



التقرير السنوي

و البيانات المالية

2022

أعضاء مجلس الإدارة

رئيس هيئة المديرين

الدكتور / فهمي الجابي

نائب رئيس هيئة المديرين

المهندس / تيسير الدويك

عضو هيئة المديرين

السيد / زهير كمال عابدين

عضو هيئة المديرين

السيد / ماهر عبدالمطلب عابدين

عضو هيئة المديرين

الدكتورة أمل عابدين

مدقق الحسابات الخارجي

شركة المهنيون العرب

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 2022 ونتائج أعمال الشركة وخططها المستقبلية وأهم الانجازات .

الحضور الكرام ...

شهدت شركة مستشفى الشميساني هذا العام تطورات ايجابية تمثلت في التدرج الربحي للسنة الثانية على التوالي مقارنة بسنة 2021 بعد الركود الاقتصادي التي تسببت فيه الجائحة الصحية , ورغم ان طموحاتنا كانت اكبر , لكننا نجد مستشفانا من صفوة المستشفيات التي استطاعت الخروج من سنوات ما بعد الجائحة بدون أضرار مع تحسن ملحوظ في القوائم المالية .

المساهمين الكرام .. اتخذت إدارة المستشفى قرارات هامة , لتجعله صرحاً كبيراً يشمل العديد من الأقسام المتطورة والمعدات الحديثة , ومنها تحديث قسم الولادة والاطفال والخداج ليتناسب مع حجم العمل , اضافة الى تقديم التسهيلات لقسم الاخصاب والوراثه ليزيد حصة المستشفى من الخدمات المساندة من الاشعة والمختبر والصيدلية.

كما ان حصول المستشفى على شهادة HCAC من مجلس اعتماد المؤسسات الصحية للمرة الثانية و بداية من سنة 2023 سيعمل على تحسين صورة المؤسسة الصحية لدى جمهور المواطنين وشركات التأمين الصحي وهيئات التأمين الصحي الحكومية وإلى زيادة فرصتنا في الحصول على كم أكبر من التعاقدات الذي يضمن لنا الاستمرار والنجاح والتوسع .

بالختام لايسعني الا ان اشكركم جميعاً لحضوركم هذا الاجتماع متمنياً التوفيق و الازدهار لمستشفانا العامر.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس هيئة المديرين

د. فهمي الجابي

تقرير هيئة المديرين

حضرات السادة المساهمين الكرام،

رئيس وأعضاء هيئة المديرين في مستشفى الشميساني يسرهم ان يقدمو لكم التقرير السنوي متضمنا الانجازات والخطط المستقبلية، اضافة الى البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ :

أولا: الاحصائيات الخاصة بأعمال المستشفى لسنة ٢٠٢٢

١. 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 .

٢. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة (12,963,292.98) والتي تمثل القيمة الاجالية للموجودات الثابتة

٣. احصائيات الادخال والعمليات :

احصائية الادخال :

نوع الحركة/ عدد الدخولا خلال سنة ٢٠٢٢	الدخولات
الجنس	العدد
ذكر	3286
أنثى	5506
المجموع:	8792

احصائية العمليات :

المجموع	أنثى	ذكر	
2137	1189	948	صغرى
2544	1622	922	وسطى
1931	1423	508	كبيرة
69	53	16	معقدة
9	6	3	معقدة كبيرة
20	16	4	مصغرة
6710	4309	2401	المجموع:

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

٤- عدد موظفي الشركة ومعدل الدوران للاقسام :

• بلغ عدد موظفي المستشفى (205) موظفاً بنهاية عام ٢٠٢٢ من جميع المؤهلات والخبرات .

* بلغ معدل تدوير الموظفين خلال الاثني عشر شهرا لعام ٢٠٢٢ ما نسبته ٣% فقط في كافة الاقسام

* بلغت قيمة رواتب الموظفين المدفوعة عن شهر ١٢/٢٠٢٢ (113,166.07) دينار اردني .

٥- احصائيات أطباء الاختصاص لعام ٢٠٢٢ :

بلغ عدد أطباء الاختصاص أصحاب الدخولات للمستشفى لعام ٢٠٢٢ (٢٨٢) طبيباً أخصائياً

بفارق كبير عن احصائية سنة ٢٠٢١ التي كانت ١٧٧ طبيب فقط.

