودة	71,402	-	-	71,402	-	-	71,402	-	71,402	71,402	-	-
توفير أدوية ومستلزمات - مستشفى العودة	63,150	-	-	63,150	-	-	63,150	-	63,150	63,150	-	-
صندوق مساندة المريض المحتاج	62,869	-	-	62,869	-	-	-	-	-	-	62,869	-
ترميم وتقديم الخدمات الشاملة للنساء - مركز رفح	924,600	-	(523)	924,077	-	-	-	-	-	-	924,077	-
تطوير خدمات الأسنان والأنف والأذن والحنجرة	737,962	-	(336)	737,626	-	-	60,115	-	60,115	60,115	677,511	-
تطوير وحدات الأشعة بمراكز الاتحاد	281,538	-	(338)	281,200	-	-	-	-	-	-	281,200	-
مشروع بناء قدرات الاتحاد	46,703	46,703	6,000	52,703	-	25,805	-	-	25,805	25,805	26,898	-
تطوير خدمات النساء والولادة والمناظير	767,495	510,214	(27,401)	482,813	37,440	37,673	50,308	357,392	482,813	482,813	-	-
مشروع إنشاء وحدة رعاية يومية	266,169	266,169	-	266,169	-	-	-	266,169	266,169	266,169	-	-
بناء قدرات مستشفى العودة	432,850	432,850	-	432,850	-	-	-	432,850	432,850	432,850	-	-
تطوير مكتبة مركز ريتشل كوري- رفح	36,438	31,519	-	31,519	6,890	24,629	-	-	31,519	31,519	31,519	-
مشروع إنشاء أستديو في مركز العصرية الثقافي	33,046	33,046	-	33,046	-	-	-	-	-	-	33,046	-
ضمان الوصول للخدمات الصحية بمستشفى العودة	57920	57,920	-	57,920	-	-	57,920	-	57,920	57,920	-	-
تطوير مركز العصرية المجتمعي	13,296	-	-	13,296	-	13,296	-	-	13,296	13,296	-	-
توفير الأمن والسرية وإنقاذ الحياة	483,099	140,252	-	229,789	80,419	47,434	101,936	-	229,789	229,789	-	-
مشروع بناء ثقافة السلام	416,920	85,530	-	117,971	63,234	54,737	-	-	117,971	117,971	-	-
برامج الحراك المجتمعي من أجل الحق في الصحة	226,532	79,261	-	226,532	89,491	137,041	-	-	226,532	226,532	-	-
الإستجابة للحماية الشاملة للنساء	166,810	129,251	-	166,810	17,436	33,345	-	93,600	144,381	144,381	22,429	-
برامج الحق في الوصول لخدمات الرعاية الصحية	56,350	34,226	-	47,272	23,755	19,706	12,889	-	56,350	56,350	9,078	-
المجموع	5,440,124	2,203,611	(15,073)	4,663,209	449,165	627,361	417,720	1,150,011	2,644,257	2,644,257	2,028,030	9,078

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

1. الكيان القانوني والنشاط

تأسس اتحاد لجان العمل الصحي في أوائل الثمانينات كمؤسسة أهلية غير حكومية من قبل مجموعة من الأطباء المعنيين بتحسين الوضع الصحي في قطاع غزة ، حيث يتبع الاتحاد ستة عيادات ومراكز صحية (مركز القدس الطبي ، مركز العصرية الطبي ، مركز الخيرية ، مركز رفح ، مركز العودة التخصصي) إضافةً إلى مستشفى تخصصي ومستودع أدوية يتم إدارتها من خلال مركز الاتحاد الرئيسي في مدينة غزة بهدف تقديم خدمات صحية للمواطنين بأسعار رمزية ، حيث يدير اتحاد لجان العمل الصحي مجلس إدارة يتم انتخابه كل عامين.

2. تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة : ارتكز إعداد القوائم المالية إلي تطبيق مجموعة من معايير المحاسبة الدولية ، وذلك وفقاً لحاجات و متطلبات النقابة وتمثلت في التالي :-

- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدّل) - "عرض البيانات المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدّل) - "الأدوات المالية : التدفقات النقدية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (32) - "الأدوات المالية : العرض والإفصاح".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (المعدّل) - "الأدوات المالية : الاعتراف والقياس".

3. السياسات المحاسبية المطبقة

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للمحاسبة رقم 116، 117 و 124 الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة المالية في الولايات المتحدة الأمريكية ، والمتعلقة في البيانات والتقارير المالية التي تنظم الآليات والسياسات المحاسبية والواجب تطبيقها في الهيئات والمنظمات غير الهادفة للربح .
- يتم اثبات المعاملات المالية الخاصة بالعيادات والمراكز الصحية في مجموعة محاسبية مستقلة يتم إدارتها مباشرة من قبل الدائرة المالية في الاتحاد - المركز الرئيسي باستثناء المجموعة المحاسبية الخاصة بمستشفى العودة والمشمولة ضمن هذه البيانات المالية، تتضمن البيانات المالية المجمعة المرفقة الموجودات والمطلوبات والفائض ونتائج الاعمال لجميع المراكز والعيادات الصحية التابعة لاتحاد لجان العمل الصحي .
- تم مسك الحسابات على أساس مبدأ محاسبة الأوعية المالية لأغراض التحقق من مراقبة الشروط والمحددات المفروضة على استخدام الموارد المتاحة من قبل الهيئة الإدارية ، وعليه تم التصنيف والإفصاح عن صافي الموجودات والتغير فيما على النحو التالي:
- مخصصات انتفاع الموظفين : . إبتداء من شهر سبتمبر 2005 اوقفت ادارة الاتحاد الاستدراك لمكافاة نهاية خدمة الموظفين بواقع شهر عن سنة خدمة حسب اخر راتب تقاضاه الموظف ، وعضوا عن ذلك قامت ادارة الاتحاد باستقطاع نسبة 6 بالمائة من رواتب الموظفين الاساسية في حين ساهمت ادارة الاتحاد بنسبة 12 بالمائة من رواتب هؤلاء الموظفين الاساسية وان قيمة ذلك لا يقل عن مخصص مكافاة نهاية خدمة الموظفين الواجب الاستدراك له بموجب القانون

يتبع

- الإيرادات : تتمثل إيرادات الإتحاد في المقبوضات المالية المتأتية من (رسوم الخدمات والتأمينات الصحية ، مبيعات الأدوية، المنح والتبرعات العينية والنقدية ، رسوم العضوية) والتي يمكن استخدامها وفقاً للبرامج والخطط المحددة من مجلس الإدارة خلال السنة المالية .
- المصروفات :: تتمثل النفقات الخاصة بالإتحاد في المدفوعات التي تتم خلال السنة المالية والتي بموجبها يتم تغطية تكاليف الأنشطة السنوية المختلفة من (الرواتب والأجور ، تكلفة أدوية ومواد طبية ، إستشارات ولوازم طبية ، مصروفات إدارية وعمومية إضافة إلى المصروفات الأخرى التي من شأنها تحقيق تحافظ على إستمرارية وتحقيق أهداف وغايات الإتحاد .
- نتيجة النشاط :: تشمل البيانات المالية المرفقة كافة العمليات المالية التي تمت خلال السنة المالية المنتهية 31 كانون 2016 ، من إيرادات ومصروفات وأنشطة منفذة وصولاً إلى الفائض أو (العجز) الناتج في نهاية السنة المنتهية في 31 كانون الأول من العام المذكورة.

4. العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً للأعراف والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والتي تمثلت في الآتي :-

أ. الموضوعية

يتبع الإتحاد مبدأ الموضوعية وهذا بهدف الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق من إيرادات ونفقات ومن ثم فحص هذه الحقائق وتقديم الإثباتات والمستندات المؤيدة لصحة العمليات المالية للوصول إلى معلومات مالية صحيحة وموثوقة قائمة على أسس موضوعية لاستخدامها في اتخاذ القرارات الرشيدة في نهاية السنة المالية .

