

2019 الأول 31 في السنة المنتهية في
المستقبل الحسابات المدققة وتقدير مدققي
القوائم المالية الموحدة والتقارير
بالتالي - فالتالي
جمعية المحاسبين السعوديين

19 - 4	أبحاث حول الترتيب المالي الموحد
3	السنة المالية 2019 الأول كانون 31 في السنة المالية الانتقالية الموحد
2	السنة المالية الانتقالية 2019 الأول كانون 31 في السنة المالية الانتقالية والتقرير المالي الموحد
1	2019 الأول كانون 31 في السنة المالية الانتقالية الموحد
-	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
<hr/>	
	صفحة

جدول المحتويات

بالتسليم - قائمة المحتويات

مجلس إدارة الشركة العامة للتأمين

2020 آذار 21 في

تونس - فلسطين

أخوة ريفر 98/12

محمد خالد عرفات - محاسب قانوني
المستشاريون العرب

المستشاريون العرب
محاسبون قانونيون
Arab Consultants
Certified Public Accountants



تقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية والأخرى
التي علمنا وقوع أية مخالفات خلال السنة لتقارير الخدمت أو لأحكام عقد التأسيس والنظام
الأساسي للجمعية بصورة ذات تأثير مادي على أعمال الجمعية أو مركزها المالي.

أثناء تنويع عمل مجلس الإدارة فيما يخص الأمور الأخرى، نطاق التدقيق والتوثيق وملاحظات
التدقيق المهمة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة هامة نظام التي سيتم تحديدها
من قبلنا خلال عملية التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

المالية العامة من أجل 2019 - 2018 (30 - 1) رقم من المراجعة المالية العامة

	2019	2018
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	651,572	225,549
التغير في صافي الموجودات خلال السنة		
التغيرات:		
المستحقات والمعدات والممتلكات	253,040	235,605
مخصصات تعويضات نهاية الخدمة	156,169	64,620
مخصصات أخرى	-	3,301
فروقات ترقية عمالة أجنبية	172,881	(152,085)
التغير في صافي الموجودات المملوكة:		
(الزيادة) النقص في الموجودات المملوكة:		
مدينون وأرصدة مديونية بالعملة المحلية	(1,111,962)	(501,991)
مدينون والأرصدة المملوكة الأجنبية والممتلكات المملوكة وأخرى	(36,768)	17,602
التغير في صافي الموجودات المملوكة:		
التغير في صافي الموجودات المملوكة:		
مدينون وأرصدة دائمة أخرى	430,112	251,276
تغيرات أخرى / مدفوعات - المدفوعات النهائية	(74,834)	(40,458)
التغير في صافي الموجودات المملوكة:	460,443	175,010
التغيرات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
معدات وممتلكات وممتلكات	(376,593)	(187,499)
تغيرات وممتلكات واستثمارات وممتلكات	84,728	-
التغيرات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الموجودات المملوكة من الأنشطة التشغيلية	(291,865)	(187,499)
صافي الموجودات المملوكة من الأنشطة التشغيلية	168,578	(12,489)
التغير في صافي الموجودات المملوكة من الأنشطة التشغيلية	1,051,748	1,064,237
التغير في صافي الموجودات المملوكة من الأنشطة التشغيلية	1,220,326	1,051,748

2 قوائم

جمهورية البحرين - المجلس الأعلى للإصلاحات
 المجلس الأعلى للإصلاحات المالية العامة
 31 كانون الأول 2019
 (بالدينار البحريني)
 قائمة المالية العامة

	2019	2018
يقف في الصندوق	7,469	10,953
يقف لدى البنوك:		
بنوك القارة حصار - فرع بانكس:		
حسابات خارجية:		
- دينار اردني	359,973	251,775
- شيك اسر ايتالي	212,436	228,897
- دولار امريكي	36,456	21,162
- يورو اوروني	1,827	1,957
البنوك المرئي - فرع بانكس:		
حسابات خارجية:		
- دينار اردني	12,868	29,707
- شيك اسر ايتالي	28,929	15,893
- دولار امريكي	40,058	392
- شيك امريكي	63,138	62,637
البنوك الاسلامي القاسطيني - فرع بانكس:		
حسابات خارجية:		
- دينار اردني	12,837	13,475
- شيك اسر ايتالي	40,509	6,402
- دولار امريكي	9,499	12,590
البنوك الوطني - فرع بانكس:		
حسابات خارجية:		
- دينار اردني	380,475	364,006
حسابات البنوك المتصلة	13,852	31,902
المجموع	1,220,326	1,051,748

4. يقف في الصندوق ولدى البنوك:

	2019	2018
شيكل اسر ايتالي	0.205	0.188
دولار امريكي	0.709	0.709
يورو اوروني	0.795	0.811

هذا وقد بلغت أسعار الصرف للدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية التي تتعامل بها 0.205 للشيكل، و0.709 للدولار الأمريكي، و0.811 لليورو.

في تمهيد الخطة: وبنات الخطة: الاصل غير يتركز في اعادة اعادة المبيعات الموجهة للمنتج وان هذا

	2019	2018
شركة الاستثمار والتنمية، والشركة	4,682	4,682
مصفاة البترول الاثرية	2,928	2,928
شركة فلسطين للاستثمار العقاري	563	563
الشركة الفلسطينية للاستثمار والاعتماد	250	250
شركة البترول النابتة	74	74
المجموع	8,497	8,497
مخصص اسطر هبوط	(1,917)	(1,917)
المجموع	6,580	6,580

6. موجهة مبيعات، بالصافي:

	2019	2018
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(146,795)	(132,273)
طلاب	56,056	50,982
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	3,250,557	2,793,069
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	857,702	411,631
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	442,572	312,581
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	129,195	129,195
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	56,056	50,982
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	3,565,185	3,565,185
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	117,764	104,404
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	72,441	10,817
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	36,119	31,270
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	33,874	16,902
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	17,252	15,061
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	8,709	13,773
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	979	4,172
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	805	805
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	2,348
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	531
المجموع	4,877,230	3,765,268

5. مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، بالصافي:

القيمة الدفترية الصافية المجموع	2,044,104	3,946,736	253,040	11,126	4,188,650	2,082,929
نظام مكافحة الحريق	-	-	422	-	422	-
نظام الغاز المركزي	2,133	2,464	2,464	-	4,597	-
أجهزة ومعدات مطبخ	18,104	189	189	-	18,293	-
أجهزة مكثفة وكهربائية	19,746	2,913	2,913	1,044	21,615	-
أجهزة وأدوات مختبر	36,936	4,483	4,483	-	41,419	-
أسرة طبية	47,551	6,148	6,148	-	53,699	-
شبكة أو كسوتين	90,841	2,206	2,206	-	93,047	-
أجهزة كمبيوتر وبرامج ومعدات	106,515	8,435	8,435	1,254	113,696	-
تجهيزات مناهج	26,973	4,691	4,691	6,028	25,636	-
وسائط نقل	93,076	7,852	7,852	-	100,928	-
عقارات	17,948	8,974	8,974	-	26,922	-
أجهزة ومعدات طبية	757,432	51,862	51,862	-	809,294	-
أثاث ومفروشات	1,061,137	8,265	8,265	2,800	1,066,602	-
مباني وإنشاءات	1,668,344	144,136	144,136	-	1,812,480	-
المستحقات المتراكمة:						
المجموع	5,990,840	376,593	95,854	95,517	6,271,579	109,969
ارعاية المسن	10,190	195,296	195,296	95,517	109,969	-
إنشاءات تحت الإنشاء - مركز كراوية	-	7,267	7,267	-	7,267	-
نظام مكافحة الحريق	-	-	-	-	17,026	-
نظام الغاز المركزي	17,026	-	-	-	19,473	-
أجهزة ومعدات مطبخ	19,338	135	135	-	28,446	-
أجهزة مكثفة وكهربائية	26,680	1,766	1,766	-	51,948	-
أجهزة وأدوات مختبر	51,948	-	-	-	66,113	-
أسرة طبية	62,228	3,885	3,885	-	114,080	-
شبكة أو كسوتين	97,745	16,335	16,335	-	128,334	-
أجهزة كمبيوتر وبرامج ومعدات	126,194	2,140	2,140	-	147,421	-
تجهيزات مناهج	147,421	-	-	-	151,107	-
وسائط نقل	110,267	40,840	40,840	-	299,141	-
عقارات	299,141	-	-	-	1,017,691	-
أجهزة ومعدات طبية	931,297	86,731	86,731	337	1,115,545	-
أثاث ومفروشات	1,103,872	11,673	11,673	-	2,936,514	-
مباني وإنشاءات	2,925,989	10,525	10,525	-	61,504	-
أرضي	61,504	-	-	-	-	-
المجموع						
المجموع	2,044,104	3,946,736	253,040	11,126	4,188,650	2,082,929

7. الممتلكات والأصول، والمعدات، والمباني:

	2018	2019
تطوير وتجهيز الخبثية	700,000	700,000
صيانة وإصلاحات	302,801	302,801
خدمات قانونية	214,643	214,643
المجموع	1,217,444	1,217,444

10. المخصصات:

	2018	2019
رصيد بداية السنة	530,758	554,920
المفوض / تسويات خلال السنة	(40,458)	(73,302)
أضافات / ما يخص السنة	64,620	154,637
الرصيد بنهاية السنة	554,920	636,255

9. مخصص تجهيزات نهاية الخدمة:

	2018	2019
إطباء	942,433	1,395,046
موردون	792,153	700,586
طلاب	21,868	84,773
موظفين	37,338	40,945
- مشيركين مركز كرامة لرعاية المسنين	3,100	5,232
أخبارات مستخدمة	34,902	37,433
كافلات خارجة	18,945	17,969
تبعات مخصصة	5,623	5,657
امانات للتبر	3,753	3,753
امانات التبر اكات	1,915	1,915
جسدية - الدخل - اقطاعات رواتب	1,167	-
المجموع	1,863,197	2,293,309

8. دائون وأرصدة دائمة أخرى:

	2018	2019
التحقيق، رسوم تسجيل وطلب الترخيص	224,239	231,895
خدمات طلاب	4,954	16,870
تبرعات عامة	7,987	-
المجموع	237,180	248,765

12. إيرادات كلية الصيدلة والتمريض والقبالة:

	2018	2019
ادوية ولوازم ومستلزمات طبية	642,351	1,003,323
رسوم إقامة	626,822	826,905
مختبر وبنك الدم	305,905	451,178
عمليات وعملياتها	225,101	354,522
الاستشارات الطبية ودعم قيمي	227,159	285,257
رسوم خراج	105,036	159,945
طبيب خارجي	123,827	145,019
الطباعة وصور تلفزيونية وابتكار	63,125	72,360
ولادة	41,089	66,377
خدمات مرضى مستشفى النجف	59,848	61,713
مرضى جراحين وطوارئ	24,152	30,019
تخطيط قلب	8,896	15,242
علاج طبيعي	5,959	3,172
مجموع الإيرادات المشيئة	2,459,270	3,475,032
تبرعات عامة	65,430	38,302
إيرادات إقامة مرضى مستشفى النجف	42,625	35,804
اجري	28,294	4,237
المجموع	2,595,619	3,553,375

11. إيرادات مستشفى النجف:

	2018	2019
رسوم تسجيل	51,810	53,840
ممتلكات موقوفة	3,348	2,478
أخرى	2,898	2,408
المجموع	58,056	58,726

16. إيرادات روجية الأبحاث البحثية:

	2018	2019
رسوم تسجيل	51,473	59,275
دورات تدريبية	7,737	6,408
أخرى	111	515
تبرعات مخصصة	-	50
تبرعات عامة	620	-
المجموع	59,941	66,248

15. إيرادات مركز مريم هاشم القنون الطبي والتدريب:

	2018	2019
تبرعات عامة	50,574	53,465
كافلات	20,971	15,970
تبرعات مخصصة	480	680
المجموع	72,025	70,115

14. إيرادات دار الأيتام:

	2018	2019
تبرعات عينية	36,445	121,852
تبرعات مخصصة	21,284	34,873
تبرعات في صرف الأمانة	22,342	21,306
تبرعات عامة	58,144	18,304
ممتلكات	12,327	10,697
بدل إيجار	20,680	7,780
التراسات	6,085	6,185
أخرى	6,472	1,835
المجموع	183,779	222,832

13. إيرادات إدارة الجمعية:

	2019	2018
رواتب وأجور وميزان أخرى	1,124,209	1,016,011
خصم تعاقبي - جهات حكومية وأخرى	370,550	143,512
مياه وكهرباء	127,007	135,990
مواد غذائية ولوازم مطبخ	107,721	82,406
أدوية ولوازم طبية	44,022	40,772
مواد ولوازم تنظيف	22,606	16,598
هاتف وجوال واتترنت	8,632	7,537
نقل سيارات طبية	4,923	3,992
استشارات طبية ودعم فني	3,297	4,823
مستوعبة	1,889	2,058
مجموع جزئي	1,814,856	1,453,699
تكاليف الأدوية واللوازم الطبية:		
مشتريات أدوية، لوازم ومستلزمات طبية وأخرى	799,419	584,316
مخزون الأدوية، اللوازم والمستلزمات الطبية وأخرى	192,227	209,829
بداية السنة		
مخزون الأدوية، اللوازم والمستلزمات الطبية وأخرى	(228,995)	(192,227)
مجموع تكاليف الأدوية واللوازم الطبية	762,651	601,918
المجموع	2,577,507	2,055,617

	2019	2018
رواتب وميزانات اخرى	148,936	154,732
ديون مشكوك في تحصيلها	14,522	-
حراسة وأمن	5,710	5,809
مخدة الكافية للطلاب	5,541	9,872
مياه وكهرباء	4,947	5,141
لوازم ومواد مختير	4,415	2,315
رد رسوم	3,300	-
صيانة وإصلاحات	2,679	1,814
دورات تدريبية	2,672	2,675
قرطاسية ومطبوعات	2,308	2,256
مؤتمرات وفعاليات تجريبية	1,462	1,180
أجرات	1,175	-
هاتف، جوال واتس اب	1,032	1,230
لوازم مطبخ وبنقاية	888	744
أعلانات وصحف	755	1,440
تذيلات	580	602
لوازم اخذة كمبيوتر ولاحقها	370	300
جباية	364	176
اقساط تأمين	354	376
عديتات واكراميات	255	-
عامه	213	495
عمولات بنكية	149	300
مصاريف مواد احتينية	50	175
مراسلات وطرد	-	6
المجموع	202,677	191,638

	136,308	142,242
المخمس		
إجازات	-	497
تقنيات	55	53
مياه وكهرباء	75	73
رسوم وانشتر اكات	156	326
مساعداة عتية	222	219
صيانة	235	117
عملاء ومصاريف بنكية	462	652
اقساط تأمين	723	270
إعلانات	854	1,597
قرطاسية ومطبوعات	893	1,034
هاتف وجرال وانشتر	1,023	1,268
عدييات وكراميات	1,260	1,330
صيانة وإصلاحات	1,654	1,504
مترقة	1,657	7,841
عامة ومواد لتظيف ومستلزمات مطبخ	1,812	2,288
اتعاب تدقيق حسابات	2,600	2,668
اتعاب ومخصصات قانونية	3,674	14,094
اتعاب استشارية	8,154	8,508
مساعداة - عاتلات، مرضى، طلاب محتاجين	22,846	21,216
مواد عداية	26,532	17,447
رواتب وميزات أخرى	61,421	59,240
	2019	2018

	2019	2018
أجور مدرسين	10,938	9,098
رواتب وميزانيات أخرى	8,016	7,403
مواد غذائية	4,489	3,624
صيانة وإصلاحات	2,518	398
رند رسوم	2,060	851
مترقاة	2,051	1,277
مواد تطبيق ومستلزمات مطبخ	1,512	613
قرطاسية ومطبوعات	791	352
أنشطة ودورات تدريبية	740	2,041
هاتف وجوال	631	573
محرورات	266	111
تقالات	230	54
خصمات وبلغ	106	1,223
جسابة	51	50
اعلانات	16	79
اقساط تأمين	-	119
المجموع	34,415	27,866

21. مصاريف مركز هيئة التعليم والتدريب:

	2019	2018
رواتب وأجور	18,351	18,119
مياه وكهرباء	6,307	9,019
مواد غذائية	5,287	5,160
مصاريف الطائيات	1,727	2,008
محرورات	655	473
صيانة وإصلاحات	603	480
عامية ومواد تطبيق ومستلزمات مطبخ	345	481
مصاريف دراسية	110	407
تقالات	68	93
قرطاسية ومطبوعات	35	27
مصاريف علاج	24	-
جسابة	20	-
المجموع	33,532	36,267

20. مصاريف دار الأيتام:

	2019	2018
مواد غذائية	5,260	2,965
عمولة على المبيعات	2,519	2,326
رواتب وأجور	1,146	-
محرقات	216	276
قرطاسية ومطبوعات	32	133
مواد تنظيف ومستلزمات مطبخ	25	68
صيانة وإصلاحات	10	72
مترقية	-	124
المجموع	9,208	5,964

23. مصاريف مركز لوجستك عند الهادي للتوزيع الإلكتروني:

	2019	2018
رواتب وأجور	31,830	31,993
مصاريف الناص	4,425	7,145
مشتريات عامة	2,686	2,730
صيانة وإصلاحات	1,769	894
قرطاسية ومطبوعات	1,570	198
خصمات ومخ	1,385	1,650
عامة ومواد تنظيف ومستلزمات مطبخ	812	597
هاتف وجوال	346	278
رسوم وانشتر اكات وعضوية	-	100
تقالات	-	43
المجموع	44,823	45,628

22. مصاريف روضة الحداد الحديثة:

تحسين صحتهم برفع مستوى الرعاية الصحية التي تقدمها لهم.

30. تقرير أرقام الأرقام المالية:

إعادة تقييم بعض الأرقام المالية الأرقام المالية الحالية السابقة على صعيد
تتم إعادة تقييم بعض الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد

29. أرقام الأرقام المالية:

إعادة الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد
إعادة الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد

• مخاطر الأرقام المالية:

إعادة الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد
إعادة الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد

• مخاطر الأرقام المالية:

28. إدارة المخاطر:

إعادة الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد
إعادة الأرقام المالية الأرقام المالية السابقة على صعيد

27. تقرير الأرقام المالية: