

شركة مستشفى الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
القائم المالي و تقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

شركة مستشفى الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
القواعد المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

جدول المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٤	قائمة الربح أو الخسارة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

السادة/ الشركاء المحترمين
شركة مستشفى الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،

الرأي المتحقق:

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة مستشفى الأردن ("الشركة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، قائمة الربح أو الخسارة، وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، ولمخاصل السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى من ١ إلى ٣٠.

في رأينا، وباستثناء اثر ما ذكر في فقرة اساس الرأي المتحقق أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وادانها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية.

أساس الرأي المتحقق:

- حسب ماورد في ايضاح رقم (٦) لم تقم الشركة بإعداد دراسة حول مدى كفاية مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية رقم "٩" لم يتم اظهار أرصدة الذمم المدينة بالبالغ القابلة للإسترداد. وبالتالي لم تتمكن من تحديد الآثر الناجم عن هذا الموضوع.

- على الشركة مديونيات وأمانات لغير مستحقة ومؤجلة السداد لفترات تفوق السنة الواحدة تم تصنيف بعضها كتخفيض من الذمم المدينة وفي ذلك مخالفة لمتطلبات معيار التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية.

تم تدقيقنا وفقاً للمعايير التدقيق الدولية المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المدقق عن تدقيق القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد آداب وسلوك المهنة الصادر عن مجلس المعايير الدولي لأداب وسلوك المهنة للمحاسبين المهنيين وكذلك متطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية، كما أنها تتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد والمتطلبات. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل، طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية. كما أن الإدارة مسؤولة عن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لأساس الاستمرارية والإفصاح، وحسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية مالم تعتمد الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياته، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية في الشركة.

مسؤولية المدقق عن تدقيق القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضم بـأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير التدقيق الدولية المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية ستكتشف دائماً عن خطأ جوهرى عند وجوده. تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعود جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

مسؤولية المدقق عن تدقيق القوائم المالية (تابع)

وكمءون من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولي المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال التدقيق وعليها أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أي أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لأن تكون أساساً لإبداء رأينا، بعد خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن الغش أعلى من الخطأ الناتج عن الخطأ، لأن العش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق، من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها الإداره.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمفهوم الاستمرارية. وإذا ما استنتجنا وجود عدم تأكيد جوهرى، يتبعنا علينا لفت الانبهه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، تقوم بتعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في العمل وفقاً لأساس الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وهكل ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة - من بين أمور أخرى - بشأن النطاق والتوقيت المخطط للتدقيق والنتائج الهامة للتدقيق، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال التدقيق.

كما نقوم بتزويد المكلفين بالحكومة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يعتقد بأنها تؤثر بشكل معقول على استقلاليتنا، وتقديم ضوابط الالتزام ذات العلاقة إذا طلب ذلك.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها أهمية بالغة أثناء تدقيق القوائم المالية لل فترة الحالية، واعتبارها أمور تدقيق رئيسية. نقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا مالم تحظر الأنظمة والقوانين الإفصاح العلني عن هذا الأمر، أو عندما، وفي ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية للإبلاغ والتي تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة في ذلك الإبلاغ.

التقرير حول المتطلبات القانونية:

تحتفظ شركة مستشفى الاردن بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وتتفق من كافة التواهي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الاخذ بالاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المحفوظ.

التاريخ: ٢٠ أيار ٢٠٢٣

شركة العباسى وشركاه
(عضو مستقل في مور العالمية)

حسام الدين عثمان
إجازة رقم (٦٧٤)



شركة مستشفىالأردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٣٧٦,٦٤٣	٢,٤٠٣,٠١١	٥	<u>الموجودات المتداولة:</u>
٢٢,١٤٥,٥٦٦	٢٣,٨٣٣,٨٥٩	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٣٧٢,٨٩١	٢,٣٧٤,٢٢١	٧	ذمم مدينة، صافي
٤٤٨,٦٦٤	٤٦١,٦٩٥	٨	مخزون
<u>٢٥,٣٤٣,٧٦٤</u>	<u>٢٩,٠٧٢,٧٨٦</u>		أرصدة مدينة أخرى
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
١٧,٧١٨,٤٦١	١٦,٨٢٧,٦٠٩	٩	<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
-	-	١٠	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
<u>١٧,٧١٨,٤٦١</u>	<u>١٦,٨٢٧,٦٠٩</u>		الاستثمارات في شركات زميلة
<u>٤٣,٠٦٢,٢٢٥</u>	<u>٤٥,٩٠٠,٣٩٥</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
٦,٩٦٩,٨٤١	٧,٧٧٩,٩٥٤	١١	<u>المطلوبات المتداولة:</u>
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٦٩,٤٠٠	١٢	تسهيلات بنكية
٥٩٢,٤٣٥	-	١٣	قروض - الجزء المتداول
٨,٢٦٠,٤٠٢	٩,٧١١,٧٠٢	١٤	أوراق دفع - الجزء المتداول
٥٠٣,٢٦٩	٢٨١,٢٨٢	١٥	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٨١٦,٨٢٨	٨١٦,٨٢٨	١٦	ذمم تقسيط - الجزء المتداول
٢١٨,٥٩٧	٥٦٧,٦٣٦	١٧	المطلوب إلى أطراف ذوي علاقة
-	-	١٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٩,٧٦١,٣٧٢</u>	<u>٢٢,٢٢٦,٨٠٢</u>		مخصص ضريبية الدخل
			<u>المطلوبات غير المتداولة:</u>
١٠,٦٥٨,٤٠٠	١٣,٢٨٩,٨٠٠	١٢	قروض - الجزء غير المتداول
٢٨١,٧٨٠	-	١٥	ذمم تقسيط - الجزء غير المتداول
<u>١٠,٩٤٠,١٨٠</u>	<u>١٣,٢٨٩,٨٠٠</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٣٠,٧٠١,٥٥٢</u>	<u>٣٥,٥١٦,٦٠٢</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية :</u>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال المدفوع
٣٥٧,٣٨٤	٣٥٧,٣٨٤		علاوة اصدار
١,٥٦٤,٨٥٨	١,٥٦٤,٨٥٨		احتياطي اجباري
٣٦٧,٢٣٦	٣٦٧,٢٣٦		احتياطي اختياري
(٤,٩٢٨,٨٠٥)	(٦,٩٠٥,٦٨٥)		خسائر متراكمة
١٢,٣٦٠,٦٧٣	١٠,٣٨٣,٧٩٣		<u>صافي حقوق الملكية</u>
<u>٤٣,٠٦٢,٢٢٥</u>	<u>٤٥,٩٠٠,٣٩٥</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مستشفى الأردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الربح أو الخسارة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
٢٢,٦٧٦,٢٩٩	٢٣,٠٠٣,٣٦١	٢٠	صافي الإيرادات
(٢١,٤٤٤,٠٠٧)	(٢٢,٠٤٩,٢٤٧)	٢١	تكاليف الإيرادات
١٠,٣٣٨	٥٣,٧٩١		مجمل ربح العمليات المقطوعة
١,٢٤٢,٦٣٠	١,٠٠٧,٩٠٥	٢٢	مجمل الربح
(١,٤٨٥,٢٠٨)	(١,٤١٩,٢٣٧)	٢٣	مصاريف إدارية وعمومية
٢٤٢,٥٧٨	(٤١١,٣٣٢)		الخسارة/ الدخل من التشغيل
(١,٢٤٨,٥١٦)	(١,٧٠٥,٨٤٦)		تكاليف تمويل
(٧٥,٢٣٩)	(٨٢,٧٨٢)		عمولات بنكية
٥٧٨,٥٣٨	٥٤٥,٨٤٢		إيرادات أخرى
(٩٨٧,٧٩٥)	(١,٦٥٤,١١٨)	١٨	خسارة السنة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
(٨٨,٨٦٨)	(٣٢٢,٧٦٢)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١,٠٧٦,٦٦٣)	(١,٩٢٦,٨٨٠)		خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مستشفى الأردن
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قسمة التغيرات في حقوق الشركاء
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

الإجمالي	خسائر مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	عائد الإصدار	رأس المال المدفوع
١٣٣,٣٧,٤,٢,٣ (٦,٧٦,٦٦٣,٧٠,١)	(٤٢,٦٦٣) (١,٠)	(٤٢,٦٦٣) (١,٠)	٣٦٧,٢,٤٢,٤٢ ٣٥٨,٤,٦٥,١	٣٥٨,٤,٦٥,١ ٣٣٦,٧٥٨	١٥,٠,٠,٠,٠,٠,٥ ٤٨٣,٧٥٣
١٢٧٣,٦٠,٣,٣ (١,٩٧٦,٨٨٠)	(٥,٩٢٦,٨٨٠) (١,٠)	(٥,٩٢٦,٨٨٠) (١,٠)	٣٦٧,٢,٤٢,٤٢ ٣٥٨,٤,٦٥,١	٣٥٨,٤,٦٥,١ ٣٣٦,٧٥٨	١٥,٠,٠,٠,٠,٥ ٤٨٣,٧٥٣
١٣٩٣,٧٣,٣,١٠ (٣,٦٨٣,٨٨٣)	(٦,٩٠٥,٩,٦) (٣)	(٦,٩٠٥,٩,٦) (٣)	٣٦٧,٢,٤٢,٤٢ ٣٥٨,٤,٦٥,١	٣٥٨,٤,٦٥,١ ٣٣٦,٧٥٨	١٥,٠,٠,٠,٠,٥ ٤٨٣,٧٥٣