٦- الحماية والامتيازات الحكومية:

يستفيد مستشفى الشميساني من قانون تشجيع الاستثمار لغاية ٢٠٢٣/٩/٢٠

٧- الوضع الضريبي للشركة

شركة مستشفى الشميساني تقوم بتسليم اقرارات ضريبة الدخل والمبيعات ضمن المدة القانونية وحسب القانون .

الاقارات الضريبية للدخل مسلمة لغاية ٢٠٢١ حسب الاصول .

السنوات ٢٠٢٠-٢٠٢١ غير مدققة من قبل دائرة الضريبة والمبيعات .

هناك غرامات معلقة تم تقديم طلب تسوية ومصالحة وما زال الطلب امام لجنة رئاسة الوزراء .

تم تقديم التقرير المالي النصف سنوي للفترة من ٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

وكذلك بالنسبة للنصف الثاني لعام ٢٠٢٢ ودفع الضريبة المعلنة حسب الحسابات المقدمة

ثانيا : الإنجازات ووصف الأحداث الهامة لعام 2022 :

- * النجاح في التقييمات الاولى للحصول على شهادة HCAC ، من مجلس اعتماد المؤسسات الصحية للمرة الثانية على التوالي من بداية ٢٠٢٣ .
- وهذا يدل على التزامنا التام بتطبيق معايير الجودة وسلامة المرضى ، اضافة الى انها اداة تقييم على المنظومة الادارية من هيئة مديرين وموظفين .
- *توسعة قسم الخداج وتحديثه وفق افضل المعايير لاستقبال عدد أكبر من الاطفال الخداج
- *توسعه قسم الاستقبال وعمل منطقه انتظار مرضى اوسع مريحه واسعه
- *تحديث وتوسيع قسم الصيدليه مع عمل واجهه استقبال جديده لاستقبال المراجعين للصيدليه تحديث منطقه استقبال الطوارئ
- *الاشراف على اعمال ثقل وحده الاخصاب تسليم وحده الاخصاب الدكتور هلال ابو غوش الموقع الجديد
- *استحداث موقع مؤقت للكافيتريا ، وتسليمها لمستأجر جديد
- *تحديث منطقه استقبال وانتظار الولادة والخداج استحداث غرفه استراحة الاطباء والولاده داخل قسم الولادة
- *تجديد براميل مياه الاطفال في عماره بلازا تحديث متطلبات السلامة العامه في المستشفى التي تتوافق مع متطلبات الدفاع المدني.
- *اعطاء الموظفين دورات تدريبية لرفع كفاءتهم – كل حسب اختصاصه .
- *الموافقة على تحديث وتجهيز غرف الطابق الثاني B كأجنحة فندقية خمسة نجوم
- *البدء بانشاء قاعة اجتماعات وتدريب واسعة وشاملة لجميع متطلبات الاجتماعات الكبرى خلف الصيدلية .
- *تكليف مكتب هندسي لتقديم مخططات مقترحة للمبنى الجديد لاستثماره بما يليي مصالح المستشفى .

ثالثا : الوضع التنافسي للمستشفى في القطاع الخاص والخطه المستقبلية للمنافسة بالخدمات الطبية :

مايمرنا لان نكون منافسين في الخدمات الطبية :

- النظام الداخلي للمستشفى الذي يمنح استقلالية مالية وإدارية ونظام مالي وإداري محسوب يضمن سلامة الاجراءات واستدامة المعلومات في المستقبل .
- تميز الكوادر العاملة
- الاستقرار المالي
- مشاركة المجتمع المحلي بالكثير من الأنشطة
- استمرارية الحصول على الاعتمادية الصحية والشهادات الدولية والمحلية
- تقديم خدمات صحية شاملة وسرعة في تنفيذ الاجراءات الطبية للمريض
- وجود اتفاقيات وتعاون مشترك مع بعض الهيئات والمؤسسات الحكومية والخاصه (مثل مياها، سفارة البحرين)
- وجود بنية تحتية جيدة وتكنولوجيا طبية حديثة في مجالات الخدمة التشخيصية والعلاجية
- المستشفى معتمد لعدد كبير من شركات التأمين والتغطيات
- السمعة الجيدة والموقع المتميز في وسط عمان
- مساحه ومعمارية المستشفى القابلة للتعديل وامكانية التوسع في عدد الاسرة والخدمات
- التركيز على الابداع المستمر واعتماد التقنية المتطورة لرفع كفاءة الخدمات وتعظيم الربحية.
- توسعة نطاق عمليات المستشفى وتنويع وتطوير نشاطاتها المختلفة عن طريق عقد إتفاقيات شراكة مع أطراف مؤهلة لزيادة القدرة التسويقية لخدماتنا

المخاطر

- زيادة عدد المستشفيات المنافسة في المنطقة خلال فترة زمنية قصيرة
- عدم استقرار القوانين والأنظمة
- ارتفاع اسعار الكلفة التشغيلية
- تزايد مخاطر الأمراض الوبائية العابرة للحدود والمستجدة
- ارتفاع مستوى توقعات متلقي الخدمة
- فجوات في موازنة الحكومة بين المخصص لسداد ديون المستشفيات الخاصة والمطلوبات الحقيقية .
- ازدياد عمر دين المستشفى على الجهات التأمينية .
- تزايد عدد قضايا المساءلة الطبية في المملكة، وتزايد الضغط المجتمعي تجاهها
- صعوبة تجديد عقود شركات التأمين القديمة في ظل الوضع الاقتصادي الحالي الذي يؤثر على قطاع التأمين والقطاع الصحي .

فرص التسويق والتحسين :

- التطور التكنولوجي السريع في الأجهزة وتوفير الأجهزة الحديثة التي تواكب الجائحة العالمية
- وجود مجالس عليا ذات العلاقة بالشأن الصحي ومجالس اعتماد المؤسسات الصحية
- التوجه الحكومي لتوسيع قاعدة علاج موظفي القطاع الحكومي بمختلف الفئات
- المشاركة بالمؤتمرات الصحية العالمية والمحلية
- وجود نخبة من الأطباء المتميزين
- وجود الاستقرار السياسي والأمني الذي ينعم به الاردن
- تزايد الطلب الى أسرة العناية الحثيثة
- توفر تكنولوجيا الطاقة المتجددة (الشمسية)

القوى العاملة :

- ١- إدامة توفر قوى عاملة كفوة ومنتجة ومحفزة.
- ٢- السعي لصلل المهارات العلمية والفنية لموظفي الشركة وإتاحة فرص التدريب المتخصص وتوفير الحوافز والمكافآت لهم من أجل تقديم الافضل والعمل على رفع مستوى الموظفين لأعلى درجة ممكنة 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.
- ٣- خلق بيئة عمل تجذب الموظفين والأطباء بحيث نكون وجهه اولى للراغبين بالعمل في القطاع الصحي

رعاية المرضى :

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

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

- ١- تطوير موقع المستشفى على شبكة الانترنت وتفعيل صفحات التواصل الاجتماعي الخاصة بالمستشفى .
- ، وتحميل جميع الاحداث الخاصة والمهمة بالمستشفى مباشرة للجمهور.

- ٢- تطبيق الارشفة الالكترونية للسجلات الطبية.
- ٣- تطوير أنظمة حفظ الملفات والوصول الى مستشفى بلا اوراق.
- ٤- مراعاة أهمية التقارير اليومية بعد تثبيت النظام الجديد و اتخاذ القرارات بناء على البيانات وتحويلها إلى معلومات مفيدة.

● تحسين الأداء المالي من خلال :

- ١- ضبط الكلف المالية ومراقبتها .
 - ٢- زيادة الدخل في كافة الأقسام بالمحافظة على مستوى اتفاق محدد لكافة العمليات ومراقبة سليمة لادخال المواد
 - ٣- تقليل نفقات الخدمات بما لا يتعارض مع الجوده المقدمة للمرضى .
 - ٤- رفع كفاءة مدخلي المواد بالتدريب المستمر وإشعارهم بالرقابة .
 - ٥- انشاء قاعدة بيانات خاصة بالاجهزة الطبية.
 - ٦- ادامة توفر اللوازم الطبية وغيرها من قبل مزود مثالي سعرا وجوده .
 - ٧- انشاء قاعدة بيانات موحدة بالموجودات بالعدد والقيمة الحقيقية بعد الاستهلاك .
 - ٨- مراجعة العقود المبرمة بين المستشفى ومزودي الخدمات التشغيلية واللوجستية
 - ٩- 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 المنفعة والرضا .

