



# التقرير السنوي

و البيانات المالية

٢٠٢٣

## أعضاء مجلس الإدارة

رئيس هيئة المديرين  
الدكتور / فهمي الجابي

نائب رئيس مجلس الإدارة

المهندس / تيسير الدويك

عضو مجلس الإدارة

السيد / زهير كمال عابدين

عضو مجلس الإدارة

السيد / ماهر عبد المطب عابدين

عضو مجلس الإدارة

الدكتورة أمل عابدين

مدقق الحسابات الخارجي

السادة شركة المهنيون العرب

## كلمة رئيس هيئة المديرين

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة المساهمين الكرام .....

باسمي و وباسم أعضاء هيئة المديرين و نيابة عن جميع العاملين في المستشفى ,نرحب بكم أجمل ترحيب  
باجتماع الهيئة العامة لشركة مستشفى الشميساني , ويسعدني ان اقدم لكم التقرير السنوي متضمنا البيانات المالية  
للعام 2023 ونتائج أعمال الشركة وخططها المستقبلية وأهم الانجازات .

الحضور الكرام ..

كان هذا العام اختبارا لمدى ثبات المستشفى في مواجهة التحديات وتحديا لقوته في تحقيق الانجازات اللازمة  
لضمان استمرارية المستشفى في التنافس في قطاع صحي اكثر تنافسية من اي وقت مضى .

حيث ان الاستثمار الكبير في قطاع المستشفيات الخاصة وازدياد عدد المستشفيات خلال الثلاث سنوات الماضية ادى  
الى انهيار مستشفيات كانت رائده في هذا المجال لعدم استطاعتها مجاراة الضخ المالي للمستشفيات الجديده , سواءا  
بالرواتب والاسعار غير المنطقية للحزم العلاجية اضافة الى التنافس في استقطاب الاطباء .

حيث ادى ما سبق الى انخفاض ملحوظ في الايرادات بالتوازي مع انخفاض في عدد العمليات لعام 2023 مقارنة  
بالسنوات الثلاث الاخيرة, بسبب توزع الحصة السوقية على قطاع صحي تنافسي اكبر , وظهور مستشفيات ذات  
مواصفات فندقية عالية استحوذت على مرضى شركات التأمين .

كما أثرت النزاعات القانونية مع ضريبة الدخل والمبيعات على وضعنا المالي بسبب تقديرات تعسفية للدخل المتأتي من  
السنوات الثلاث الماضية.

لايسعني في النهاية الا ان اشكركم جميعاً لحضوركم الذي شرفنا هذا الاجتماع و متمنياً لمستشفانا التوفيق في ان  
نحصد انجازات افضل في السنوات القادمة , و آملين من الله عز وجل التقدم و الازدهار لمستشفانا العامر.

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 والخطه المستقبلية, إضافة الى البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2023/12/31 :

### أولا : الاحصائيات الخاصة بأعمال المستشفى لسنة 2023

#### 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 .

#### حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة 13,104,507.549 والتي تمثل القيمة الاجمالية للموجودات الثابتة.

#### احصائيات الادخال والعمليات :

- بلغ مجموع الادخالات لعام 2023 (7512) حالة إدخال , بما فيها حالات الاطفال , بينها (5610) عملية جراحية مختلفة .

الدخولات	الجنس
العدد	
2689	ذكر
4823	أنثى
7512	المجموع:

تفاصيل احصائية العمليات حسب الغرف :

Opr. Classification	2022	2023	Total
Minor	2173	1931	4104
Medium	2561	1964	4525
Major	1931	1704	3635
Ultra-Mjor	78	11	89
Grand Count:	6743	5610	12353

- حيث نلاحظ انخفاض عدد العمليات على جميع المستويات وخاصة الكبرى والمعقدة لعدم وجود نشاط لاقسام مساندة ترفد العمليات بعمليات معقدة مثل القلب والقسطرة العلاجية

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 (211) موظفاً بنهاية عام 2023 من جميع المؤهلات والخبرات .

\* بلغ معدل تدوير الموظفين خلال الاثني عشر شهرا لعام 2023 ما نسبته 3.8% لكافة الاقسام

\* بلغت قيمة رواتب الموظفين الشهرية عن شهر 12/2023 (106250.000) دينار اردني .

5- احصائيات أطباء الاختصاص لعام 2023 :

بلغ عدد أطباء الاختصاص أصحاب الدخولات للمستشفى لعام 2023 (202) طبيبا أخصائيا .

## ثانيا : الإنجازات ووصف الأحداث الهامة لعام 2023 :

- تحديث غرف الطابق الثاني وعمل استراحة مرضى بالطابق لجعلها أكثر رفاهية, مع تحديث كاونترات التمريض واعادة تأهيل مرمرات الطابق بما يتلائم مع الديكورات الجديدة للغرف.
- عمل قاعة مؤتمرات كبيرة لاستقبال كبار الشخصيات وللاستقطاب المحاضرين من اجل اعطاء المحاضرات للكادر الطبي لاستكمال الساعات المطلوبة لتجديد المزاوالات المهنية .
- تحديث وتوسيع قسم الصيدليه مع عمل واجهه استقبال جديده لاستقبال المراجعين للصيدليه
- توسعه قسم الاستقبال وعمل منطقه انتظار مرضى اوسع .
- تجديد مدخل الطوارئ ببوابة الكترونية لسهولة ادخال مرضى الطوارئ , واعادة هيكلة مرمرات مدخل الطوارئ , اضافة الى تجديد ساحة استقبال الاشعه والتنظير .
- الحصول على شهادة الاعتماد من مجلس اعتماد المؤسسات الصحية HCAC للمرة الثانية وهذا يدل على التزامنا التام بتطبيق معايير الجودة وسلامة المرضى
- تطوير مهارات العاملين من خلال برامج التدريب والتطوير والتحسين المستمر
- رفع مستوى رضى المرضى عن الخدمات الصحية التي تقدمها جميع اقسام المستشفى
- انسجاما مع توجيهات جلالة الملك عبدالله الثاني المعظم لنصرة اخواننا في غزة ، قام مستشفى الشميساني بالتبرع بمحاضنة اطفال خداج وتبرع مالي بقيمة 4000 دينار لدعم القطاع الصحي والمستشفيات المتضررة من العدوان
- توقيع إتفاقية مع المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي بهدف تقديم الرعاية الطبية للمؤمن عليهم الذين يتعرضون لحوادث واصابات العمل وفقاً لأحكام قانون الضمان الاجتماعي
- توقيع اتفاقية التعاون مع كل من المنح الطبية التشيكية (MEDEVAC) ومستشفى فينورهيدي لاجراء عمليات التجميل العلاجية للفئات المحتاجة للعام الثالث على التوالي .
- تم الشروع في تنظيم اتفاقية توأمة مع مستشفى الاستقلال بخصوص برامج الإقامة للأطباء بعد الحصول على موافقة المجلس الطبي لاعتماد مستشفى الشميساني لبرامج الإقامة للأطباء.

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

### مايمزنا لان نكون منافسين في الخدمات الطبية :

- النظام الداخلي للمستشفى الذي يمنح استقلالية مالية وادارية ونظام مالي واداري محوسب 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 مياهنا، سفارة البحرين)
- وجود بنية تحتية جيدة وتكنولوجيا طبية حديثة في مجالات الخدمة التشخيصية والعلاجية
- المستشفى معتمد لعدد كبير من شركات التأمين والتقابات
- 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 والمرافق الصحية المنافسة في المنطقة خلال فترة زمنية قصيرة
- تراجع عدد المرضى بالثلث الاخير من العام الماضي بسبب الحروب والخوف من تصاعد وتيرة الاحداث
- 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 .
- 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 :

- 1- إدامة توفر قوى عاملة كفؤة ومنتجة ومحفزة.
- 2-السعي لصقل 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.
- 3-خلق بيئة عمل تجذب الموظفين والأطباء بحيث نكون وجهة اولى للراغبين بالعمل في القطاع الصحي

## رعاية المرضى :

- 1- تطوير الاداء الطبي و الارتقاء بنوعية الاطباء و تطوير الأداء التمريضي عن طريق :
- 2- تطبيق المعايير العالمية من حيث جودة الأداء وسلامة المرضى .
- 3- زيادة برامج التدريب والتطوير لكافة الكوادر الفنية.
- 4- تعزيز قيمة المساعدات التكنولوجية في النشر والاشهار والإعلان على الخدمات الطبية من خلال:

- 5- تطوير موقع المستشفى على شبكة الانترنت وتفعيل صفحات التواصل الاجتماعي الخاصة بالمستشفى .
- 6- , وتحميل جميع الاحداث الخاصة والمهمة بالمستشفى مباشرة للجمهور.
- 7- تطبيق الارشفة الالكترونية للسجلات الطبية.
- 8- تطوير أنظمة حفظ الملفات والوصول الى مستشفى بلا اوراق.
- 9- مراعاة أهمية التقارير اليومية بعد تثبيت النظام الجديد و اتخاذ القرارات بناء على البيانات وتحويلها إلى معلومات مفيدة.
- 10- تحسين الأداء المالي من خلال :
- 11- ضبط الكلف المالية ومراقبتها .
- 12- زيادة الدخل في كافة الأقسام بالمحافظة على مستوى اتقاق محدد لكافة العمليات ومراقبة سليمة لادخال المواد
- 13- تقليل نفقات الخدمات بما لا يتعارض مع الجوده المقدمة للمرضى .
- 14- رفع كفاءة مدخلي المواد بالتدريب المستمر وإشعارهم بالرقابة .
- 15- انشاء قاعدة بيانات خاصة بالاجهزة الطبية.
- 16- ادامة توفر اللوازم الطبية وغيرها من قبل مزود مثالي سعرا وجوده .
- 17- انشاء قاعدة بيانات موحدة بالموجودات بالعدد والقيمة الحقيقية بعد الاستهلاك .
- 18- مراجعة العقود المبرمة بين المستشفى ومزودي الخدمات التشغيلية واللوجستية
- 19- 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 (4640) اربعة الاف وستون دينارا  
شاملة ضريبة المبيعات.

مستشفى الشميساني

والبيانات المالية 2023

التقرير السنوي



# البيانات المالية

31 كانون أول 2023

# شركة مستشفى الشميساني

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

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 - ١٧	- إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء  
شركة مستشفى الشμισاني محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى الشμισاني محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ 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 تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مستشفى الشμισاني محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 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 الاستمرار 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 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 لإكتشاف 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 بمراعاة 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

تحتفظ شركة مستشفى الشمساني محدودة المسؤولية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المدققة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

**المقنونيون العرب**  
إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ١٤ نيسان ٢٠٢٤

شركة مستشفى الشميساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢,١٣٢,٨٤٥	١,٩٨٥,٧٠٨	٣	الممتلكات والمعدات
٧٨٥,٢٤١	٧٨٢,٩٣١	٤	استثمارات عقارية
١٢١,٠١٣	٧٥,٦٣٤	٥	حق استخدام أصول مستأجرة
<u>٣,٠٣٩,٠٩٩</u>	<u>٢,٨٤٤,٢٧٣</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤٨١,٣٩٦	٤٣٥,٠٠٤	٦	أدوية ومستلزمات طبية
١٣٩,٦٥٩	١٤٨,٠٦٧	٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٤٤,٣٠٢	١,٥٥٩,٦٥٩	٨	ذمم مدينة
١,٧٤٧,٤٠٨	١,٣٩٦,٠٤٦	٩	النقد وما في حكمه
<u>٣,٩١٢,٧٦٥</u>	<u>٣,٥٣٨,٧٧٦</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>٦,٩٥١,٨٦٤</u>	<u>٦,٣٨٣,٠٤٩</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		١٠	<b>حقوق الملكية</b>
٣,٢٤٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,١١٧,٩٧٦	٢,١١٧,٩٧٦		احتياطي إجباري
١٨٧,٢٠٣	(٣٨٦,٥٧٤)		(خسائر) أرباح متراكمة
<u>٥,٥٤٥,١٧٩</u>	<u>٤,٩٧١,٤٠٢</u>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٦٠,٩٢٤	٢١,٦٣٢	٥	التزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٧٧٥,٠٢٥	٦٥٣,٧٦٧		ذمم دائنة
٢٩٥,٥١٣	٢٨٢,١٢٧		أمانات أطباء دائنة
٤١,٠٦٣	٤٢,٢٠٢	٥	التزامات عقود الإيجار - قصيرة الأجل
٢٣٤,١٦٠	٤١١,٩١٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٣٤٥,٧٦١</u>	<u>١,٣٩٠,٠١٥</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>١,٤٠٦,٦٨٥</u>	<u>١,٤١١,٦٤٧</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٦,٩٥١,٨٦٤</u>	<u>٦,٣٨٣,٠٤٩</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

"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 ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
٤,٥٤٩,٠١٣	٣,٩٢٨,٩٩٩	١٢	الإيرادات التشغيلية بالصافي
(٤,٠٧٣,١٢٦)	(٣,٩٣٠,٧٩٧)	١٣	كلفة الإيرادات التشغيلية
٤٧٥,٨٨٧	(١,٧٩٨)		<b>مجمل (الخسارة) الربح التشغيلي</b>
(٦٣٤,٢٥٢)	(٥٧٦,٨٠٤)	١٤	مصاريف إدارية
(١٢,٩٥٩)	(٢٥,٣٧٣)	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٩,٩٩٦)	(٦,٨٤٧)	٥	فوائد التزامات عقود الإيجار
٤٦٢,٥٧٤	٥١٤,٨٦٥	١٥	إيرادات أخرى
(١٧,٥٠٠)	-		مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٢٦٣,٧٥٤	(٩٥,٩٥٧)		<b>(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة</b>
(٦٠,٣٨٥)	-	١٦	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
-	(٢٩٥,٥٧٠)	١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٠٣,٣٦٩	(٣٩١,٥٢٧)		<b>إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للسنة</b>

"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 ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	(خسائر) أرباح متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٥٤٥,١٧٩	١٨٧,٢٠٣	٢,١١٧,٩٧٦	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
(١٨٢,٢٥٠)	(١٨٢,٢٥٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
(٣٩١,٥٢٧)	(٣٩١,٥٢٧)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٤,٩٧١,٤٠٢	(٣٨٦,٥٧٤)	٢,١١٧,٩٧٦	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٥,٤٠٢,٥٦٠	٧٢,٧٠٩	٢,٠٨٩,٨٥١	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
(٦٠,٧٥٠)	(٦٠,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح
٢٠٣,٣٦٩	٢٠٣,٣٦٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٢٨,١٢٥)	٢٨,١٢٥	-	احتياطي إجباري
٥,٥٤٥,١٧٩	١٨٧,٢٠٣	٢,١١٧,٩٧٦	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

"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 ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٦٣,٧٥٤	(٩٥,٩٥٧)	(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
٣١٥,٠٤٤	٢٩٠,٦٦١	استهلاكات
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة
٩,٩٩٦	٦,٨٤٧	فوائد التزامات عقود إيجار
(٢,٤٨٦)	٤,٦٥٨	مخصص إجازات الموظفين
١٠,٨٣٧	١٣,١٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٥٠٠	-	مكافأة أعضاء هيئة المديرين
١٢,٩٥٩	٢٥,٣٧٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(٣٥٤,٣٦٠)	(٤٠,٧٣٠)	ذمم مدينة
(٧٠,٧٧٨)	٤٦,٣٩٢	أدوية ومستلزمات طبية
١٢٧,٨٦٢	(١٢١,٢٥٨)	ذمم دائنة
٤,٨٤٦	(٨,٤٠٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣٦,٣١٦	(٣٣,٩١٥)	أرصدة دائنة أخرى
٥٣,٢٤٨	(١٣,٣٨٦)	أمانات أطباء دائنة
(٣٠,٧٢٤)	(١٠١,٧٤٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٣٩,٣٩٣	١٧,١٠٢	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢١٥,٨٤٦)	(١٤١,٢١٤)	ممتلكات ومعدات
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٦٠,٧٥٠)	(١٨٢,٢٥٠)	أرباح موزعة
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(١٠٥,٧٥٠)	(٢٢٧,٢٥٠)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
١١٧,٧٩٧	(٣٥١,٣٦٢)	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
١,٦٢٩,٦١١	١,٧٤٧,٤٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٧٤٧,٤٠٨	١,٣٩٦,٠٤٦	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 ٢٠٢٣  
(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 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 ١٤ نيسان ٢٠٢٤ ، 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.

ان 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 إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

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 للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول 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 استردادها 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 الدفعية 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 إحتساب 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 خصما 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 التغيير 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 الاعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الاعتراف 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 بالعملات 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 المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

### ٣ . الممتلكات والمعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	أجهزة ومعدات غير طبية	أثاث ومفروشات وديكرات وأجهزة	أجهزة ومعدات طبية	مباني وانشاءات	أراضي	
١٢,٩٦٣,٢٩٥	١٨٩,٢٩٨	٩٨٤,٤٧٣	٣,٤٩٥,٢٤٨	٦,٥٢٦,٩٣١	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الكلفة:
١٤١,٢١٤	١,٨٥٠	١٥,٢٦٣	٣,٨٨٦	١٢٠,٢١٥	-	-	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
١٣,١٠٤,٥٠٩	١٩١,١٤٨	٩٩٩,٧٣٦	٣,٤٩٩,١٣٤	٦,٦٤٧,١٤٦	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	إضافات الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
١٠,٨٣٠,٤٥٠	١٨٩,٢٧٤	٩٤٢,٨٢٦	٣,٤٥٢,٦١٥	٥,٦٩١,٤٠٥	٥٥٤,٣٣٠	-	الاستهلاك المتراكم:
٢٨٨,٣٥١	٩٣	١٤,٥٤٠	١٢,٨٠٣	٢٢٨,٠٩٤	٣٢,٨٢١	-	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
١١,١١٨,٨٠١	١٨٩,٣٦٧	٩٥٧,٣٦٦	٣,٤٦٥,٤١٨	٥,٩١٩,٤٩٩	٥٨٧,١٥١	-	استهلاك السنة
١,٩٨٥,٧٠٨	١,٧٨١	٤٢,٣٧٠	٣٣,٧١٦	٧٢٧,٦٤٧	١,٠٥٣,٩٣٧	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
١٢,٧٤٧,٤٤٩	١٨٩,٢٩٨	٩٧٢,١٠٨	٣,٤٨٢,٤١٨	٦,٣٣٦,٢٨٠	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الكلفة:
٢١٥,٨٤٦	-	١٢,٣٦٥	١٢,٨٣٠	١٩٠,٦٥١	-	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
١٢,٩٦٣,٢٩٥	١٨٩,٢٩٨	٩٨٤,٤٧٣	٣,٤٩٥,٢٤٨	٦,٥٢٦,٩٣١	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	إضافات الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٠,٥١٧,٧١٦	١٨٨,١٨٦	٩٢٥,١١٩	٣,٤٢٤,٥٠٩	٥,٤٥٨,٣٩٤	٥٢١,٥٠٨	-	الاستهلاك المتراكم:
٣١٢,٧٣٤	١,٠٨٨	١٧,٧٠٧	٢٨,١٠٦	٢٣٣,٠١١	٣٢,٨٢٢	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
١٠,٨٣٠,٤٥٠	١٨٩,٢٧٤	٩٤٢,٨٢٦	٣,٤٥٢,٦١٥	٥,٦٩١,٤٠٥	٥٥٤,٣٣٠	-	استهلاك السنة
٢,١٣٢,٨٤٥	٢٤	٤١,٦٤٧	٤٢,٦٣٣	٨٣٥,٥٢٦	١,٠٨٦,٧٥٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

### ٤ . استثمارات عقارية

المجموع	مبنى	أرض	
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الكلفة:
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
٥,٧٧٦	٥,٧٧٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
٢,٣١٠	٢,٣١٠	-	استهلاك السنة
٨,٠٨٦	٨,٠٨٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٧٨٢,٩٣١	١٠٧,٤٣١	٦٧٥,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الكلفة:
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٣,٤٦٦	٣,٤٦٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٢,٣١٠	٢,٣١٠	-	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

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	
١٠١,٩٨٧	١٢١,٠١٣	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
٦,٨٤٧	-	الفائدة خلال السنة
(٤٥,٠٠٠)	-	المدفوع خلال السنة
-	(٤٥,٣٧٩)	الاستهلاك خلال السنة
٦٣,٨٣٤	٧٥,٦٣٤	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٤٢,٢٠٢		الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
٢١,٦٣٢		الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
٦٣,٨٣٤		

٦ . أدوية ومستلزمات طبية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٢٥,٣٩٢	٢٢٠,٨٥٥	أدوية ومستلزمات طبية في الأقسام
٢١١,٥١٥	١٧٧,١٢٨	مستودع الصيدلية
٥٣,٨١٨	٤٦,١٧٥	مستلزمات أخرى
(٩,٣٢٩)	(٩,١٥٤)	مخصص أدوية ومستلزمات طبية بطيئة الحركة
٤٨١,٣٩٦	٤٣٥,٠٠٤	

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٥,٠١٧	٩,٣٢٩	الرصيد كما في بداية السنة
(٥,٦٨٨)	(١٧٥)	إتلاف أدوية ومستلزمات طبية
٩,٣٢٩	٩,١٥٤	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٠١,١٧٠	١٠١,١٧٠	تأمينات مستردة
١١,٦٧٤	١٤,٢٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٣١٧	١٠,١٧٧	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
٧,٩٨٤	١٣,٢٢٢	ذمم بطاقات ائتمانية
١٠,٥١٤	٩,٢٥٨	متفرقة
١٣٩,٦٥٩	١٤٨,٠٦٧	

٨ . ذمم مدينة

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢,٠٤٧,٧٦٢	٢,٠٨٨,٤٩٢	ذمم مدينة
(٥٠٣,٤٦٠)	(٥٢٨,٨٣٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١,٥٤٤,٣٠٢</u>	<u>١,٥٥٩,٦٥٩</u>	

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٤٩٠,٥٠١	٥٠٣,٤٦٠	رصيد بداية السنة
١٢,٩٥٩	٢٥,٣٧٣	إضافات
<u>٥٠٣,٤٦٠</u>	<u>٥٢٨,٨٣٣</u>	

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

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣١,٢٠٢	٧,٨٨٢	نقد وشيكات في الصندوق
٨١٦,٢٠٦	٤٨٨,١٦٤	حسابات جارية لدى البنوك
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	وديعة لأجل لدى بنك إسلامي*
<u>١,٧٤٧,٤٠٨</u>	<u>١,٣٩٦,٠٤٦</u>	

\* 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 ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

احتياطي 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.

