

المحترمين

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية لجان الرعاية الصحية

تقرير مراجع الحسابات لجمعية لجان الرعاية الصحية للعام المالي 2015

بناء على ثقتكم وتكليفكم لنا بمراجعة وتدقيق حسابات جمعية لجان الرعاية الصحية قمنا بتسلم قوائم الحسابات الختامية للجمعية من محاسب الجمعية والتي اشتملت على ميزان المراجعة وقائمة حساب الإيرادات والمصروفات وقائمة الميزانية العمومية بالإضافة إلى حسابات الأستاذ للبنوك والصندوق والمصروفات والإيرادات للسنة المالية من 2015/1/1 وحتى نهاية 2015/12/31 ونؤكد بأن مهمتنا تقتصر على التدقيق والمراجعة علماً بأن إعداد هذه المستندات والبيانات المالية هي مسؤولية قسم الحسابات بها وبإشراف إدارة الجمعية، كما تقتصر مسؤوليتنا على إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها حسب الأصول ومعايير المراجعة المتعارف عليها وجاء منهجنا في العمل على أسلوب مراجعة كافة سندات القبض واختيار عينات عشوائية منتظمة وموسعة لمصروفات الجمعية وقيود التسوية المختلفة خلال الفترة المالية المحددة أعلاه وبنسب مناسبة ممثلة عن المستندات المؤيدة للمبالغ الموضحة في البيانات المالية المقدمة لنا بما يحقق لنا درجة كافية ومقنعة بمصادقية هذه البيانات وأنها خالية من أي مبالغ على غير حقيقتها مما يعطينا القدرة على اعتبار هذه البيانات أساساً سليماً لإبداء الرأي حول الحسابات الختامية والقوائم المالية للجمعية ولقد لاحظنا الآتي:

- تعتمد إدارة الجمعية سياسة إظهار المعدات والأثاث كأصول ثابتة في الميزانية.
- تسجل الأصول الثابتة بقيمتها الشرائية الحقيقية وتم عمل مخصصات استهلاك وتقل في حساب الفائض العام . وكذلك أرباح وخسائر بيع الأصول الثابتة .
- تحتفظ الإدارة بقوائم تبين عدد وقيمة الأصول الثابتة (مرفق طيه نسخ منها)
- تعتمد الإدارة سياسة الصرف المركزي لكل فروع الجمعية وذلك من خلال إصدار شيكات للمصروفات ، وعمل سندات قبض مختومة من وزارة الداخلية لكل إيراد، كما تعتمد حسابات مركزية لفروع الجمعية .

وفي رأينا فإن البيانات المرفقة (قائمة الإيرادات والمصروفات، والميزانية العمومية وكشف الإهلاكات) والمقدمة وكشف التدفقات النقدية وسجل التبرعات وكشف الذمم (المقدم من إدارة جمعية لجان الرعاية الصحية (غزة) تمثل بعدالة كافة النواحي الأساسية للمركز المالي للجمعية كما في 2015/12/31 وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها، وأن بيان الإيرادات والمصروفات يظهر نتيجة أعمالها في تاريخ إقفال السنة المالية المذكورة أعلاه، و وفقاً للأساس النقدي المعدل، علماً بأن الجمعية تحتفظ بملفات الكترونية للبيانات المحاسبية، والقوائم المالية والحسابات بجانب ملفات المستندات الورقية وتتوافق معها تسلسلاً وقيمة.