- بلغ إجمالي أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة (شركة المهنيون العرب) - مبلغ (٤٠٦٠) اربعة الاف وستون دينارا شاملة ضريبة المبيعات.

أعضاء هيئة مديرين مستشفى الشميساني



البيانات المالية

31 كانون أول 2022

شركة مستشفى الشميساني

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ 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.

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 الاحتفاظ 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الاستمرارية 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.

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 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 الاستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول استمرارية الشركة وذلك استناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول استمرارية 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

تحفظ شركة مستشفى الشمساني محدودة المسؤولية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المدققة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٦ آذار ٢٠٢٣

شركة مستشفى الشميمساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٢٩,٧٣٣	٢,١٣٢,٨٤٥	٣	الممتلكات والمعدات
٧٨٧,٥٥٢	٧٨٥,٢٤١	٤	استثمارات عقارية
١٦٦,٣٩٢	١٢١,٠١٣	٥	حق استخدام أصول مستأجرة
٣,١٨٣,٦٧٧	٣,٠٣٩,٠٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١٠,٦١٨	٤٨١,٣٩٦	٦	أدوية ومستلزمات طبية
١٤٤,٥٠٤	١٣٩,٦٥٩	٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٢٠٢,٩٠١	١,٥٤٤,٣٠٢	٨	ذمم مدينة
١,٦٢٩,٦١١	١,٧٤٧,٤٠٨	٩	النقد وما في حكمه
٣,٣٨٧,٦٣٤	٣,٩١٢,٧٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٧١,٣١١	٦,٩٥١,٨٦٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
٣,٢٤٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,٠٨٩,٨٥١	٢,١١٧,٩٧٦		احتياطي إجباري
٧٢,٧٠٩	١٨٧,٢٠٣		أرباح مرحلة
٥,٤٠٢,٥٦٠	٥,٥٤٥,١٧٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٤,٨٧٩	٦٠,٩٢٤	٥	التزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٦٤٧,١٦٣	٧٧٥,٠٢٥		ذمم دائنة
٢٤٢,٢٦٥	٢٩٥,٥١٣		أمانات أطباء دائنة
٣٢,١١٢	٤١,٠٦٣	٥	التزامات عقود الإيجار - قصيرة الأجل
١٤٢,٣٣٢	٢٣٤,١٦٠	١١	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٦٣,٨٧٢	١,٣٤٥,٧٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٦٨,٧٥١	١,٤٠٦,٦٨٥		مجموع المطلوبات
٦,٥٧١,٣١١	٦,٩٥١,٨٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
٤,٣٥٨,٢٩٦	٤,٥٤٩,٠١٣	١٢	الإيرادات التشغيلية بالصافي
(٤,٠٢٥,٦٣٩)	(٤,٠٧٣,١٢٦)	١٣	كلفة الإيرادات التشغيلية
٣٣٢,٦٥٧	٤٧٥,٨٨٧		مجمّل الربح التشغيلي
(٥٤٠,١٩٠)	(٦٣٤,٢٥٢)	١٤	مصاريّف إدارية
-	(١٢,٩٥٩)	٨	مخصّص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٢,٨٨٧)	(٩,٩٩٦)	٥	فوائد التزامات عقود الإيجار
٤٠٠,٥١٠	٤٦٢,٥٧٤	١٥	إيرادات أخرى
(١٠,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠)		مخصّص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
١٧٠,٠٩٠	٢٦٣,٧٥٤		ربح السنة قبل الضريبة
(٣٥,٧١٨)	(٦٠,٣٨٥)	١٦	مخصّص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
(٤٣,٦٥٤)	-	١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
٩٠,٧١٨	٢٠٣,٣٦٩		إجمالي الربح والدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية	
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٠٨٩,٨٥١	٧٢,٧٠٩	٥,٤٠٢,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
-	-	(٦٠,٧٥٠)	(٦٠,٧٥٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
-	-	٢٠٣,٣٦٩	٢٠٣,٣٦٩	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٢٨,١٢٥	(٢٨,١٢٥)	-	احتياطي إجباري
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,١١٧,٩٧٦	١٨٧,٢٠٣	٥,٥٤٥,١٧٩	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٦٨٠,٤٧٣	(٦٠٨,٦٣١)	٥,٣١١,٨٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	(٦٠٨,٦٣١)	٦٠٨,٦٣١	-	إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة
-	-	٩٠,٧١٨	٩٠,٧١٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٨,٠٠٩	(١٨,٠٠٩)	-	احتياطي إجباري
٣,٢٤٠,٠٠٠	٢,٠٨٩,٨٥١	٧٢,٧٠٩	٥,٤٠٢,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
١٧٠,٠٩٠	٢٦٣,٧٥٤	ربح السنة قبل الضريبة
٤٠٩,٨٧٤	٣١٥,٠٤٥	استهلاكات
١٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة
١٢,٨٨٧	٩,٩٩٦	فوائد التزامات عقود إيجار
-	١٢,٩٥٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		التغير في رأس المال العامل
(٢١٦,٨٩٢)	(٣٥٤,٣٦٠)	ذمم مدينة
(١١,٠٢٥)	(٧٠,٧٧٨)	أدوية ومستلزمات طبية
١١٥,٦٢٢	١٢٧,٨٦٢	ذمم دائنة
(٢,٩٠٦)	٤,٨٤٥	أرصدة مدينة أخرى
١٢,١٩٢	٤٤,٦٦٧	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٧٤٤	٥٣,٢٤٨	أمانات أطباء دائنة
(٦٢,٣٩٩)	(٣٠,٧٢٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٩٣,٥٦٦	٤٣٩,٣٩٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩٦,٢٥٠)	(٢١٥,٨٤٦)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
-	(٦٠,٧٥٠)	أرباح موزعة
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٤٥,٠٠٠)	(١٠٥,٧٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٥٢,٣١٦	١١٧,٧٩٧	التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٧٧,٢٩٥	١,٦٢٩,٦١١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٢٩,٦١١	١,٧٤٧,٤٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

شركة مستشفى الشميساني
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(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 آذار ٢٠٢٣، 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 اظهر 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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة 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. ان 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 الاعداد الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعداد 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 احتساب 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 الأدوية والمستلزمات الطبية بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار الأدوية والمستلزمات الطبية في المخازن.
- تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية.

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.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، 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	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 استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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

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 الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، 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 الاستخدام 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 المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية 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 المتأتبة من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الإعتراف بالإيرادات المتأتبة 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

تحسب 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 المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣ . الممتلكات والمعدات

أراضي	مباني وانشاءات	أجهزة ومعدات طبية	أثاث ومفروشات وديكرات وأجهزة	أجهزة ومعدات غير طبية	ممتلكات أخرى	المجموع
الكلية:						
١٢٦,٢٥٧	١,٦٤١,٠٨٨	٦,٣٣٦,٢٨٠	٣,٤٨٢,٤١٨	٩٧٢,١٠٨	١٨٩,٢٩٨	١٢,٧٤٧,٤٤٩
-	-	١٩٠,٦٥١	١٢,٨٣٠	١٢,٣٦٥	-	٢١٥,٨٤٦
١٢٦,٢٥٧	١,٦٤١,٠٨٨	٦,٥٢٦,٩٣١	٣,٤٩٥,٢٤٨	٩٨٤,٤٧٣	١٨٩,٢٩٨	١٢,٩٦٣,٢٩٥
الاستهلاك المتراكم:						
-	٥٢١,٥٠٨	٥,٤٥٨,٣٩٤	٣,٤٢٤,٥٠٩	٩٢٥,١١٩	١٨٨,١٨٦	١٠,٥١٧,٧١٦
-	٣٢,٨٢٢	٢٣٣,٠١١	٢٨,١٠٦	١٧,٧٠٧	١,٠٨٨	٣١٢,٧٣٤
-	٥٥٤,٣٣٠	٥,٦٩١,٤٠٥	٣,٤٥٢,٦١٥	٩٤٢,٨٢٦	١٨٩,٢٧٤	١٠,٨٣٠,٤٥٠
١٢٦,٢٥٧	١,٠٨٦,٧٥٨	٨٣٥,٥٢٦	٤٢,٦٣٣	٤١,٦٤٧	٢٤	٢,١٣٢,٨٤٥
الكلية:						
١٢٦,٢٥٧	١,٦٤١,٠٨٨	٦,١٤٥,٤٣٤	٣,٤٧٩,٦٧٨	٩٦٩,٤٤٤	١٨٩,٢٩٨	١٢,٥٥١,١٩٩
-	-	١٩٠,٨٤٦	٢,٧٤٠	٢,٦٦٤	-	١٩٦,٢٥٠
١٢٦,٢٥٧	١,٦٤١,٠٨٨	٦,٣٣٦,٢٨٠	٣,٤٨٢,٤١٨	٩٧٢,١٠٨	١٨٩,٢٩٨	١٢,٧٤٧,٤٤٩
الاستهلاك المتراكم:						
-	٤٨٨,٦٨٦	٥,١٧٧,٩٠٨	٣,٣٥٤,٧٥٨	٩٠٢,٢٤٦	١٨٦,٥٥٤	١٠,١١٠,١٥٢
-	٣٢,٨٢٢	٢٨٠,٤٨٦	٦٩,٧٥١	٢٢,٨٧٣	١,٦٣٢	٤٠٧,٥٦٤
-	٥٢١,٥٠٨	٥,٤٥٨,٣٩٤	٣,٤٢٤,٥٠٩	٩٢٥,١١٩	١٨٨,١٨٦	١٠,٥١٧,٧١٦
١٢٦,٢٥٧	١,١١٩,٥٨٠	٨٧٧,٨٨٦	٥٧,٩٠٩	٤٦,٩٨٩	١,١١٢	٢,٢٢٩,٧٣٣

