

United Professionals Accounts Auditor

Jamal Mahmoud Deeb Hosu

C.P.A

المهنيون المتحدون لتدقيق الحسابات

جمال محمود ذيب حوسو

مدقق حسابات قانوني

2016/05/18

تقرير مدقق الحسابات

حضرات السادة رئيس وأعضاء الهيئة الادارية والعامه / المحترمين
جمعية أصدقاء المريض الخيرية - طولكرم

لقد قمت بفحص قائمة الميزانية العمومية لجمعية أصدقاء المريض الخيرية بطولكرم للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015، وبيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية .
مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد عدالة عرض هذه البيانات وفقاً للمعايير التدقيق الدولية المتعارف عليها لإعداد التقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد عدالة عرض بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة .

مسؤولية مدقق الحسابات :

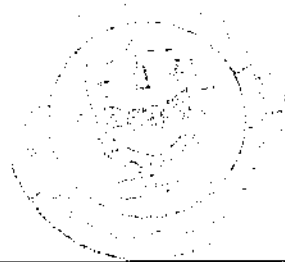
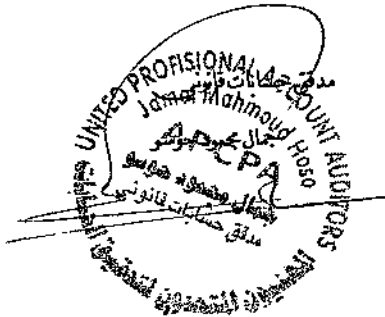
إن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها، فقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن هذه المعايير تتطلب التزاماً بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإيضاحات في البيانات المالية . تستند 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 يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض عادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف وليس لغرض إيداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

رأي مدقق الحسابات :

باستثناء تأثير ما ورد أعلاه على البيانات المالية برأينا إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية للميزانية العمومية لجمعية أصدقاء المريض الخيرية بطولكرم كما هي في 31 كانون الأول 2015 ونتائج أعمالها وتدقيقاتها التقنية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية المتعارف عليها لإعداد التقارير المالية.

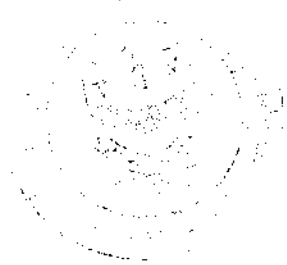
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



جمعية اصدقاء المريض الخيرية - طولكرم
بيان الميزانية العمومية كما هي في 2015/12/31

البيان	دينار	شيك	البيان	دينار	شيك
<u>الوفا العام</u>			<u>الموجودات المتداولة</u>		
الوفا العام المدور	475,852.718	261,718.95	النقد الجاهز ولدى البنوك	181,905.807	1,000,411.94
<u>يضاف</u>			تأمينات مستردة البنك الاسلامي	3,181.818	17,500.00
العجز المتحقق لعام 2015	-18,120.507	-99,662.79	مواد طبية آخر المده	13,532.182	74,427.00
صافي الوفا العام	457,732.211	2,517,527.16			
اضافات واسماليه	813,649.836	4,475,074.100	<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>	198,619.807	1,092,400.04
<u>المستحقات والالتزامات</u>			<u>الموجودات الثابته</u>		
الذمم الدائنه	172,544.21	948,993.17	القيمة الاولية للاصول	2,589,072.565	14,239,899.11
ذمم اخصائيين مستحقه	139.09	765.00	<u>ي طرح</u>		
مخصص تعويضات وتوفيرات الموظفين	68,842.27	378,632.46	مخصص الاستهلاك المتراكم	(1,239,879.765)	(6,819,330.71)
مخصص صندوق ادخار موظفين (م. موظفين)	11,127.27	61,200.00			
مخصص صندوق ادخار مستحق (م. الجمعيه)	19,701.05	108,355.80			
مستحقات صندوق المريض الفقير	3,132.29	17,227.61			
الشيكات الاجلة	11,099.27	61,046.00	صافي قيمة الاصول	1,349,192.800	7,420,560.40
			<u>ارصده مدينة اخرى</u>		
اجمالي المستحقات والالتزامات	286,585.462	1,576,220.04	العهد المستديمه	327.273	1,800.00
			سلفيات الموظفين	2,985.455	16,420.00
			ذمم مدينة مطالبات شركات التامين	6,842.175	37,631.96
			اجمالي الارصده المدينه الاخرى	10,154.902	55,851.96
<u>المجموع الكلي</u>	<u>1,557,967.51</u>	<u>8,568,821.30</u>	<u>المجموع الكلي</u>	<u>1,557,967.51</u>	<u>8,568,821.30</u>

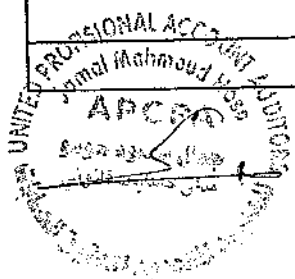
PROFESSIONAL ACCOUNT AUDITORS
Jamal Mahmoud Haseb
APCPA
جمال محمود حاسب
مدقق حسابات قانوني
الجمعية الخيرية لصندوق المريض الفقير



جمعية اصدقاء المريض الخيري - طولكرم
بيان حساب الإيرادات والمصروفات كما هي في 2015/12/31