ب. مقابلة الإيرادات بالنفقات

يتبع الإتحاد مبدأ تحقيق المقابلة السليمة بين الإيرادات والمصروفات بهدف الوصول إلى صافي الفائض أو (العجز) بشكل صحيح وسليم وعادل لرسم السياسات المستقبلية وفق النتائج في إطار مجموعه من الفروض المحاسبية ، كفرض الاستمرار وفرض الاستحقاق وفرض الفترة المالية بالإضافة إلى السياسات المحاسبية المتبعة .

ج. الإستحقاق المعدل

يتبع الإتحاد طريقة الإستحقاق المعدل والتي بموجبها يتم تسجيل الإيرادات عند قبضها وتسجل المصروفات عند حدوثها

د. المنح

تحتسب المنح على أساس الاستحقاق حيث تمثل ذمم المانحين التعاقدية المبالغ المستحقة عن النفقات والتكاليف التي تم تكبدها قبل نهاية العام والمستعاضة من الجهات المانحة في فترة لاحقة ، حيث تسجل ذمم المانحين التعاقدية عندما تكون المنح ذات الصلة متاحة وقابلة للقياس إضافة إلى ان المساهمات الأخرى يتم تسجيلها كإيرادات عند استلامها.

يتبع

هـ. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية ، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق و الحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب حيث تطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين و الدائنين خلال السنة و يشمل النقد و النقد المعادل النقد في الصندوق و الودائع لدى البنوك التي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر و يتم تنزيل و دائع و أرصدة البنوك الدائنة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر

و. العملات الأجنبية

يسجل الإتحاد حساباته في الدفاتر و السجلات المحاسبية بعملة الشيكال الجديد ، حيث يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى خلال السنة على أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات و يتم في نهاية السنة المالية تقييم الموجودات و المطلوبات القائمة بالعملات الأخرى إلى الشيكال الجديد وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي و الفائض أو العجز الناتج من التحويل بما فيها فروقات إعادة تقييم عملات أجنبية يسجل ضمن بيان الأنشطة للسنة.

نوع العملة	شيكال جديد
دولار أمريكي	3.9
يورو	4.173
دينار	5.524

هـ. مخزون الأدوية

تظهر قيمة المخزون بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل و يتم تحديد التكلفة حسب اخر سعر شراء .

5- الممتلكات و الآلات و التجهيزات

تظهر الممتلكات و الآلات و التجهيزات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم و يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت مبنياً على مدد الأعمار الانتاجية المقدره الواردة في الايضاح حولها عندما يقل المبلغ القابل جارة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة للاسترداد من أي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يجري تخفيض قيمة الممتلكات و المعدات الى القيمة القابلة للإسترداد و تسجيل خسارة التدني في بيان الأنشطة .

و يتبع الإتحاد طريقة القسط الثابت في احتساب الإستهلاك على الممتلكات و الآلات و التجهيزات بإستخدام النسب المئوية التالية :-

المباني و العقارات	2%
الأثاث ، الأجهزة و المعدات الطبية	10%
أجهزة كهربائية	20%
السيارات و وسائل النقل	15%
كتب و مطبوعات	20%
برامج كمبيوتر	20%

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

6. النقد في الصندوق ولدى البنوك

2015	2016	البيان
26,844	67,938	6/أ النقد في الصندوق
445,578	404,735	6/أ نقد في البنوك - شيكل جديد
2,855,579	2,608,389	6/أ نقد في البنوك - دولار امريكي
48,019	127	6/أ نقد في البنوك - دينار اردني
206,394	13,984	6/أ نقد في البنوك - يورو
6,672	-	6/أ شيكات واردا
3,589,086	3,095,173	المجموع

7. ذمم وارصدة مدينة اخرى

2015	2016	البيان
8,746,706	8,310,728	وزارة الصحة
224,546	189,293	شركات تأمين محلية
328,071	200,876	وكالة الغوث
45,485	51,876	جمعيات خيرية
6,773	43,687	ذمم موظفين
885,514	9,078	ذمم المانحين
58,500	85,800	كفالات عطاءات
10,532	8,245	ذمم أطباء
71,599	450	ذمم مدينة اخرى
401,765	-	تبرعات عينية غير مستلمة - سيارات محجوزة *
10,779,491	8,900,033	المجموع
(127,848)	(127,848)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,651,643	8,772,185	المجموع

8. موجودات بالمخازن

2015	2016	البيان
2,580,166	2,519,274	مخزون ادوية ومستلزمات طبية
-	(3,840,162)	أدوية ومستلزمات صادرة من المستودع للمراكز
-	3,840,162	أدوية ومستلزمات واردا الى المراكز من المستودع
2,580,166	2,519,274	المجموع

* هي عبارة عن سيارات اسعاف عالقة في ميناء بور سعيد لم تستلم حتى تاريخه وقد تم إقفالها في م. بدل فاقد

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

أ/6 النقد في الصندوق ولدى البنوك

2015	2016	البيان
		<u>النقد في الصندوق</u>
-	522	نقدية المركز
18,186	27,268	سلفة نثرية - مستشفى العودة
3,104	9,167	سلفة نثرية مركز رفح
432	4,490	سلفة نثرية مركز الخيرية
2,897	11,899	سلفة نثرية مركز العصرية
652	3,409	سلفة نثرية مركز القدس
1,573	9,683	سلفة نثرية مركز العودة تخصصي
-	1,500	سلفة نثرية المستودع
26,844	67,938	المجموع
		<u>النقد لدى البنوك</u>
		(1) بنك القدس
44,906	96,358	نقد في البنوك - شيكل جديد
255,931	101,481	نقد في البنوك - دولار امريكي
25	-	نقد في البنوك - دينار اردني
300,862	197,839	المجموع
		(2) بنك فلسطين المحدود
400672	308,377	نقد في البنوك - شيكل جديد
2599648	2,506,908	نقد في البنوك - دولار امريكي
47994	127	نقد في البنوك - دينار اردني
206394	13,984	نقد في البنوك - يورو
6672	-	شيكات واردا
3261380	2,829,396	المجموع
3589086	3,095,173	

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

9. الممتلكات والآلات والتجهيزات

المجموع	والادوات الجراحية	برامج كمبيوتر	كتب ومطبوعات	مباني وعقارات	سيارات	أثاث مكتبي	أجهزة كهربائية	أجهزة ومعدات طبية	أراضي	التكلفة
27,177,810	1,478,806	22,923	15,403	6,598,631	555,301	681,946	1,890,247	8,049,166	7,885,387	رصيد (الممتلكات والمعدات) بالصافي في 1 كانون الثاني
1,422,038	-	-	18,943	519,964	(115500)	18,353	117,269	863,009	-	إضافات
(1501729)	(1478806)	(22923)	-	-	-	-	-	-	-	الاستيعادات
27,098,119	-	-	34,346	7,118,595	439,801	700,299	2,007,516	8,912,175	7,885,387	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016
										الاستهلاك المتراكم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رصيد 1 كانون الثاني
(1549773)	-	-	(5863)	(138476)	(65971)	(110972)	(389520)	(838971)	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات
(1549773)	-	-	(5863)	(138476)	(65971)	(110972)	(389520)	(838971)	-	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016
25,548,346	-	-	28,483	6,980,119	373,830	589,327	1,617,996	8,073,204	7,885,387	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2016
27,177,810	1,478,806	22,923	15,403	6,598,631	555,301	681,946	1,890,247	8,049,166	7,885,387	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

10. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2015	2016	البيان
173,961	423,958	شيكات صادرة
744,994	665,480	ذمم الموظفين
4,757	4,772	أمانات مرضى
150,621	251,955	ذمم اطباء
275,966	209,137	مصاريف مستحقة
1,113,052	976,419	ضريبة الدخل - محجوزة
2,463,351	2,531,721	المجموع

11. مخصصات انتفاع الموظفين

2015	2016	البيان
1,533,938	1,805,156	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
21,078	21,078	استقطاع موظفين محجوز 3 %
5,495,307	5,705,248	مخصص ادخار الموظفين
7,050,323	7,531,482	المجموع

12. التغير في فائض إعادة تقييم الأصول

2015	2016	البيان
(1,480,634)	(146,460)	تسويات مالية خلال العام للأصول
-	(886,851)	تسويات مالية للعدد والأدوات الجراحية المدرجة بإعادة التقييم
-	(22,923)	تسويات مالية لبرامج الكمبيوتر المدرجة بإعادة التقييم
(1,480,634)	(1,056,234)	المجموع

13. رسوم الخدمات الصحية

2015	2016	العودة التخصصي	مركز القدس الطبي	مركز الخيرية الطبي	مركز العصرية الطبي	مركز رفح الطبي	مستشفى العودة	المركز الرئيسي	البيان
1,149,489	1,203,729	268,125	130,577	94,555	182,927	399,332	128,213	-	الأسنان
531,643	835,241	74,377	-	22,631	-	51,887	686,346	-	الأشعة
197,289	257,839	37,147	60	5,035	19,137	99,928	96,532	-	المسالك البولوية
7,955	18,505	14,365	-	-	-	300	3,840	-	القلب
95,215	103,374	-	-	-	-	-	103,374	-	الطوارئ
46,994	56,642	13,494	2,670	1,542	2,504	3,995	32,437	-	الجراحة
55,352	86,152	55,211	-	100	80	17,546	13,215	-	الباطنة
3,274,319	3,142,529	-	-	-	-	73,225	3,069,304	-	العمليات
134,175	124,839	-	-	-	-	-	124,839	-	مبيت
4,581	4,726	-	-	-	-	-	4,726	-	الغيار
59,166	67,047	-	-	-	-	-	67,047	-	علاج أقسام
4,525	4,372	-	-	-	-	-	4,372	-	نقل الإسعاف
2,200	6,493	5,083	-	-	-	-	1,410	-	الأعصاب
18,075	28,808	10,870	-	887	5,578	2,721	8,752	-	الأطفال
224,122	297,423	68,602	-	1,570	116,349	9,740	101,162	-	التراسوند
168,611	188,853	33,032	-	14,083	41,585	42,254	57,899	-	أنف وأذن وحنجرة
84,322	152,702	76,075	8,057	18,306	37,222	7,342	5,700	-	الجلدية
43,870	64,812	14,091	35	602	23,290	26,794	-	-	الطب العام
161,130	210,135	50,963	1,520	14,395	1,952	16,813	124,492	-	العظام
56,316	67,660	19,198	10	4,237	7,280	18,310	18,625	-	العيون
853,054	1,046,737	209,359	20,506	38,612	176,047	106,330	495,883	-	المختبر
1,653,018	870,889	64,361	40,199	115,904	218,864	206,394	225,167	-	نساء وولادة إنجابية
15,707	27,675	16,946	480	887	4,250	5,112	-	-	التمريض
8,277	61,694	60,994	-	-	-	-	700	-	رياضة وتجميل
9,563	9,377	8,082	-	25	335	935	-	-	خدمات جمعيات
3,640	22,353	11,636	1,049	1,875	3,482	4,311	-	-	خدمات موظفي الاتحاد
128,707	96,813	44,838	2,754	7,196	7,066	34,959	-	-	خدمات شركة التأمين
15,857	19,440	6,480	2,717	4,555	2,510	3,178	-	-	خدمات مجانية
-	4,765	-	-	-	-	-	4,765	-	قسم الصدرية
48,406	48,266	18,293	2,300	1,116	11,399	11,181	3,977	-	التغذية / سكر
20,250	24,303	-	-	-	-	-	24,303	-	رسم قلب
5,240	21,523	-	1,070	90	-	20,363	-	-	علاج النطق
107,282	116,960	-	-	-	-	-	116,960	-	المنظير
42,322	1,050,509	-	-	-	-	-	1,050,509	-	قسم الولادة
100	2,365	-	-	1,995	-	-	370	-	متنوعة
12,745	23,915	23,915	-	-	-	-	-	-	أورام
13,775	20,199	671	-	-	-	-	19,528	-	الجهاز الهضمي
-	15,137	-	-	-	-	-	15,137	-	أوعية
-	106,531	-	-	-	-	-	-	106531	رسوم إشتراك تأمين اتحاد
(2,910,994)	(3,120,127)	(71,036)	(6,520)	(13,651)	(13,393)	(43,383)	(2,865,613)	(106,531)	يخصم تأمين وكالة غوث ومؤسسات أخرى
6,346,298	7,391,205	1,135,172	207,484	336,547	848,464	1,119,567	3,743,971	-	المجموع

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

14. مبيعات الأدوية

2015	2016	البيان
393,765	472,272	مستشفى العودة
260,157	333,111	مركز رفح
98,236	124,838	مركز الخيرية
277,246	371,599	مركز العصرية
55,322	51,359	مركز القدس
194,969	332,606	مركز العودة التخصصي
18,072	27,680	مبيعات أدوية مجانية
58,074	68,905	مبيعات أدوية شركات التأمين
1,355,841	1,782,370	المجموع

15. تكلفة ادوية ومستهلكات طبية

2015	2016	البيان
3,143,939	2,580,166	بضاعة أول المددة
3,581,386	3,132,172	مشتريات المستودع خلال السنة **
-	(2,603)	الخصم المكتسب
6,725,325	5,709,735	الأدوية المتاحة خلال السنة
(2,580,166)	(2,519,274)	بضاعة آخر المددة
4,145,159	3,190,461	المجموع

16. مصاريف لوازم طبية أخرى

2015	2016	البيان
159,305	108,426	تحاليل طبية
153,753	210,234	العلاج المجاني
153,596	88,502	مصاريق غازات
-	2,386	مبيعات أدوية مجانية
141,362	160,427	علاج على حساب التأمين
10,728	25,890	ملابس وأقمشة
-	24,443	م.إرجاع عمليات الوكالة
-	78,255	م.مختبر خارجية
-	63,725	م.تصوير مومقراقي
-	41,385	م.العدد والادوات الجراحية
618,744	803,673	المجموع

** تم إضافة عدد وأدوات جراحية بقيمة 591955 تم شراؤها من سنوات سابقة وأدرجت ضمن الأصول وعولجت بأن تكون ضمن مخزون البضاعة.

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

17. مصاريف إدارية وعمومية

2015	2016	البيان
38,730	2,207	م. إيجارات
164,140	280,320	م. مياه وكهرباء
79,506	95,553	م. سفر وتنقلات
-	8,912	م. أجره نقل
54,079	92,946	م. هواتف وانترنت
129,536	130,891	م. قرطاسية ومطبوعات
149,926	91,603	م. اعلانات ودعاية
172,286	200,533	م. ضيافة أكل مرضى وموظفين
397,438	304,879	م. صيانة وإصلاحات
4,933	4,701	م. عمولات بنكية
83,234	3,385	م. فروقات عملة
58,961	13,615	م. تبرعات وهبات
626,643	506,641	م. محروقات
87,976	64,979	م. متنوعة
60,004	174,635	م. تدريب وورش عمل
20,371	37,971	م. مواد نظافة وتعبئة
55,478	-	م. غسيل ملابس
119,949	49,335	م. استشارات وأتعاب
410,840	409,851	م. حصة الاتحاد بادخار الموظفين (12%)
11,136	-	م. مكافآت أخرى
29,951	189	م. رسوم اشتراكات
11,593	8,589	م. تأمين وترخيص
1,500	-	م. أجور أخرى
16,802	123,188	م. خصم مسموح به
-	493,008	م. مكافأة نهاية الخدمة
-	14,768	م. تأمينات ومعاشات
2,785,012	3,112,699	المجموع