مركز جنين للمحاسبة والمراجعة



اتحاد لجان الرعاية الصحية
اتحاد لجان الرعاية الصحية 2015

الميزانية العمومية في 31/12/2015 - شيكل جديد

البيان	جزئي دنانير	كلي دنانير	البيان	جزئي مدين	كلي مدين
==== الخصوم المتداولة ===			==== الأصول المتداولة ===		
شيكات صادره فلس/ش/3/920/1	13,802.970		تأمين كفالات بنكية	1,040.000	
شيكات برسم الدفع فلسطين دولار	2,656.500		البنك فلسطين يورو 8	2,196.470	
شيكات صادره بنك فلسطين	577.500		فلسطين / شيكل 3/920/1	24,895.970	
شيكات صادره بنك فلسطين يورو /	7,729.548		بنك فلس / دولار 3/920/0	4,625.620	
ش. صادره فلس/شيكل 3/920/0	25,290.400		بنك فلس دينار 3/1920/0	282.800	
شيكات برسم الدفع بنك فلس دور	2,572.500		بنك فلسطين دولار 2/001	1,199.390	
اتعاب محاسبية مستحقة	4,644.000	57,273.418	بنك فلسطين المحدود يورو	107,399.260	
			بنك فلسطين يورو / 3/033	4,355.671	
الايادات والمصروفات		915,863.698	بنك فلس / شيكل 3/920/0	22,341.320	
فائض سنوات سابقة		3,829,249.175	بنك فلس دولار 1/001/1111920	6,733.490	
			بنك فلسطين يورو 4	2,904.300	
			ايجار مدفوع مقدم	3,099.250	181,073.541
			الأصول الثابتة		
			السيارات	114,126.553	
			اهلاك السيارات	17,072.082-	
			اجهزه ومعدات طبية	1,960,287.39	
			اهلاك معدات طبية	186,500.241-	
			الاثاث	99,926.140	
			اهلاك الاثاث	9,889.182-	
			معدات واجهزه كهربائيه	58,477.810	
			اهلاك معدات كهربائية	8,336.813-	
			الحاسوب وتوابعه	27,836.352	
			اهلاك حاسوب وتوابعه	5,552.018-	
			عيادات متنقله سيارات واجهزه	271,179.002	
			اهلاك عيادات متنقلة	40,565.407-	
			انشاءات وارضيه	877,913.636	
			اهلاك مباني وانشاءات	17,510.168-	
المجموع		4,802,386.291	المجموع		181,073.541



الميزانية العمومية في 31/12/2015 - شيكل جديد

البيان	جزئي دانن	كلي دانن	البيان	جزئي مدين	كلي مدين
			كونتينر 20 قدم	16,427.123	
			اهلاك كونتينر	2,457.318-	
			اصول متنوعة	5,139.769	
			اهلاك الاصول المتنوعة	512.569-	
			جهاز كمبيوتر - عيني	12,234.078	
			اهلاك كمبيوتر - عيني	2,440.112-	
			اجهزة ومعدات طبية - عينية	1,305,543.53	
			اهلاك اجهزة ومعدات طبية - عينية	130,196.671-	
			اثاث - عيني	80,261.041	
			اهلاك اثاث عيني	8,004.115-	4,400,315.738
			إجمالي المدينين		18,787.000
			الايادات والمصروفات		202,210.012
المجموع		4,802,386.291	المجموع		4,802,386.291



اتحاد لجان الرعاية الصحية
اتحاد لجان الرعاية الصحية 2015

حساب الإيرادات والمصروفات للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

البيان	جزني دائن	كلي دائن	البيان	جزني مدين	كلي مدين
<u>الإيرادات</u>			<u>==== المصروفات =====</u>		
اشترك عضويه	645.000	645.000	المرتبات و الأجور	465,790.000	
<u>إجمالي المنح والهبات</u>			محروقات السيارات	8,070.640	
تبرعات دوليه	1,832,900.55		تصليح و صيانة السيارات	5,855.000	
تبرعات عربيه	124,384.000		تأمين و ترخيص السيارات	6,930.500	
تبرعات عينية - الصندوق العربي	48,617.200	2,005,901.758	تصليح و صيانة المباني	46,480.000	
<u>إيرادات مركز غزة</u>			تصليح و صيانة المكتب	6,903.000	
ايراد كشفيات / غزة	114,813.000		صيانة عامة	25,539.000	
ايراد مختبر / غزة	34,441.000		دعاية و إعلان	16,075.000	
ايراد غيار / غزة	65.000		بريد و فاكس و هاتف	12,329.070	
ايراد صيدليه / غزة	482,174.000		مكافآت اطباء النسبه	181,046.000	
ايرادات اخرى - شركة ترست للتأمين	1,290.000	632,783.000	مصاريف حكومية	27,014.000	
<u>إيرادات مركز خانيونس</u>			كهرباء ومياة و رسوم بلدية	53,375.400	
ايراد كشفيات / خانيونس	25,601.000		قرطاسية و مطبوعات	100.000	
ايراد مختبر / خانيونس	2,397.000		فوائد و عمولات بنكية	4,352.620	
ايراد صيدليه / خانيونس	19,891.000	47,889.000	اصلاح وصيانة الاجهزة	35,020.000	
<u>إيرادات مركز رفح</u>			مصاريف اشترك خدمات	2,583.710	
ايراد كشفيات / رفح	64,958.000		مواد نظافة واكياس و غسيل	4,787.000	
ايراد مختبر / رفح	2,667.000		إيجار الجمعية	38,281.786	
ايراد صيدليه / رفح	12,266.000	79,891.000	اتعاب محاسبه	4,644.000	
<u>إيرادات مركز جباليا</u>			مصاريف نقل و مواصلات	45,079.000	
ايراد كشفيات / جباليا	14,925.000		فروق عملة	1,676.981	
ايراد مختبر / جباليا	2,011.000		مكافآت	2,261.000	
ايراد الصيدلية / جباليا	18,438.000	35,374.000	مصاريف ادوات طبيه ومخبريه	216,635.860	
<u>المجموع</u>		<u>2,802,483.758</u>	مصاريف خدمية ومساعدات للمجتمع	326,118.000	
			مصاريف ضيافته	13,082.070	
			مواد استهلاكيه	2,705.000	
			مصاريف ادوية	280,123.780	
			مصاريف الموقع الالكتروني	304.000	
			<u>المجموع</u>	<u>0.000</u>	



حساب الإيرادات والمصروفات للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

البيان	جزني دانن	كلي دانن	البيان	جزني مدين	كلي مدين
			مكافآت الموظفين	900.000	
<u>ايراد عيادة مركز الزيتون</u>			مشروع الطوارئ غزة 2 الممول من	53,720.500	
ايراد كشفيات/الزيتون	19,393.000		مصاريف مشروع فحص النظر الاغائة	4,275.000	
ايراد صيدلية الزيتون	58,850.000		مشروع تقديم خدمات صحية للمتضررين	11,998.000	
ايراد مختبر الزيتون	3,631.000		مشروع فحص الاطفال بمدرسة الصم	1,520.000	
ايرادات غيار الزيتون	522.000	82,396.000	مشروع تلبية احتياجات كبار السن	56,883.200	
			مصاريف تبرع مؤتمر الحراجة الرابع	3,800.000	
ايراد رسوم مناقصات		3,450.000	مشروع الاغائة والطوارئ الممول	403,769.139	
نقص الإيرادات عن المصروفات		202,210.012	مشروع تلبية احتياجات كبار السن 2	85,546.458	
			مشروع	9,047.500	
			تشغيل موظفين ع مشروع توزع الccp	4,385.000	
			مشروع الاغائة والطوارئ المرحلة رقم	26,178.000	
			مساعدات عاجلة ضمن مشروع	38,536.360	
			مشروع الاغائة والطوارئ المرحلة رقم	127,781.500	2,661,503.074
			مجمع الاهلاك العام		
			اهلاك السيارات	17,072.082	
			اهلاك اجهزه ومعدات طبيه	186,500.241	
			اهلاك الاثاث	9,889.182	
			اهلاك معدات واجهزه كهربائيه	8,336.813	
			اهلاك الحاسوب وتوابعه	5,552.018	
			اهلاك عيادات متنقله سيارات واجهزه	40,565.407	
			اهلاك انشاءات وارضيه	17,510.168	
			اهلاك كونتينر 20 قدم	2,457.318	
			اهلاك اصول متنوعه	512.569	
			اهلاك جهاز كمبيوتر - عيني	2,440.112	
			اهلاك اجهزه ومعدات طبية - عينية	130,196.671	
			اهلاك اثاث - عيني	8,004.115	429,036.696
المجموع		3,090,539.770	المجموع		3,090,539.770



