

▲ M.F  
مكتب الجيب  
للإستشارات المالية والضريبية

محمد فريد الدسوقي الديب  
محاسبون قانونيون وإستشاريون

مؤسسة مستشفى 25 يناير  
المقيدة برقم 796 لسنة 2017  
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 2024/06/30  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

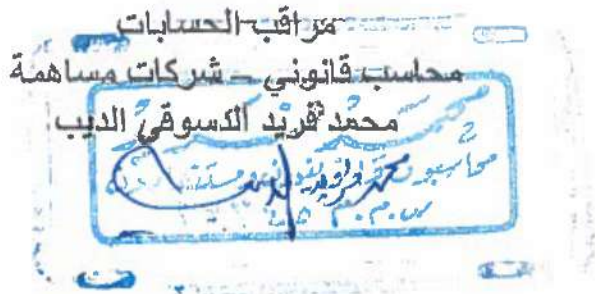
٢٢ ش محمد كامل الجاروني - مكرم عبيد - م. نصر - القاهرة

تليفون: ٢٣٥٠٤٠٢٥ / ٠١٠٩٥٢١١٢٠٧ / ٠١٢٨٦٥٨١٨١٤

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / أعضاء مجلس أمناء مؤسسة مستشفى 25 يناير للخدمات الطبية  
راجعنا القوائم المالية الخاصة بمؤسسة مستشفى 25 يناير والتمثلة في قائمة المركز المالي في  
2024/06/30 وكذا حسابى الإيرادات والمصروفات والمقبوضات والمدفوعات عن الفترة المالية من  
2023/07/01 حتى 2024/06/30 وهذه القوائم مسنولية إدارة المؤسسة و مسنوليتنا إبداء الرأى  
على هذه القوائم فى ضوء مراجعتنا لها .  
وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية السارية وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط  
وأداء عملية المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوى على أخطاء مؤثرة ، كما  
تتضمن أعمال المراجعة إجراء فحص أختبارى للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم  
المالية ، و قد حصلنا على البيانات و الإيضاحات التى رأيناها لازمة لأغراض المراجعة ، ونرى أن ما قمنا  
به من أعمال للمراجعة يعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .  
ومن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح فى كل جوانبها الهامة عن المركز المالى للمؤسسة فى  
2024/06/30 وعن أدائها المالى وتدققاتها النقدية عن الفترة وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء  
القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة فى 2024/09/18



قائمة المركز المالي  
في 30 يونيو سنة 2024  
(المبالغ المدرجة بالجنية المصري)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠		
3627536	3343176	(4)	الأصول غير المتداولة
71894088	73752332	(5)	أصول ثابتة (بالصافي)
75521624	77095508		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
830812	830812	(6)	مخزون
385716	670991	(7)	أوراق قبض ومديون وأرصدة مدينة أخرى
5222831	18061434	(8)	نقدية بالبنوك والخزينة
6010000	10010000	(9)	الودائع بالبنوك
12449359	29573237		إجمالي الأصول المتداولة
87970983	106668745		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
10000	10000		رأس مال المؤسسة
57641553	87252313		الفائض المرحل
29610760	19114686		صافي فائض العام
87262313	106376999		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
708670	291746	(10)	أوراق دفع ودائون وأرصدة دائنة أخرى
708670	291746		إجمالي الإلتزامات المتداولة
87970983	106668745		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) متعمة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.  
\* مرفق تقرير مراقب الحسابات .

رئيس مجلس الأمناء  
د / مها سيد زين العابدين الرباط

على الرباط

أمين الصندوق  
لواء . د . م / علي عيسوي  
على محمد زلم بن عيسوي

مراقب الحسابات  
أ / محمد فريد الدين  
محمد زلم بن عيسوي

مؤسسة مستشفى 25 يناير

المقيدة برقم 796 لسنة 2017

قائمة الإيرادات والمصروفات

عن الفترة المالية من 1 يوليو سنة 2023 حتى 30 يونيو سنة 2024

(المبالغ المدرجة بالجنية المصري)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠		
43078497	24279662	(11)	إيرادات المؤسسة
			يخصم
(865846)	(603075)	(12)	مصروفات النشاط
42212652	23676587		مجمل أرباح النشاط
			يضاف / (يخصم)
926715	689307	(13)	إيرادات أخرى
(4655113)	(2359795)	(14)	م . تسويقية
(8180532)	(4131565)	(15)	مصروفات عمومية وإدارة
(509112)	(298550)	(4)	م . الإهلاك
(183849)	1538702		أرباح ( خسائر ) فروق تقييم عملات أجنبية
(12601892)	(4561901)		
29610760	19114686		

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تتمة لهذه التوائم الماليه وتقرأ معيا.