توزيعات أرباح  
وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١٨ على توزيع مبلغ (١٨٢,٢٥٠) دينار كأرباح نقدية على الشركاء.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٦٥,٨٣٢	٦٤,٠٧٢	إيرادات مؤجلة
٣٩,٧٩٣	٤٤,٤٥١	مخصص إجازات الموظفين
٢٠,٣٤٦	٢٠,٠٨٩	أمانات الضمان الاجتماعي
١٠,٨٣٧	١٣,١٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٣٩٩	٧,٧٨٩	أمانات ضريبة المبيعات
٩,٥٠٤	١٠,٠١٣	مصاريف مستحقة
٤٦,٦٣٤	٢٤٠,٤٥٩	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية (إيضاح ١٦)
١٧,٥٠٠	-	مكافأة أعضاء هيئة المديرين
١٥,٣١٥	١١,٨٥٥	متفرقة
<b>٢٣٤,١٦٠</b>	<b>٤١١,٩١٩</b>	

١٢ . الإيرادات التشغيلية بالاصافي

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٦٠٤,١٤١	١,٣٣٠,٥٨٩	العمليات والعناية الحثيثة
١,٠٣٣,٧١٧	٩٠٣,٢٨٠	الصيدلية
٤٩٥,٢٢٥	٤٨٥,١٢٢	المختبر
٤٦٧,٥٢٢	٣٨٣,٩٣٢	الولادة والأطفال
٣٩٨,٩٦٩	٣٢٦,٤٤٩	الإقامة والمرافق
٢٥٩,٤١١	٢٣٨,١٣٨	وحدة الكلية الصناعية
٢٥٦,٣٦٦	٢٢٩,٢٧٨	الأشعة والألتراساوند والتصوير الطبقي
٢٨,٢٠١	٢٧,٥٢٥	الطوارئ
٥,٤٦١	٤,٦٨٦	الأقسام الأخرى
<b>٤,٥٤٩,٠١٣</b>	<b>٣,٩٢٨,٩٩٩</b>	

١٣ . كلفة الإيرادات التشغيلية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١,٣٨٢,٣٢٩	١,٣٩٧,٧٠٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣٢,٤٧٩	١٤٥,٧٦٤	ضمان اجتماعي
١,٦٧١,٧١٩	١,٥٢٠,٦٦٥	كلفة الأدوية والمستلزمات الطبية المستخدمة في الأقسام
٢٤٣,٧٠٨	٢٣٦,٨٢٩	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢١٩,٢٨٢	٢٢٣,٩٠١	كهرباء ومياه
١١٥,٦٣٣	١٠٦,٨٧٩	قرطاسية ومطبوعات ومستهلكات ومواد تعقيم
٨٨,٦٣٦	٩٥,٢٢٧	صيانة أجهزة طبية
٦١,٩٢٢	٧٣,٢٦٦	وقود وتدفئة
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة (إيضاح ٥)
٩,٤٢٠	٥,٦٠٤	نظافة
١٠٢,٦١٩	٧٩,٥٨٠	متفرقة
<b>٤,٠٧٣,١٢٦</b>	<b>٣,٩٣٠,٧٩٧</b>	

١٤ . مصاريف إدارية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٤٩,٨٥٧	٢٧٠,٥٦٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦,٠١١	٢٥,١٧٩	ضمان إجتماعي
٦٩,٩٣٥	٧٤,٧٧٥	صيانة عامة
٦٩,٠٢٦	٥١,٥٢٢	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢٦,١٠٠	٢٦,١٠٠	أمن وحماية
٢٣,٦٩٩	٢٣,٩٥٦	رسوم ورخص
٦١,٩٠٢	١٥,٥٣١	مصاريف قضايا
١١,٣٠٧	١١,١٣٦	بريد وهاتف وإنترنت
٢٢,٤٨٨	٩,٨٤٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٣,٢٥٢	٩,٤٩٦	كهرباء ومياه
١١,٥٧٧	٩,٤٢٩	قرطاسية ومطبوعات وأحبار
٧,٩٢٥	٧,١٤٧	طوابع
٥,٤٠٠	٨,٤٠٠	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
٥,٢٣٢	٥,٢٣٢	تأمين
٢,٣١٠	٢,٣١٠	استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٤)
١,٧٨٣	١,٦٨٥	دورات تدريبية
٢٦,٤٤٨	٢٤,٤٩٩	متفرقة
<b>٦٣٤,٢٥٢</b>	<b>٥٧٦,٨٠٤</b>	

١٥ . إيرادات أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٢٣,٢٦٢	٢٣٢,٦٦١	إيرادات وحدة الإخصاب
٣٦,٣٢٥	٣٥,٩٦٠	إيجارات العيادات
٣٢,٧٢١	٣٩,٨٢٦	إيراد مرابحة إسلامية
٢٨,١٤٦	٥٢,١٧١	صافي أرباح وحدة الرنين المغناطيسي*
١,٠٠٠	٦,٠٠٠	بدل إيجار الكافيتيريا
١٤١,١٢٠	١٤٨,٢٤٧	متفرقة
<b>٤٦٢,٥٧٤</b>	<b>٥١٤,٨٦٥</b>	

\* يتضمن هذا البند ما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٣٩,٤٠٤	٣٨,٥٨٠	صافي إيرادات وحدة الرنين المغناطيسي
١٢,٩٩٦	٢٤,٠٠٠	إيرادات إيجار وحدة الرنين المغناطيسي
١١,٤٦٢	١١,٠٧٨	إيرادات إدارة وحدة الرنين المغناطيسي
(٣٥,٧١٦)	(٢١,٤٨٧)	مصاريف وحدة الرنين المغناطيسي
<b>٢٨,١٤٦</b>	<b>٥٢,١٧١</b>	

## ١٦. الوضع الضريبي

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٦,٩٧٣	٤٦,٦٣٤	الرصيد في بداية السنة
٥٧,٥١٠	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٢,٨٧٥	-	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
-	٢٩٥,٥٧٠	ضريبة دخل سنوات سابقة *
(٣٠,٧٢٤)	(١٠١,٧٤٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٦,٦٣٤	٢٤٠,٤٥٩	الرصيد في نهاية السنة (إيضاح ١١)

\* استلمت إدارة الشركة خلال عام ٢٠٢٣ مطالبات من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تبلغ قيمتها (٢٤٥) ألف دينار تخص اقتطاعات ضريبة دخل أطباء من بدل الخدمة عن الأعوام (٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢)، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبات في المحاكم الضريبية، وقد قامت الشركة بأخذ مخصص بكامل قيمة هذه المطالبات.

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٢.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٣ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

## ١٧. القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا، هذا وبراأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه يصعب تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا، ولن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

## 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 وإلتزامات 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 (٨٦٢,٧٠٠) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢٣ مقابل (٨٥١,٥٨٩) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢٢.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع 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 التعاقدى كما بتاريخ القوائم المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢٣
٦٥٣,٧٦٧	-	٦٥٣,٧٦٧	ذمم دائنة
٢٨٢,١٢٧	-	٢٨٢,١٢٧	أمانات أطباء دائنة
٦٣,٨٣٤	٢١,٦٣٢	٤٢,٢٠٢	التزامات عقود الإيجار
٤١١,٩١٩	-	٤١١,٩١٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٤١١,٦٤٧	٢١,٦٣٢	١,٣٩٠,٠١٥	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢٢
٧٧٥,٠٢٥	-	٧٧٥,٠٢٥	ذمم دائنة
٢٩٥,٥١٣	-	٢٩٥,٥١٣	أمانات أطباء دائنة
١٠١,٩٨٧	٦٠,٩٢٤	٤١,٠٦٣	التزامات عقود الإيجار
٢٣٤,١٦٠	-	٢٣٤,١٦٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٠٦,٦٨٥	٦٠,٩٢٤	١,٣٤٥,٧٦١	

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