اتحاد لجان الرعاية الصحية
اتحاد لجان الرعاية الصحية 2015

الذمم المدينة حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

المبلغ	البيان	مسلسل
1,300.000	خميس ابو شعبان	1
2,100.000	فايز الخالدي	2
877.000	محمد المقيد	3
400.000	عامر نصار	4
7,410.000	صلاح الحميدي	5
6,400.000	امل ابو جمعة	6
300.000	الاء العجلة	7
18,787.000	المجموع	



اتحاد لجان الرعاية الصحية
اتحاد لجان الرعاية الصحية 2015

كشف الاستهلاكات للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شكل جديد

القيمة الدفترية	مجموع الإهلاك	الإهلاك	الأيام	% الإهلاك	قيمة الأصل	إضافات	التاريخ	البيان	مسلسل
97054.471	17,072.082	17,072.082	364	15.00%	114,126.553	114,126.553	01/01/2015	إهلاك السيارات	1
1780898.984	1,464.957	1,464.957	3	10.00%	1,782,363.94	1,782,363.94	01/01/2015	إهلاك أجهزة ومعدات طبية	2
1781745.347	2,442.594	977.637	2	10.00%	1,784,187.94	1,824.000	04/01/2015	إهلاك أجهزة ومعدات طبية	3
1809131.252	6,421.889	3,979.295	8	10.00%	1,815,553.14	31,365.200	06/01/2015	إهلاك أجهزة ومعدات طبية	4
1705169.249	125,811.892	119,390.003	238	10.00%	1,830,981.14	15,428.000	14/01/2015	إهلاك أجهزة ومعدات طبية	5
1773787.15	186,500.241	60,688.349	113	10.00%	1,960,287.39	129,306.250	09/09/2015	إهلاك أجهزة ومعدات طبية	6
96218.052	1,228.088	1,228.088	46	10.00%	97,446.140	97,446.140	01/01/2015	إهلاك الأثاث	7
93651.772	5,294.368	4,066.280	150	10.00%	98,946.140	1,500.000	16/02/2015	إهلاك الأثاث	8
91265.809	8,520.331	3,225.963	118	10.00%	99,786.140	840.000	16/07/2015	إهلاك الأثاث	9
90036.958	9,889.182	1,368.851	50	10.00%	99,926.140	140.000	11/11/2015	إهلاك الأثاث	10
33779.483	3,268.327	3,268.327	161	20.00%	37,047.810	37,047.810	01/01/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	11
37255.016	4,292.794	1,024.467	45	20.00%	41,547.810	4,500.000	11/06/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	12
36278.178	6,669.632	2,376.838	101	20.00%	42,947.810	1,400.000	26/07/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	13
43715.217	6,752.593	82.961	3	20.00%	50,467.810	7,520.000	04/11/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	14
44364.58	7,233.230	480.637	17	20.00%	51,597.810	1,130.000	07/11/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	15
46340.427	7,647.383	414.153	14	20.00%	53,987.810	2,390.000	24/11/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	16
46481.881	7,825.929	178.546	6	20.00%	54,307.810	320.000	08/12/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	17
46313.04	8,304.770	478.841	16	20.00%	54,617.810	310.000	14/12/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	18
50140.997	8,336.813	32.043	1	20.00%	58,477.810	3,860.000	30/12/2015	إهلاك معدات وأجهزة كهربائية	19
22284.334	5,552.018	5,552.018	364	20.00%	27,836.352	27,836.352	01/01/2015	إهلاك الحاسوب وتواجه	20
230613.595	40,565.407	40,565.407	364	15.00%	271,179.002	271,179.002	01/01/2015	إهلاك عيارات متقله سيارات وأجهزة	21
860403.468	17,510.168	17,510.168	364	2.00%	877,913.636	877,913.636	01/01/2015	إهلاك انشاءات وارااضي	22
13969.805	2,457.318	2,457.318	364	15.00%	16,427.123	16,427.123	01/01/2015	إهلاك كروتينر 20 قدم	23
4627.2	512.569	512.569	364	10.00%	5,139.769	5,139.769	01/01/2015	إهلاك اصمور متونة	24
9793.966	2,440.112	2,440.112	364	20.00%	12,234.078	12,234.078	01/01/2015	إهلاك جهاز كمبيوتر - عيني	25
1175346.868	130,196.671	130,196.671	364	10.00%	1,305,543.53	1,305,543.53	01/01/2015	إهلاك أجهزة ومعدات طبية - عينية	26
72256.926	8,004.115	8,004.115	364	10.00%	80,261.041	80,261.041	01/01/2015	إهلاك اثاث - عيني	27

