

2020



مستشفى الشميساني

التقرير السنوي

2020

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠



صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم
حفظه الله ورعاه



صاحب السمو الملكي ولي العهد
الأمير حسين بن عبدالله الثاني المعظم
حفظه الله ورعاه

2020

أعضاء مجلس الادارة

رئيس هيئة المديرين
الدكتور / فهيم الجاي

نائب رئيس مجلس الادارة
المهندس / تيسير الدويك

عضو مجلس الادارة
السيد / زهير كمال عابدين

عضو مجلس الادارة
السيد / ماهر عبد المطلب عابدين

عضو مجلس الادارة
الدكتورة أمل عابدين

مدقق الحسابات الخارجي
السادة شركة المهنيون العرب

2020

"تعزية ومواساة"

رحم الله عضو هيئة المديرين
المهندس طارق عابدين
وألمهم أهله الصبر والسلوان

وأنا لله وأنا إليه راجعون

كلمة رئيس هيئة المديرين

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة المساهمين الكرام ...

باسمي و اعضاء هيئة المديرين و نيابة عن جميع العاملين في المستشفى ، ارجوكم أجمل ترحيب باجتماع الهيئة العامة لشركة مستشفى الشميساني ، ويسعدني ان اقدم لكم التقرير السنوي متضمنا البيانات المالية للعام 2020 ونتائج أعمال الشركة وخططها المستقبلية وأهم الانجازات .

الحضور الكرام ..

شهد الاقتصاد العالمي خلال عام 2020 انكماشا غير مسبوق بمحنته وشموليته ، حيث أدتجائحة "كورونا" إلى تعطل العمليات الاقتصادية في العالم لفترة طويلة والى فرض الاغلاقات في الداخل والخارج مما أدى إلى تراجع ملحوظ في الإيرادات التشغيلية ، وبهذه الظروف الاستثنائية تأثرت اقسام المستشفى خلال عام 2020 وتراجعت الإيرادات بما يقارب مليون دينار اردني مقارنة ب الإيرادات عام 2019.

الحضور الكرام »»

لقد حرصنا منذ بدء هذه الأزمة على الحافظة على سلامة موظفينا وخدمة عملائنا، وسخروا كافة خبراتنا وامكانياتنا على مختلف المستويات لحماية مصالح المستشفى وضمان استمرارية نشاطاتنا الخدمية دون توقف، حيث كما تعلمون كما جمعنا من أطباء وموظفين و هيئة مديرين في الصدوف الامامية لمواجهة الجائحة ، حيث كان العباء علينا أكبر بتزامن الجائحة مع دخول المستشفى فترة التقييم النهائي للحصول على شهادة اعتماد مجلس اعتماد المؤسسات الصحية ، والتي انتهت بحمد الله بحصول مستشفانا على شهادة الاعتمادية .

حيث ان حصول المستشفى على شهادة HCAC من مجلس اعتماد المؤسسات الصحية ، يدل على التزامنا التام بتطبيق معايير الجودة وسلامة المرضى اضافة الى انها اداة تقييم على منظومتنا الادارية من هيئة مديرين وموظفين .

وفي النهاية لا ننسى ايضاً مصابينا الجلل بوفاة احد اعضاء هيئة المديرين وهو المغفور له بإذن الله المهندس طارق عابدين (انا لله وانا اليه راجعون) .
وهنا لايسعني الا ان اشكركم جميعاً لحضوركم الذي شرفنا هذا الاجتماع ومتمنياً لكم التوفيق وآملين من الله عز وجل التقدم والازدهار لمستشفانا العاشر.

رئيس هيئة المديرين

د. فهيمي الجبي

تقرير هيئة المديرين

حضرات السادة المساهمين الكرام،

رئيس وأعضاء هيئة المديرين في مستشفى الشميساني يسرهم ان يقدموا لكم التقرير السنوي متضمنا الانجازات والخطط المستقبلية، اضافة الى البيانات المالية

للفترة المنتهية بتاريخ 31/12/2020 :

أولاً :الإحصائيات الخاصة بأعمال المستشفى لسنة 2020

1. وصف لأنشطة الشركة الرئيسية :

نشاط الشركة الرئيسي هو تقديم الخدمات الطبية المتنوعة من خلال مستشفى الشميساني والذي أصبح والحمد لله مركزاً رئيسياً في قطاع المستشفيات الخاصة في الأردن ويعتبر من إحدى المستشفيات الرئيسية في الأردن .

2. حجم الاستثمار الرأسالي للشركة :

. بلغ حجم الاستثمار الرأسالي للشركة 12.551.197 دينار والتي تمثل القيمة الاجمالية للموجودات الثابتة

3. إحصائيات الادخال والعمليات :

• بلغ مجموع الادخلات لعام 2020 (6125) حالة إدخال بما فيها حالات الأطفال ، بينما (4364) عملية جراحية مختلفة .

ووهذه تمثل حصة جيدة من السوق المحلي ، آخذين بعين الاعتبار الوضع العام في مختلف النشاطات الاقتصادية والطبية في المملكة.

4- عدد موظفي الشركة ومعدل الدوران للإقسام :

- بلغ عدد موظفي المستشفى (209) موظفاً حتى نهاية عام 2020 من جميع المؤهلات والخبرات ، بفارق أقل بـ 19 موظفاً عن سنة 2019 .
اذ تم إعادة هيكلة الوظائف وتوزيع المهام بما ساهم في توفير في كادر بشري مناسب وكافي لعدد الأسرة وعدد دخولات المرضى .

* بلغ معدل تدوير الموظفين خلال الستة عشر شهراً لعام 2020 ما نسبته 69 % لكافة الإقسام

* بلغت قيمة رواتب الموظفين الشهرية عن شهر 12/2020 (115960.000) دينار اردني .

5- إحصائيات أطباء الاختصاص لعام 2020 :

بلغ عدد أطباء الاختصاص أصحاب الدخولات للمستشفى لعام 2020 (240) طبيباً إحصائياً .

ثانياً : الإنجازات ووصف الأحداث الهامة لعام 2020 :

1- تم شراء مبني جديد للمستشفى كتوسيعه اضافية للمستشفى ، وتعود هذه التوسيعة هي الأكبر والأحدث في عمر المستشفى منذ تأسيسه عام 1981 ، اذ تأتي في إطار مواكبة المستشفى و سياساته في ديمومة التطوير والتحديث.

2- تم الحصول على شهادة HCAC مجلس اعتماد المؤسسات الصحية والتي نلتزم من خلالها بتقديم الخدمات الصحية لختلف فئات المجتمع وبأسعار مقبولة ورفع مستوى رضا العملاء عن الخدمات الصحية والفنديمة المقدمة وتهيئة الظروف الملائمة والكافحة المؤهلة والمدرية لتحقيق الخدمة المثلث اضافة الى إدامة سلسلة الاتصالات المتلاصقة بين مستويات الادارة المختلفة.

3- تطوير قسم عمليات المسالك البولية بجهاز ليزر حديث .

4- افتتاح الطابق الثاني الخاص بغرف المرضى والذي تم تجديده بالكامل ، حيث اننبينا بحمد الله تجديد امكاناته واستيعابه وتقنياته، لتضاهي عرض رعاية المرضى عالمياً، خصوصاً أن هذا المرفق يعد نقطة أساسية لتقديم خدمات رعاية المرضى .

5-فتح طابق خاص بغرف عزل لمرضى الكورونا .

6- تم رفع مستوى كفاءة الموظفين بتقديم أكثر من 15 دورة في مجالات الادارة والتواصل والتعامل مع المرضى .

7- تطبيق الإجراءات الوقائية للحد من جائحة كورونا بين الموظفين والمرضى وبحرفية داخل المستشفى من حيث ضمان استمرارية تقديم الخدمات الصحية الأساسية ، ووضع آليات التأهب واستمرار ديمومة العمل .

ثالثاً : الوضع التناهبي للمستشفى في القطاع الخاص والخطه المستقبلية للمنافسة بالخدمات الطبية :

نظراً لازدياد عدد المؤسسات الصحية في المنطقة في الآونة الأخيرة ، ولكبر حجم المنافسة في القطاع الحليبي ، ولما تر به بلادنا إقليمياً ومواكبة التطور والسعى للتغير ، فإننا قمنا بوضع الخطة والإجراءات المستقبلية التي سوف تمكننا من تحقيق غرضنا و الوصول إلى أهدافنا وفيما يلي بعض الإنجازات والتطلعات التي نسعى لها:

التحديات والبنية التحتية :

- * وضع خطة تطوير للمستشفى خاصة بالمبني الجديد وتوسيعه واعتمادها إدارياً ومالياً.
- * مراجعة الإحتياجات العاجلة والبحث عن الدعم المالي لها
- * إعداد خطة لصيانة المباني والبنية التحتية والإشراف على تنفيذها من قبل لجنة متخصصة من هيئة المديرين والموظفين .

القوى العاملة :

- إدامة توفر قوى عاملة كفؤة ومنتجة ومحفزة.
- العمل على رفع مستوى الموظفين لأعلى درجة ممكنته وتدريب العاملين وتنمية مهاراتهم في حل المشكلات التي تواجه الموظفين وتوفير فرص التدريب للمتعاملين مع المرضى على مهارات الاتصال وفن التعامل مع الجمهور، واساليب تشغيل المرضى لوعيهم بحقوقهم وواجباتهم، ومهارات الحاسوب، والجودة الشاملة، والحفاظ على سرية المعلومات.
- خلق بيئة عمل تجذب الموظفين والأطباء

رعاية المرضى :

• تطوير الأداء الطبي والارتقاء بنوعية الأطباء وتطوير الأداء التمريضي عن طريق :

- تطبيق المعايير العالمية من حيث جودة الأداء وسلامة المرضى .
- زيادة برامج التدريب والتطوير لكافة الكوادر الفنية.

● تعزيز قيمة المساعدات التكنولوجية في النشر والاشعار والإعلان على الخدمات الطبية من خلال:

- 1- تطوير موقع المستشفى على شبكة الانترنت وتفعيل صفحات التواصل الاجتماعي الخاصة بالمستشفى .
وتحميل جميع الاحداث الخاصة والمهمة بالمستشفى مباشرة للجمهور.
- 2- تطبيق الارشفة الالكترونية للسجلات الطبية.
- 3- تطوير أنظمة حفظ الملفات والوصول الى مستشفى بلا اوراق.
- 4- مراعاة أهمية التقارير اليومية بعد ثبيت النظام الجديد و اتخاذ القرارات بناء على البيانات و تحويلها إلى معلومات مفيدة.

● تحسين الأداء المالي من خلال :

- 1- ضبط الكلف المالية ومراقبتها .
 - 2- زيادة الدخل في كافة الأقسام بالمحافظة على مستوى افاق محمد لكافة العمليات و لمراقبة سلامة لادخال المواد
 - 3- تقليل نفقات الخدمات بما لا يتعارض مع الجوده المقدمة للمرضى .
 - 4- رفع كفاءة مدخل المواد بالتدريب المستمر وإشعارهم بالرقابة .
 - 5- انشاء قاعدة بيانات خاصة بالاحمزة الطبية.
 - 6- ادامة توفر اللوازم الطبية وغيرها من قبل مزود مثالي سعرا وجوده .
 - 7- انشاء قاعدة بيانات موحدة بالموجودات بالعدد والقيمة الحقيقية بعد الاستهلاك .
 - 8- مراقبة تغيرات الاسعار مع واقع السوق المحلي للمستشفيات المنافسة .
- إعادة تقييم بعض الأقسام والتوسع في أقسام أخرى و إعادة النظر في آليات العمل المتبعه والمتوارثه والخروج بآليات ذات طابع حديث تحقق المتفق
والرضا .

- بلغ إجمالي أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة شركة المهنيون العرب مبلغ (3,480.000) دينار شاملة ضريبة المبيعات.

أعضاء هيئة مدربين مستشفى الشميساني



ثانياً : البيانات المالية

31 كانون أول 2020

شركة مستشفى الشميساني

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية

٢٠٢٠ كانون الأول ٣١

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة

٣ - ٢	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	- قائمة المركز المالي
٥	- قائمة الدخل الشامل
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٨	- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء
شركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وكلًا من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ولمخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدها من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا للقوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلتزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وبإعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول القوائم المالية.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً متحفظاً حولها بتاريخ ٣ حزيران ٢٠٢٠ حول ذمم تجارية مدينة والبالغ رصيدها (١,١١٢,١٧٨) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وذلك لعدم التمكن من التحقق من صحة رصيدها، وعدم إسلام كشف بأعمار الذمم التجارية المدينة. كما أصدر رأياً متحفظاً حول ذمم بعض الشركاء المدينة بمبلغ (٥,٢٣٨) دينار لعدم التمكن من التتحقق من صحة رصيدها.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن إعداد وعرض القوائم المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وحالية من أية أخطاء جوهريه سوء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليها تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى الإدارة بتصرفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديها خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه سوء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية. وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضمانة لإكتشاف كافة الأخطاء الجوهريه في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهريه إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية المستخدمة لمستخدمي القوائم المالية.

نعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو احتيال، ونقوم بمراعاة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتتفيننا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصدودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمارارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تشير شكوكاً جوهرية حول إستمارارية الشركة وذلك إستناداً إلى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا ثبّين لنا وجود شكوك حول إستمارارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية إلى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة إلى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي تلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتنتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المدققة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٥ نيسان ٢٠٢١

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٢,٧٥٩,٤٧٩	٢,٤٤١,٠٤٧	٣	الموجودات غير المتداولة
-	٧٨٩,٨٦٢	٤	الممتلكات والمعدات
٢٥٧,١٥٠	٢١١,٧٧١	٥	استثمارات عقارية
٣,٠١٦,٦٢٩	٣,٤٤٢,٦٨٠		حق استخدام أصول مستأجرة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٥٠,٥٦٠	٣٩٩,٥٩٣	٦	الموجودات المتداولة
٢٢٨,٥٤٥	١٤١,٥٩٨	٧	أدوية ومستلزمات طبية
١,٠٣٤,٥٧٠	٩٨٦,٠٠٩	٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٢٩,٦٦٤	١,٣٧٧,٢٩٥	٩	ذمم مدينة
٤,٥٤٣,٣٣٩	٢,٩٠٤,٤٩٥		النقد وما في حكمه
٧,٥٥٩,٩٦٨	٦,٣٤٧,١٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٣,٢٤٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٦٨٠,٤٧٣	٢,٦٨٠,٤٧٣		حقوق الملكية
٣٤٢,٧٦٥	(٦٠٨,٦٣١)		رأس المال المصرح به والمدفوع
٦,٢٦٣,٢٣٨	٥,٣١١,٨٤٢		احتياطي إيجاري
			(خسائر) أرباح متراكمة
			صافي حقوق الملكية
١٦٩,١٠٤	١٣٦,٩٩٢	٥	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			التزامات عقود الإيجار – طويلة الأجل
٥٥١,٩٠٨	٥٣١,٥٤١		المطلوبات المتداولة
٢٣٠,١٢٨	٢٣١,٥٢١		ذمم دائنة
٢٩,٤١٤	٣٢,١١٢	٥	أمانات أطباء دائنة
٣١٦,١٧٦	١٠٣,١٦٧	١١	التزامات عقود الإيجار – قصيرة الأجل
١,١٢٧,٦٢٦	٨٩٨,٣٤١		أرصدة دائنة أخرى
١,٢٩٦,٧٣٠	١,٠٣٥,٣٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٥٥٩,٩٦٨	٦,٣٤٧,١٧٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>إيضاح</u>	
٥,٣٨٢,٥٠١	٣,٠٣٦,١٨٩	١٢	الإيرادات التشغيلية بالصافي
(٤,٢٠٢,٣٣٣)	(٣,٢٩٤,٠٢٢)	١٣	كلفة الإيرادات التشغيلية
١,١٨٠,١٦٨	(٢٥٧,٨٣٣)	-	مجمل (الخسارة) الربح التشغيلي
(٥٩٣,٢١٠)	(٥٧٧,٣٨٤)	١٤	مصاريف إدارية
(١٩٠,٠٠٠)	(١٩٦,٢٥١)	٨	مخصص الخسائر الإنمائية المتوقعة
(١٨,٠٨٠)	(١٥,٥٨٦)	٥	فوائد إلترايمات عقود الإيجار
٤٣٨,٧٠٣	٤١٩,٦٥٨	١٥	إيرادات أخرى
(٢٥,٠٠٠)	-	-	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٧٩٢,٥٨١	(٦٢٧,٣٩٦)	-	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(٢٠٧,٩٩٤)	-	١٦	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
(١٧٨,٩٥٥)	-	١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>٤٠٥,٦٣٢</u>	<u>(٦٢٧,٣٩٦)</u>		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	(خسائر) أرباح متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٦,٢٦٣,٢٣٨	٣٤٢,٧٦٥	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(٣٢٤,٠٠٠)	(٣٢٤,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
(٦٢٧,٣٩٦)	(٦٢٧,٣٩٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥,٣١١,٨٤٢	(٦٠٨,٦٣١)	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٦,٨٠٩,٣٥٦	٩٦٨,١٤١	٢,٦٠١,٢١٥	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
(٩٥١,٧٥٠)	(٩٥١,٧٥٠)	-	-	أرباح موزعة
٤٠٥,٦٣٢	٤٠٥,٦٣٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٧٩,٢٥٨)	٧٩,٢٥٨	-	احتياطي إجباري
٦,٢٦٣,٢٣٨	٣٤٢,٧٦٥	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧٩٢,٥٨١	(٦٢٧,٣٩٦)	الأنشطة التشغيلية
٥٢٢,٢٢٦	٤٧٦,٦٧٠	(خسارة) ربح السنة قبل الضربية
١٩٠,٠٠٠	١٩٦,٢٥١	إستهلاكات
٢٥,٠٠٠	-	مخصص الخسائر الإنقاذية المتوقعة
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
١٨,٠٨٠	١٥,٥٨٦	إستهلاك حق استخدام أصول مستأجرة
		فوائد إلتزامات عقود إيجار
		التغير في رأس المال العامل
(١١٦,٤٥٣)	(١٤٧,٦٩٠)	ذمم مدينة
٣٨,١١٢	(٤٩,٠٣٣)	أدوية ومستلزمات طبية
٤٨,٣٤٨	(٢٠,٣٦٧)	ذمم دائنة
١٢٣,٣١٠	٨٦,٩٤٧	أرصدة مدينة أخرى
(١٦٤,١٩٨)	(٨,٣٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١٨,٩٩٠)	١,٣٩٣	أمامات أطباء دائنة
(٥٢٤,٥٣٠)	(٢٠٤,٦٨٤)	ضريبة دخل مدفوعة
<u>٩٧٨,٨٦٥</u>	<u>(٢٣٥,٢٦٩)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٣,٢٢٢)	(١٥٧,٠٨٣)	ممتلكات ومعدات
-	(٧٩١,٠١٧)	إستثمارات عقارية
<u>(٢٤٣,٢٢٢)</u>	<u>(٩٤٨,١٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٥١,٧٥٠)	(٣٢٤,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٢٢,٠٩١)	(٤٥,٠٠٠)	دفعات إلتزامات عقود الإيجار
<u>(١,٠٧٣,٨٤١)</u>	<u>(٣٦٩,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٣٨,١٩٨)	(١,٥٥٢,٣٦٩)	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٢٦٧,٨٦٢	٢,٩٢٩,٦٦٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٢,٩٢٩,٦٦٤</u>	<u>١,٣٧٧,٢٩٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٢٠٢٠ كانون الأول ٣١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة مستشفى الشميساني بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧١٨) بتاريخ ٤ أيار ١٩٨٠ ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن أهم غaiيات الشركة القيام بالأعمال التي تقوم بها المستشفيات العامة وفقاً للقوانين والأنظمة والتي تتمثل بإجراء الولادات الطبيعية والقيصرية والعمليات الجراحية بجميع أنواعها ومعالجة الأمراض النسائية والعقم والعنابة بالحوامل والأطفال.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل هيئة مديرى الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١ ، وتنطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للشركات.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، بإستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيمالي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتاريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	-	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند إحتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وإنشاءات	% ٢	أجهزة ومعدات غير طبية	% ٦-١٢
أجهزة ومعدات طبية	% ٢٠-١٠	ممتلكات أخرى	% ٢٠-١٠
أثاث ومفروشات وديكورات وأجهزة	% ٢٠-١٠		

