

جمعية الاتحاد النسائي العربي

نابلس - فلسطين

القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021



الإستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants

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 2021
2	قائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
3	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
19 – 4	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



الإستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المرجع N/S0005

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

الرأي المتحفظ

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الإتحاد النسائي العربي - نابلس والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2021 وكل من قائمتي النشاط والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، باستثناء أثر الأمور المفصلة في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، فإن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 كانون الأول 2021، 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 2021 مبلغ 3,481,547 دينار أردني، كذلك لم نستلم تأكيدات مباشرة من مرضى شركات التأمين والتي بلغ مجموع أرصدها كما في 31 كانون الأول 2021 مبلغ 678,086 دينار أردني.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا، نحن مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد السلوك 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.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للجمعية لعام 2021

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي لعام 2021 غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات الأخرى إننا لا نبدي أي تأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تصبح لنا، حيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهريا مع القوائم المالية أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية أو ان هذه المعلومات تحتوي ظاهريا على أخطاء جوهرية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

كما أن الإدارة مسؤولة، عند إعداد القوائم المالية، عن تقييم قدرة الجمعية على الاستثمار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو عند عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد القوائم المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأً جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة الإحتيال أو الخطأ ويتم اعتبارها جوهرياً إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفير أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يفوق ذلك الناتج عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام لائحة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، الإدارة وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية (تتمة)

وإذا ما توصلنا الى نتيجة بان هناك شك جوهري، فعلينا الاشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الجمعية في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيتة وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

الاستشاريون العرب
محمد خالد عرفات - محاسب قانوني
إجازة رقم 98/121
نابلس - فلسطين
في 19 نيسان 2022



الاستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس – فلسطين
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الاول 2021
(بالدينار الأردني)

قائمة أ

2020	2021	إيضاح	
			الموجودات:
			موجودات متداولة:
1,658,681	1,686,941	(4)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5,352,540	5,239,319	(5)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
276,025	338,134		مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية
15,867	16,416	(6)	موجودات مالية، بالصافي
7,287,246	7,280,810		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
2,049,128	2,376,832	(7)	الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي
2,049,128	2,376,832		مجموع الموجودات غير المتداولة
9,336,374	9,657,642		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات:
			مطلوبات متداولة:
285,572	171,525		شيكات مؤجلة
2,333,720	2,463,127	(8)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,619,292	2,634,652		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
723,290	782,029	(9)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
1,217,444	1,217,444	(10)	المخصصات
1,940,734	1,999,473		مجموع المطلوبات غير المتداولة
4,776,348	5,023,517		صافي الموجودات – قائمة ب
9,336,374	9,657,642		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1 - 29) 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 2021
(بالدينار الأردني)

قائمة ب

2020	2021	إيضاح	
3,355,678	4,005,960	(11)	الإيرادات:
337,633	376,724	(12)	مستشفى الاتحاد النسائي
136,123	242,998	(13)	كلية الحاجة عندليب العمدة للمريض والقبالة
78,642	94,685	(14)	إدارة الجمعية
39,525	55,721	(15)	دار اليتيمات
36,187	33,848	(16)	مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام
11,377	14,776		روضة الاتحاد الحديثة
10,252	17,476		مركز لواحظ عبد الهادي للتصنيع الغذائي
3,106	1,315		مركز كرامة لرعاية المسن
4,008,523	4,843,503		مركز النور للكيفيات - تبرعات عامة
			مجموع الإيرادات
(2,730,043)	(3,557,815)	(17)	تكلفة الإيرادات:
(191,497)	(255,037)	(18)	مستشفى الاتحاد النسائي
(116,489)	(164,027)	(19)	كلية الحاجة عندليب العمدة للمريض والقبالة
(46,641)	(55,030)	(20)	إدارة الجمعية
(27,115)	(37,180)	(21)	دار اليتيمات
(30,271)	(24,077)	(22)	مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام
(7,602)	(8,959)	(23)	روضة الاتحاد الحديثة
(3,947)	(3,372)		مركز لواحظ عبد الهادي للتصنيع الغذائي
(7,761)	(8,437)	(24)	مركز كرامة لرعاية المسن
(3,161,366)	(4,113,934)		مركز النور للكيفيات
			مجموع تكلفة الإيرادات
(111,946)	(157,521)	(25)	المصاريف:
(236,958)	(270,163)		مصاريف عمومية وإدارية
(129,417)	(173,987)		استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(478,321)	(601,671)		تعويضات نهاية الخدمة
			مجموع المصاريف
17,457	15,960		الإيرادات (المصروفات) الأخرى:
124,375	42,623		فوائد بنكية
10,409	871		فروقات عملة أجنبية
(4,068)	-		أرباح استثمار الأسهم
11,625	12,174		تعديلات سنوات سابقة
159,798	71,628		أخرى
528,634	199,526		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
94,262	47,643		التغير في صافي الموجودات خلال السنة
4,153,452	4,776,348		فروقات ترجمة عملات أجنبية
4,776,348	5,023,517		صافي الموجودات بداية السنة
			صافي الموجودات نهاية السنة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1 - 29) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس – فلسطين
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
(بالدينار الأردني)