12,092,924.025

429,036.696

429,036.696

12,725,139.4

4,829,352.433

المجموع

طبعة: القائمة السابقة: 03-20-17 09/11/2009 م



كشف الإستهلاكات للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

القيمة التقديرية	مجمع الإهلاك	الإهلاك	الأبام	الإهلاك %	قيمة الأصل	إضافات	التاريخ	البيان	مستسل
12,092,924.025	632,215.473	429,036.696			12,725,139.4	4,829,352.43	المجموع		



اتحاد لجان الرعاية الصحية
اتحاد لجان الرعاية الصحية 2015

التدفقات النقدية للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

المجموع	التغير في الرصيد	رصيد آخر الفترة	رصيد اول الفترة	البيان
				<u>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</u>
	202,210.012-	202,210.012-		الإيرادات والمصروفات
	429,036.696	429,036.696		إضافة مصاريف الإستهلاك
		17,072.082		اهلاك السيارات
		186,500.241		اهلاك معدات طبية
		9,889.182		اهلاك الإثاث
		8,336.813		اهلاك معدات كهربائية
		5,552.018		اهلاك حاسوب وتوابعه
		40,565.407		اهلاك عيادات متنقلة
		17,510.168		اهلاك مباني وانشاءات
		2,457.318		اهلاك كورنتينر
		512.569		اهلاك الاصول المتنوعة
		2,440.112		اهلاك كمبيوتر - عيني
		130,196.671		اهلاك اجهزة ومعدات طبية - عينية
		8,004.115		اهلاك اثاث عيني
	1,040.000-	1,040.000-		تأمين كفالات بنكية
	2,196.470-	2,196.470-		البنك فلسطين يورو 8
	24,895.970-	24,895.970-		فلسطين / شيكل 1/920/3
	13,802.970	13,802.970		شيكات صادره فلس/ش 1/920/3
	4,625.620-	4,625.620-		بنك فلس / دولار 0/920/3
	2,656.500	2,656.500		شيكات يرسم الدفع فلسطين دولار
	282.800-	282.800-		بنك فلس دينار 0/1920/3
	1,199.390-	1,199.390-		بنك فلسطين دولار 2/001
	577.500	577.500		شيكات صادره بنك فلسطين دولار 2/001
	107,399.260-	107,399.260-		بنك فلسطين المحدود يورو
	4,355.671-	4,355.671-		بنك فلسطين يورو / 3/033
	7,729.548	7,729.548		شيكات صادره بنك فلسطين يورو / 3/033
	22,341.320-	22,341.320-		بنك فلس / شيكل 0/920/3
	25,290.400	25,290.400		ش. صادره فلس/شيكل 0/920/3
	6,733.490-	6,733.490-		بنك فلس دولار 1/001/1111920



التدفقات النقدية للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

المجموع	التغير في الرصيد	رصيد آخر الفترة	رصيد اول الفترة	البيان
	2,572.500	2,572.500		شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دور 1/001/1111920
	2,904.300-	2,904.300-		بنك فلسطين يورو 4
	3,099.250-	3,099.250-		ايجار مدفوع مقدم
	114,126.553-	114,126.553-		السيارات
	- 1,960,287.391-	- 1,960,287.391-		اجهزه ومعدات طبيه
	99,926.140-	99,926.140-		الاثاث
	58,477.810-	58,477.810-		معدات واجهزه كهربائيه
	27,836.352-	27,836.352-		الحاسوب وتوابعه
	271,179.002-	271,179.002-		عيادات متنقله سيارات واجهزه
	877,913.636-	877,913.636-		انشاءات واراضي
	16,427.123-	16,427.123-		كونتينر 20 قدم
	5,139.769-	5,139.769-		اصول متنوعه
	12,234.078-	12,234.078-		جهاز كمبيوتر - عيني
	- 1,305,543.539-	- 1,305,543.539-		اجهزه ومعدات طبية - عينيه
	80,261.041-	80,261.041-		اثاث - عيني
	915,863.698	915,863.698		الايرادات والمصروفات
	4,644.000	4,644.000		اتعاب محاسبية مستحقه
	3,829,249.17	3,829,249.175		فائض سنوات سابقه
	18,787.000-	18,787.000-		اجمالي المدينين

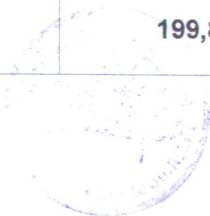


اتحاد لجان الرعاية الصحية
اتحاد لجان الرعاية الصحية 2015

قائمة المركز المالي للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

رقم الصفحة: 1

الرصيد بداية الفترة	رصيد نهاية الفترة	البيان
		<u>الأصول الثابتة</u>
	97,054.471	السيارات
	1,773,787.150	اجهزه ومعدات طبيه
	90,036.958	الاثاث
	50,140.997	معدات واجهزه كهربائيه
	22,284.334	الحاسوب وتوابعه
	230,613.595	عيادات متنقله سيارات واجهزه
	860,403.468	انشاءات واراضي
	13,969.805	كونتينر 20 قدم
	4,627.200	اصول متنوعه
	9,793.966	جهاز كمبيوتر - عيني
	1,175,346.868	اجهزه ومعدات طبية - عينية
	72,256.926	اثاث - عيني
	4,400,315.738	صافي الأصول الثابتة
		<u>الأصول المتداولة</u>
	1,040.000	تأمين كفالات بنكية
	2,196.470	البنك فلسطين يورو 8
	24,895.970	فلسطين / شيكل 1/920/3
	4,625.620	بنك فلس / دولار 0/920/3
	282.800	بنك فلس دينار 0/1920/3
	1,199.390	بنك فلسطين دولار 2/001
	107,399.260	بنك فلسطين المحدود يورو
	4,355.671	بنك فلسطين يورو / 3/033
	22,341.320	بنك فلس / شيكل 0/920/3
	6,733.490	بنك فلس دولار 1/001/1111920
	2,904.300	بنك فلسطين يورو 4
	3,099.250	ايجار مدفوع مقدم
	18,787.000	إجمالي المدينين
	199,860.541	مجموع الأصول المتداولة



قائمة المركز المالي للفترة من 01/01/2015 حتى 31/12/2015 - شيكل جديد

رقم الصفحة: 2

الرصيد بداية الفترة	رصيد نهاية الفترة	البيان
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
	13,802.970	شيكات صادرة فلس/ش/3/920/1
	2,656.500	شيكات برسم الدفع فلسطين دولار
	577.500	شيكات صادرة بنك فلسطين دولار 2/001
	7,729.548	شيكات صادرة بنك فلسطين يورو / 3/033
	25,290.400	ش. صادرة فلس/شيكل/3/920/0
	2,572.500	شيكات برسم الدفع بنك فلس دور 1/001/1111920
	915,863.698	الإيرادات والمصروفات
	4,644.000	اتعاب محاسبية مستحقة
	3,829,249.175	فائض سنوات سابقة
	4,802,386.291	مجموع الإلتزامات المتداولة
	4,602,525.750-	رأس المال العامل
	202,210.012-	إجمالي الإستثمار
		<u>حقوق الملكية</u>
	202,210.012-	الإيرادات والمصروفات
	202,210.012-	إجمالي تمويل رأس المال