بيان

البيان	دينار	شيك	البيان	دينار	شيك
<u>الإيرادات</u>			<u>المصروفات</u>		
مواد طبية اخر المدة 1/12/2015	13532.30	74427.65	مواد طبية اول المده 01/01/2015	0.00	0.00
ايرادات التبرعات	32116.55	176641.00	مصروف رواتب الموظفين العاديين	192626.93	1089441.1
ايرادات تبرعات عينية	20021.27	110117.00	مصروف رواتب العقود الخاصة	9950.00	54725.00
ايرادات الاشتراكات	627.27	3450.00	مصروف العمل الاضائي	19467.55	107071.50
ايرادات التصوير الطبي	67624.00	371932.00	مصاريف اطباء الاختصاص الخارجيين	56565.82	311132.00
ايرادات قسم الاشعه	96833.64	532585.00	مصاريف المختبر	29425.51	161840.00
ايرادات قسم المختبر	121267.45	666971.00	مصاريف الصيدليه	6515.49	35035.17
ايرادات قسم العلاج الطبيعي	24217.36	133195.50	مصاريف قسم الاشعه	11266.46	61965.88
ايرادات العياده الخارجيه (الباطنيه)	8446.18	46454.00	مصاريف المركز الجراحي	2214.38	12179.10
ايرادات العيادات التخصصيه	50431.82	277375.00	مصاريف قسم العلاج الطبيعي	491.82	2705.00
ايرادات قسم التغذية	22420.45	123312.50	مصاريف قسم التغذية	98.18	540.00
ايرادات الصيدليه	3651.82	20085.00	مصاريف قسم العيون	969.00	5329.80
ايرادات اللياقه اليديه	3410.00	18755.00	مصاريف التصوير الطبي	6275.56	34515.80
ايرادات المركز الجراحي(عمليات جراحية)	10070.00	55385.00	مصروف بدل اجازة سنويه	1886.36	10375.00
ايرادات فوائد بنكيه دائنه	10.89	59.87	مصروف مواصلات	7533.24	41432.81
ايرادات خصميات	3174.24	17458.31	مصاريف تحاليل خارجيه	5986.64	32926.80
ايراد ثمن نسخ عطاء	307.17	1689.42	مصاريف نثرية متفرقة	943.74	5190.86
ايرادات أخرى	2549.73	14023.54	عمولات بنكيه	278.40	1531.21
ايرادات ماكينة المشروبات الساخنة	939.27	5166.00	مصروف كهرباء ومياه	22183.57	122009.65
ايراد اشتراك التأمين الصحي للموظفين	1257.43	6915.85	مصاريف برند وهاتف وجوال	2633.82	14486.00
ايراد فروق العملات	6098.90	33543.93	مصاريف نظافة	1177.45	6476.00
تأمين استعارة ادوات من العلاج الطبيعي	49.09	270.00	مصاريف ضيافة	1851.27	10182.00
العجز المتحق لعام 2015 منقول للميزانيه	18120.51	99662.79	مصاريف قرطاسية ومطبوعات	3878.87	21333.80
			م. مكافئة نهاية الخدمة	17456.00	96008.00
			مصاريف صيانة	12216.55	67191.00
			مصاريف اعلانات واشتراكات صحفیه	1664.00	9152.00
			مصاريف كمبيوتر وبرمجيات	5644.36	31044.00
			مصاريف سفر وتنقلات للاداريين	245.45	1350.00
			مصاريف اجهزة كهربائية	13.64	75.00
			م. مساهمة الجمعية في صندوق التوفير	3429.09	18860.00
			مصاريف اتعاب واستشارات قانونية	51.82	285.00



جمعية اصدقاء المريض الخيري - طولكرم
بيان حساب الايرادات والمصروفات كما هي في 2015/12/31

بيان 1

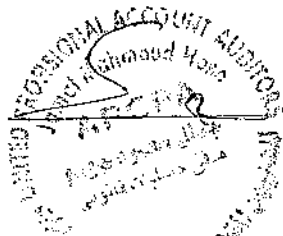
البيان	دينار	شيك	البيان	دينار	شيك
			اتعاب تدقيق محاسبية	1000.00	5500.00
			اعفاءات علاجات طبية	407.27	2240.00
			مصاريف مكافآت خاصة	90.91	500.00
			نققات بوالص تأمين	1266.91	6900.00
			رسوم اشتراكات أخرى	112.18	617.00
			محروقات - المولد الكهربائي	696.36	3830.00
			مصاريف ماكينة المشروبات الساخنة	388.00	2134.00
			مصاريف التراخيص	395.27	2174.00
			مصاريف استهلاكات الاصول	62409.13	343290.20
			مصاريف طبية خارجية	241.82	1330.00
			مصاريف خصم من شركات التأمين	618.00	3399.00
			مصاريف ملابس اطباء	34.55	190.00
			مصاريف صيانة جهاز CT SCAN	14450.34	79476.00
			مصاريف لوازم وادوات طبية	91.27	502.00
			تحويل عملة	34.35	188.05
المجموع الكلي	507177.34	2789475.36	المجموع الكلي	507177.34	2789475.36



جمعية اصدقاء المريض الخيرية - طولكرم

البيانات المالية للسنة المنتهية في 2015/12/31

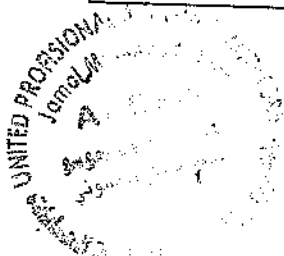
البيان	SS	دينار	شيك
صندوق الشيك			31,108.00
صندوق الدينار		78.00	78.00
اجمالي النقد في الصناديق		78.00	11,277.50
ايضاح بنك القاهرة عمان			
القاهرة عمان جاري شيك 33/500/284829/00	3,280.75	2,296.07	12,000.00
القاهرة عمان جاري دولار 02/500/284829/02	10.62	7.24	00.00
القاهرة عمان ودائع دولار 02/532/284829	52,698.40	35,930.70	197,810.00
القاهرة عمان جاري دينار 01/500/284829/00	27,533.60	10,772.91	103,000.00
القاهرة عمان جاري دينار 01/500/284829/02	20,117.79	13,716.00	78,441.73
بنك القاهرة عمان-دولار 20284829 مشروع الطابق الثالث	2.95	2.01	11.00
بنك القاهرة عمان - عمان 410958 دولار توفير	795.08	542.10	2,000.00
بنك القاهرة عمان - عمان 410958 دينار توفير	1,046.36	713.43	3,000.00
اجمالي بنك القاهرة عمان	105,485.63	71,922.02	908,871.73
ايضاح البنك الاردني التجاري			
التجاري الاردني- جاري شيقل 10/42/3100019	2,246.33	1,531.59	8,423.78
التجاري دولار (معاين) 10/002/3112900-0	1,352.93	922.45	5,073.40
اجمالي البنك التجاري الاردني	3,599.26	2,454.04	13,497.18
ايضاح بنك القدس			
بنك القدس دينار 000/0061/001/00733000	58,778.54	40,076.20	220,410.54
بنك القدس - دولار-توفير ذمي 000/0023/002/0073300	17,789.25	12,129.03	08,709.80
بنك القدس دولار-حساب جاري 000/0010/002/0073300	(20.48)	(13.96)	(70.00)
بنك القدس دينار 000/0010/001/0073300	9,766.71	6,659.12	30,025.16
بنك القدس (جاري شيكل) 000/0010/042/0073300	53,447.87	36,441.73	200,429.60
بنك القدس (جاري صندوق المريض) 004/10/042/73300	4.65	3.17	17.44
اجمالي بنك القدس	139,766.54	95,295.37	524,124.82
البنك الاسلامي العربي			
البنك الاسلامي العربي - دينار	1.08	0.73	4.04
البنك الاسلامي العربي - شيقل	14,055.34	9,583.19	52,707.53
البنك الاسلامي دولار 001/03226971/002	-	-	-
اجمالي البنك الاسلامي	14,056.42	9,583.92	52,711.56
اجمالي النقد في البنوك	262,907.85	179,330.35	1,000,481.94