\* مرفق تقرير مراقب الحسابات .

رئيس مجلس الأمناء

د / منيا سيد زين العاهدين الرباط

طارق الرباط

أمين الصندوق

لواء . د . م / علي عيسوي

علي محمد زهير بن عيسوي

مراقب الحسابات

أ / محمد فريد الدين

محمد فريد الدين

قائمة المقبوضات والمدفوعات

عن الفترة المالية من 1 يوليو سنة 2023 حتى 30 يونيو سنة 2024

(المبالغ المدرجة بالجنبة المصري)

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	رقم الإيضاح	
29610760	19114686		صافي الفائض (المحز) عن الفترة
			تعديلات بفرض تسوية فائض الإيرادات
509112	298550	(4)	إهلاك الأصول الثابتة
183849	(1538702)		(أرباح) خسائر تقييم عملات أجنبية
(130040)	(5900)		التبرعات العينية
30173681	17868634		فائض الإيرادات قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في رأس المال العامل
(253420)	0	(6)	النقص (الزيادة) في المخزون
1203846	(285275)	(7)	النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة للمدينة الأخرى
388594	(+16924)	(10)	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(854789)	(14190)	(4)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(30501110)	(1852344)	(5)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
156802	15299901		صافي الثقلية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة
11259877	11232831		أرصدة التندبة وما في حكمها في أول الفترة
(183849)	1538702		أرباح (خسائر) تقييم عملات أجنبية
11232831	28071434	(9, 8)	

\* الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تنسمة لهذه القوائم المالية وتقرأ معها.

\* مرفق تقرير مراقب الحسابات.

مراقب الحسابات

أمين الصندوق

لواء . د . م / علي عيسى

رئيس مجلس الأمناء

د / منيا سيد زين العابدين الرباط

عبد الرباط

علي محمد زلمين عيسى

// محمد فرید الدیوب  
محمد فرید الدیوب



أ - إثبات المعاملات بالدفاتر

تمسك المؤسسة بحساباتها بالجنية المصري وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنفد الأجنبي وقت التعامل ، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنفد الأجنبي في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة في قائمة الإيرادات والمصروفات .

ب - الأصول الثابتة :

الاعتراف والقياس

تظهر بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ المركز المالي وتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة بتجهيز الأصل ليصبح صالحاً للاستخدام .

النفقات اللاحقة للاقتناء

ويتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أصل ثابت في القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المحتمل الحصول فائدة اقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة. يتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة في قائمة الإيرادات والمصروفات عند حدوثها.

الإهلاك

ويتم الاعتراف بإهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل .  
وقدما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لأغراض حساب الإهلاك:

بيان	العمر
مبان وإنشاءات	٢٠ سنة
آلات ومعدات طبية	٥ سنوات
آلات ومعدات غير طبية	٥ سنوات
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠ سنوات
تجهيزات وديكورات	٥ سنوات
حاسبات آلية ومستلزماتها	٤ سنوات

مع ملاحظة أنه تم إثبات بند مفروشات الظاهر بالأصول الثابتة عام ٢٠٢١ ببند أثاث وتجهيزات مكتبية ، وكذلك بند أجهزة كهربائية ومعدات الظاهر بميزانية ٢٠٢١ بخص أجهزة غير طبية وتم إثباته ببند آلات ومعدات غير طبية .  
أما بالنسبة للأثاث -١٧-، فإجماله يتم احتساب قسط الإهلاك من تاريخ الأصل جاهزاً للاستخدام .

ت - العملاء وأوراق القبض والمدبتون المتنوعون والحسابات المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدبتون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية وتظهر بقائمة المركز المالي مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة الإنخفاض في قيمتها والتي من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تحديدها بمعرفة المؤسسة.

ث - الدائون التجاريون وأوراق الدفع والمستحقات :

يتم الدائون التجاريون (الموردون) وأوراق الدفع بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي ستم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي يتم إستلامها .

ج - الإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تحققها وفقاً للأساس النقدي .