18. مصاريف أخرى

2015	2016	البيان
-	401,766	م. بدل فاقد
-	36,178	م. تكهين أصول
-	52,817	م. خسائر بيع أصول
-	490,761	المجموع

اتحاد لجان العمل الصحي
جمعية غير هادفة للربح
المحافظات الجنوبية - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

1/17 م. الرواتب والاستشارات وم. إدارية وعمومية

البيانات	المركز الرئيسي	مستشفى العودة	مركز العصرية	مركز رفح	القدس النقاقي	مركز القدس	مركز الخيرية	مركز التنقيف	العودة التخصمي	المكتبة	قسم الصيانة	مركز ريتشل	المستودع	الإجمالي
م. إيجارات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,207	2,207
م. مياه وكهرباء	10,114	223,348	4,755	13,221	-	5,120	7,462	-	14,440	1,860	-	-	-	280,320
م. سفر وتنقلات	66,568	2,643	4,533	490	4,148	2,560	780	1,408	-	9,849	-	1,424	1,150	95,553
أجرة نقل	6,000	-	250	1,215	-	250	372	-	825	-	-	-	-	8,912
م. هواتف وانترنت	50,484	18,671	3,879	2,044	3,696	1,950	714	1,824	1,321	2,902	-	2,191	3,270	92,946
م. قرطاسية ومطبوعات	41,897	40,804	5,556	5,360	567	5,178	4,895	150	4,978	7,094	-	322	14,090	130,891
م. إعلانات ودعاية	62,108	22,879	192	-	1,259	-	100	500	2,940	250	-	1,375	-	91,603
م. ضيافة أكل مرضى وموظفين	139,526	40,825	2,370	5,356	832	1,453	800	748	5,635	1,388	-	560	1,040	200,533
م. صيانة وإصلاحات	10,348	164,428	1,517	37,065	6,438	14,871	6,906	2,787	19,848	6,306	26,100	2,867	5,398	304,879
م. عمولات بتكية	4,701	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,701
م. تبرعات وهبات	13,615	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,615
م. محروقات	12,850	289,787	40,848	64,569	-	12,560	18,104	-	67,923	-	-	-	-	506,641
م. متنوعة	27,250	22,190	1,363	851	1,676	809	119	342	1,893	4,252	-	1,834	2,400	64,979
م. فروع عمولات	195	3,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,385
م. تدريب	174,635	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,635
م. استشارات طبية	-	738,544	371,580	564,286	-	115,252	172,802	-	477,700	-	-	-	-	2,440,164
رواتب موظفين	866,037	3,919,707	369,986	434,154	150,191	134,072	211,523	71,684	523,401	125,708	122,855	139,094	201,067	7,269,479
م. أتعاب مهنية واستشارات	49,335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,335
م. إهلاك	30,654	884,458	61,695	125,896	4,567	37,324	56,060	3,614	118,423	19,270	26,348	12,806	168,658	1,549,773
م. حصة الاتحاد بادخار الموظفين	409,851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409,851
م. رسوم اشتراكات	189	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189
م. تأمين وترخيص	2,859	5,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,589
م. مكافأة نهاية الخدمة	493,008	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	493,008
م. تأمينات ومعاشات	14,768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,768
مواد تعبئة وتنظيف	-	37,971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,971
خصم المسموح به	-	123,188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,188
المجموع	2,486,992	6,538,363	868,524	1,254,507	173,374	331,399	480,637	83,057	1,239,327	178,879	175,303	162,473	399,280	14,372,115