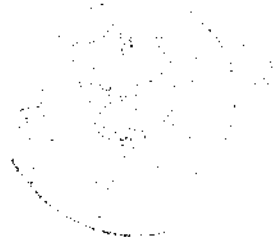
جمعية اصدقاء المريض الخيري - طولكرم

بيان الذمم الدائنة المستحقة حتى 2015/12/31

دائن / شيقل	مدین / شيقل	البيان	الرقم
6,195.58		ميد. فارم	1
2,093.90		د. د. د. د. د.	2
354.25		واسل	3
56,491.20		بیت المقدس للخدمات الصحية	4
6,442.95		المستودع التخصصي للأدوية	5
1,140.00		أوبال للتجهيزات الطبية	6
1,362.00		مستودع أدوية الزام	7
1,412.00		أركوميد للوزام الطبية	8
177.79		هاي لوك-تجهيزات طبية وعلمية	9
1,249.20		شركة لومكس للأجهزة والمعدات الطبية	10
2,661.50		بلدية طولكرم - مياه	11
738,324.55		بلدية طولكرم - الكهرباء	12
3,872.70		مستودع نهوفجن للأدوية	13
739.00		التجهيزات الطبية والعلمية	14
228.70		مدرسة القدس للتجهيزات الطبية والمخبرية المساهمة	15
5,814.00		مطبعة ابن خلدون	16
6,413.84		مستودع أدوية الرشيد	17
5,099.00		شركة بيوتك للتوريدات الطبية	18
-	5,000.00	شركة انترميد للأجهزة الطبية	19
307.68		شركة صيام للأدوية والتجارة العامة	20
344.00		شركة الناجي للأدوية والمستلزمات الطبية	21
3,455.00		الشركة المتخصصة للخدمات الطبية ميدلاب	22
66,241.24		شركة التقدم التكنولوجي الحديثة	23
169.00		محلات زيدان للمدهانات والمواد الصحية	24
978.00		شركة النخبة للخدمات والاستشارات الطبية	25
787.00		مؤسسة النجاح الطبية	26
2,320.00		الشركة الفلسطينية للمساعد	27
1,470.50		انتل زون	28
4,877.40		شركة صايمة للمستلزمات الطبية	29
438.50		شركة القدس للمستحضرات الطبية	30



2,250.60		المدرسة العربية للمستحضرات الطبية والزراعية	11
2,000.00		مدرسة الأرض المقدسة للتجهيزات الطبية	12
10,862.09		Consultant Medical Company (CMC) Medical	13
10,500.00		مدرسة المسائل للأنظمة الإدارية والمالية	14
1,420.00		محل اهدىل اكسجين / هيثم رنو	15
5,500.00		المهنيون المتعهدون لتدقيق الحسابات	16
953,993.17	5,000.00	المجموع الكلي	



جمعية اصدقاء المريض الخيري - طولكرم

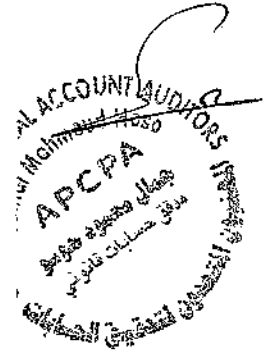
دمم مدينة مطالبات شركات التأمين حتى 31/12/2015

الرقم	البيان	الرصيد / شيقل
1	شركة المطرق للتأمين	5,476.00
2	شركة المجموعة الأهلية للتأمين	3,791.81
3	شركة اريعت للتأمين	9,870.50
4	شركة الومادة للتأمين	2,479.00
5	شركة فلسطين للتأمين	440.00
6	البنك العربي تأمين صحي	80.00
7	الغابرية المتحدة للتأمين	8,281.65
8	مطالبة التأمين الصحي لبنك الاردن	1,462.00
9	الأمانة الطبية	2,840.00
10	شركة التكافل الفلسطينية	340.00
11	بناوي مهدي	1,381.00
12	مطالبة النقد الفلسطينية - تأمين صحي	340.00
13	بوتيفات الحاج ماسم	850
	المجموع الكلي	37,631.96

جمعية اصدقاء المريض الخيري - طولكرم

العهد المستديمة والسلفيات حتى 2015/12/31

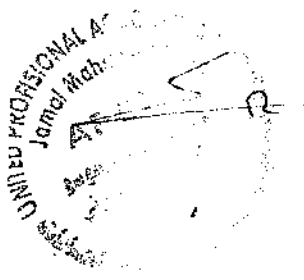
الرقم	البيان	الرصيد
	<u>العهد</u>	
1	خالد فرديوني	1,400.00
2	خالد ابو خاطر	400.00
	مجموع العهد	1,800.00
	<u>سلفيات الموظفين</u>	
1	محمد هاني خطاب / سلف	3,950.00
2	نادية رياض ابراهيم درية	8,850.00
3	عهد الحكيم احمد فرعوني - سلف	3,820.00
	ماجد الغريفي	(200.00)
	مجموع سلف الموظفين	16,420.00
	المجموع الكلي	18,220.00



جمعية اصدقاء المريض الخيرية - طولكرم
مخصص تعويضات العاملين حتى 2015/12/31

الرقم	الاداء	تاريخ التعيين	المستحق باليوم سنويا	الراتب 2015	المكافأة المستحقة 2015 / شيقل	المكافأة المستحقة 2015 / دينار
1	عبدالله احمد الطائي	12/01/1989	30	3910.000	3910.000	710.909
2	محمد رباح في ملاح	08/01/1987	30	2853.000	2853.000	518.727
3	فايزة رياض ابو احمد ديرة	01/05/2007	30	1771.000	1771.000	322.000
4	محمد هادي سلطان	08/08/2009	30	4010.000	4010.000	729.091
5	راشد عمار حنون	06/01/1990	30	4181.000	4181.000	760.182
6	عبدالله احمد حنون (الخرج)	15/01/1990	30	2581.000	2581.000	469.273
7	محمد صالح ابراهيم ابو سريه		30	7792.000	7792.000	1416.727
8	ابراهيم باقر حنون حنون		30	1485.000	1485.000	270.000
9	ابول عبد المنعم زهران	01/01/1990	30	2679.000	2679.000	487.091
10	عبد المنعم القرعولي	01/10/2005	30	6394.000	6394.000	1162.545
11	عبدالله علي حنون لاني	01/12/2006	30	2599.000	2599.000	472.545
12	ابراهيم هادي احمد داود		30	2596.000	2596.000	472.000
13	ابراهيم محمد نازي سلطان		30	2541.000	2541.000	462.000
14	عبدالله صالح حنون	08/01/1987	30	3124.000	3124.000	568.000
15	ابراهيم هادي حنون	15/06/1990	30	3702.000	3702.000	673.091
16	عبدالله حنون حنون	15/06/1990	30	3099.000	3099.000	563.455
17	عبدالله حنون حنون	15/06/1990	30	3219.000	3219.000	585.273
18	عبدالله حنون حنون	04/01/1992	30	2699.000	2699.000	490.727
19	عبدالله حنون حنون حنون	01/10/2009	30	2506.000	2506.000	455.636
20	فايزة حنون احمد سلمان	01/10/2009	30	2645.000	2645.000	480.909
21	عبدالله حنون حنون حنون		30	2670.000	2670.000	485.455
22	الاميرة حنون حنون حنون		30	2870.000	2870.000	521.818
23	عبدالله حنون حنون حنون حنون		30	3494.000	3494.000	635.273
24	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون		30	1998.000	1998.000	363.273
25	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	6260.000	6260.000	1138.182
26	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	2001.000	2001.000	363.818
27	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	2686.000	2686.000	488.364
28	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	1876.000	1876.000	341.091
29	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	2178.000	2178.000	396.000
30	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	2685.000	2685.000	488.182
31	عبدالله حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون حنون		30	904.000	904.000	164.364
	الاجمالي			96,008.00	96,008.00	17,456.00

الاجمالي بالدينار (فقط سبعة وتسعون الفا وثمانية شواقل لا غير) .
الاجمالي بالدينار (فقط سبعة عشر الفا وأربعمئة وست وخمسون دينارا لا غير) .

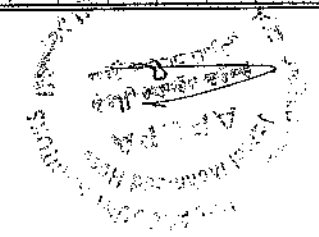


جمعية مسقط لخدمات طبية جراحية
كشف الأصول الثابتة واستهلاكها لسنة المالية 2015

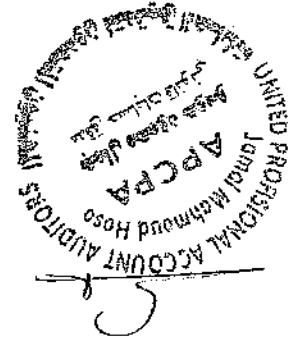
صافي القيمة الدفترية	مجموع استهلاك 2014	استهلاك عام 2015	نسبة الاستهلاك	القيمة الشرائية	إضافات	رمز العملة	القيمة الشرائية بالعملة الأجنبية	تاريخ الشراء	البيان
0.00	155614.00	0.00	50%	155613.65					ج
0.00	2969557.20	0.00	30%	2969557.20					هـ ومعدات طبية (الجمعية)
4581494.78	0.00	0.00	0%	4581494.78					ب والأثاثات
0.00	321123.62	0.00	30%	321123.62					د التكييف والتبريد
0.00	7762.00	0.00	25%	7762.00					ة الحاسوب
0.00	64788.47	0.00	30%	64788.47					ة اللياقة البدنية
0.00	175050.00	0.00	30%	175050.00					عد الكهربائي
									لي الاستهلاك
									جراحية
0.00	1511519.57	0.00	20%	1511519.57		\$	359646	2007	ة ومعدات طبية المركز الجراحي
5401.37	6384.89	1178.63	10%	11786.25		JD	2245	Aug-10	الخدمة الكهربائية
12391.25	14646.25	2703.75	10%	27037.50		JD	5150	Aug-10	الجراحة الكهربائي EXCELL400
125.00	125.00	25.00	10%	250.00				Jan-11	لمحصر الاذن والحلق Otoscope
3155.50	2469.50	562.50	10%	5625.00		\$	1500	Aug-11	Oltrmpus Autoscope
0.00	209199.32	0.00	20%	209199.32		\$	47210	2006	ة تحليل مخبرية وهرمونات
15823.80	18700.20	3452.40	10%	34524.00		JD	6300	Aug-10	C B C
67264.82	69544.94	13680.98	10%	136809.75		JD	26059	Aug-10	الاشعة العادي
17526.25	18121.25	3564.75	10%	35647.50		JD	6790	Dec-10	تصميم ارقام اشعة COMPACT
3392.00	3508.00	690.00	10%	6900.00		\$	1840	Dec-10	Erne Laser Unite of 100 w
141839.25	146648.25	28848.75	10%	288487.50		JD	54950	Dec-10	التراساوند Sonix SP
5307.80	5486.20	1079.40	10%	10794.00		JD	2056	Dec-10	Humalyzer 3000
708.33	491.67	166.67	10%	1200.00	800.00			Feb-11	عربة متحركة (تزلج) Walker 2 wheel +

APCP
Journal Mohamed Hoss
ACCOUNTING PROFESSIONAL
AUDITORS

رقم العنصر	اسم العنصر	القيمة المقدرة	نسبة الخصم	القيمة الفعلية	القيمة المتوقعة	القيمة الحالية	القيمة المستقبلية	التاريخ	نوع العنصر
495.20	318.80	237.40	81.40	10%	814.00			Feb-12	جهاز برفلين Parafin Heater
143719.00	92531.00	68906.00	23625.00	10%	236250.00			Feb-12	جهاز Holmium Laser Model Aurig QI
7396.50	3838.50	2715.00	1123.50	10%	11235.00			Aug-12	جهاز Bench-top Contrifuge
11356.00	5894.00	4169.00	1725.00	10%	17250.00			Aug-12	جهاز رجراج كيراني
1728.50	896.50	634.00	262.50	10%	2625.00			Aug-12	جهاز رجراج كيراني
3544.00	1706.00	1181.00	525.00	10%	5250.00			Oct-12	جهاز Heavy Hammer Hip
240.00	160.00	80.00	80.00	20%	400.00			Aug-13	جهاز الضغط والسكري
24360.00	6090.00	3045.00	3045.00	10%	30450.00			Nov-13	جهاز ايكو 5500 Hp Echo
71750.40	17937.60	8968.80	8968.80	10%	89688.00			Dec-13	جهاز فحص العنود Treadmill ECG
61016.00	15254.00	7627.00	7627.00	10%	76270.00			Dec-13	جهاز مسالك بوليوية Uretroflexible
4776.00	1194.00	597.00	597.00	10%	5970.00			Dec-13	جهاز علاج طبيعي Prime Therasonic
214000.00	53500.00	26750.00	26750.00	10%	267500.00			Dec-13	جهاز عمليات العميون
91156.00	22789.00	11394.50	11394.50	10%	113945.00			Dec-13	جهاز تخطيط الدماغ EEG
84080.00	21020.00	10510.00	10510.00	10%	105100.00			Dec-13	جهاز تخطيط العضلات EMG
6000.00	1500.00	750.00	750.00	10%	7500.00			Nov-13	جهاز موجات وترلة كيرانية
1400.00	350.00	175.00	175.00	10%	1750.00			Dec-13	جهاز علاج طبيعي للرضع
2858.33	641.67	291.67	350.00	10%	3500.00			Feb-14	جهاز المتوازي
4908.75	866.25	288.75	577.50	10%	5775.00			Jun-14	جهاز للعلاج الطبيعي Stimulation Therapice
4593.75	656.25	131.25	525.00	10%	5250.00			Sep-14	جهاز للكمامات الساخنة
13781.25	1968.75	393.75	1575.00	10%	15750.00			Sep-14	جهاز Convergys ISE comfort Analyzer / المختبر
5270.83	229.17	0.00	229.17	10%	5500.00			Aug-15	سيرير طبي علاج كيراني
5750.00	250.00	0.00	250.00	10%	6000.00			Aug-15	سيرير مساج موضعي وتصحيح العمود الفقري
1150.00	50.00	0.00	50.00	10%	1200.00			Aug-15	بسكليت كيراني
5343.75	281.25	0.00	281.25	10%	5625.00			Jun-15	جهاز HUMA ANALYZER
52780.00	3770.00	0.00	3770.00	10%	56550.00			Apr-15	جهاز اشعة DX - S

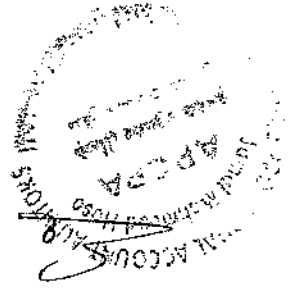


صافي القيمة الدفترية	مجموع مستهلكات 2014	استهلاكات عام 2015	نسبة الاستهلاك	القيمة الشرائية	إضافات	رمز العملة	القيمة الشرائية بالعملة الأجنبية	تاريخ الشراء	البيان
110471.88	0.00	4803.13	10%		115275.00	\$	30740	Aug-15	جهاز تحليل هرمونات ASSY
78583.33	0.00	3416.67	10%		82000.00	\$	0	Aug-15	جهاز فحص كيميائي Humaster 1200
1381800.00	668850.00	154350.00	7%	2205000.00		JD	4200000	Sep-11	جهاز تصوير طبي CT SCAN
3062.50	87.50	350.00	10%	3500.00		\$	1000	Sep-14	قبريز
18089.13	6501.57	2732.30	10%	22813.00	4510.00			2011/2012	أجهزة ولوازم كهربائية ومكتبية
2271.33	788.67	340.00	10%	3400.00	0.00			Mar-12	غسالة Beko + Ariston
6300.00	0.00	700.00	10%		7000.00			Jan-15	ماكينة قهوة Trime
7490.00	70.00	840.00	10%	8400.00		\$	2400	Dec-14	أجهزة كمبيوتر
1111.25	31.75	127.00	10%	1270.00				Sep-14	أجهزة كمبيوتر
1269.33	0.00	90.67	10%		1360.00			Apr-15	جهاز كمبيوتر عدد مستعمل
5250.00	0.00	0.00	0%		5250.00	\$	1400		سكتر SCANNER AVISION
126175.00	6125.00	14700.00	10%	147000.00		\$	42000	Jul-14	مولد كهربائي
7,419,758.16	6,476,087.11	343,250.19		13,948,825.11	291,070.00				الإجمالي



جمعية اصدقاء المريض الخيرية - طولكرم
كشف الاصول واستهلاكاتها حتى 2015/12/31

الاصناف	المولد الكهربائي	لوازم كهربائيه ومكتبيه	تصوير طبقي CT SCAN	الكمبيوتر	اجهزة اللقاه اليديه	المصعد الكهربائي	وحدة التكيف والتبريد	المركز الطبي	الاجهزة الطبيه للجمعية	المباني	الائات	البيان
13,948,823.91	147,000.00	29,712.00	2,205,000.00	17,432.00	64,788.47	175,050.00	321,123.62	1,556,218.32	4,695,391.07	4,581,494.78	155,613.65	التكفه التاريخيه في 01/01/2015
291,070.00	-	11,510.00	-	6,610.00	-	-	-	-	272,950.00	-	-	الاضافات
14,239,893.91	147,000.00	41,222.00	2,205,000.00	24,042.00	64,788.47	175,050.00	321,123.62	1,556,218.32	4,968,341.07	4,581,494.78	155,613.65	التكفه كما هي في 2015/12/31
6,476,088.63	6,125.00	7,377.37	668,850.00	7,864.00	64,788.00	175,050.00	321,124.00	1,530,676.00	3,538,620.26	-	155,614.00	الاستهلاك المتراكم في 2015/01/01
343,250.08	14,700.00	4,122.30	154,350.00	1,057.67	-	-	-	4,469.88	164,550.23	-	-	استهلاك مضافه من رصيد الاضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاكات مضافه لعام 2015
6,819,338.71	20,825.00	11,499.67	823,200.00	8,921.67	64,788.00	175,050.00	321,124.00	1,535,145.88	3,703,170.49	-	155,614.00	استهلاكات مزاله
7,470,555.20	126,175.00	29,722.33	1,381,800.00	15,120.33	0.47	-	(0.38)	21,072.44	1,265,170.58	4,581,494.78	(0.35)	الاستهلاك المتراكم في 2015/12/31
												صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31



جمعية اصدقاء المريض الخيرية - طولكرم

ميزان المراجعة كما هو في 2015/12/32

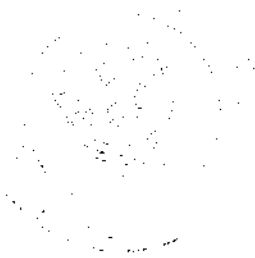
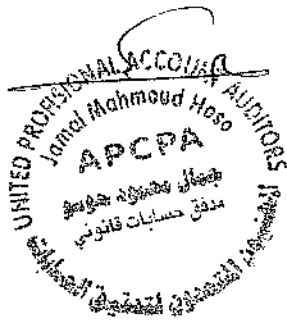
ميزان المراجعة بالشيك		ميزان المراجعة بالشيك		اسم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	
	2,575.45		14,165.00	صندوق رئيسي شيك
	75.00		412.50	صندوق رئيسي دينار
	71,922.02		395,571.12	بنك القاهرة عمان
	2,454.04		13,497.24	البنك التجاري الاردني
	95,295.37		524,124.52	بنك القدس
	9,583.92		52,711.56	البنك الاسلامي العربي
	3,181.82		17,500.00	ذمميات مستردة البنك الاسلامي العربي
	3,021.82		16,620.00	سلفيات الموظفين
	6,842.17		37,631.96	ذمم مدينة مطالبات شركات التامين
	327.27		1,800.00	العد المستدime
	2,589,072.56		14,239,899.10	القيمة الاولية للاصول الثابتة ايضا ح 1
1,239,879.75		6,819,338.62		مخصص استهلاك الاصول الثابتة ايضا ح 1
475,852.72		2,617,189.95		ح / الوفر العام
813,649.88		4,475,074.32		الإضافات الراسماليه
172,544.21		948,993.17		الذمم الدائنة
139.09		765.00		ذمم اطباء اخصائيين مستحقه
3,132.29		17,227.61		مستحقات صندوق المريض الفقير
11,077.61		60,926.84		الشركات الاجله
11,127.27		61,200.00		مخصص صندوق ادخار موظفين (مساهمة الموظفين)
19,701.05		108,355.80		مخصص صندوق ادخار موظفين مستحق (مساهمة الجمعيه)
68,842.27		378,632.46		مخصص تعويضات وتوفيرات الموظفين
32,116.55		176,641.00		ايرادات التبرعات
20,021.27		110,117.00		ايرادات تبرعات عيلية
627.27		3,450.00		ايراد اشتراكات سنوية
67,824.00		371,932.00		ايرادات التصوير الطبي
98,833.84		532,585.00		ايرادات قسم الاشعه
121,267.45		666,971.00		ايرادات قسم المختبر
24,217.36		133,195.50		ايرادات قسم العلاج الطبيعي
8,448.18		46,454.00		ايرادات العيادة الخارجية
50,431.82		277,375.00		ايرادات العيادات التخصصيه
22,420.45		123,312.50		ايرادات قسم التغذية
3,651.82		20,085.00		ايرادات الصيدليه
3,410.00		18,755.00		ايرادات اللياقه البدنيه
10,070.00		55,385.00		ايرادات المركز الجراحي
10.89		59.87		فوائد بنكية دائنة
307.17		1,689.42		ايراد ثمن نسخ عطاء
2,586.10		14,223.53		ايرادات أخرى



ميزان المراجعة بالشيكل		ميزان المراجعة بالشيكل		إسم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	
939.27		5,166.00		ايرادات ماكينة المشروبات الساخنة
1,257.43		6,915.85		ايراد اشتراك التأمين الصحي للموظفين
3,174.24		17,458.31		خصم مكتتب
49.09		270.00		تأمين استعارة ادوات من العلاج الطبي
6,120.71		33,663.93		فروقات عملة
	192,626.93		1,059,448.13	مصروف رواتب الموظفين العاديين
	9,950.00		54,725.00	مصروف رواتب العقود الخاصة
	19,467.55		107,071.50	مصروف العمل الاضافي
	58,565.82		311,112.00	مصاريف اطباء الاختصاص الخارجيين
	29,425.51		161,840.28	مصاريف المختبر
	6,515.49		35,835.17	مصاريف الصيدليه
	11,266.46		61,965.54	مصاريف قسم الاشعه
	2,214.38		12,179.10	مصاريف المركز الجراحي
	491.82		2,705.00	مصاريف قسم العلاج الطبيعي
	98.18		540.00	مصاريف قسم التقنيه
	969.00		5,329.50	مصاريف قسم العيون
	6,275.56		34,515.57	مصاريف التصوير الطبي
	1,886.36		10,375.00	مصروف بدل اجازة سنوية
	17,456.00		96,008.00	مصاريف مكافأة نهاية الخدمه
	7,533.24		41,432.81	مصروف مواصلات
	5,986.64		32,926.50	مصاريف تحاليل خارجية
	943.74		5,190.56	مصاريف ثرية متفرقة
	278.40		1,531.21	عمولة بنكيه
	21,574.39		118,659.15	مصروف كهرباء
	609.18		3,350.50	مصروف مياه
	2,633.82		14,486.00	مصاريف جوال وهاتف وبريد
	1,177.45		6,476.00	مصاريف نظافة
	1,851.27		10,182.00	مصاريف ضيافة
	3,878.87		21,333.80	مصاريف قرطاسية وطبوعات
	12,216.55		67,191.00	مصاريف صيانة
	1,664.00		9,152.00	مصاريف اعلانات تلفزيونية وصحافيه واشتراكات
	5,644.36		31,044.00	مصاريف كمبيوتر وبرمجيات
	245.45		1,350.00	مصاريف سفر وتنقلات للاداريين
	13.64		75.00	مصاريف اجهزة كهربائية
	3,429.09		18,860.00	مصاريف مساهمة الجمعية في صندوق التوفير
	51.82		285.00	مصاريف اتعاب واستشارات قانونية
	1,000.00		5,500.00	اتعاب تدقيق محاسبية
	407.27		2,240.00	اعفاءات علاجات طبية
	90.91		500.00	مصاريف مكافآت خاصة
	1,266.91		6,968.00	نققات بوالص تأمين



ميزان المراجعة بالشيكل		ميزان المراجعة بالشيكل		إسم الحساب
دائن	مدين	دائن	مدين	
	112.18		617.00	رسوم اشتراكات أخرى
	696.36		3,830.00	محروقات - المولد الكهربائي
	388.00		2,134.00	مصاريف ماكينة المشروبات الساخنة
	395.27		2,174.00	مصاريف التراخيص
	62,409.13		343,250.20	مصاريف استهلاكات الاصول
	241.82		1,330.00	مصاريف طبية خارجية
	618.00		3,399.00	مصاريف خصم من شركات التأمين
	34.55		190.00	مصاريف ملابس اطباء
	14,450.34		79,476.88	مصاريف صيانة جهاز CT SCAN
	91.27		502.00	مصاريف لوازم وادوات طبيه
	34.41		189.28	تحويله عملة
3,291,528.85	3,291,528.85	18,103,408.68	18,103,408.68	المجموع



جمعية أصدقاء المريض الخيرية
فلسطين - طولكرم
إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 2015/12/31

1. عام

• تأسيس الجمعية :

تأسست جمعية أصدقاء المريض الخيرية بتاريخ 1984/10/01 مقرها طولكرم من قبل مجموعة من مختلف فئات المجتمع وهم السادة التالية أسماؤهم :

- 1- السيد / فتحي محمود الددو (رئيس الغرفة التجارية) 2- السيد/حسين حسن محمد الشيخ (مدير التربية والتعليم) 3-
- السيد/ رياض عبد الرحيم الشلبي (طبيب انف وأذن وحنجرة) 4- السيد / خالد محمود ذيب حوسو (طبيب عيون) 5-
- السيد / عونى ظاهر يوسف شحور (طبيب أسنان) 6- السيد/ لطفي عبد الفتاح يعقوب (طبيب عام) 7- السيد / محمود سليم محمود الراعيني (طبيب باطني) 8- السيدة/ مى هشام محمد أبو عبيد (طبيبة أسنان) 9- السيد/ عزام احمد حسين الأعرج (أستاذ جامعي) 10- السيد / بسام يوسف إبراهيم أبو درنة (صيدلي) 11- السيد / صبحي عبد الرحمن عبدالله عبد (صيدلي) 12- السيد / فريد جميل محمود أبو عقل (محامي) 13- السيد / محمد محمود ذيب حوسو (مدقق حسابات قانوني) 14- السيد / وليد حسني علاء الدين (مهندس) 15- السيد / عبد الله قاسم عبدالله بدران (تاجر) 16- السيد / محمد حسن علي سبويه (مدير الشؤون الاجتماعية) وتمت الموافقة على تسجيلها كجمعية خيرية فلسطينية بموجب قانون رقم 33 لسنة 1966 من قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الاجتماعية بتاريخ 1986/03/30 تحت رقم 00367 .

• أهداف الجمعية

ومن أهم الغايات والأهداف التي قامت من أجلها الجمعية ما يلي :

1. تقديم كل عون ممكن للمريض سواء ماديا أو عينيا للمحتاجين منهم وتقديم العلاجات اللازمة والضرورية .
2. العمل ما أمكن لمساعدة المريض عن طريق الجمعية والمؤسسات الصحية والحكومية وذوي الاختصاص وفي الحقلين العام والخاص .
3. مساعدة المرضى المعاقين وذوي الاحتياجات الخاصة ماديا ومعنويا والعمل على تأهيلهم وعلاجهم .
4. دعم ومساعدة المرضى النفسانيين والمرضى إما عن طريق الجمعية أو المؤسسات الأخرى المعنية .

• الهيئة الإدارية

تدار الجمعية من قبل الهيئة الإدارية المنتخبة من قبل الهيئة العامة وهم السادة التالية أسماؤهم :

- 1- السيد/ بلال قاسم بدير (رئيس الجمعية) 2- السيد / ماجد عبد الفتاح الطيبي (نائب الرئيس) 3- السيد/ باسم حسني حمودي (أمين السر) 4- السيد / فرسان إبراهيم تايه (أمين الصندوق) 5- السيد/ منير منيف دخله (عضو)
- 6- السيد/ رضوان مأمون بلبيله (عضو) 7- السيد / محمد عزام الأعرج (عضو) 8- السيد / فراس فريد جميل أبو عقل (عضو) 9- السيد / محمد فتحي شريف أبو شيخ (عضو) والمفوضين بالتوقيع عن الجمعية رئيس الجمعية وأمين الصندوق أساسيان مجتمعين وفي حال غياب الرئيس يكون نائب الرئيس بدلا عنه .

1- أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

إن الشيك الإسرائيلي هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للجمعية ، ويتم قيد المعاملات التي تتم بالعملة الأخرى خلال السنة على أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات ويتم في نهاية السنة المالية تقييم الموجودات والمطلوبات القائمة بالعملة الأخرى إلى الدولار الأمريكي أو الدينار الأردني وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي ، والفروقات التي تنتج سواء كانت ربح أو خسارة من التحويل أو من إعادة تقييم العملات الأجنبية تسجل ضمن بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المالية المنتهية ، وفيما يلي أسعار تحويل العملات كما هي في 2015/12/31 .

العملة	المعادل بالقيمة المحلية
شيكل إسرائيلي	1.000
دولار أمريكي	3.75
دينار أردني	5.50

2- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الجمعية القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها ، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن ، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

3- التغير في السياسات المحاسبية

بما أن سياسة الإدارة الحالية والسابقة اعتمدت احتساب سياسة استهلاك للأصول الثابتة فما زالت الإدارة تعتمد هذه السياسة للسنة المالية الحالية وإن نتائج وانعكاسات الاستهلاك سيستمر تأثرها على الوفر العام ، وبخصوص الأصول الجديدة سيستمر احتساب الاستهلاك السنوي عليها ضمن الأصول والنسب المخصصة إليها .

4- سلفيات الموظفين

- تقوم الجمعية بتقديم تسهيلات لموظفيها وتمنحهم سلف على الراتب يسدد على فترات وذلك حسب الحاجة الماسة والضرورية للموظف وتمشيا مع الظروف الاقتصادية الصعبة .
- العهد المستديمة والمسجلة على أشخاص لم يعد لهم صلة في الإدارة مع الجمعية والتي ما زالت عالقة منذ عام 2013 ولم يتم معالجتها لحين اتخاذ قرار من الهيئة الإدارية الحالية .

5- النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه المتوفر في الصندوق ولدى البنوك القابلة للتسبيل إلى مبالغ محددة بحيث لا تضمن مخاطر التغير في القيمة .

6- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت مبنا على مدى العمر الإنتاجي المقدر لهذه الموجودات والتي تتراوح بين 7% - 25% . وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فأنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التداني في بيان الأنشطة كما ان اصول الجمعية تم اسهلاكها مع نهاية هذا العام والتي حولت للمخصص كما هو مبين بكشف الاستهلاك التفصيلي لاصول الجمعية كما هو في 2014/12/31 .

القسط الثابت لاستهلاك الأصول وفق النسب التالية حسب التكلفة التاريخية للأصل وهي وفق النسب التالية :

النسب استهلاك الاصول	البيان
0	الأثاث وأجهزة الحاسوب
2-0%	المباني
10%	الأجهزة والمعدات الطبية
10%	وحدة التكييف والتبريد المركزي
10%	المصدر الكهربائي
10%	أجهزة اللياقة البدنية
7%	التصوير الطبقي

7- ذمم مطالبات شركات التأمين

تعتبر هذه المطالبات من حق الجمعية نتيجة تقديم خدمات علاجية خلال العام 2015 والتي لم يتم تسديدها حتى تاريخ إعداد الميزانية في 2015/12/31 .

8- التأمينات المستردة

وهي عبارة عن مبالغ تم خصمها بالخطأ من قبل البنك الإسلامي لراتب شهر 2015/05 وتم مراسلة البنك بخصوصها وتم إعادة المبلغ للرصيد خلال شهر 2016/01 .

9- بضاعة آخر المدة للمواد الطبية

وهي عبارة عن بقايا مشتريات مواد طبية غير مستهلكه وغير مستخدمه لجميع الأقسام وقد تم التعامل بها لهذا العام 2015 وذلك بناء على توصيات من الإدارة حيث كانت سابقا هذه المواد يتم التعامل معها ، ما يدخل يخرج .

10- الوفر العام والإضافات الرأسمالية

نتيجة التغير في السياسة المحاسبية للأعوام السابقة والعام الحالي فقد طرأ تغير في نقصان الوفرة العام نتيجة العجز المتحقق لعام 2015 ونقصان في الإضافات الرأسمالية نتيجة تحويل قيمة الأصول التي تم بدء الاستهلاك لها للسنوات السابقة والحالية ، بناء على سياسة الإدارة المعتمدة لذلك ، وعليه فقد تم اعتماد سياسة الاستهلاك للأصول بالنسب ألمبينة أعلاه لموجودات الجمعية حسب القوائم المرفقة بالميزانية .

11- الذمم الدائنة

وهي أرصدة المبالغ المستحقة على الجمعية للغير نتيجة تزويدهم بالمستلزمات الطبية والمعدات الطبية وذلك حتى إعداد التقرير المالي في 2015/12/31 .

12- مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بواقع راتب شهر عن كل سنة من سنوات الخدمة محسوبا على آخر شهر يتقاضاه الموظف وذلك تبعا للقوانين والتعليمات النافذة في فلسطين .

13- صندوق الادخار

يغطي برنامج صندوق الادخار الذي توفره الجمعية لكافة الموظفين المشتبين (الدائمين) ، ويتم استقطاع جزء من راتب الموظف وتساهم الجمعية بنفس النسبة ، ويصرف هذا الادخار للموظف مع نهاية عمله في الجمعية بعيدا عن مخصص مكافأة نهاية الخدمة ولاستحقاقات الاخرى .

14- الشيكات الأجلة

وهي عبارة عن شيكات صادرة من الجمعية للغير ولم يتم صرفها حتى تاريخ إعداد البيانات المالية في 2014/12/31 ، وهي التزام على الجمعية .

15- مصاريف الكهرباء والماء المستحقة

تعتبر مصاريف الكهرباء والماء عبارة عن تراكمات استهلاك لم يتم سدادها في موعد استحقاق الفاتورة مما أدى إلى زيادة المبالغ سنويا ، وهذا بالتالي سوف يزيد من الأعباء والالتزامات لاحقا إن لم يكن هناك سداد ا واليه معينة للتخلص من هذا العيب ، وقد تم تحويلها من المستحقات الى الذمم الدائنة اعتبارا من بداية عام 2015 .

16- مستحقات صندوق المريض الفقير

• وهي عبارة عن تبرعات من الغير لصالح المريض الفقير مستقلة تستخدم لتغطية نفقات المريض المحتاج ويسدد المبلغ المطلوب من المريض من الصندوق لصالح الجمعية ويتم استخدام الرصيد من قبل الجمعية لأغراض الصرف والقبض حسب الحاجة .

17- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ اعداد البيانات المالية .