ح - المصروفات :

يتم إثبات جميع مصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمزاولة نشاط المؤسسة بما في ذلك المصروفات التسويقية والمصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الإستحقاق مع تحميلها على قائمة الإيرادات والمصروفات في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

خ - التقديرة وما في حكمها :

لفرض عرض قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية تشتمل التقديرة وما في حكمها أرصدة التقديرة بالصندوق ولدي البنوك وشيكات تحت التحصيل خصوصاً منها أرصدة السهولات الإئتمانية البنكية والأرصدة الدائنة للبنوك ، والودائع التي تكون « للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتأثر تأثيراً كبيراً بمخاطر التغير في القيمة .

د - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

تشتمل الأدوات المالية للمؤسسة في الأصول والالتزامات المالية ، وتشتمل الأصول المالية أرصدة التقديرة والحسابات الجارية والأرصدة المدبنة الأخرى ، وتشتمل الالتزامات المالية الأرصدة الدائنة الأخرى .



٤٤- أصول ثابتة (مستأجرة)  
 يشمل هذا البند المبلغ ضمن الأصول غير المتداولة بقيمة المالك فيما يلي :

الإجمالي	حسابات آية وسجلاتها		آلات ومعدات غير طبية	الأراضي	البيان
	25%	10%			
4610485	1138252	662518	229715	2580000	رصيد أول المدة 2023/7/1
14190			14190		إضافات خلال الفترة
4624675	1138252	662518	243905	2580000	رصيد آخر المدة 2024 / 06 / 30
982950	743888	145117	93945	0	مجموع الإهلاك أول المدة 2023/7/1
298550	192849	66252	39449	0	إهلاك الفترة
1281499	936737	211369	133394	0	رصيد مجموع الإهلاك آخر المدة 2024 / 06 / 30
3343176	201515	451150	110511	2580000	الرصيد المفترض آخر الفترة 2024 / 06 / 30
3627536	394364	517401	135770	2580000	الرصيد المفترض آخر الفترة 2023 / 06 / 30

يتمثل هذا البند المدفوع ضمن الأصول للتداولية بقائمة المركز المالي فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
625000	625000	أثاث
24445902	26298247	مبانٍ وتجهيزات ثابتة ومراقب
12431596	12431596	تجهيزات ومعدات طبية
23525044	23530944	آلات ومعدات طبية
1416541	1416541	تجهيزات ودبكات
335402	335402	أثاث ومفروشات
2500	2500	أجهزة كمبيوتر وبرامج
6996484	6996484	أجهزة كهربائية
1497619	1497619	معدات إطفاء الحريق
618000	618000	المقاعد
71894088	73752332	

6 - مخزون

يتمثل هذا البند المدفوع ضمن الأصول للتداولية بقائمة المركز المالي فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
42074	42074	مخزون مقروضات ( خدمة العملاء )
611801	611801	مخزون مستلزمات طبية
105782	105782	مضبوطات المستشفى
71155	71155	مخزون مستلزمات نظافة ( منظفات متنوعة )
830812	830812	

7 - أدوات قرض ومدفونين وأرصدة مدفوعة أخرى

يتمثل هذا البند المدفوع ضمن الأصول للتداولية بقائمة المركز المالي فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
2500	6500	سلف عاملين
36000	0	عهد مؤقتة
18000	18000	تأمينات لدى الغير
113433	113433	موردين دفعات مقدمة
0	300000	مقاولين دفعات مقدمة
215784	233059	مصرفيات مدفوعة
385716	670991	

8/7 - مصروفات مدفوعة مقدما

يتمثل هذا البند المدفوع ضمن الأصول للتداولية بقائمة المركز المالي فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	
جنية مصرى	جنية مصرى	
103181	132357	شركة تروة للتأمين الطبي
92603	80702	العضافة الموقع لستم التحصيل وبرنامج CRM - شركة إيزيت
20000	20000	ترخيص المستشفى
215784	233059	

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
5218731	18061334
4100	100
5222831	18061434

يمثل هذا البند المدرج ضمن الأصول المتداولة بقائمة شتقر المثل فيما يلي :

بنوك - حسابات جارية وترخيص (1/8)  
تقديرية باخرية

## 1/8-تقديرية بالبنك

يمثل تحصيل أرصدة الحسابات الجارية وترخيص جمع المثل لدى البنوك فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
1791243	3582585
1242550	8731023
425304	1005606
1477857	3882246
36823	239693
48059	98889
131420	176332
65474	344960
5218731	18061334

صحة  
بنك CIB - جنية مصرية جاري  
زكاة  
صحة  
بنك CIB - دولار جاري  
زكاة  
صحة  
بنك CIB - يورو جاري  
زكاة  
صحة  
بنوك ترخيص جمع المثل  
زكاة

## 9-ودائع بالبنوك

يمثل هذا البند المدرج ضمن الأصول المتداولة بقائمة المركز المثل فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
6010000	10010000
6010000	10010000

الودائع

## 10-أوراق دفع وادانين وأرصدة دائنة أخرى

يمثل هذا البند المدرج ضمن الإلتزامات المتداولة بقائمة المركز المثل فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصرية	جنية مصرية
93455	0
56598	11634
47272	24254
42373	42721
134	166
283125	62929
101381	95990
84332	54052
708670	291746

أوراق دفع  
مصلحة الضرائب (المخصم والتخصيل)  
مصلحة الضرائب (كسب عمل)  
الهيئة القومية لتأمين الاجتماعى  
مردود تكريم الشهداء  
تأمينات على الأعمال  
الموردين  
مصرفات مستحقة

1/10 - مخصصات مستحقة

يشتمل هذا البند المدرج ضمن الإيرادات للتدبير على قائمة المركز المالي فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
17620	11052
43000	43000
23712	0
84332	54052

كهرباء مستحقة  
ألعاب مستحقة  
فاتورة مستحقة المصرية للاتصالات PRI

11 - إيرادات الخبز

يشتمل هذا البند المدرج بقائمة الإيرادات والمصروفات فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
19405493	19885332
23542964	4414730
0	34450
130040	5900
0	(60750)
43078497	24279662

تبرعات ترخيص  
تبرعات تلقائية  
تبرعات إيصالات محددة القيمة  
تبرعات عمومية  
مردودات تبرعات بالتحفاً

12 - مصروفات النشاط

يشتمل هذا البند المدرج بقائمة الإيرادات والمصروفات فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
865846	603075
865846	603075

مساعدات حالات

13 - إيرادات أخرى

يشتمل هذا البند المدرج بقائمة الإيرادات والمصروفات فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
926715	689307
926715	689307

قوائد ودائع

14- مصروفات كسبكية

يشتمل هذا البند التبعيض قائمة الإيرادات والمصروفات فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
1002283	110366	دعاية وإعلان
119602	38760	مشروعات دعائية
146359	77493	إرباح التبرعات
2778353	1724592	مرئيات وسكانات وضع
66443	4514	مرزبا عبية
256351	153045	تأهيلات اجتماعية
168397	70743	تليفون ( خدمة Pri خاصة بالتركول سنتر )
100926	96909	تلفون ( الاشتراك السنوي للترقيم المختصر للتبوية )
0	13680	مبعا حبر - وسائل تقنية أجهزة
0	54720	مصروفات سيارات سابقة - مبعا حبر
16400	8972	تصريف
<b>4655113</b>	<b>2359795</b>	

15- مصروفات خدمة عملاء

يشتمل هذا البند التبعيض قائمة الإيرادات والمصروفات فيما يلي :

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
466770	328532	العملاء
266291	120374	كفءاء ومبعا للتشغيل
4804426	1857157	مرئيات وسكانات وضع
0	22071	مكافآت لءاء الخدمة
302993	257088	مرزبا عبية
157602	100692	التقالات تقنية
8945	4100	م - نقل
62810	20819	أدوات كتابة ومطويات
265337	165118	صيانة وأصلاح
333430	251971	أعمال نظافة
90581	76991	تليفون ورءد وكالنت
9542	5500	إكرتيمنت
172636	5190	رسوم واشتراكات
0	157116	م - ترخيص تشغيل
34913	30429	م - ترخيص فتح مال
271980	171867	إستشارات مالية وقنية
1581	367	مصروفات تربية
60166	49788	تربية وصيانة
124962	110031	م - بنكية
50794	31330	غاز وكهرباء
100737	1747	مصروفات إءارية
4260	0	خدمات خارجية ( شغل لءاء التشغيل )
145974	112024	خدمات فنى
403801	236264	تأهيلات اجتماعية
50000	25000	أمداب عبية
<b>8180532</b>	<b>4131565</b>	