

**جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية**

**غزة - فلسطين**

**البيانات المالية**

**كما في 31 ديسمبر 2021**

**وتقرير مدقق الحسابات**

## المحتويات

5	تقرير مدقق الحسابات المستقل	5
8	بيان المركز المالي	8
10	بيان التدفقات النقدية	10
11	ايضاحات حول البيانات المالية	11
11	الجمعية - التأسيس والأهداف	1.
11	أهم السياسات المحاسبية المتبعة	2.
14	نقد في الصندوق ولدى البنوك	3.
15	ذمم مدينة	4.
15	أدوة ومواد ومستلزمات آخر المدة	5.
16	قروض ممنوحة للغير	6.
16	أرصدة مدينة أخرى	7.
16	ودائع طويلة الأجل	8.
17	الموجودات الثابتة بالصافي	9.
18	ذمم دائنة	10.
18	أرصدة دائنة أخرى	11.
18	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	12.
19	مخصصات التزامات مشكوك في تحصيلها	13.
19	إيرادات المشاريع والأنشطة	14.
20	منح وتبرعات نقدية	15.
20	منح وتبرعات عينية	16.
21	ايراد مؤسسات مقابل خدمات صحية	17.
21	إيرادات المراكز	18.
21	مبيعات أدوية ومستلزمات طبية	19.
22	إيرادات أخرى	20.
22	رواتب و مكافآت الموظفين	21.
23	مصروفات المشاريع والبرامج	22.
24	مصروفات تبرعات عينية	23.
24	مصروفات خدمات صحية للمؤسسات	24.
25	مصروفات المراكز والعيادات	25.
25	المصروفات الإدارية والعمومية	26.
26	تسويات سنوات سابقة	27.
26	عدد العاملين	28.
26	أرقام المقارنة	29.

**تقرير مدقق الحسابات المستقل.**

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين،،  
السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين ،،  
جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية

غزة - فلسطين

**الرأي**

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية (غزة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم ( 2009/6 ) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية ( قطاع غزة ).

**فقرة توكيدية**

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل شركة تدقيق أخرى.

**أساس الرأي**

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نحن مستقلون عن الجمعية وفقا لمدونة السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الاخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين، جنبا الى جنب مع المتطلبات الاخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقا لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لإبداء رأينا.

### أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية.

لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم , وإننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور .

### معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وأية معلومات أخرى مطلوبة بموجب قانون الجمعيات والقوانين ذات الصلة الأخرى , والتي حصلنا عليها قبل تاريخ مدقق الحسابات والتي من المتوقع أن تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ .

لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها , كما ان رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى , حيث أننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد او الاستنتاج بهذا الشأن .

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية, فإن مسؤوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الأخرى , ومن خلال ذلك نقوم بتقدير فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق , أو إذا احتوت على أخطاء جوهرية . استناداً للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات, وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها .

### مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين, وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورة لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ .

في إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك .

### مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية , سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ , وإصدار تقريرنا حولها والذي يتضمن رأينا الفني . إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهري عندما يحصل .

يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب ,وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق

بالإضافة الى أننا نقوم أيضاً بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناشئة عن احتيال أو خطأ, ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف مقصود للمعلومات أو حالات غش أو تحريف أو تجاوزات لأحكام الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف , ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدي الجمعية بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والايضاحات المتعلقة بها باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها, فيما إذا كانت هنالك حالات من عدم اليقين بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة , فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات فنحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدقق حسابات الى الإفصاحات ذات الصلة.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أن جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وقد حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تكن خلال السنة المالية مخالقات للأحكام والتشريعات، أو لمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية الصادر عن وزارة الداخلية الفلسطينية وتعديلاته على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الجمعية، أو مركزها المالي.

دليل للتدقيق والاستشارات DAC

غزة في : 2022/03/12

هاني محمد أحمد

ترخيص رقم 118/2003



**جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية**

**غزة - فلسطين**

**بيان المركز المالي**

**كما في 31 ديسمبر 2021**

(العملة: شيكل اسرائيلي جديد)