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقى بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المترافق (باستثناء الأرضي)، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٤% سنوياً ويتم تسجيل الإيرادات أو المصارييف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتتأكد من توافق طريقة ونسبة الاستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالإعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الإعتراف بأصل حق الإستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الإستهلاك المترافق وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم إلتزامات الإيجار.

تضمن تكلفة أصل حق الإستخدام قيمة إلتزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المنكبة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حواجز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متقدمة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الإستخدام إلى اختبار التدني في القيمة.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالإعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار لعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصاروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

الالتزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتغير دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حواجز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متغرة عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تتويج أن تمارس خيار الإنتهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متغرة عليها وفقاً لشروط العقد كمصادر في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الإقراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

أدوية ومستلزمات طبية

يتم تسجيل الأدوية والمستلزمات الطبية بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح المتحرك.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الإنمائية المتوقعة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقادص

يتم إجراء تقاض بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاض أو يكون تحقق الموجودات وتسويتها المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم الإعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الإعتراف بالإيرادات المتأتية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تتحقق الإيرادات من تأجير العقارات وفقاً لأساس الاستحقاق وعلى مدة عقد الإيجار.

يتم تتحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تتحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتحتاج الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتوزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتوزيل لأغراض ضريبية.

٣ . الممتلكات والمعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	أجهزة ومعدات غير طبية	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات ديكورات وأجهزة طيبة	مبانی وانشاءات	أراضي	الكلفة:
١٢,٣٩٤,١١٦	١٨٩,٢٩٨	٩٥٨,٦٧٩	٣,٤٥٣,٣٦٨	٦,٠٢٥,٤٢٦	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	٢٠٢٠/١/١ الرصيد كما في
١٥٧,٠٨٣	-	١٠,٧٦٥	٢٦,٣١٠	١٢٠,٠٠٨	-	-	إضافات
١٢,٥٥١,١٩٩	١٨٩,٢٩٨	٩٦٩,٤٤٤	٣,٤٧٩,٦٧٨	٦,١٤٥,٤٣٤	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	٢٠٢٠/١٢/٣١ الرصيد كما في
الاستهلاك المترافق:							
٩,٦٣٤,٦٣٧	١٨٤,٩٢٢	٨٧٦,٨٨٤	٣,٢٤٣,٩٩٣	٤,٨٧٢,٩٧٤	٤٥٥,٨٦٤	-	٢٠٢٠/١/١ الرصيد كما في
٤٧٥,٥١٥	١,٦٣٢	٢٥,٣٦٢	١١٠,٧٦٥	٣٠٤,٩٣٤	٣٢,٨٢٢	-	استهلاك السنة
١٠,١١٠,١٥٢	١٨٦,٥٥٤	٩٠٢,٢٤٦	٣,٣٥٤,٧٥٨	٥,١٧٧,٩٠٨	٤٨٨,٦٨٦	-	٢٠٢٠/١٢/٣١ الرصيد كما في
٢,٤٤١,٠٤٧	٢,٧٤٤	٦٧,١٩٨	١٢٤,٩٢٠	٩٦٧,٥٢٦	١,١٥٢,٤٠٢	١٢٦,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الكلفة:							
١٢,١٥٠,٨٩٤	١٨٩,٢٩٨	٩٤٥,٢٠٣	٣,٤٣٢,٦٣٤	٥,٨١٦,٤١٤	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	٢٠١٩/١/١ الرصيد كما في
٢٤٣,٢٢٢	-	١٣,٤٧٦	٢٠,٧٣٤	٢٠٩,٠١٢	-	-	إضافات
١٢,٣٩٤,١١٦	١٨٩,٢٩٨	٩٥٨,٦٧٩	٣,٤٥٣,٣٦٨	٦,٠٢٥,٤٢٦	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	٢٠١٩/١٢/٣١ الرصيد كما في
الاستهلاك المترافق:							
٩,١١٢,٤١١	١٨٣,٢٩٠	٨٤٥,٥٦٢	٣,٠٩٦,٠٧٣	٤,٥٦٤,٤٤٤	٤٢٣,٠٤٢	-	٢٠١٩/١/١ الرصيد كما في
٥٢٢,٢٢٦	١,٦٣٢	٣١,٣٢٢	١٤٧,٩٢٠	٣٠٨,٥٣٠	٣٢,٨٢٢	-	استهلاك السنة
٩,٦٣٤,٦٣٧	١٨٤,٩٢٢	٨٧٦,٨٨٤	٣,٢٤٣,٩٩٣	٤,٨٧٢,٩٧٤	٤٥٥,٨٦٤	-	٢٠١٩/١٢/٣١ الرصيد كما في
٢,٧٥٩,٤٧٩	٤,٣٧٦	٨١,٧٩٥	٢٠٩,٣٧٥	١,١٥٢,٤٥٢	١,١٨٥,٢٢٤	١٢٦,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

٤ . استثمارات عقارية

المجموع	مبني	أرض	الكافلة:
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	إضافات
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١,١٥٥	١,١٥٥	-	الاستهلاك المترافق:
١,١٥٥	١,١٥٥	-	استهلاك الفترة
٧٨٩,٨٦٢	١١٤,٣٦٢	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
			صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٥ . الأصول المستأجرة

إن الحركة على حق استخدام موجودات وإلتزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

إلتزامات عقود الإيجار	حق استخدام أصول مستأجرة	
١٩٨,٥١٨	٢٥٧,١٥٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١١
١٥,٥٨٦	-	الفائدة خلال السنة
(٤٥,٠٠٠)	-	المدفوع خلال السنة
-	(٤٥,٣٧٩)	الإستهلاك خلال السنة
١٦٩,١٠٤	٢١١,٧٧١	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣٢,١١٢		الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
١٣٦,٩٩٢		الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٦٩,١٠٤		

٦ . أدوية ومستلزمات طبية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٦٠,٨٨٩	٢١٥,٥٣١	أدوية ومستلزمات طبية في الأقسام
١٧٢,٢٣٢	١٦١,٥٤٣	مستودع الصيدلية
٣٢,٤٧٨	٣٧,٥٣٦	مستلزمات أخرى
(١٥,٠٣٩)	(١٥,٠١٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٥٠,٥٦٠	٣٩٩,٥٩٣	
		فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:
٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥,٢٣٧	١٥,٠٣٩	الرصيد كما في بداية السنة
(١٩٨)	(٢٢)	شطب بضاعة
١٥,٠٣٩	١٥,٠١٧	الرصيد كما في نهاية السنة

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠١,١٧٠	١٠١,١٧٠	تأمينات مستردة
١٠,٧١١	١٢,٣٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	١٢,١٢٥	أمانات ضريبية دخل ودائع مستردة
١٩,٧١٠	١٠,٧١١	ذمم بطاقات إئتمانية
٨٨,٦٢٢	٥٠٠	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
٨,٣٣٢	٤,٧٩٢	متفرقة
٢٢٨,٥٤٥	١٤١,٥٩٨	

٨ . ذمم مدينة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٦٥٠,٨١٣	١,٧٥٤,٧٠٠	ذمم مدينة (جهات تأمينية مختلفة)
(٦١٦,٢٤٣)	(٧٦٨,٦٩١)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١,٠٣٤,٥٧٠	٩٨٦,٠٠٩	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٢٦,٢٤٣	٦١٦,٢٤٣	رصيد بداية السنة
١٩٠,٠٠٠	١٩٦,٢٥١	إضافات
-	(٤٣,٨٠٣)	شطب ذمم
٦١٦,٢٤٣	٧٦٨,٦٩١	

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣,٣١٥	١٠,٢٨٢	نقد في الصندوق
٦٢٦,٣٤٩	٣٦٧,٠١٣	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل لدى البنوك
٢,٩٢٩,٦٦٤	١,٣٧٧,٢٩٥	

تستحق الوديعة لأجل خلال ستة أشهر وتستحق عليها أرباح بنساب ٣,٥% إلى ٣,٧٥% سنوياً.

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (٣,٢٤٠,٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (٣,٢٤٠,٠٠٠) حصة قيمة الحصة دينار أردني واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ .

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بحد أعلى ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٠ على توزيع أرباح نقدية بقيمة (٣٢٤,٠٠٠) دينار على الشركاء.

١١ . أرصدة دانة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٧,٤٤٨	٣٤,٩٧٧	إجازات الموظفين
١٨,٣٤١	١٥,٨٥٣	إيرادات مؤجلة
٢٠,٧١٤	١٣,٥٢٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٧,٤١٣	٨,٢٨٤	مصاريف مستحقة
٦,٢٦١	٧,٩٢٥	مخصص نهاية الخدمة
٥,٧٥١	٦,٥٦٣	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٢٠٤,٦٨٤	-	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية (إيضاح ١٦)
٢٥,٠٠٠	-	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٥٦٤	١٦,٠٤٣	متفرقة
٣١٦,١٧٦	١٠٣,١٦٧	

١٢ . الإيرادات التشغيلية بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٩٣٣,٢٩١	١,٠٠٤,١٠٨	العمليات والعناية الحثيثة
١,١٥٦,٣٤٣	٦٦٢,٩٤٨	الصيدلية
٤٨٥,٠٢٠	٣٤٩,٠٢٣	المختبر
٥٤٢,٢٤٩	٣٠٣,٠٣١	الولادة والأطفال
٦٧٤,١٧٣	٢٦٧,٦٣٩	الإقامة والمرافق
٢٢٧,٣٨٥	٢١١,٣٠٧	وحدة الكلية الصناعية
٢٦٠,٩٣٢	١٩٦,٦٦٦	الأشعة والألتراساوند والتصوير الطبي
٩٣,٧٩١	٣٢,٣٢٨	الطوارئ
٩,٣١٧	٩,١٣٩	الأقسام الأخرى
٥,٣٨٢,٥٠١	٣,٠٣٦,١٨٩	

١٣ . كلفة الإيرادات التشغيلية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٤٣٢,١٨٣	١,٢١٢,٨٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٤٨,٨٣٦	١٠٥,٣٣١	ضمان إجتماعي
١,٥١٤,١٨٤	١,٠٠٥,٩٦١	كلفة الأدوية والمستلزمات الطبية المستخدمة في الأقسام
٤٢٧,٤٩٨	٣٨٧,٧٩٤	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢٦٩,٥٥١	٢٣٧,٦٩٢	كهرباء ومياه
١٠٤,٤٤٨	٩٠,١٣٩	صيانة أجهزة طبية
١٠٠,٤٧٠	٧٩,٦٠٧	قرطاسية ومطبوعات ومستهلكات ومواد تعقيم
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	إستهلاك حق استخدام أصول مستأجرة (إيضاح ٥)
٥٥,٣٢٥	٤٢,٦٥٠	وقود وتدفئة
٧,٧٧٩	٩,٥٥٦	نظافة
٩٧,١٨٠	٧٧,٠١٧	متفرقة
٤,٢٠٢,٣٣٣	٣,٢٩٤,٠٢٢	

١٤ . مصاريف إدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٢٩,٧٧٢	٢٠١,٥٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣,٨٢٥	١٧,١٨٨	ضمان اجتماعي
٦٠,١٧٢	١٠٠,٥٦٠	صيانة عامة
٩٤,٧٢٨	٨٧,٧٢١	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢١,٠٧٥	٢٧,٢٩٥	أتعاب مهنية وإستشارات
٢٦,١٠٠	٢٦,١٥٤	أمن وحماية
١٣,٤١٢	١٤,٣٩٠	رسوم ورخص
١٧,٢٨٧	١٤,٠٩٦	كهرباء و المياه
١٠,٨٤٩	١٢,١١١	بريد و هاتف وإنترنت
١,٧٦٥	١٠,٨٤٠	دورات تدريبية
٨,٧٧٧	١٠,٨٠٠	قرطاسية ومطبوعات وأحبار
١١,٧٤١	١٠,٥٦٦	طوابع
٣٤,٦٥٦	٩,٥٠٨	مصاريف قضائية
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
٥,٠٦٧	٥,١١٧	تأمين
-	١,١٥٥	استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٤)
٢٨,٥٨٤	٢٢,٩٦٠	متفرقة
٥٩٣,٢١٠	٥٧٧,٣٨٤	

١٥ . إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٨٢,٩٧٥	١٨٢,٣١٣	بدل تأجير وحدة الإخصاب
٩٤,٠٣٧	٧٢,١٠٦	إيراد مرابحة إسلامية
٢٤,٠٥٠	٣١,٦٦٠	بدل أتعاب تخدير
٣٤,١٣٤	٢٩,١٥٥	صافي أرباح الرنين المغناطيسي
٣٥,٣٣٠	٢٩,٠٩٠	إيجارات العيادات
١٨,٥٠٠	٨,٦٦٧	بدل تأجير الكافتيريا
٤٩,٦٧٧	٦٦,٦٦٧	متفرقة
٤٣٨,٧٠٣	٤١٩,٦٥٨	

١٦ . الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٤٢,٢٦٥	٢٠٤,٦٨٤	الرصيد في بداية السنة
١٩٨,٠٩٠	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٩,٩٠٤	-	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
١٧٨,٩٥٥	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٢٤,٥٣٠)	(٢٠٤,٦٨٤)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المدفوعة
<u>٢٠٤,٦٨٤</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة (إيضاح ١١)

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٠ لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٧ . القضايا المقدمة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي.

١٨ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم الخدمة الطبية، وتقوم الشركة بتقديم خدماتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٩ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١٣,٥٠٠) دينار.

٢٠ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تنتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينية والأرصدة المدينية الأخرى. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة وأمانات الأطباء الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

٢١. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تترجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

يشكل رصيد أكبر عملي ما مجموعه (٥٨٠,٠٣٩) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢٠ مقابل (٣٨٥,١٧٦) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٩.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاوني كما بتاريخ القوائم المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢٠
٥٣١,٥٤١	-	٥٣١,٥٤١	ذمم دائنة
٢٣١,٥٢١	-	٢٣١,٥٢١	أمانات أطباء دائنة
١٦٩,١٠٤	١٣٦,٩٩٢	٣٢,١١٢	الالتزامات عقود الإيجار
١٠٣,١٦٧	-	١٠٣,١٦٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٠٣٥,٣٣٣</u>	<u>١٣٦,٩٩٢</u>	<u>٨٩٨,٣٤١</u>	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠١٩
٥٥١,٩٠٨	-	٥٥١,٩٠٨	ذمم دائنة
٢٣٠,١٢٨	-	٢٣٠,١٢٨	أمانات أطباء دائنة
١٩٨,٥١٨	١٦٩,١٠٤	٢٩,٤١٤	الالتزامات عقود الإيجار
٣١٦,١٧٦	-	٣١٦,١٧٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٢٩٦,٧٣٠</u>	<u>١٦٩,١٠٤</u>	<u>١,١٢٧,٦٢٦</u>	

مخاطر أسعار الفائدة

تتخرج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. حيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالتكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تتمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٢٢ . إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.

٢٣ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٩ لتناسب مع التصنيف لعام ٢٠٢٠، ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على حقوق الملكية لعام ٢٠١٩.

٢٤ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب نقشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من أثر سلباً على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية.