

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

أعضاء مجلس الادارة

رئيس هيئة المديرين
الدكتور / فهمي الجابي

نائب رئيس مجلس الادارة
المهندس / تيسير النويك

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

"تعزية ومواساة"

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

وانا لله وانا اليه راجعون

كلمة رئيس هيئة المديرين

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة المساهمين الكرام ...

باسمي و اعضاء هيئة المديرين و نيابة عن جميع العاملين في المستشفى , ارحب بكم 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 انكماشاً غير مسبوق بحدته وشموليته ، حيث أدت جائحة " كورونا " إلى تعطيل العمليات الاقتصادية في العالم لفترة طويلة وإلى 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 أردني مقارنة بإيرادات عام 2019.

الحضور الكرام ...»

لقد حرصنا منذ بدء هذه الأزمة على المحافظة على سلامة موظفينا وخدمة عملائنا، وسخرنا كافة خبراتنا وامكانياتنا على مختلف المستويات لحماية مصالح المستشفى وضمان استمرارية نشاطاتنا الخدمية دون توقف، حيث كما تعلمون كنا جميعاً من أطباء وموظفين و هيئة مديرين في الصفوف الامامية لمواجهة الجائحة ، حيث كان العبء علينا أكبر بتزامن الجائحة مع دخول المستشفى فترة التقييم النهائي للحصول على شهادة اعتماد مجلس اعتماد المؤسسات الصحية ، والتي انتهت بحمد الله بحصول مستشفىنا 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 مصابنا الجليل 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 و متمنياً لكم التوفيق وآملين من الله عز وجل التقدم و الازدهار لمستشفانا العامر.

رئيس هيئة المديرين

د. فهمي الجايي

تقرير هيئة المديرين

حضرات السادة المساهمين الكرام،

رئيس وأعضاء هيئة المديرين في مستشفى الشميساني يسرهم ان يقدمو لكم التقرير السنوي متضمنا الانجازات والخطط المستقبلية، إضافة الى البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2020/12/31 :

أولا: الاحصائيات 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 الرأسمالي للشركة :

. بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة 12.551.197 دينار والتي تمثل القيمة الاجالية للموجودات الثابتة

3. احصائيات الادخال والعمليات :

- بلغ مجموع الادخالات لعام 2020 (6125) حالة إدخال ، بما فيها حالات الاطفال ، بينها (4364) عملية جراحية مختلفة . وهذه تمثل حصة جيدة من السوق المحلي ، آخذين بعين الإعتبار الوضع العام في مختلف النشاطات الاقتصادية والطبية في المملكة.

4- عدد موظفي الشركة ومعدل الدوران للاقسام :

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

* بلغ معدل تدوير الموظفين خلال الاثني عشر شهرا لعام 2020 ما نسبته 9% لكافة الاقسام

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

5- احصائيات أطباء الاختصاص لعام 2020 :

بلغ عدد أطباء الاختصاص أصحاب الدخولات للمستشفى لعام 2020 (240) طبيبًا أخصائيًا .

ثانيا : الإنجازات ووصف الأحداث الهامة لعام 2020 :

1- تم شراء مبنى جديد للمستشفى كتوسعه اضافية للمستشفى , وتعد هذه التوسعة هي الأكبر والأحدث في عمر المستشفى منذ تأسيسه عام 1981 , اذ تأتي في إطار مواكبة المستشفى وسياسته في ديمومة التطوير والتحديث.

2- تم الحصول على شهادة HCAC مجلس اعتماد المؤسسات الصحية والتي نلتزم من خلالها بتقديم الخدمات الصحية لمختلف فئات المجتمع وبأسعار مقبولة ورفع مستوى رضا العملاء عن الخدمات الصحية والفندقية المقدمة وتهيئة الظروف الملائمة , والكوادر المؤهلة والمدرية لتحقيق الخدمة المثلى اضافة الى ادامة سلسلة الاتصالات المتناسكة بين مستويات الإدارة المختلفة.

3- تطوير قسم عمليات المسالك البولية بجهاز ليزر حديث .