**بيان أ**

2020	2021	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
718,635.22	2,167,546.89	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
176,564.77	125,468.22	4	نم مدينة
779,562.59	618,026.78	5	أدوية ومستلزمات في المخازن
714,015.50	607,776.00	6	قروض مؤسسات
88,832.22	99,899.94	7	أرصدة مدينة أخرى
<b>2,477,610.3</b>	<b>3,618,717.83</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
23,797,660.00	21,817,600.00	8	ودائع طويلة الأجل
25,343,301.99	24,868,485.60	9	الموجودات الثابتة بالصافي
<b>49,140,961.99</b>	<b>46,686,085.60</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>51,618,572.29</b>	<b>50,304,803.43</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وصافي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
410,810.87	699,712.20		بنوك دائنة - شيكات برسم الدفع
6,884.00	12,562.81	10	نم دائنة
253,034.29	403,053.82	11	أرصدة دائنة أخرى
669,085.01	787,934.98	12	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	25,025.62	13	مخصصات التزامات مشكوك في تحصيلها
<b>1,339,814.17</b>	<b>1,928,289.43</b>		<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>صافي الموجودات</b>
(4,296,726.76)	(1,902,244.02)	<b>بيان ب</b>	صافي الموجودات للسنة الحالية
54,575,484.88	50,278,758.12		صافي الموجودات من سنوات سابقة
<b>50,278,758.12</b>	<b>48,376,514.10</b>		<b>صافي الموجودات نهاية السنة</b>
<b>51,618,572.29</b>	<b>50,304,803.43</b>		<b>إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات</b>

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية**

**غزة - فلسطين**

**بيان الإيرادات والمصروفات**

**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021**

(العملة: شيكل اسرائيلي جديد)

**بيان بـ**

2020	2021	ايضاح	
			<b>الإيرادات</b>
3,184,057.00	5,108,426.18	14	إيرادات المشاريع و الأنشطة
26,073.29	139,358.25	15	منح وتبرعات نقدية
1,182,420.72	484,634.65	16	منح وتبرعات عينية
38,965.00	87,420.35	17	إيراد مشاريع خدمات صحية للمؤسسات
2,856,378.09	3,275,677.25	18	إيرادات المراكز
545,554.60	790,025.33	19	مبيعات أدوية ومستلزمات طبية
74,490.80	227,593.52	20	إيرادات أخرى
389,520.73	917,938.92		فوائد بنكية دائنة
<b>8,297,460.23</b>	<b>11,031,074.45</b>		<b>مجموع الإيرادات</b>
			<b>المصروفات</b>
1,279,254.53	1,283,075.02	21	رواتب ومكافآت للموظفين
3,489,290.34	4,375,729.83	22	مصروفات المشاريع
8,980.00	17,800.00		مصروفات تبرعات نقدية
425,534.26	271,421.22	23	مصروفات تبرعات عينية
55,115.00	112,455.60	24	مصروفات خدمات صحية للمؤسسات
3,954,070.03	4,653,837.04	25	مصروفات المراكز و العيادات
272,994.22	236,119.87	26	المصروفات العمومية و الادارية
-	1,638.00		أدوية ومستلزمات طبية تالفة
998,948.59	1,057,719.69	9	إهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
<b>10,484,186.97</b>	<b>12,009,796.27</b>		<b>مجموع المصروفات</b>
<b>(2,186,726.74)</b>	<b>(978,721.82)</b>		<b>فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات</b>
			<b>يضاف (يخصم)</b>
(1,841,444.90)	(864,948.47)		فروق أسعار العملات (خسائر)
-	(11,337.77)		خسائر بيع أصول ثابتة
-	(25,025.62)	13	ديون مشكوك فيها
39,091.18	(22,210.41)	27	تسويات سنوات سابقة
(307,646.30)	-		خسائر ودائع بنكية
<b>(4,296,726.76)</b>	<b>(1,902,244.02)</b>		<b>صافي موجودات السنة</b>

تشكل الأيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية**

**غزة - فلسطين**

**بيان التدفقات النقدية**

**للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021**

(العملة: شيكل اسرائيلي جديد)

**بيان جـ**

2020	2021	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(4,296,726.76)	(1,902,244.02)	زيادة (نقص) الإيرادات عن المصروفات للسنة
		تعديلات لتسوية الفائض أو (العجز) العام مع صافي التدفقات النقدية
		المستخدمه من الأنشطة التشغيلية
998,948.59	1,057,719.69	اهلاك الموجودات الثابتة
(64,640.08)	51,096.55	الذمم المدينة
(379,399.70)	161,535.81	أدوية و مستلزمات المخازن
16,984.50	106,239.50	القروض الممنوحة للغير
104,097.90	(11,067.72)	أرصدة مدينة أخرى
(1,315,152.78)	288,901.33	بنوك دائنة (شيكات برسم الدفع)
-	5,678.81	الذمم الدائنة
(168,663.43)	150,019.53	الأرصدة الدائنة الأخرى
127,977.55	143,875.59	مخصصات
<b>(4,976,574.21)</b>	<b>51,754.98</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار</b>
4,200,228.56	1,980,060.00	ودائع طويلة الأجل
(566,522.69)	-582,903.31	الإضافات على الممتلكات و الآلات و المعدات
<b>3,633,705.87</b>	<b>1,397,156.69</b>	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار</b>
(1,342,868.34)	1,448,911.67	النقد والنقد المعادل خلال السنة
2,061,503.56	718,635.22	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
<b>718,635.22</b>	<b>2,167,546.89</b>	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



## جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية

غزة - فلسطين

### إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

(العملة: شيكل اسرائيلي جديد)

#### 1. الجمعية - التأسيس والأهداف

جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية (الجمعية) هي الاسم البديل لجمعية الهلال الأحمر لقطاع غزة (الهلال)، والتي تأسست في حزيران 1967 كمؤسسة أهلية غير حكومية من قبل مجموعة مكونة من إحدى عشر شخصية فلسطينية قاموا بتأسيس جمعية أطلقت عليها اسم جمعية الهلال الأحمر لقطاع غزة ، حيث حصلت على إذن بالترخيص في حزيران 1969، وسمح لها بمزاولة العمل رسمياً في أول يناير 1972 وهذا بهدف تحسين الوضع الصحي لمواطني قطاع غزة ، وقد تم تعديل الاسم بناء على طلب وزارة الداخلية الفلسطينية، يتبع الجمعية إثني عشر عيادة ومركز صحي بهدف تقديم الخدمات الصحية للمواطنين بأسعار رمزية إضافة إلى الخدمات الثقافية والتعليمية والإنسانية للمواطنين المحتاجين من قطاع غزة، ويدير الجمعية مجلس إدارة يتم انتخابه كل عامين.

#### 2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- **الإيرادات:** تتمثل إيرادات الجمعية 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 بالجمعية في المدفوعات التي تتم خلال السنة المالية والتي بموجبها يتم تغطية تكاليف الأنشطة السنوية المختلفة من (الرواتب والأجور ، تكلفة أدوية ومواد طبية، استشارات ولوازم طبية، مصروفات إدارية وعمومية) إضافة الى المصروفات الأخرى التي من شأنها تحقيق تحافظ على استمرارية وتحقيق أهداف وغايات الجمعية.
- **نتيجة النشاط :** تشمل البيانات المالية المرفقة كافة العمليات المالية التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في 31 كانون 2021 من إيرادات ومصروفات وأنشطة منفذة وصولاً إلى الفائض أو (العجز) الناتج في نهاية السنة المنتهية في 31 كانون من العام المذكور .
- **العرف المحاسبي :** أعدت البيانات المالية وفقاً للأعراف والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والتي تمثلت في الآتي:

#### أ. الموضوعية

يتبع الجمعية مبدأ الموضوعية وهذا بهدف الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق من إيرادات ونفقات ومن ثم فحص هذه الحقائق وتقديم الإثباتات والمستندات المؤيدة لصحة العمليات المالية الموصول الى معلومات مالية صحيحة وموثوقة قائمة على أسس موضوعية لاستخدامها في اعداد القدرات الرشيدة في نهاية السنة المالية.

#### ب. مقابلة الإيرادات بالنفقات

يتبع الجمعية مبدأ تحقيق المقابلة السلمية بين الإيرادات والمصروفات بهدف الوصول الى صافي الفائض أو (العجز) وسليم وعادل لرسم السياسات المستقبلية وفق النتائج في اطار مجموعة من الفروض المحاسبية كفرض الاستمرار وفرض الاستحقاق وفرض الفترة المالية بالإضافة إلى البيانات المحاسبية المتبعة .

#### ج. الاستحقاق المعدل

يتبع الجمعية طريقة الاستحقاق المعدل والتي بموجبها يتم تحقيق الإيرادات عند قبضها وتسجل المصروفات عند حدوثها.

#### د. النقد والنقد المعادل

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب حيث تطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة ويشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق والودائع لدى البنوك التي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر ويتم تنزيل ودائع وأرصدة البنوك الدائنة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

#### هـ. العملات الأجنبية

تسجل الجمعية حساباتها في الدفاتر والسجلات المحاسبية بعملة الشيكال الجديد ، حيث يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى خلال السنة على أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات ويتم في نهاية السنة المالية تقييم الموجودات والمطلوبات القائمة بالعملات الأخرى إلى الشيكال الجديد وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي والفائض أو العجز الناتج من التحويل بما فيها فروقات إعادة تقييم عملات أجنبية يسجل ضمن بيان الأنشطة للسنة، حيث كانت في نهاية السنة المالية على النحو التالي:

#### السعر مقابل

#### الشيكال

3.12

الدولار الأمريكي

3.50

اليورو الأوروبي

4.42

الدينار الأردني

#### - مخزون الأدوية :

تظهر قيمة مخزون الأدوية والمستلزمات الطبية بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة حسب آخر سعر شراء.

## - المخصصات

المخصصات هي التزامات ناتجة عن أحداث سابقة ويحتمل تسويتها وتقدير قيمتها لاحقاً، ويتم استقطاعها وتسجيلها كمصروف وعبء على الإيرادات خلال الفترة المالية لغرض مواجهة المخاطر الغير مقدرة والمرتبطة ببعض الاصول او الالتزامات لاحتساب صافي الموجودات بصورة عادلة خلال الفترة المالية.

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة:** تم تحويل 47 موظف من موظفي الجمعية الى هيئة التأمين والمعاشات الفلسطينية، وقد تم الاتفاق على انتفاع موظفي الجمعية بقانون التقاعد العام بحيث تكون نسبة مساهمة الموظف 7%، ونسبة مساهمة الجمعية 9%، أما باقي الموظفين فيتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة لهم بواقع شهر عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه الموظف، ويتم أخذ مخصص لمكافأة نهاية خدمة الموظفين الواجب الاستدراك به بموجب القانون.

## - الموجودات الثابتة

تظهر الجمعية موجوداتها الثابتة بدفاتها بالتكلفة التاريخية التي تمثل سعر الشراء مضافاً اليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على الأصل حتي تركيبه وتشغيله، ويستنزى منها في المركز المالي للجمعية قيمة الاهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، ويتم احتساب الاهلاك بحسب القسط الثابت والذي يحتسب ارتباطاً بالعمر الإنتاجي لهذه الموجودات الثابتة، مع الأخذ بعين الاعتبار النسب الواردة في النظام المالي الموحد للجمعيات الخيرية وهي على النحو التالي:-

٪	
10	الأثاث
10	الآلات والمعدات
20	الأجهزة الكهربائية
20	أجهزة طبية
15	سيارات ووسائل نقل
15	الكتب
2	عقارات ومباني

### 3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:

2020	2021	
		<b>نقد في الصندوق</b>
7,427.01	7,498.00	الصندوق العام
		<b>البنك العربي سويسرا</b>
2,189.35	-	البنك العربي سويسرا جاري دولار
		<b>بنك القدس</b>
137,770.89	235,937.96	بنك القدس جاري 002/0010/000
9,658.22	517,366.24	بنك القدس جاري 002/0010/001
29,429.60	181,661.41	بنك القدس جاري 002/0010/002
37,337.47	43,103.26	بنك القدس جاري 002/0010/003
-	629.59	بنك القدس جاري 002/0010/004
-	498,613.07	بنك القدس جاري 002/0010/005
85,353.71	41,375.36	بنك القدس جاري 042/0010/000
1,555.64	8,161.55	بنك القدس جاري 042/0010/001
8,515.00	135,477.46	بنك القدس جاري 042/0010/002
-	2,496.30	بنك القدس جاري 042/0010/003
4,027.18	-	بنك القدس جاري 042/0010/005
1,379.47	106,684.88	بنك القدس جاري 043/0010/006
		<b>بنك فلسطين المحدود</b>
97,208.96	6,941.03	بنك فلسطين المحدود 099/3000/000
102,938.92	91,626.57	بنك فلسطين المحدود 099/3000/001
167,602.46	283,568.74	بنك فلسطين المحدود 001/3000/000
23,728.65	-	بنك فلسطين المحدود 001/3000/008
126.02	45.08	بنك فلسطين المحدود 029/3000/000
2,386.67	6,360.39	بنك فلسطين المحدود 033/3000/000
<b>718,635.22</b>	<b>2,167,546.89</b>	<b>المجموع</b>

#### 4. ذمم مدينة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:

2020	2021	
49,315.00	49,315.00	وزارة الصحة الفلسطينية
905.00	905.00	المجموعة الأهلية للتأمين
1,127.00	1,127.00	شركة فلسطين للتأمين
8,374.00	8,374.00	شركة ترست للتأمين
3,965.00	8,701.00	اتحاد لجان العمل الصحي
5,360	6,935.00	مؤسسة الثقافة والفكر الحر
22,883.46	33,063.08	نات هلت
908.00	908.00	شركة التكافل للتأمين
400.00	400.00	اتحاد الرعاية الصحية
1,800.00	820.00	شركة ضبان
400.00	450.00	أطباء بلا حدود
70,053.17	0	وكالة الغوث للاجئين
11,074.14	11,074.14	أيمن طلعت الابيض
-	1,900.00	شركة وصال - الثقافة والفكر الحر
11,074.14	1,496.00	شركة دنيا الوطن للدعاية والاعلام
<b>176,564.77</b>	<b>125,468.22</b>	

#### 5. أدوية ومواد ومستلزمات آخر المدة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
294,933.91	164,709.73	أدوية ومواد طبية
301,005.60	348,465.95	مستلزمات طبية
3,499.92	948.70	مستلزمات ضيافة
18,549.37	18,070.23	مستلزمات قرطاسية
23,939.40	7,491.46	مستلزمات تنظيف
37,762.39	19,021.00	مخازن ادوية - صيدلية جباليا
99,872.00	59,319.71	مخازن ادوية - صيدلية غزة
<b>779,562.59</b>	<b>618,026.78</b>	

**6. قروض ممنوحة للغير**

2020	2021	
539,515.50	451,936.00	قروض مؤسسات - إتحاد لجان العمل الصحي
174,500.00	155,840.00	قروض الجمعية الفلسطينية للتنمية و الإعمار - بادر
<b>714,015.50</b>	<b>607,776.00</b>	

**7. أرصدة مدينة أخرى**

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:

2020	2021	
1,680.42	1,187.75	مصاريف تأمين سيارات مدفوع مقدماً
4,750.00	4,384.99	مصاريف تأمين موظفين مدفوع مقدماً
1,953.00	3,618.00	نم مدينة - رسوم اعلان مناقصات
80,448.80	85,195.30	سلف الموظفين
-	5,513.90	تأمينات بنكية
<b>88,832.22</b>	<b>99,899.94</b>	

**8. ودائع طويلة الأجل**

ويمثل هذا البند يمثل أرصدة الودائع المربوطة لأجل طويل في بنك القدس وبنك فلسطين وهي التالية:

2020	2021	
1,607,950.00	1,558,400.00	بنك فلسطين دولار 001/3300/0011
4,823,850.00	4,675,200.00	بنك فلسطين دولار 001/3300/0012
1,286,360.00	-	بنك القدس دولار 002/0045/005
16,079,500.00	15,584,000.00	بنك القدس دولار 002/0045/005
<b>23,797,660.0</b>	<b>21,817,600.00</b>	

## 9. الموجودات الثابتة بالصافي

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2021.

المجموع	أراضي	مباني	مصادر معلومات (كتب)	سيارات	أجهزة كهربائية وطبية	آلات ومعدات	الأثاث	البيان
								<b>التكلفة</b>
27,264,275.65	15,829,199.34	6,636,831.46	10,931.09	120,200.00	4,120,359.36	318,566.40	228,188.00	رصيد 2021/01/01
612,442.34	-	55,387.86	-	108,076.88	435,075.29	-	13,902.31	إضافات
(50,902.31)	-	-	-	-	(50,902.31)	-	-	يطرح/ الاستبعادات
27,825,815.68	15,829,199.34	6,692,219.32	10,931.09	228,276.88	4,504,532.34	318,566.40	242,090.31	الرصيد في 2021/12/31
								<b>الأهلاك السنوي</b>
1,920,973.68	-	248,538.61	2,950.65	36,060.00	1,553,184.23	36,381.18	43,859.01	رصيد 2021/01/01
1,057,719.69	-	133,199.65	1,639.66	18,030.00	849,820.72	31,856.64	23,173.02	إضافات
(21,363.29)	-	-	-	-	(21,363.29)	-	-	يطرح/ الاستبعادات
2,957,330.08	-	381,738.26	4,590.31	54,090.00	2,381,641.66	68,237.82	67,032.03	رصيد في 2021/12/31
								<b>صافي القيمة الدفترية</b>
24,868,485.60	15,829,199.34	6,310,481.06	6,340.78	174,186.88	2,122,890.68	250,328.58	175,058.28	31 ديسمبر 2021
25,343,301.99	15,829,199.34	6,388,292.85	7,980.44	84,140.00	2,567,175.13	282,185.24	184,328.99	31 ديسمبر 2020

10. ذمم دائنة

2020	2021	
-	5,678.81	شركة ادفانسدريك
1,384.00	1,384.00	سعيد الحسيني
1,000.00	1,000.00	شركة وفا للتكييق
4,500.00	4,500.00	شركة الزنط
<b>6,884.00</b>	<b>12,562.81</b>	

11. أرصدة دائنة أخرى

2020	2021	
233,719.14	179,616.99	استقطاعات ضريبة الدخل على الرواتب
-	14,553.50	رواتب موظفي مشروع أطفالنا مستحقة
-	168,855.02	كفالات أسر فقيرة مستحقة
52.50	52.50	م. رواتب مستحقة أطباء العقود
3,212.30	4,192.14	م. أتعاب تدقيق مستحقة
9,251.20	23,250.00	م. كهرباء ومياه مستحقة
692.15	2,272.17	م. هاتف مستحقة
1,000.00	1,000.00	م. صحف ومجلات واعلانات
4,801.00	1,307.00	م. تحاليل مخبرية مستحقة
286.00	300.00	م. انتقال موظفين مستحقة
20.00	40.00	م. رسوم عضوية مقدمة
-	5,811.50	م. تركيب أسنان مستحقة
-	1,803.00	م. محروقات مستحقة
<b>253,034.29</b>	<b>403,053.82</b>	

12. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ويمثل هذا البند رصيد مخصص نهاية الخدمة للموظفين الغير مشمولين ببرنامج التأمين والمعاشات وهي:

2020	2021	
541,107.46	669,085.01	رصيد 1 يناير
127,977.55	118,849.97	إضافات ما يخص السنة
<b>669,085.01</b>	<b>787,934.98</b>	رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة نهاية السنة



### 13. مخصصات إلتزامات مشكوك في تحصيلها

ويمثل هذا البند أرصدة مخصصات الديون والقروض المشكوك في تحصيلها وهي على النحو التالي:

2020	2021	
-	3,605.16	مخصص الديون المشكوك
-	21,420.46	مخصص القروض المشكوك في تحصيلها
-	<b>25,025.62</b>	

### 14. إيرادات المشاريع و الأنشطة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
480,718.05	842,044.38	مشروع العدالة الاجتماعية – UNFPA
694,255.85	792,336.34	الصندوق الفلسطيني الكندي
223,846.16	336,014.05	مشروع حماية ودعم النساء والفتيات الناجيات من العنف المبني على النوع الاجتماعي OCHA4
-	192,697.69	مشروع تحسين وصول النساء الكثر تهميشاً والناجيات من العنف المبني على النوع الاجتماعي OCHA5
303,585.86	985,908.10	مشروع تعزيز إجراءات الوقاية و الحماية للنساء المهمشات الناجيات من العنف في شمال قطاع غزو – MAP
-	162,404.26	مشروع مؤسسة التعاون
-	555,739.49	مشروع الدعم الطارئ – مؤسسة التعاون
78,576.42	-	مشروع السويدي IM
-	310,418.00	مشروع حماية النساء من العنف الجنسي TDH
-	141,317.78	منحة مؤسسة النداء الفلسطيني
-	110,250.00	صندوق الوقف الخيري – عطا هاشم الشوا
-	16,962.97	مشروع OCHA
690,754.35	-	مشروع – NDC
36,140.05	-	مشروع – SDC
136,368.90	-	مشروع OCHA بالشراكة مع جمعية عائشة
100,740.00	177,806.00	حماية النساء و الفتيات UN-WOMAN
330,816.75	423,743.34	منحة الإتحاد الأوروبي
108,254.61	60,783.78	مشروع OCHA 3
<b>3,184,057.00</b>	<b>5,108,426.18</b>	

## 15. منح وتبرعات نقدية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
23,242.96	129,358.25	تبرعات نقدية - افراد
-	10,000.00	الوكالة السويدية للتنمية لصحة المرأة جباليا
2,830.33	-	تبرعات نقدية - مؤسسات
<b>26,073.29</b>	<b>139,358.25</b>	

## 16. منح وتبرعات عينية

2020	2021	
29,582.00	18,574.13	مؤسسة أنيرا - أدوية و مستلزمات طبية
20,000.00	50,000.00	بنك القدس - طرود غذائية
12,878.92	3,496.00	تبرع عيني - War Child
4,865.00	-	تبرع عيني - جذور للإيماء الصحي
397,163.65	58,165.27	تبرع عيني - UNDP
10,378.04	-	تبرع عيني - مركز شؤون المرأة
160,986.88	51,170.00	تبرع عيني - UNFPA
964.00	-	تبرع عيني - شركة كمبال
384,465.50	-	تبرع عيني - جمعية الإغاثة الطبية
210.00	-	تبرع عيني - وزارة الصحة
2,340.00	-	تبرع عيني - مستشفى الخدمة العامة
30,000.00	40,000.00	تبرع عيني - جمعية الثقافة و الفكر الحر
55,518.40	37,145.75	تبرع عيني - مؤسسة التعاون
84.00	11,117.38	تبرع عيني - مؤسسة تامر التعليمية
72,984.33	-	تبرع عيني - مؤسسة GVC
-	1,350.00	تبرع عيني - مركز التدريب وإدارة الأزمة
-	14,417.00	مؤسسة النداء الفلسطيني
-	178,430.00	مؤسسة GIZ
-	8,676.12	شركة القدس للمستحضرات
-	5,613.00	مركز تدريب المجتمعي
-	1,230.00	دننا ميد ستور
-	5,250.00	شركة مكتب غزة
<b>1,182,420.72</b>	<b>484,634.65</b>	

**17. إيرادات مؤسسات مقابل خدمات صحية**

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
8,132.03	14,866.50	جمعية عائشة
30,832.97	33,574.85	مركز شئون المرأة
-	26,979.00	جمعية أطفالنا للصم
-	7,500.00	جمعية اتحاد لجان المرأة
-	4,500.00	جمعية زينة
<b>38,965.00</b>	<b>87,420.35</b>	

**18. إيرادات المراكز**

2020	2021	
194,315.59	228,551.46	مختبر غزة
24,654.00	33,525.00	مختبر جباليا
1,103,838.10	1,481,646.93	مستوصف غزة
496,395.20	501,703.60	عيادة أسنان - غزة
20,693.00	13,445.00	عيادة أسنان - جباليا
197,508.50	230,518.10	مركز صحة المرأة - غزة
130,837.00	158,365.00	مركز صحة المرأة - جباليا
1,112,622.80	1,248,941.02	مركز اللحيدان للأشعة التشخيصية
110.00	500.00	مركز الشيخ أحمد زكي اليماني الثقافي
120,958.50	168,506.47	قسم لبهستوباثولوجي
<b>3,401,932.69</b>	<b>4,065,702.58</b>	<b>اجمالي إيرادات المراكز</b>
<b>(545,554.60)</b>	<b>(790,025.33)</b>	<b>يخصم مبيعات الأدوية (ايضاح 19)</b>
<b>2,856,378.09</b>	<b>3,275,677.25</b>	

**19. مبيعات أدوية ومستلزمات طبية**

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
465,204.60	700,871.33	مركز غزة
80,350.00	89,154.00	مركز جباليا
<b>545,554.60</b>	<b>790,025.33</b>	

**20. إيرادات أخرى**

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
1,820.00	2,000.00	رسوم عضوية
3,100.00	3,719.57	إيراد ايجار قاعات - غزة
1,248.50	4,381.18	إيراد ايجار قاعات - جباليا
22,900.00	33,938.56	رسوم بيع مناقصات
44,163.87	183,554.21	إيرادات متفرقة
1,258.43	-	إيراد ايجار ارض الشمال
<b>74,490.80</b>	<b>227,593.52</b>	

**21. رواتب و مكافآت الموظفين**

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
750,775.44	761,607.91	رواتب و مكافآت الموظفين الدائمين
426,314.27	421,027.73	رواتب العقود
34,818.87	39,662.31	رواتب شهر 13 للعقود
67,345.95	54,813.07	حصة التأمين و المعاشات
-	5,964.00	مواصلات و مكافآت التطوع
<b>1,279,254.53</b>	<b>1,283,075.02</b>	

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
663,757.39	796,735.71	الصندوق الفلسطيني الكندي
-	110,250.00	صندوق وقف المرحوم هاشم عطا الشوا
398,956.72	849,611.49	مشروع العدالة الاجتماعية - UNFPA
-	39,966.15	مشروع رواتب مشروع جمعية أطفالنا للصم
-	246,219.23	مشروع تقديم الإغاثة الطبية الطارئة لتقديم خدمة عاجلة لمواجهة التصعيد الحالي في قطاع غزة UPA
59,530.85	19,244.35	مشروع تمكين الفتيات ذوات الإعاقة الذهنية - البيلسان
-	221,305.85	مشروع حماية النساء من العنف الجنسي TDH
113,036.45	40,182.98	مشروع حماية النساء من خلال الخدمات المتعددة القطاعات OCHA 1
326,445.86	-	مشروع تعزيز خدمات حماية النساء و الفتيات المهمشات و الناجيات من سرطان الثدي المعرضات للعنف - OCHA
	309,323.46	مشروع تحسين وصول النساء الكثر تهميشاً والناجيات من العنف المبني على النوع الاجتماعي OCHA5
173,093.43	-	مشروع تحسين الوصول الى خدمات الرعاية الصحية و التغذية للأطفال دون الخامسة و النساء - OCHA 3
5,915.35	329,655.41	مشروع حماية و دعم النساء و الفتيات الناجيات من العنف المبني على النوع الاجتماعي OCHA 4
200,044.27	-	مشروع OCHA بالشراكة مع مركز شؤون المرأة
331,160.34	506,077.92	مشروع تعزيز إجراءات الوقاية و الحماية للنساء المهمشات الناجيات من العنف في شمال قطاع غزة - MAP
-	614,052.63	مشروع الدعم الطارئ - مؤسسة التعاون
751,632.34	7,895.20	مشروع تحسين الوصول إلى خدمات الرعاية الصحية المتكاملة من خلال المال مقابل العمل للخريجين الشباب - NDC
1,291.00	-	مشروع تمكين منظمات المجتمع المدني مع مؤسسة إنقاذ الطفل الدولية و بتمويل من الوكالة السويدية للتنمية
359,300.77	338,136.43	مشروع احترام و حماية حقوق النساء - الاتحاد الاوروبي
105,125.57	173,420.53	حماية النساء و الفتيات الأكثر عرضة و الناجيات من العنف خلال جائحة كوفيد 19 - UN-WOMAN
<b>3,489,290.34</b>	<b>4,602,077.34</b>	
-	(226,347.51)	يخصم أصول ثابتة ممولة من المنح والمشاريع (إيضاح 22/1)
<b>3,489,290.34</b>	<b>4,375,729.83</b>	

