

مؤسسة مستشفى ٢٥ يناير
المشهرة برقم ٧٩٦ لسنة ٢٠١٧
الميزانية
في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١

تقرير مراقب الحسابات

- ♦ راجعت ميزانية مؤسسة مستشفى ٢٥ يناير المشهورة برقم ٧٩٦ بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣١ وكذا حساب الإيرادات والمصروفات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١ على الدفاتر والمستندات المقدمة إلينا فوجدت مطابقة لها .
- ♦ وقد حصلت على المعلومات والإيضاحات اللازمة لأغراض المراجعة .
- ♦ وفيما عدا ما تقدم فمن رأينا أن الميزانية المذكورة قد صورت بحيث توضح المركز المالي الحقيقي لمؤسسة مستشفى ٢٥ يناير في ٣١ ديسمبر سنة ٢٠٢١ وأن حساب الإيرادات والمصروفات يبين بوضوح نتيجة نشاط المؤسسة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ .

محاسب قانوني

أشرف أحمد مالك



القاهرة في ٢٠٢٢/٠٤/٠٤

قائمة المركز المالي
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

| عام ٢٠٢٠ جنية مصري | عام ٢٠٢١ جنية مصري | ايضاحات | البيان |
|-----------------------|-----------------------|---------|--|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول الثابتة |
| 3,052,221.04 | 3,281,858.91 | (3) | صافي الأصول الثابتة |
| 25,393,812.10 | 41,290,003.22 | (14) | مشروعات تحت التنفيذ |
| 28,446,033.15 | 44,571,862.13 | | إجمالي صافي الأصول الثابتة |
| | | | الأصول المتداولة |
| 2,096,290.09 | 2,409,877.36 | (4) | النقدية لدى البنوك والخزينة |
| 6,100,000.00 | 8,850,000.00 | (12) | الودائع بالبنوك |
| 6,310,592.52 | 550,326.42 | (13) | مخزون |
| 2,052,296.00 | 1,589,562.71 | (5) | المدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 16,559,178.61 | 13,399,766.49 | | إجمالي الأصول المتداولة |
| 45,005,211.76 | 57,971,628.63 | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وحقوق الملكية |
| 10,000.00 | 10,000.00 | | رأس مال المؤسسة |
| 416,132.74 | 320,075.48 | (6) | داننون وأرصدة دائنة أخرى |
| 34,910,400.18 | 44,579,079.02 | | الفائض المرحل |
| 9,668,678.84 | 13,062,474.11 | | فائض (عجز) العام |
| 45,005,211.76 | 57,971,628.63 | | إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية |

- الإيضاحات المصنفة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها
- مرفق تقرير مراقب الحسابات

مراقب الحسابات
أ/أشرف ملك

رئيس مجلس الأمناء
أ/ محمد الجارحي

أمين الصندوق
أ/م.د. علي عيسوي

محمد أحمد عبدالعالم أحمد

علي محمد عز الدين عيسوي



مؤسسة مستشفى ٢٥ يناير
المقيدة برقم ٧٩٦ لسنة ٢٠١٧

قائمة الإيرادات والمصروفات

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

| عام ٢٠٢٠ | عام ٢٠٢١ | إيضاحات | البيانات |
|-----------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------|
| جنية مصري | جنية مصري | | |
| 15,291,379.85 | 17,694,960.13 | (7) | إيرادات المؤسسة إيراد تبرعات |
| 15,291,379.85 | 17,694,960.13 | | |
| (2,282,095.05) | (1,061,067.00) | (9) | يخصم مصروفات النشاط مصروفات النشاط |
| 13,009,284.80 | 16,633,893.13 | | |
| 312,914.40 | 231,834.25 | (8) | (يخصم) يضاف إيرادات أخرى |
| (3,070,676.71) | (3,572,610.97) | (11) | مصروفات إدارية وعمومية |
| (445,187.00) | (42,300.00) | (10) | مصروفات دعائية وتسويق |
| (143,730.25) | (187,467.27) | (3) | الإهلاك |
| 6,073.60 | (875.03) | | فروق عملة |
| (3,340,605.96) | (3,571,419.02) | | |
| 9,668,678.84 | 13,062,474.11 | | فائض (عجز) الفترة |