٤ . استثمارات عقارية

المجموع	مبنى	أرض	الكلفة:
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
			الاستهلاك المتراكم:
٣,٤٦٥	٣,٤٦٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٢,٣١١	٢,٣١١	-	استهلاك السنة
٥,٧٧٦	٥,٧٧٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٧٨٥,٢٤١	١٠٩,٧٤١	٦٧٥,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
			الكلفة:
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	-	إضافات
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
			الاستهلاك المتراكم:
١,١٥٥	١,١٥٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٢,٣١٠	٢,٣١٠	-	استهلاك السنة
٣,٤٦٥	٣,٤٦٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧٨٧,٥٥٢	١١٢,٠٥٢	٦٧٥,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

بلغت القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية (٧٩٤) ألف دينار كما في نهاية عام ٢٠٢٢، وذلك من واقع تقدير مقدر عقاري مرخص.

٥ . الأصول المستأجرة

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

إلتزامات عقود الإيجار	حق استخدام أصول مستأجرة	
١٣٦,٩٩١	١٦٦,٣٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٩,٩٩٦	-	الفائدة خلال السنة
(٤٥,٠٠٠)	-	المدفوع خلال السنة
-	(٤٥,٣٧٩)	الاستهلاك خلال السنة
١٠١,٩٨٧	١٢١,٠١٣	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤١,٠٦٣		الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
٦٠,٩٢٤		الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٠١,٩٨٧		

٦ . أدوية ومستلزمات طبية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢١٢,٠٦١	٢٢٥,٣٩٢	أدوية ومستلزمات طبية في الأقسام
١٧٥,٨٤١	٢١١,٥١٥	مستودع الصيدلية
٣٧,٧٣٣	٥٣,٨١٨	مستلزمات أخرى
(١٥,٠١٧)	(٩,٣٢٩)	مخصص أدوية ومستلزمات طبية بطيئة الحركة
٤١٠,٦١٨	٤٨١,٣٩٦	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص أدوية ومستلزمات طبية بطيئة الحركة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥,٠١٧	١٥,٠١٧	الرصيد كما في بداية السنة
-	(٥,٦٨٨)	إتلاف أدوية ومستلزمات طبية
١٥,٠١٧	٩,٣٢٩	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠١,١٧٠	١٠١,١٧٠	تأمينات مستردة
١٨,٦٩٩	١١,٦٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٤٨٣	٨,٣١٧	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
٩,٣٥٦	٧,٩٨٤	ذمم بطاقات ائتمانية
٦,٧٩٦	١٠,٥١٤	متفرقة
١٤٤,٥٠٤	١٣٩,٦٥٩	

٨ . ذمم مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٦٩٣,٤٠٢	٢,٠٤٧,٧٦٢	ذمم مدينة
(٤٩٠,٥٠١)	(٥٠٣,٤٦٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٢٠٢,٩٠١	١,٥٤٤,٣٠٢	

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧٦٨,٦٩١	٤٩٠,٥٠١	رصيد بداية السنة
-	١٢,٩٥٩	إضافات
(٢٧٨,١٩٠)	-	شطب ذمم
٤٩٠,٥٠١	٥٠٣,٤٦٠	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٣,٦٢٠	٣١,٢٠٢	نقد وشيكات في الصندوق
٧١٥,٩٩١	٨١٦,٢٠٦	حسابات جارية لدى البنوك
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل لدى بنك إسلامي*
١,٦٢٩,٦١١	١,٧٤٧,٤٠٨	

* يمثل هذا البند مبلغ وديعة لدى البنك الإسلامي الأردني والتي تخضع لنسب أرباح يتم الإعلان عنها بعد تصفية نتائج حسابات الاستثمار المشترك، وتستحق خلال فترة ستة أشهر.

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (٣,٢٤٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (٣,٢٤٠,٠٠٠) حصة قيمة الحصة دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

احتياطي إجباري

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

توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤/٥/٢٠٢٢ على توزيع مبلغ (٦٠,٧٥٠) دينار كأرباح نقدية على الشركاء.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥,٥٤٥	٦٥,٨٣٢	إيرادات مؤجلة
١٦,٩٧٣	٤٦,٦٣٤	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية (إيضاح ١٦)
٤٢,٢٧٩	٣٩,٧٩٣	مخصص إجازات الموظفين
١٩,٥٨٧	٢٠,٣٤٦	أمانات الضمان الاجتماعي
١٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٩,١٦٦	١٠,٨٣٧	مخصص نهاية الخدمة
٩,٣٦٤	٩,٥٠٤	مصاريف مستحقة
٩,٤١٠	٨,٣٩٩	أمانات ضريبة المبيعات
١٠,٠٠٨	١٥,٣١٥	متفرقة
١٤٢,٣٣٢	٢٣٤,١٦٠	

١٢ . الإيرادات التشغيلية بالصافي

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٤٩٤,٥٤٩	١,٦٠٤,١٤١	العمليات والعناية الحثيثة
٩٩٧,٠٨١	١,٠٣٣,٧١٧	الصيدلية
٤٨٢,٥٧٥	٤٩٥,٢٢٥	المختبر
٤٤٢,٧١٢	٤٦٧,٥٢٢	الولادة والأطفال
٣٦٨,٢٤٨	٣٩٨,٩٦٩	الإقامة والمرافق
٢٦٨,٥٢٤	٢٥٩,٤١١	وحدة الكلية الصناعية
٢٦٤,١٦٤	٢٥٦,٣٦٦	الأشعة والألتراساوند والتصوير الطبي
٣١,٧٥٧	٢٨,٢٠١	الطوارئ
٨,٦٨٦	٥,٤٦١	الأقسام الأخرى
٤,٣٥٨,٢٩٦	٤,٥٤٩,٠١٣	

١٣ . كلفة الإيرادات التشغيلية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٣٢٤,٦٥٤	١,٣٨٢,٣٢٩	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢٢,٩١٦	١٣٢,٤٧٩	ضمان إجتماعي
١,٦١٧,٣٥١	١,٦٧١,٧١٩	كلفة الأدوية والمستلزمات الطبية المستخدمة في الأقسام
٣٢٧,٦٤٤	٢٤٣,٧٠٨	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢٤٠,١٣١	٢١٩,٢٨٢	كهرباء ومياه
١٠٨,٨٥٨	١١٥,٦٣٣	قرطاسية ومطبوعات ومستهلكات ومواد تعقيم
٨١,٨٠٨	٨٨,٦٣٦	صيانة أجهزة طبية
٥٤,٣٦٠	٦١,٩٢٢	وقود وتدفئة
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة (إيضاح ٥)
١١,٧٢٩	٩,٤٢٠	نظافة
٩٠,٨٠٩	١٠٢,٦١٩	متفرقة
٤,٠٢٥,٦٣٩	٤,٠٧٣,١٢٦	

١٤ . مصاريف إدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٤٠,٤٢٦	٢٤٩,٨٥٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠,٩٩٧	٢٦,٠١١	ضمان إجتماعي
٤٤,٦٦٤	٦٩,٩٣٥	صيانة عامة
٧٩,٩٢٠	٦٩,٠٢٦	استهلاكات (إيضاح ٣)
١٢,٦٤٣	٦١,٩٠٢	مصاريف قضايا
٢٦,١٠٠	٢٦,١٠٠	أمن وحماية
١٦,٨٢٨	٢٣,٦٩٩	رسوم ورخص
١٠,٠٨٠	٢٢,٤٨٨	أتعاب مهنية واستشارات
١٣,٩٧٧	١٣,٢٥٢	كهرباء ومياه
١٢,٦٢٢	١١,٥٧٧	قرطاسية ومطبوعات وأخبار
١١,١٣٧	١١,٣٠٧	بريد وهاتف وإنترنت
٩,٥٩٧	٧,٩٢٥	طوابع
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
٥,١٨٧	٥,٢٣٢	تأمين
٢,٣١٠	٢,٣١١	استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٤)
٣,١٢٠	١,٧٨٣	دورات تدريبية
٢٥,١٨٢	٢٦,٤٤٧	متفرقة
٥٤٠,١٩٠	٦٣٤,٢٥٢	

١٥ . إيرادات أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٦٤,٠٩١	٢٢٣,٢٦٢	إيرادات وحدة الإخصاب
٣١,٨١٠	٣٦,٣٢٥	إيجارات العيادات
٣٢,١٢٩	٣٢,٧٢١	إيراد مرابحة إسلامية
٤٧,١٦٩	٢٨,١٤٦	صافي أرباح وحدة الرنين المغناطيسي*
١١,٠٠٠	١,٠٠٠	بدل إيجار الكافتيريا
١١٤,٣١١	١٤١,١٢٠	متفرقة
٤٠٠,٥١٠	٤٦٢,٥٧٤	

* يتضمن هذا البند ما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٢,٦٠٥	٣٩,٤٠٤	صافي إيرادات وحدة الرنين المغناطيسي
١٢,٩٩٦	١٢,٩٩٦	إيرادات إيجار وحدة الرنين المغناطيسي
١٢,١٩٩	١١,٤٦٢	إيرادات إدارة وحدة الرنين المغناطيسي
(٢٠,٦٣١)	(٣٥,٧١٦)	مصاريف وحدة الرنين المغناطيسي
٤٧,١٦٩	٢٨,١٤٦	

١٦ . الوضع الضريبي

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	١٦,٩٧٣	الرصيد في بداية السنة
٣٤,٠١٨	٥٧,٥١٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
١,٧٠٠	٢,٨٧٥	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
٤٣,٦٥٤	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦٢,٣٩٩)	(٣٠,٧٢٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٦,٩٧٣	٤٦,٦٣٤	الرصيد في نهاية السنة (إيضاح ١١)

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

١٧ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه يصعب تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا.

١٨ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم الخدمات الطبية داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٩ . التزامات 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 والتزامات عقود الإيجار.

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 استخدامها 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 (٨٥١,٥٨٩) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢٢ مقابل (٦٦٩,٣٠٣) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢١.

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.

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

٢٠٢٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٧٧٥,٠٢٥	-	٧٧٥,٠٢٥
أمانات أطباء دائنة	٢٩٥,٥١٣	-	٢٩٥,٥١٣
التزامات عقود الإيجار	٤١,٠٦٣	٦٠,٩٢٤	١٠١,٩٨٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٤,١٦٠	-	٢٣٤,١٦٠
	١,٣٤٥,٧٦١	٦٠,٩٢٤	١,٤٠٦,٦٨٥
٢٠٢١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
ذمم دائنة	٦٤٧,١٦٣	-	٦٤٧,١٦٣
أمانات أطباء دائنة	٢٤٢,٢٦٥	-	٢٤٢,٢٦٥
التزامات عقود الإيجار	٣٢,١١٢	١٠٤,٨٧٩	١٣٦,٩٩١
أرصدة دائنة أخرى	١٤٢,٣٣٢	-	١٤٢,٣٣٢
	١,٠٦٣,٨٧٢	١٠٤,٨٧٩	١,١٦٨,٧٥١

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 الأرصة 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 استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً للشركاء.