إيضاح رقم (22/1) - أصول ثابتة ممولة من المنح والمشاريع خلال سنة 2021

المبلغ/شيكل	الممول	الأصل	#
6,421.87	OCHA	أجهزة لاب توب عدد 2	1
1,749.42	OCHA	تايلت	2
2,660.00	TDH	جهاز لاب توب	3
106,662.15	UPA	أجهزة طبية	4
1,757.19	الاتحاد الأوروبي	جهاز علاج طبيعي عدد 2	5
107,096.88	UPA	سيارة عيادة متنقلة	6
<b>226,347.51</b>		<b>الإجمالي</b>	

23. مصروفات تبرعات عينية

ويمثل هذا البند أرصدة الأرصدة التالية:

2020	2021	
2,607.00	700.00	تبرعات خدماتية
369,302.91	194,982.22	تبرعات عينية
53,624.35	75,739.00	خدمات طبية مخفضة
<b>425,534.26</b>	<b>271,421.22</b>	

24. مصروفات خدمات صحية للمؤسسات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية :

2020	2021	
29,318.00	41,450.60	مصاريف خدمات صحية - جمعية عائشة
25,797.00	32,253.00	مصاريف خدمات صحية - مركز شؤون المرأة
-	28,376.00	جمعية أطفالنا للصم
-	5,464.00	جمعية اتحاد لجان المرأة
-	4,912.00	جمعية زينة
<b>55,115.00</b>	<b>112,455.60</b>	

25. مصروفات المراكز و العيادات

2020	2021	
1,139,749.26	1,740,342.17	مستوصف غزة
347,708.79	388,368.15	مختبر غزة
71,803.25	69,611.18	مختبر جباليا
693,923.49	722,228.16	عيادة أسنان - غزة
10,517.93	18,737.87	عيادة أسنان - جباليا
324,996.07	338,979.44	مركز صحة المرأة - غزة
278,814.61	340,016.89	مركز عيادة وصحة المرأة - جباليا
683,083.87	662,046.84	مركز الحديدان للأشعة التشخيصية
264,352.10	204,963.58	مركز الشيخ أحمد زكي اليماني الثقافي
139,120.66	168,542.76	قسم الهستوياثولوجي
<b>3,954,070.03</b>	<b>4,653,837.04</b>	

26. المصروفات الإدارية والعمومية

2020	2021	
12,734.31	18,509.79	قسط مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,954.91	6,984.87	كهرباء ومياه
11,658.82	6,187.58	قرطاسية ومطبوعات
25,158.70	34,096.66	صيانة وتحسينات
3,512.10	763.67	بريد وهاتف وانترنت
24,859.71	26,310.00	دعاية وإعلان وصحف
10,917.50	-	محروقات ووقود
1,287.11	1,466.94	تأمينات للموظفين
170.77	155.20	مؤتمرات واشتراكات
103,770.79	89,077.99	أتعاب مهنية
2,752.33	9,061.29	نقل ومواصلات وسفر
23,922.46	6,001.94	فوائد وعمولات بنكية
4,184.60	5,971.41	ضيافة
10,163.06	9,515.32	أدوات و مواد نظافة
13,604.86	12,811.54	أتعاب محاماة
4,175.67	6,163.67	تأمين و ترخيص السيارة
13,166.52	3,042.00	أخرى
<b>272,994.22</b>	<b>236,119.87</b>	

## 27. تسويات سنوات سابقة

2020	2021	
-	22,210.41	ارجاع رصيد سابق من مشروع NDC تطوير المؤسسات
584.32	-	خصم ضريبة على المورد عن فاتورة سابقة
9,815.71	-	إثبات إيراد إيجار أرض الشمال
8,747.20	-	تسوية على حساب مخازن القرطاسية
19,943.95	-	تسوية مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>39,091.18</b>	<b>22,210.41</b>	

## 28. عدد العاملين

بلغ متوسط عدد العاملين في جمعية عبد الشافي الصحية والمجتمعية خلال شهر ديسمبر 2021 (47) موظف مثبت، وعدد (68) موظف عقود ومتطوعين.

## 29. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لسنة 2020 لتتناسب مع التصنيف المعتمد في البيانات المالية لسنة 2021.