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها
- مرفق تقرير مراقب الحسابات

مراقب الحسابات
أ/أشرف مالك



رئيس مجلس الأمناء
أ/ محمد الجارحي

محمد أحمد عبد العال أحمد

أمين الصندوق
لواء د.م. علي عيسوي

علي محمد علي عيسوي

قائمة المقبوضات والمدفوعات
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

| عام ٢٠٢٠ جنية مصري | عام ٢٠٢١ جنية مصري | البيان |
|-----------------------|-----------------------|---|
| 9,094,532.78 | 8,196,290.09 | ١- رصيد النقدية أول المدة : النقدية بالبنوك |
| 9,094,532.78 | 8,196,290.09 | إجمالي الأرصدة النقدية أول المدة (١) |
| 5,490,263.00 | 4,933,690.00 | ٢- المقبوضات خلال الفترة: تبرعات تلقائية |
| 8,348,301.85 | 11,189,390.13 | تبرعات تراخيص |
| 312,914.40 | 231,834.25 | فوائد ودائع |
| (599,946.75) | (96,057.26) | التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 6,073.60 | (875.03) | فروق عمله |
| 13,557,606.10 | 16,257,982.10 | إجمالي المقبوضات خلال العام (٢) |
| 3,070,676.71 | 3,572,610.97 | ٣- المدفوعات خلال الفترة لأنشطة التشغيل: مصرفات إدارية وعمومية |
| 2,282,095.05 | 563,074.00 | مصرفات نشاط |
| 6,054,999.05 | 1,884,300.01 | مشروعات تحت التنفيذ |
| 445,187.00 | 42,300.00 | مصرفات دعائية وتسويقية |
| 1,301,196.00 | (462,733.29) | التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 1,186,981.50 | 7,177,738.00 | التغير في المخزون |
| 114,713.48 | 417,105.13 | مدفوعات شراء الأصول |
| 14,455,848.79 | 13,194,394.82 | إجمالي المدفوعات خلال العام (٣) |
| 9,094,532.78 | 8,196,290.09 | ملخص المقبوضات والمدفوعات خلال العام |
| 13,557,606.10 | 16,257,982.10 | (١) إجمالي الأرصدة في ١/١/٢٠٢١ |
| 14,455,848.79 | 13,194,394.82 | (٢) يضاف إجمالي المقبوضات خلال الفترة |
| 8,196,290.09 | 11,259,877.36 | (٣) بطرح إجمالي المدفوعات خلال الفترة |
| | | رصيد النقدية في نهاية المدة: |
| 1,892,982.86 | 2,126,880.69 | ويتمثل هذا الرصيد في : |
| 3,443.69 | 4,006.90 | نقدية بالبنك مصري |
| - | - | نقدية بالبنك دولار |
| - | - | نقدية بالبنك يورو |
| 199,863.54 | 278,989.77 | نقدية بالخزينة |
| 6,100,000.00 | 8,850,000.00 | نقدية ببنوك التراخيص |
| 8,196,290.09 | 11,259,877.36 | ودائع |

- الإيضاحات المتممة جزء لا يتجزء من القوائم المالية وتقرأ معها
- مرفق تقرير مراقب الحسابات

رئيس مجلس الأمناء
/ محمد الجارحي
محمد أحمد عبد العال أحمد

أمين الصندوق
لواء.د.م. علي عيسوي
علي محمد كرم بن حسيوي

مراقب الحسابات
أ / أشرف مالك





السياسات المحاسبية والأيضاحات
المتتمة للقوائم المالية



أهم السياسات والإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31-12-2021

1- التأسيس والنشاط :

تأسست المؤسسة عام 2017 ويتركز نشاطها على إنشاء المستشفيات والمراكز الطبية والعيادات المتخصصة والمساهمة في تطويرها ومتابعتها ومساعدة الفقراء والمحتاجين عن طريق توفير العلاج والدواء .

- نطاق العمل: جمهورية مصر العربية.
- ميدان عمل المؤسسة:
 - المساعدات الإجتماعية.
 - الخدمات الثقافية والعلمية والدينية والتعليمية.
 - ميدان تنمية المجتمعات المحلية .
 - الأنشطة الصحية.
 - رعاية الفئات الخاصة والمعاقين.
 - التنمية الإقتصادية وزيادة دخل الأسرة.

1-1- النشاط :

- أهداف وأنشطة المؤسسة:
 - مساعدة الفقراء والمحتاجين عن طريق توفير العلاج والدواء .
 - انشاء المستشفيات والمراكز الطبية والعيادات التخصصية ومعامل التحاليل ومراكز الاشعة والصيدليات والمساهمة في تطويرها ومتابعتها .
 - مساعدة المؤسسات والجمعيات في نطاق عمل المؤسسة.
 - إقامة ندوات ومحاضرات ثقافية وعلمية وصحية.
 - شراء وتجهيز سيارات الاسعاف وتكريم الانسان .
 - المشاركة في القوافل الطبية .
 - انشاء المكتبات الثقافية والعلمية والصحية .
 - انشاء مراكز التثقيف الفكرى .
 - رعاية المكفوفين ومرضى السرطان ومختلف الامراض المزمنة ماديا وطبيا .
 - اصدار مجلة او نشرات طبية دورية للارشادات الصحية .



مؤسسة مستشفى 25 يناير
المشهره برقم 796 لسنة 2017

2- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

2-1- أسس اعداد القوائم المالية :

- تعد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين والتعليمات المحلية السارية وعلى أساس التكلفة التاريخية .

2-2- الإيرادات والمصروفات :

- يتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً للأساس النقدي ويتم الاعتراف بالمصروفات وفقاً لأساس الإستحقاق.

2-3- المعاملات بالعملات الاجنبية :

- تمسك حسابات المؤسسة بالجنه المصري وتثبت المعاملات بالعملات الاجنبية خلال السنة المالية على أساس سعر الصرف السارى وقت الصرف.

2-4 - النقدية وما في حكمها :

- تشمل النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وشيكات تحت التحصيل وأرصدة بنوك السحب علي المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الاقتراض .

2-5 - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

- تتمثل الأدوات المالية للمؤسسة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية والأرصدة المدينة الأخرى وتتضمن الالتزامات المالية الأرصدة الدائنة الأخرى .

2-6- الأصول الثابتة:

- يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفة اقتنائها متضمنا جميع المصروفات المتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل ليصبح صالحا للاستخدام ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر المقدر لكل نوع منها كما يلي :



مؤسسة مستشفى 25 يناير
المشهره برقم 796 لسنة 2017

| عدد السنوات | الأصل |
|-------------|----------------------|
| — | أراضي |
| 5 | أجهزة كهربائية |
| 4 | أجهزة كمبيوتر وبرامج |
| 10 | أثاث ومكاتب |
| 5 | مفروشات |

أما بالنسبة للأضافات خلال العام فإنه يتم إحتساب قسط الأهلاك من تاريخ إعتبار الأصل متاحا للاستخدام.