4- افتتاح الطابق الثاني الخاص بغرف المرضى والذي تم تجديده بالكامل , حيث انهيينا بحمد الله تحديث امكانياته واستيعابه وتقنياته, لتضاهي غرف رعاية المرضى عالميا, خصوصا أن هذا المرفق يعدّ 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 الاساسية , ووضع آليات التأهب واستمرار ديمومة العمل .

ثالثاً : الوضع التنافسي للمستشفى في القطاع الخاص والخطط المستقبلية للمنافسة بالخدمات الطبية :

نظرا لزيادة عدد المؤسسات الصحية في المنطقة في الآونة الأخيرة ، ولكب حجم المنافسة في القطاع الصحي ، ولما تمر به بلدنا إقليميا ولمواكبة التطور والسعي للتميز ، فإننا قمنا بوضع الخطط والإجراءات المستقبلية التي سوف تمكننا من تحقيق غرضنا و الوصول إلى أهدافنا وفيما يلي بعض الإنجازات و التطلعات التي نسعى لها:

التحديثات والبنية التحتية :

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

القوى العاملة :

- 1- إدامة توفر قوى عاملة كفوة ومنتجة ومحفزة.
- 2- العمل على رفع مستوى الموظفين لأعلى درجة ممكنة وتدريب العاملين و تنمية مهاراتهم في حل المشكلات التي تواجه الموظفين وتوفير فرص التدريب للمتعاملين مع المرضى على مهارات الاتصال وفن التعامل مع الجمهور ، واساليب تثقيف المرضى لتوعيتهم بحقوقهم وواجباتهم، ومهارات الحاسوب، والجودة الشاملة، والحفاظ على سرية المعلومات.
- 3- خلق بيئة عمل تجذب الموظفين والأطباء

رعاية المرضى :

- تطوير الاداء الطبي و الارتقاء بنوعية الاطباء و تطوير الاداء التمريضي عن طريق :
- 1- تطبيق المعايير العالمية من حيث جودة الأداء وسلامة المرضى .
- 2- زيادة برامج التدريب والتطوير لكافة الكوادر الفنية.

• تعزيز قيمة المساعدات التكنولوجية في النشر والاشهار 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 تثبيت النظام الجديد و اتخاذ القرارات بناء على البيانات وتحويلها إلى معلومات مفيدة.

• تحسين الأداء المالي من خلال :

- 1- ضبط الكلف المالية ومراقبتها .
 - 2- زيادة الدخل في كافة الأقسام بالمحافظة على مستوى اتفاق محدد لكافة العمليات ومراقبة سليمة لادخال المواد
 - 3- تقليل نفقات الخدمات بما لا يتعارض مع الجوده المقدمة للمرضى .
 - 4- رفع كفاءة مدخلي المواد بالتدريب المستمر وإشعارهم بالرقابة .
 - 5- انشاء قاعدة بيانات خاصة بالاجهزة 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 وإعادة النظر في آليات العمل المتبعه والمتوارثه والخروج باليات ذات طابع حديث تحقق المنفعه والرضا .
- بلغ إجمالي أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة شركة المهنيون العرب مبلغ (3,480.000) دينار شاملة ضريبة المبيعات.

أعضاء هيئة مديرن مستشفى الشميساني



ثانيا : البيانات المالية

31 كانون أول 2020

شركة مستشفى الشميساني

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

شركة مستشفى الشميمساني
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء

شركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

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

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وأدائها 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 إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا 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 إستلام كشف بأعمار الذمم التجارية المدينة. كما أصدر رأياً متحفظاً حول ذمم بعض الشركاء المدينة بمبلغ (٥,٢٣٨) دينار لعدم التمكن من التحقق 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 وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليها تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والأفصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية 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 جوهرية سواء 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 ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

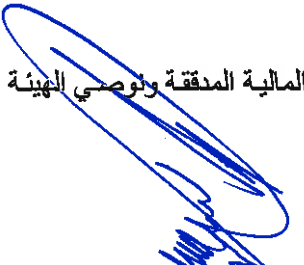
قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

نعمند 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 إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا 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 المقصودة 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 الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الى 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 الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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



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

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
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)		مجمّل (الخسارة) الربح التشغيلي
(٥٩٣,٢١٠)	(٥٧٧,٣٨٤)	١٤	مصاريّف إدارية
(١٩٠,٠٠٠)	(١٩٦,٢٥١)	٨	مخصّص الخسائر الإنتمانية المتوقعة
(١٨,٠٨٠)	(١٥,٥٨٦)	٥	فوائد إلّتزامات عقود الإيجار
٤٣٨,٧٠٣	٤١٩,٦٥٨	١٥	إيرادات أخرى
(٢٥,٠٠٠)	-		مخصّص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٧٩٢,٥٨١	(٦٢٧,٣٩٦)		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(٢٠٧,٩٩٤)	-	١٦	مخصّص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
(١٧٨,٩٥٥)	-	١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٠٥,٦٣٢	(٦٢٧,٣٩٦)		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكّل 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)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	(خسائر) أرباح متراكمة	صافي حقوق الملكية	
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣٤٢,٧٦٥	٦,٢٦٣,٢٣٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
-	-	(٣٢٤,٠٠٠)	(٣٢٤,٠٠٠)	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
-	-	(٦٢٧,٣٩٦)	(٦٢٧,٣٩٦)	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٦٨٠,٤٧٣	(٦٠٨,٦٣١)	٥,٣١١,٨٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٦٠١,٢١٥	٩٦٨,١٤١	٦,٨٠٩,٣٥٦	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
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣٤٢,٧٦٥	٦,٢٦٣,٢٣٨	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	
		الأنشطة التشغيلية
٧٩٢,٥٨١	(٦٢٧,٣٩٦)	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
٥٢٢,٢٢٦	٤٧٦,٦٧٠	إستهلاكات
١٩٠,٠٠٠	١٩٦,٢٥١	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
٢٥,٠٠٠	-	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	إستهلاك حق إستخدام أصول مستأجرة
١٨,٠٨٠	١٥,٥٨٦	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	أمانات أطباء دائنة
(٥٢٤,٥٣٠)	(٢٠٤,٦٨٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٩٧٨,٨٦٥	(٢٣٥,٢٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٤٣,٢٢٢)	(١٥٧,٠٨٣)	ممتلكات ومعدات
-	(٧٩١,٠١٧)	إستثمارات عقارية
(٢٤٣,٢٢٢)	(٩٤٨,١٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٥١,٧٥٠)	(٣٢٤,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٢٢,٠٩١)	(٤٥,٠٠٠)	دفعات إلتزامات عقود الإيجار
(١,٠٧٣,٨٤١)	(٣٦٩,٠٠٠)	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
٢,٩٢٩,٦٦٤	١,٣٧٧,٢٩٥	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
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مستشفى الشميساني بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧١٨) بتاريخ ١٤ أيار ١٩٨٠ ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن أهم غايات 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 والعناية بالحوامل والأطفال.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢١، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للشركاء.

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.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء 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 تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

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

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن 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 احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا 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 المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وإنشاءات	٢%	أجهزة ومعدات غير طبية	١٢-١٦%
أجهزة ومعدات طبية	١٠-٢٠%	ممتلكات أخرى	١٠-٢٠%
أثاث ومفروشات وديكورات وأجهزة	١٠-٢٠%		

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

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي)، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢% سنوياً ويتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد 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 للإستخدام). يتم الإعتراف بأصل حق الإستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم إلزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الإستخدام قيمة إلزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المنكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة 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 إختبار 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 كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق 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 تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف 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 الإقتراض 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 تسعير 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 الإئتمانية المتوقعة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ 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 الثلاثة 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية 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 تحقق الإيرادات من تأجير العقارات وفقاً لأساس الاستحقاق وعلى مدة عقد الإيجار.

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

يتم تحقق 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

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

٣ . الممتلكات والمعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	أجهزة ومعدات غير طبية	أثاث ومفروشات وديكورات وأجهزة	أجهزة ومعدات طبية	مباني وإنشاءات	أراضي	
الكلية:							
١٢,٣٩٤,١١٦	١٨٩,٢٩٨	٩٥٨,٦٧٩	٣,٤٥٣,٣٦٨	٦,٠٢٥,٤٢٦	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
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	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:							
٩,٦٣٤,٦٣٧	١٨٤,٩٢٢	٨٧٦,٨٨٤	٣,٢٤٣,٩٩٣	٤,٨٧٢,٩٧٤	٤٥٥,٨٦٤	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
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	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢,٤٤١,٠٤٧	٢,٧٤٤	٦٧,١٩٨	١٢٤,٩٢٠	٩٦٧,٥٢٦	١,١٥٢,٤٠٢	١٢٦,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الكلية:							
١٢,١٥٠,٨٩٤	١٨٩,٢٩٨	٩٤٥,٢٠٣	٣,٤٣٢,٦٣٤	٥,٨١٦,٤١٤	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
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	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:							
٩,١١٢,٤١١	١٨٣,٢٩٠	٨٤٥,٥٦٢	٣,٠٩٦,٠٧٣	٤,٥٦٤,٤٤٤	٤٢٣,٠٤٢	-	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
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	-	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
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	مبنى	أرض	الكلفة:
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	إضافات
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١,١٥٥	١,١٥٥	-	الاستهلاك المتراكم:
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 والتزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

إلتزامات عقود الإيجار	حق استخدام أصول مستأجرة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
١٩٨,٥١٨	٢٥٧,١٥٠	الفائدة خلال السنة
١٥,٥٨٦	-	المدفوع خلال السنة
(٤٥,٠٠٠)	-	الإستهلاك خلال السنة
-	(٤٥,٣٧٩)	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٦٩,١٠٤	٢١١,٧٧١	
٣٢,١١٢		الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
١٣٦,٩٩٢		الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٦٩,١٠٤		

٦ . أدوية ومستلزمات طبية

٢٠١٩	٢٠٢٠	أدوية ومستلزمات طبية في الأقسام
١٦٠,٨٨٩	٢١٥,٥٣١	مستودع الصيدلانية
١٧٢,٢٣٢	١٦١,٥٤٣	مستلزمات أخرى
٣٢,٤٧٨	٣٧,٥٣٦	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١٥,٠٣٩)	(١٥,٠١٧)	
٣٥٠,٥٦٠	٣٩٩,٥٩٣	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	الرصيد كما في بداية السنة
١٥,٢٣٧	١٥,٠٣٩	شطب بضاعة
(١٩٨)	(٢٢)	الرصيد كما في نهاية السنة
١٥,٠٣٩	١٥,٠١٧	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

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

٨ . ذمم مدينة

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

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

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

٩ . النقد وما في حكمه

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

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

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

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

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح 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 دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٧,٤٤٨	٣٤,٩٧٧	إجازات الموظفين
١٨,٣٤١	١٥,٨٥٣	إيرادات مؤجلة
٢٠,٧١٤	١٣,٥٢٢	أمانات الضمان الإجتماعي
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 الطبقي
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)
٢٦٩,٠٥١	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 إجتماعي
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 ومياه
١٠,٨٤٩	١٢,١١١	بريد وهاتف وإنترنت
١,٧٦٥	١٠,٨٤٠	دورات تدريبية
٨,٧٧٧	١٠,٨٠٠	قرطاسية ومطبوعات وأخبار
١١,٧٤١	١٠,٥٦٦	طوابع
٣٤,٦٥٦	٩,٥٠٨	مصاريف قضايا
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
٥,٠٦٧	٥,١١٧	تأمين
-	١,١٥٥	إستهلاك إستثمارات 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
٢٠٤,٦٨٤	-	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 المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا، هذا وبراى 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. إلتزامات محتملة

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

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأرصدة المدينة 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 بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

٢١. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة إستخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 عميل 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 لتأدية 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.

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

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

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

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة 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 وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل 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 إستمرارية 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 لتتناسب مع التصنيف لعام ٢٠٢٠، ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على حقوق الملكية لعام ٢٠١٩.

٢٤ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي 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.