قائمة بـ

2020	2021	
528,634	199,526	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الموجودات خلال السنة
		التعديلات:
236,958	270,163	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
129,417	173,987	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
94,262	47,643	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(475,310)	113,221	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(47,030)	(62,109)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
		مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية
169,972	(114,047)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
40,411	129,407	شيكات مؤجلة
(42,382)	(115,248)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
634,932	642,543	تعويضات نهاية الخدمة – المدفوع / تسويات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
6,580	(16,416)	موجودات مالية
(313,126)	(597,867)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
109,969	-	تحويلات واستبعادات ممتلكات وآلات ومعدات
(196,577)	(614,283)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
438,355	28,260	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,220,326	1,658,681	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة
1,658,681	1,686,941	نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة – قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1 - 29) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية الاتحاد النسائي العربي
نابلس - فلسطين
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2021
(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 ملابس 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 2021.

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 وإنشاءات
25 - 10	أثاث ومفروشات
25 - 5	أجهزة ومعدات طبية
3	عقارات
30 - 10	أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها
15 - 10	وسائط نقل
3	تجهيزات مباني
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:

2020	2021	
0.220	0.226	شيقل إسرائيلي
0.709	0.709	دولار أمريكي
0.867	0.801	يورو أوروبي

4. نقد في الصندوق ولدى البنوك:

2020	2021	
8,845	41,600	نقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك:
		بنك القاهرة عمان - فرع نابلس:
		حسابات جارية:
467,791	573,212	- دينار أردني
496,011	299,458	- شيقل إسرائيلي
56,052	108,136	- دولار أمريكي
4,951	5,097	- يورو أوروبي
		البنك العربي - فرع نابلس:
		حسابات جارية:
14,843	11,337	- دينار أردني
37,826	44,328	- شيقل إسرائيلي
40,346	407	- دولار أمريكي
63,821	25,782	وديعة لأجل - دولار أمريكي
		البنك الإسلامي الفلسطيني - فرع نابلس:
		حسابات جارية:
8,637	11,438	- دينار أردني
35,908	36,720	- شيقل إسرائيلي
1,172	20	- دولار أمريكي
		البنك الوطني - فرع نابلس:
	157	حساب جاري - دينار أردني
397,670	461,311	وديعة لأجل - دينار أردني
-	23,165	تأمينات حجوزات قضائية
24,808	44,773	صندوق الشيكات الواردة وبرسم التحصيل
1,658,681	1,686,941	المجموع

5. مدینون وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

2020	2021	
3,296,741	3,481,547	مرضى - جهات حكومية
742,554	678,086	مرضى - شركات التأمين
508,809	429,137	مرضى - خصوصي وأخرى
416,483	338,254	مرضى - وكالة الغوث الدولية
129,134	129,134	مرضى - سنوات سابقة
53,737	49,647	طلاب
(146,795)	(146,795)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
5,000,663	4,959,010	الصافي
130,578	146,257	سلف الموظفين من أتعاب نهاية الخدمة
142,682	45,421	موردين
41,089	42,802	عضوات الهيئة العامة
22,843	22,985	موظفين - قروض وسلف
12,723	19,134	أخرى
274	2,000	مصاريف مدفوعة مقدما
883	905	إقامة مرضى مستشفى النجاح
805	805	صندوق إقراض الكلية - التعليم العالي
5,352,540	5,239,319	المجموع

6. موجودات مالية، بالصافي:

2020	2021	
11,710	11,710	مصفاة البترول الأردنية
4,682	4,682	شركة الائتمان للاستثمار والتنمية
773	1,302	شركة الزيوت النباتية
405	425	الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئماء
214	214	شركة فلسطين للاستثمار العقاري
17,784	18,333	المجموع
(1,917)	(1,917)	مخصص هبوط أسعار أسهم
15,867	16,416	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	3,048,072	246,500	-	3,294,572
أجهزة ومعدات طبية	1,167,348	286,232	-	1,453,580
أثاث ومفروشات	1,124,726	19,919	-	1,144,645
عقارات	299,141	-	-	299,141
أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها	149,302	15,057	-	164,359
وسائط نقل	151,500	26,042	25,862	151,680
تجهيزات مباني	147,421	-	-	147,421
شبكة أوكسجين	114,080	2,282	-	116,362
أسرة طبية	66,113	-	-	66,113
أجهزة وأدوات مختبر	65,493	-	-	65,493
أجهزة مكتبية وكهربائية	36,190	1,765	-	37,955
أجهزة ومعدات مطبخ	19,553	70	-	19,623
نظام الغاز المركزي	17,026	-	-	17,026
نظام مكافحة الحريق	7,267	-	-	7,267
المجموع	6,474,736	597,867	25,862	7,046,741
الاستهلاك المتراكم:				
مباني وإنشاءات	1,939,950	142,341	-	2,082,291
أجهزة ومعدات طبية	861,056	66,680	-	927,736
أثاث ومفروشات	1,074,085	9,090	-	1,083,175
عقارات	35,921	8,974	-	44,895
أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها	124,452	9,152	-	133,604
وسائط نقل	109,030	9,117	25,862	92,285
تجهيزات مباني	30,366	4,674	-	35,040
شبكة أوكسجين	96,132	3,276	-	99,408
أسرة طبية	57,986	2,649	-	60,635
أجهزة وأدوات مختبر	45,545	6,817	-	52,362
أجهزة مكتبية وكهربائية	24,252	3,648	-	27,900
أجهزة ومعدات مطبخ	18,499	224	-	18,723
نظام الغاز المركزي	7,157	2,719	-	9,876
نظام مكافحة الحريق	1,177	802	-	1,979
المجموع	4,425,608	270,163	25,862	4,669,909
القيمة الدفترية الصافية	2,049,128			2,376,832



8. دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

2020	2021
1,749,421	1,790,483
353,883	488,797
138,104	85,002
24,896	50,292
-	1,312
15,514	17,681
39,844	13,060
6,390	10,832
3,753	3,753
1,915	1,915
2,333,720	2,463,127

دائنون:

- أطباء
- موردين
- طلاب
- موظفين
- مشتركين مركز كرامة لرعاية المسن
- كفالات خارجية
- إجازات مستحقة
- تبرعات مخصصة
- امانات للغير
- أمانات اشتراكات
- المجموع**

9. مخصص تعويضات نهاية الخدمة:

2020	2021
636,255	723,290
(42,382)	(87,365)
129,417	146,104
723,290	782,029

- رصيد بداية السنة
- المدفوع / تسويات خلال السنة
- إضافات / ما يخص السنة
- الرصيد نهاية السنة

10. المخصصات:

2020	2021
700,000	700,000
302,801	302,801
214,643	214,643
1,217,444	1,217,444

- تطوير وتجهيز الجمعية
- صيانة وإصلاحات
- قضايا قانونية
- المجموع**

11. إيرادات مستشفى الاتحاد النسائي:

2020	2021	
910,410	1,082,480	أدوية ولوازم ومستهلكات طبية
731,741	776,295	رسوم إقامة
522,360	617,445	مختبر وبنك الدم
366,576	440,759	عمليات وملحقاتها
225,290	331,046	استشارات طبية ودعم فني
193,605	280,225	طبيب خارجي
160,486	195,792	رسوم جراحة
69,097	82,923	ولادة
60,333	68,965	أشعة وصور تلفزيونية وايكو
35,096	53,947	مرضى خارجيين وطوارئ
10,816	11,747	تخطيط قلب
1,826	2,756	علاج طبيعي
8,636	-	خدمات مرضى مستشفى النجاح
3,296,272	3,944,380	مجموع الإيرادات المباشرة
53,375	47,917	تبرعات عامة
6,031	13,663	أخرى
3,355,678	4,005,960	المجموع

12. إيرادات كلية الحاجة عندليب العمد للتمريض والقبالة:

2020	2021	
298,499	356,110	أقساط، رسوم تسجيل وطلب التحاق
18,913	19,729	خدمات طلاب
20,221	885	تبرعات عينية
337,633	376,724	المجموع

13. إيرادات إدارة الجمعية:

2020	2021	
83,110	73,616	تبرعات عينية
15,218	49,051	تبرعات عامة
-	44,593	تبرع حفل مئوية
6,730	32,640	تبرعات في صروف الزكاة
9,927	14,368	تبرعات مخصصة
11,080	12,580	بدل إيجار
3,630	9,769	مبيعات
6,185	6,185	اشترابات
243	196	أخرى
136,123	242,998	المجموع

14. إيرادات دار اليتيمات:

2020	2021	
59,173	73,767	تبرعات عامة
19,469	20,134	كفالات
-	513	تبرعات مخصصة
-	271	تبرعات عينية
78,642	94,685	المجموع

15. إيرادات مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام:

2020	2021	
17,725	35,875	رسوم تسجيل
20,114	18,112	دورات تدريبية
1,686	1,734	أخرى
39,525	55,721	المجموع

16. إيرادات روضة الاتحاد الحديثة:

2020	2021	
31,465	26,281	رسوم تسجيل
3,794	5,231	أخرى
928	1,115	مبيعات مقصف
-	219	تبرعات عينية
36,187	32,846	المجموع

17. مصاريف مستشفى الاتحاد النسائي:

2020	2021	
1,192,070	1,450,513	رواتب وأجور وميزات أخرى
481,478	880,849	خضم تعاقدى - جهات حكومية وأخرى
121,294	145,491	مياه وكهرباء
83,594	113,101	مواد غذائية ولوازم مطبخ
57,305	64,917	أدوية ولوازم طبية
27,346	34,374	مواد ولوازم تنظيف
8,690	10,868	هاتف وجوال وانترنت
5,563	6,419	نقل نفایات طبية
9,885	6,086	متنوعة
1,987,225	2,712,618	مجموع جزئى
		تكلفة الأدوية واللوازم الطبية:
789,848	927,306	مشتريات أدوية، لوازم ومستهلكات طبية وأخرى
228,995	276,025	مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية وأخرى بداية السنة
(276,025)	(338,134)	مخزون الأدوية، اللوازم والمستهلكات الطبية وأخرى آخر السنة
742,818	865,197	مجموع تكلفة الأدوية واللوازم الطبية
2,730,043	3,557,815	المجموع

18. مصاريف كلية الحاجة عندليب العمد للتمريض والقبالة:

2020	2021	
145,402	178,726	رواتب وميزات اخرى
13,257	14,785	منحة الكلية للطلاب
5,138	5,008	دورات تدريبية
4,142	4,951	مياه وكهرباء
3,041	4,374	قرطاسيه ومطبوعات
4,748	3,439	صيانة وإصلاحات
4,811	3,300	حراسة وأمن
3,640	3,183	لوازم ومواد مختبر
927	2,072	هاتف، جوال وانترنت
-	1,258	مؤتمرات وحفلات تخريج
663	778	عامه
710	737	لوازم مطبخ ونظافة
379	624	تنقلات
418	484	أقساط تامين
290	305	عمولات بنكية
-	300	عدييات و اكراميات
507	261	إعلانات وصحف
209	148	ضيافة
257	116	لوازم اجهزة كمبيوتر وملحقاتها
-	100	رد رسوم
-	88	هدايا وتبرعات
1,715	-	منحة أبناء الشهداء
1,064	-	إعداد مشاريع طلابية
179	-	إجازات
191,497	225,037	المجموع

19. مصاريف إدارة الجمعية:

2020	2021	
64,690	69,799	رواتب وميزات أخرى
26,158	33,720	مساعداً - عائلات، مرضى وطلاب محتاجين
-	26,763	حفل السنوية
10,621	8,154	أتعاب استشارية
1,088	5,103	إعلانات
2,600	5,067	أتعاب ومخصصات قانونية
2,600	2,600	أتعاب تدقيق حسابات
1,420	2,580	عدييات وإكراميات
982	2,483	هاتف وجوال وانترنت
1,733	2,036	متفرقة
813	1,936	قرطاسيه ومطبوعات
753	1,249	أقساط تأمين
1,257	779	صيانة وإصلاحات
-	729	تبرعات مخصصة
572	629	عمولات ومصاريف بنكية
-	167	ترخيص سيارة الخدمات
390	106	رسوم واشتراكات
162	66	تنقلات
26	61	ضيافة
309	-	إجازات
117	-	مواد غذائية
100	-	مياه وكهرباء
98	-	عامه ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
116,489	164,027	المجموع

20. مصاريف دار اليتيمات:

2020	2021	
22,528	27,892	رواتب وأجور
13,015	15,233	مواد غذائية
6,301	6,716	مياه وكهرباء
2,309	2,451	مصاريف الطالبات
530	892	صيانة وإصلاحات
1,002	716	محروقات
417	629	عامة ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
226	142	مصاريف دراسية
97	123	مصاريف علاج
81	122	قرطاسيه ومطبوعات
135	114	تنقلات
46,641	55,030	المجموع

21. مصاريف مركز مريم هاشم لفنون الطهي وتقديم الطعام:

2020	2021	
11,276	14,902	رواتب وميزات أخرى
8,000	13,248	أجور مدربين
4,130	5,491	مواد غذائية
364	927	مواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
364	856	متفرقة
642	470	هاتف وجوال
908	284	خصميات ومنح
99	261	تنقلات
99	226	قرطاسيه ومطبوعات
205	171	أقساط تأمين
92	110	اعلانات
259	105	صيانة وإصلاحات
135	81	محروقات
-	48	ضيافة
396	-	أنشطة ودورات تدريبية
146	-	رد رسوم
27,115	37,180	المجموع

22. مصاريف روضة الاتحاد الحديثة:

2020	2021	
25,065	17,602	رواتب وأجور
316	2,260	عامّة ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
974	1,407	مصاريف الباص
1,457	1,158	خصميات ومنح
692	1,012	مشتريات عامّة
344	348	هاتف وجوال
55	110	صيانة وإصلاحات
55	107	قرطاسيه ومطبوعات
1,313	42	رد رسوم
-	31	تنقلات
30,271	24,077	المجموع

23. مصاريف مركز لواحظ عبد الهادي للتصنيع الغذائي:

2020	2021	
4,331	5,175	مواد غذائية
1,660	2,492	عمولة على المبيعات
1,089	704	رواتب وأجور
194	325	محروقات
69	126	صيانة وإصلاحات
62	72	متفرقة
177	65	مواد تنظيف ومستلزمات مطبخ
20	-	قرطاسية ومطبوعات
7,602	8,959	المجموع

24. مصاريف مركز النور للكيفيات:

2020	2021	
6,995	7,520	رواتب وأجور
409	667	مصاريف جيب للطالبات
290	240	هاتف وجوال
67	10	متفرقة
7,761	8,437	المجموع

25. المصاريف العمومية والإدارية:

2020	2021	
37,039	78,202	أقساط تأمين
26,684	25,531	صيانة وإصلاحات
11,582	16,985	مصاريف أمن وحراسة
9,895	14,926	مصاريف خياطة وملابس
7,584	9,241	مصاريف سيارات
4,086	5,343	قرطاسيه ومطبوعات
2,605	4,219	مصاريف وعمولات بنكية
8,408	1,405	مصاريف قانونية
975	647	إعلانات
447	614	محروقات
176	208	تنقلات
363	200	ضيافة
2,102	-	رسوم واشتراكات
111,946	157,521	المجموع

26. التزامات محتملة:

يوجد على الجمعية كما في 31 كانون الأول 2021 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 مؤقتا. لا تختلف القيمة المعادلة للأدوات المالية جوهريا 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. تقريب أرقام القوائم المالية:

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