3- الأصول والإهلاك

| الإجمالي | ملف ومعدات | أجهزة كمبيوتر وبرامج | أجهزة كهربائية ومعدات | أثاث ومكتب | أراضي | التكلفة في ١/١/٢٠٢١ | الإهلاك حتى الفترة | الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢١ | مجموع الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢١ | إهلاك الفترة | مجموع الإهلاك في ٣١/١٢/٢٠٢١ | مبلغ تكلفة الأصل في ٣١/١٢/٢٠٢١ | مبلغ تكلفة الأصل في ٣١/١٢/٢٠٢١ | مبلغ تكلفة الأصل في ٣١/١٢/٢٠٢٠ |
|--------------|------------|----------------------|-----------------------|------------|--------------|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 3,338,590.98 | 3,799.90 | 555,831.08 | 54,460.00 | 144,500.00 | 2,580,000.00 | ١/١/٢٠٢١ | - | - | - | - | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | |
| 417,105.13 | 11,289.13 | 221,612.00 | 69,805.00 | 114,399.00 | - | ١/١/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | |
| 3,755,696.11 | 15,089.03 | 777,443.08 | 124,265.00 | 258,899.00 | 2,580,000.00 | ١/١/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | |
| 286,369.93 | 2,149.94 | 221,550.84 | 23,135.87 | 39,533.27 | - | ١/١/٢٠٢١ | - | - | - | - | ١/١/٢٠٢١ | ١/١/٢٠٢١ | ١/١/٢٠٢٠ | |
| 187,467.27 | 1,454.96 | 150,979.81 | 16,059.08 | 18,973.43 | - | ١/١/٢٠٢١ | - | - | - | - | ١/١/٢٠٢١ | ١/١/٢٠٢١ | ١/١/٢٠٢٠ | |
| 473,837.20 | 3,604.90 | 372,530.65 | 39,194.95 | 58,506.70 | - | ٣١/١٢/٢٠٢١ | - | - | - | - | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | |
| 3,281,858.91 | 11,484.13 | 404,912.43 | 85,070.05 | 200,392.30 | 2,580,000.00 | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢١ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | |
| 3,052,221.05 | 1,649.96 | 334,280.24 | 31,324.13 | 104,966.73 | 2,580,000.00 | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | ٣١/١٢/٢٠٢٠ | |

4- النقدية والبنوك والصندوق

| ٢٠٢٠ عام | ٢٠٢١ عام | بي |
|---------------------|---------------------|------------------------|
| 1,491,185.54 | 499,644.96 | صدقة |
| 401,797.32 | 1,627,235.74 | زكاة |
| 2,208.43 | 1,766.34 | صدقة |
| 1,235.26 | 2,240.56 | زكاة |
| - | - | صدقة |
| - | - | زكاة |
| 132,108.65 | 162,500.19 | صدقة |
| 67,754.90 | 116,489.58 | زكاة |
| - | - | رصيد بنك CIB بوزو جاري |
| - | - | رصيد بنك CIB بوزو جاري |
| - | - | رصيد بنك جميع المال |
| - | - | رصيد الخزينة |
| 2,096,290.09 | 2,409,877.36 | |



5- المدنيين وأرصدة مدينة أخرى

| بيانات | عام ٢٠٢٠ | عام ٢٠٢١ |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| أبرادات مستحقة | - | 12,336.76 |
| أوراق قبض | - | 20,000.00 |
| سلف عاملين | 3,600.00 | 3,000.00 |
| تأمين لدى الغير | 9,000.00 | 18,000.00 |
| مصرفوات مقبلة | 39,696.00 | 10,112.00 |
| دفعات مقدمة | 2,000,000.00 | 1,526,113.95 |
| | <u>2,052,296.00</u> | <u>1,589,562.71</u> |

6- الدائنين وأرصدة دائنة أخرى

| بيانات | عام ٢٠٢٠ | عام ٢٠٢١ |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| مصلحة الضرائب | 52,813.22 | 34,971.93 |
| هيئة التأمينات الإجتماعية | 7,497.00 | 7,497.00 |
| تأمين أصل | 334,664.12 | 241,167.44 |
| دائنين | - | 420.00 |
| أوراق دفع | 18,158.40 | 21,334.11 |
| م. مستحقة | 3,000.00 | 14,685.00 |
| | <u>416,132.74</u> | <u>320,075.48</u> |

7- أيرادات التبرعات

| بيانات | عام ٢٠٢٠ | عام ٢٠٢١ |
|----------------|----------------------|----------------------|
| تبرعات ترخيص | 8,348,301.85 | 11,189,390.13 |
| تبرعات تلقائية | 5,490,263.00 | 4,933,690.00 |
| تبرعات حثية | 1,452,815.00 | 1,571,880.00 |
| | <u>15,291,379.85</u> | <u>17,694,960.13</u> |

8- أيرادات أخرى

| بيانات | عام ٢٠٢٠ | عام ٢٠٢١ |
|-------------|-------------------|-------------------|
| فوائد ودائع | 312,914.40 | 231,834.25 |
| | <u>312,914.40</u> | <u>231,834.25</u> |



9- مصروفات النشاط

| علم ٢٠٢٠ | علم ٢٠٢١ | بيان |
|--------------|--------------|------------------------|
| 2,282,095.05 | 1,061,067.00 | مساعدات حالات |
| 2,282,095.05 | 1,061,067.00 | |
| علم ٢٠٢٠ | علم ٢٠٢١ | بيان |
| 445,187.00 | 39,000.00 | دعاية وإعلان |
| - | 3,300.00 | مطبوعات وعملية |
| 445,187.00 | 42,300.00 | |
| علم ٢٠٢٠ | علم ٢٠٢١ | بيان |
| 125,980.00 | 199,150.00 | إيجار المقر |
| - | 372,675.30 | كهرباء المستطفي |
| 2,130,984.34 | 2,244,377.51 | أجور ومعاقبات |
| 45,603.90 | 33,802.41 | التقاربات |
| 9,396.50 | 10,437.06 | ادوات كتابية ومطبوعات |
| 28,855.79 | 83,991.20 | صيانة |
| 22,704.25 | 18,542.46 | أعمال تطافية |
| 216,479.77 | 225,396.04 | تلفون والتزويث |
| 6,678.83 | 6,190.66 | إكراميات |
| 2,500.00 | 33,125.98 | رسوم أخرى |
| 267,600.00 | 172,700.00 | استشارات مالية وفنية |
| 10,054.00 | 11,678.00 | مصروفات ترفيهية |
| 17,001.45 | 13,659.73 | ضريبة ووقوفه |
| 32,310.20 | 37,677.20 | مصروفات تقنية |
| 26,917.78 | 30,612.42 | غاز ومياه وكهرباء |
| 55,451.88 | 9,445.00 | مطبوعات إدارية |
| 3,250.00 | 1,568.00 | علاج |
| 65,908.02 | 64,582.00 | تأمينات اجتماعية |
| 3,000.00 | 3,000.00 | إتخاب المحاسب القانوني |
| 3,070,676.71 | 3,572,610.97 | |

11- المصروفات الإدارية



عام ٢٠٢٠

6,100,000.00
6,100,000.00

عام ٢٠٢١

8,850,000.00
8,850,000.00

بيانات
الودائع

12- الودائع

عام ٢٠٢٠

5,429,569.10
44,779.44
15,500.00
200.00
12,220.00
99,750.00
708,573.98

عام ٢٠٢١

-
37,506.42
-
-
512,220.00
-
600.00

بيانات
مخزون أجهزة طبية
مخزون اناك
مخزون مفروشات
مخزون أدوية
مخزون أدوات ومعدات
تجهيزات طبية
اناك طبي
مستلزمات

13- المخزون

6,310,592.52

550,326.42

عام ٢٠٢٠

625,000.00
17,408,293.86
7,360,518.24

عام ٢٠٢١

625,000.00
18,783,402.22
12,431,596.29
335,402.00
2,500.00
6,996,484.00
1,497,618.71
618,000.00

بيانات
أراضي
مباني وتجهيزات ثابتة وسرايق
تجهيزات ومعدات طبية
اناك ومفروشات
أجهزة كمبيوتر وسراج
أجهزة كهربائية
معدات أطقم الحرق
المصاعد

14- مشروعات تحت التنفيذ

25,393,812.10

41,290,003.22