إن الإضافات المرفقة من ١ إلى ٣ تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القائم المالية

شركة مستشفى الاردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٩٨٧,٧٩٥)	(١,٦٥٤,١١٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة السنة قبل الضريبة
١,٥٣٧,٤٠٢	١,٦٧١,٨٤٣	تعديلات لتسوية صافي خسارة قبل الضريبة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية: استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٤٩,٦٠٧	١٧,٧٢٥	
(٩٨٨,٩٦٢)	(١,٦٨٨,٢٩٣)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
٩٢,٩١٨	(١,٣٣٠)	ذمم مدينة
٤٠,٤٩٣	(١٣,٠٣١)	مخزون
٢,٢٣٨,٤٤٤	١,٧٢٢,٥٨٢	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠٧,٥٢٥)	(٧٨٥,٠٤٩)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(١٤٥,٠٥٥)	٣٤٩,٠٣٩	ذمم تقسيط
(٨٨,٨٦٨)	(٣٢٢,٧٦٢)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٤٩١,٠٥٢</u>	<u>(٧١١,١١٩)</u>	ضريبة الدخل مدفوعة
(١,١٤٥,٦٤٤)	(٧٨١,٥٠١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/ المتولد من الأنشطة التشغيلية
-	٥١٠	
<u>(١,١٤٥,٦٤٤)</u>	<u>(٧٨٠,٩٩١)</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٩١,٨٨٨)	٨١٠,١١٣	شراء ممتلكات وألات ومعدات
١,٠٥٨,٤٠٠	٣,٣٠٠,٨٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١,١٣١,٥٦٤)	(٥٩٢,٤٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>(٤٦٥,٠٥٢)</u>	<u>٣,٥١٨,٤٧٨</u>	
(١١٩,٦٤٤)	٢,٠٢٦,٣٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٤٩٦,٢٨٧	٣٧٦,٦٤٣	صافي التغير في التسهيلات البنكية
<u>٣٧٦,٦٤٣</u>	<u>٢,٤٠٣,٠١١</u>	صافي التغير في القروض
		صافي التغير في أوراق الدفع
		التدفق النقدي المتولد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي النقد المتولد/ (المستخدم) خلال السنة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط

شركة مستشفى الأردن ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (٢٥٧) الصادر من مدينة عمان بتاريخ ٥ تشرين أول ١٩٩١. يمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس وتملك المستشفيات وإدارتها.

إيضاح ٢- أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة الأردنية الهاشمية والمعايير والإصدارات الأخرى.

تعرض القوائم المالية بالدينار الأردني الذي يمثل عملة النشاط للشركة. وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالدينار الأردني.

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية المهمة، كما يتطلب من إدارة الشركة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، وسيتم الإفصاح عن الأحكام والتقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية ضمن فقرة مستقلة أدناه.

إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الإفتراضات والتقديرات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكيد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر جوهيرية قد تؤدي إلى تعديلات جوهيرية في القيم الدفترية للموجودات والالتزامات خلال الفترة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجية عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم إيضاحتها عند حدوثها.

أ- أساس الاستثمارية

ليس لدى إدارة الشركة أي شك يذكر حول قدرة الشركة على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس الاستثمارية.

ب- العمر المقرر للممتلكات والآلات والمعدات

يتم استهلاك تكاليف الممتلكات والآلات والمعدات على مدة الخدمة المتوقعة التي تم تقديرها بناء على الاستخدام المتوقع والتقادم لكل منها بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المسترددة للأصل. إن إدارة الشركة لم تقدر أية قيمة متبقية للأصول على اعتبار أنها غير جوهيرية.

ج- مخصص الخسائر الانتمانية

يتم تحديد مخصص الخسائر الانتمانية بالرجوع إلى مجموعة من العناصر للتأكد أن الذمم المدينة غير مبالغ فيها نتيجة احتمال عدم تحصيلها، بما في ذلك جودة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الانتماني المستمر لأوضاع العملاء المالية والضمادات المطلوبة من العملاء في ظروف معينة.

إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

د- قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتوقع استلامها عند بيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من الالتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق السائدة بغض النظر إن كان ذلك السعر ملحوظاً بصورة مباشرة أو مقدر باستعمال أسلوب تقدير آخر. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الموجودات أو الالتزامات سيتم إما:

- من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات أو الالتزامات، أو
- من خلال الأسواق الأكثر منفعة للموجودات أو الالتزامات في ظل غياب الأسواق الرئيسية.
يجب أن تكون الأسواق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام الشركة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة باستعمال الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الالتزامات على افتراض أن المشاركون في السوق يعملون بما يحقق أفضل منافع اقتصادية لهم. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية في الحسبان قدرة المشاركون في السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصول فيما يتحقق أفضل منفعة منها أو ببيعها إلى مشترك آخر من المشاركون في السوق لاستخدامه فيما يتحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم الشركة أساليب تقدير تناسب مع الظروف والأحوال القائمة وتنتوى لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة واستخدام أكبر للمعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليل استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد. تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس مدخلات المستوى الأدنى الهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول : الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني: طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى (الهمة لقياس القيمة العادلة) قابلة للملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث : طرق قياس تعتبر مدخلات المستوى الأدنى - الهمة لقياس القيمة العادلة - غير قابلة للملحوظة.

يتم تقييم قياس القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع، والقياس غير المتكرر، مثل الموجودات المحافظ بها للتوزيع في عملية متوقفة، على أساس دوري.

لفرض الإفصاح عن القيمة العادلة ، حددت الشركة فئات الموجودات والخصوم على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات وألات ومعدات

أ- الإثبات والقياس

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المترافق وأية خسائر متراكمة للانخفاض بالقيمة، إن وجدت. تتضمن تكاليف اقتناء الموجودات كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بمعاملة الاقتناء. تشتمل تكاليف الموجودات التي يتم تصنيعها على، تكاليف المواد والعمالة المباشرة وعلى كافة التكاليف المباشرة التي يجعل الموجودات جاهزة للغرض المعد له، كما يضاف أيضاً تكاليف فك وتركيب ونقل الموجودات وتكاليف تهيئة الموقع الذي سوف توضع فيه بالإضافة إلى تكاليف الافتراض المخصصة للأصول المؤهلة للرسملة.

تم رسملة البرمجيات المشتراء التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من وظائف الأجهزة ذات الصلة أيضاً كجزء من تلك الأجهزة. إذا كان جزء كبير من أحد مكونات الأصل الموجود ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات له عمر إنتاجي مختلف عن ذلك الأصل فيتم اعتباره كعنصر مستقل من الممتلكات، الآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأية إيرادات أو خسائر يتم تكبدها نتيجة استبعاد أي بند من الممتلكات والألات والمعدات في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة تكاليف استبدال أي جزء من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات لاحقة أخرى على القيمة الدفترية عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الإنتاجية المستقبلية إلى الشركة، وأن تكون تكاليفها قابلة للقياس بشكل موثوق. ويتم شطب القيمة الدفترية للأصل الذي تم استبداله. يتم إثبات مصاريف الصيانة اليومية للممتلكات، الآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ممتلكات وألات ومعدات (تابع)

بـ- النفقات الرأسمالية اللاحقة

يتم إثبات تكفة استبدال جزء من بند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات رأسمالية لاحقة أخرى في القيمة الدفترية للبند إذا كان:

- من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تتدفق إلى الشركة من ذلك الجزء المضاف، المصروف أو النفق.
- وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. يتم شطب القيمة الدفترية للموجود الذي تم استبداله.

تـ- الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك على أساس تكفة الموجودات مطروحا منها القيمة المتبقية للموجودات بعد انتهاء عمره الإنتاجي (القيمة التخريبية) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات وباعتماد النسب المئوية وعدد السنوات التالية:

%١٠	- سيارات	%١٠	- مباني
%٢٠	- محركات الفايات	%١٠	- مبني المركز التجاري
%١٥	- شرافن وبياضات	%١٠	- مولدات الكهرباء
%١٠	- موجودات اقسام المستشفى	%١٠	- المصاعد

يتم مراجعة القيم المتبقية (القيمة التخريبية) والأعمار الإنتاجية المتبقية وطرق الاستهلاك في تاريخ إصدار التقرير المالي ويتم التعديل عليها، إن دعت الحاجة.

الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة وتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

البضاعة

يتم اظهار بضاعة آخر المدة بالتكلفة وتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتمثل النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

الاعتراف بالإيرادات

تعترف الشركة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناء على نموذج من خمس خطوات كما حددها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) – الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء وهي كالتالي:-

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء (الواجبات) في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفة وفقاً لبيان العقد.
- الخطوة الرابعة: تحويل (توزيع) سعر الصفة على التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات من قبل المنشأة عند أداء الالتزام، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطه بأداء التزام معين إلى العميل

وفيما يلي المعايير التي يجب الوفاء بها قبل الاعتراف بالإيراد:-

- عقود الخدمات

يتم الإعتراف بالإيراد من عقود الخدمات خلال الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة.

- الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات، والمعدات

يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات ضمن قائمة الربح أو الخسارة وبالفترة التي تم فيها بيع أي من تلك الموجودات.

ايضاح ٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)
الاعتراف بالإيرادات (تابع)

- استرداد الخسائر الإنثانية المتوقعة

يتم إثبات استرداد الخسائر الإنثانية المتوقعة كإيراد من خلال قائمة الربح أو الخسارة وفي المقابل كتخفيف من مخصص الخسائر الإنثانية المتوقعة أو عندما يتم الحصول عليها.

- الإيرادات الأخرى

الإيرادات الأخرى يتم إثباتها بها ضمن قائمة الربح أو الخسارة عند توافر شروط تتحققها.

مخصص ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة الموجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعونة في القوائم المالية لأن الأرباح المعونة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للخصم في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو الخسائر المترافقمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة الخصم لأغراض ضريبية.

مصروفات إدارية وعمومية

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة النشاط الرئيسي أو وظيفة البيع والتسويق وتوزع هذه التكاليف بين تكاليف الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الاحتياطي الإجباري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ومتطلبات نظام الشركات، فإن على الشركة إقطاع ١٠٪ من صافي الربح قبل الضريبة إلى احتياطي إجباري إلى أن يعادل هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

الاحتياطي الاختياري

وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة، فإن على الشركة إقطاع ٢٠٪ من صافي الربح قبل الضريبة إلى احتياطي اختياري. إن هذا الاحتياطي متاح للتوزيع.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على الشركة سواء كانت هذه الالتزامات قانونية أو استدلالية نتيجة لحدث سابق، وكان من المحتفل أن يلزم الشركة تسوية هذه الالتزامات وإمكانية عمل تقدير موثوق لمعنى هذه الالتزامات. ويكون المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للالتزامات الحالية المطلوب تسويتها في نهاية الفترة التي تغطيها القوائم المالية، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وحالة عدم التأكيد (الشكوك) التي قد تحبط بهذه الالتزامات.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. و يتم تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة على أساس أسعار الصرف لهذه العملات في ذلك التاريخ. تعالج الفروقات الناتجة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية التي تفاصي بتكلفتها التاريخية باستخدام أسعار الصرف التاريخية وقت حدوث المعاملة. أما الموجودات والمطلوبات غير المالية التي تفاصي بالقيمة العادلة فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة . ويتم معالجة أرباح و خسائر فروقات العملة الناتجة عن تحويل هذه الموجودات والمطلوبات بنفس طريقة معالجة الربح أو الخسارة التي تظهر من التغيرات في القيمة العادلة (أي بالنسبة للبنود التي يتم تحويل أرباح أو خسائر التغيرات في القيمة العادلة لها إلى قائمة الدخل الشامل الآخر أو قائمة الربح او الخسارة فيتم تحويل فروقات الترجمة الخاصة بها إلى قائمة الدخل الشامل الآخر أو قائمة الربح أو الخسارة على الترتيب).

شركة مستشفى الاردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاح حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

ايضاح ٥- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٢١	٢٠٢٢
٣٩٦,٢٧٢	٢,٢٢٨,٢٩١
١٠٠,٠١٥	١٧٤,٧٢٠
<u>٤٩٦,٢٨٧</u>	<u>٢,٤٠٣,٠١١</u>

نقد لدى البنوك
 نقد في الصندوق

ايضاح ٦- ذمم مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٢,٢٩٥,٤٤٢	٢٣,٩٧٢,٢٨٢
١,٤٩٦,٢٩٤	١,٤٩٠,٥٥٥
(١٦٥,٨٩١)	(١٤٨,١٩٩)
٥٠	-
(١,٤٨٠,٧٧٩)	(١,٤٨٠,٧٧٩)
<u>٢٢,١٤٥,٥٦٦</u>	<u>٢٣,٨٣٣,٨٥٩</u>

ذمم مدينة
 ذمم مدينة أخرى
 تحصيلات عن طريق حوالات بنكية
 شيكات مرتجعة
 (بطرح): مخصص الخسائر الإئتمانية *

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإئتمانية:

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٤٨٠,٧٧٩	١,٤٨٠,٧٧٩
-	-
<u>١,٤٨٠,٧٧٩</u>	<u>١,٤٨٠,٧٧٩</u>

الرصيد في بداية السنة
 المكون خلال السنة

لم تقم الشركة بإعداد دراسة حول مدى كفاية مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية رقم "٩" لم يتم إظهار أرصدة الذمم المدينة بالمبالغ القابلة للإسترداد. وبالتالي لم تتمكن من تحديد الأثر الناجم عن هذا الموضوع.

ايضاح ٧- مخزون

٢٠٢١	٢٠٢٢
٧٤٤,٣٥٥	٨٠٩,٨٧٨
١,٦٢٨,٥٣٦	١,٥٦٤,٣٤٣
<u>٢,٣٧٢,٨٩١</u>	<u>٢,٣٧٤,٢٢١</u>

الادوية المتوفرة في صيدليات ومستودعات المستشفى
 مستلزمات طبية في مستودع المستشفى و موجودات الطوابق

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٧١,٦٤٥	٢٩٠,٠٣٥
١١٢,٤٢٦	١١٢,٤٢٦
٢٣,٤٤٧	٢٩,٧٠٠
١٦,٨٨٥	٧,٤٣٠
١٠,٦٨١	٧,١٥٢
١,٥٠٠	١,٥٠٠
١٢,٠٨٠	١٣,٤٥٢
<u>٤٤٨,٦٦٤</u>	<u>٤٦١,٦٩٥</u>

ايضاح ٨- أرصدة مدينة أخرى

ضربيبة دخل مدفوعة مقدماً
 تأمينات مستردة
 مصروفات مدفوعة مقدماً
 ذمم الموظفين
 ذمم موظفين معالجات
 تأمينات كفالات
 ذمم مدينة أخرى

شركة مستشفى الأردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 إضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

إضاحـ ٩ - معدـات وأـلات وـمـدـات

الإجمالي	موجودات الطاقة المتجددة	موجودات الأقسام	شراشف وبلاستيك	محرقة الفحليات	توسعة الطوارئ	محيط الطارئة	الصادرات	مولدات الكهرباء	المركز التجاري	مولدات	مباني	أراضي
٧٠,٥٢٧,١٠٧	٥٤٦,٣٦٥	٥٤٢,٨١٠	٤٤,٤٤٦	٤٤,٩٦٧	٣٠,٣,٨٧٣	٣٠,٣,٨٧٣	٤٣٢,٢٥٤	١٢٧,١١٢	١١٠,١٢٤	٤٥٦,٤٠٤	٥٧,٦١٩٨	٢,٦٠٢
٧٨١,٥٠١	-	٧٧٨,١٠٣	-	٧٧٨,٦٠٣	٤٣	٤٣	-	-	-	٢,٩٦٠	-	٩,٦٠٢
(٥١)	(٥١)	-	(٥١)	(٥١)	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٠,٥٢٧,١٠٧	٥٤٦,٣٦٥	٥٤٢,٨١٠	٥٥٢,٢٧٦	٥٣,٣,٩٤٩	٤٣	٤٣	٤٠٢,٢٥٢	١٣٧,١١٢	١١٠,١٢٣	٤٥٩,٤٣	٥٧,٦١٩٨	٢,٦٠٢
<u>الكتلة</u>												
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ٢,٧٤٢,٣٩٦												
الإضافات												
الاستبدادات												
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ٢,٧٤٢,٣٩٦												
<u>الاستهلاك المترافق</u>												
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ -												
الجمل على السنة												
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ -												
<u>القيمة الدفترية:</u>												
كمـا في ٣١ كانـون الأول ٢٠٢٢ ٢,٧٤٢,٣٩٦												
كمـا في ٣١ كانـون الأول ٢٠٢٢ ٢,٧٤٢,٣٩٦												
١٦,٨٤,٤,٤,٤	٣٥٧,٨١٠	٣٤٦,٦٠٩	٧,٩١٦,٤٣٠	٧,٩١٦,٤٣٠	٣٠,٨٨٧	٣٠,٨٨٧	٥٨٣	٧,١٠٩	١,٢٧٥	١,٤,٧٢	٩٦	٩٦
١٧,٧١,٨,٤,٦	٨٤٢,٠,٩٤	٨٤١,٥٥٤	٨١,٦١,٥٩٨	٨١,٦١,٥٩٨	٣٦,٨٩٧	٣٦,٨٩٧	٥٠,٧	٨,٢٩٢	٢,٢٧٥	٢,٢٦٨	٩٦	٩٦

شركة مستشفى الاردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاح حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

ايضاح ١٠- الاستثمارات في الشركات الزميلة

أ- يمثل هذا البند استثمار الشركة بنسبة ٣٥% في رأسمل شركة السعي الطبية (وحدة الاخصاب والوراثة) المحدودة المسئولة البالغ رأسملها ٣٠,٠٠٠ دينار اردني.

لم يتم إعادة تقييم الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ لعدم صدور قوائمها المالية حتى تاريخ اصدار تقريرنا عليه.

الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة كالتالي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	الرصيد في بداية السنة
-	-	حصتنا من خسارة شركة السعي الطبية في حقوق الملكية حتى
-	-	٢٠٢٠
-	-	٣١ كانون الاول
-	-	الرصيد في نهاية السنة

ب- توجد اتفاقية تشغيل وحدة الاخصاب والوراثة بين شركة مستشفى الاردن وبين شركة المجهر لادارة وحدات الاخصاب بموجب اتفاقية موقعة بين الطرفين على ان يقوم الطرف الثاني بدفع مقداره ١٠٠,٠٠٠ دينار سنوي للفريق الاول وذلك بدل خدمات طبية يقدمها الطرف الاول للطرف الثاني طيلة فترة عقد الاجار وتدفع مع دفعات الاجار.

ج- تم الاتفاق بين ورثة عبد القادر خطاب الشريبين ومستشفى الاردن (المؤجر) وبين شركة المجهر لادارة وحدات الاخصاب (المستأجر) على تأجير المركز الطبي الطابق الاول في مستشفى الاردن باجار سنوي قيمته ٥٠,٠٠٠ دينار ويبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ولمدة عشرة سنوات.

ايضاح ١١- التسهيلات البنكية

٢٠٢١	٢٠٢٢	اجمالي التسهيلات البنكية
٦,٩٦٩,٨٤١	٧,٧٧٩,٩٥٤	(بطرح): الجزء غير المتداول
-	-	الجزء المتداول
٦,٩٦٩,٨٤١	٧,٧٧٩,٩٥٤	

إن لدى الشركة التسهيلات البنكية المنوحة للشركة من البنك العربي بقيمة ٧,٧٧٩,٩٥٤ دينار أردني موثقة بضمانته منها رهن عقاري من الدرجة الاولى والثانية والثالثة على قطعة الارض رقم ١٠٣٦ حوض (١٦) جبل اللويبدة الغريبة والبناء القائم عليها وقيمة سندات الرهن الاجمالية ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني تم استنفاداً مبلغ ٢,٧٧٩,٩٥٤ دينار اردني من اجمالي التسهيلات .

ايضاح ١٢- قروض

حصلت الشركة على قروض بنكية من بنك محلي، تصنيف القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	اجمالي القروض
١٣,٥٥٨,٤٠٠	١٦,٣٥٩,٢٠٠	(بطرح): الجزء غير المتداول
(١٠,٦٥٨,٤٠٠)	(١٣,٢٨٩,٨٠٠)	الجزء المتداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٦٩,٤٠٠	

شركة مستشفى الاردن
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 اوضاح حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

ايضاح ١٣ - اوراق دفع

٢٠٢١	٢٠٢٢	اجمالي اوراق الدفع
٥٩٢,٤٣٥	-	(بطرح): الجزء الغير متداول
-	-	الجزء المتداول
٥٩٢,٤٣٥	-	

يمثل البد اعلاه قيمة كمبيالات مقابل سحب مقبول من البنك العربي بقيمة ٢,٨٤١,٠٣١ دينار اردني لشراء أجهزة اشعة جديدة ، وتسدد بموجب ٤٢ كمبيالة قيمة كل كمبيالة ٦٧,٥٤٨ دينار اردني وتستحق اول كمبيالة بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠١٩ واخر كمبيالة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ .

ايضاح ١٤ - ذمم دائنة وشيكات آجلة

٢٠٢١	٢٠٢٢	ذمم الموردين
٤,٦٤٣,٠٠٦	٤,٧٠٢,٣٨٨	صندوق الشيكات الآجلة
٣,٥٥٤,٩٧٦	٤,٩٨٧,٢٩٠	ذمم دائنة أخرى / الطاقة المتتجدة
٦٢,٤٢٠	٢٢,٠٢٤	
٨,٢٦٠,٤٠٢	٩,٧١١,٧٠٢	

ايضاح ١٥ - ذمم تقسيط دائنة

٢٠٢١	٢٠٢٢	اجمالي الذمم الدائنة
٧٨٥,٠٤٩	٢٨١,٢٨٢	(بطرح): الجزء غير المتداول
(٢٨١,٧٨٠)	-	الجزء المتداول
٥٠٣,٢٦٩	٢٨١,٢٨٢	

* يمثل مبلغ ٢٨١,٢٨٢ دينار اردني رصيد الأقساط المتبقى من ثمن أجهزة العناية المركزية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ تفاصيلها كما يلي:

اجمالي الدفعية	الدفعية الثانية	الدفعية الأولى	تاريخ الاستحقاق
١٦٩,١١٢	١٤٤,٤٣٨	٢٤,٦٧٤	٢٢ ايار ٢٠٢٣
١١٢,١٧٠	٨٧,٤٩٦	٢٤,٦٧٤	١ تشرين الثاني ٢٠٢٣
٢٨١,٢٨٢	٢٣١,٩٣٤	٤٩,٣٤٨	المجموع

ايضاح ١٦ - معاملات الأطراف ذوي العلاقة

صاحب العلاقة	نوع العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢١	٢٠٢٢	بـ المطلوب إلى أطراف ذوي العلاقة	ذمم شركاء
شركاء	تمويل		٨١٦,٨٢٨	٨١٦,٨٢٨		
			٨١٦,٨٢٨	٨١٦,٨٢٨		

شركة مستشفى الاردن
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 اوضاح حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

إيضاح ١٧ - أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	٤٠٤,١٨٥	امانات الضمان الاجتماعي
١٥٣,٩٥٠	١٠٦,١٥١	تأمينات المرضى
٥٧,٤٥١	٤٩,٣٥٧	امانات اللجنة الاجتماعية *
٦,٣٧١	٧,٩٤٣	مصروفات مستحقة
٨٢٥	-	آخر
٢١٨,٥٩٧	٥٦٧,٦٣٦	

- يمثل هذا البند الانقطاعات التي تمت على مستحقات العاملين في المستشفى من الرواتب والاجور لغطية احتياجات العاملين في المستشفى حسب اهداف وغايات اللجنة الاجتماعية ويمثل الرصيد ذمة على المستشفى لصالح اللجنة الاجتماعية.

إيضاح ١٨ - مخصص ضريبة الدخل

أ- ملخص تسوية الخسارة المحاسبية مع الخسارة الضريبية:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٩٨٧,٧٩٥)	(١,٦٥٤,١١٨)	الخسارة المحاسبية
-	-	مصروفات غير مقبولة ضريبية
(٩٨٧,٧٩٥)	(١,٦٥٤,١١٨)	الخسارة الضريبية
-	-	ضريبة الدخل المستحقة للسنة٪ ٢٠
-	-	حساب المساهمة الوطنية٪ ١
-	-	مجموع ضريبة الدخل وحساب المساهمة الوطنية

ب- الوضع الضريبي:

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ ولم يتم مراجعته من قبل ضريبة الدخل والمبيعات.
- هناك قضية مقامة من الشركة على دائرة ضريبة الدخل بقيمة ٧٠٤,٢٥٩ دينار اردني وموضوعها الطعن بقرار مقدر ضريبة الدخل والقضية بفرض ضريبة دخل على الشركة لسنة ٢٠١٨ ولازال منظورة امام القضاء.

إيضاح ١٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني مكون من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة ١ دينار اردني لكل حصة وموزعة على الشركاء

إيضاح ٢٠ - صافي الإيرادات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٢,٧٢٨,٩٣٣	١٣,٣٠٤,٦٩٤	الاقسام الخارجية
٣,٩٣٨,٢٨٨	٤,١٧٤,٨٦٣	الإجراءات الطبية
٣,٣٧٨,٥٣٤	٣,٥٣٧,٧٨٥	المستلزمات الطبية
٣,٣٠٣,٩٦٧	٣,١١٥,٧٧٥	الادوية
٢,٢٦٣,٨٦٨	٢,١٧٧,٧٦٢	الإقامة
٨٧٧,٥٩٥	٨٩١,٦٨١	غرف العمليات
٩٠,٩٠٣	١٦٠,١٥٦	الشقق الفندقية
١٠٥,٥٠٨	٨٠,٥١٤	المستلزمات غير الطبية
١٠٥,٢٤٠	٧١,٢٨٦	بنك الدم
٦٧,٤٤٨	٥٧,٩٣٢	الولادة
٢٦,٨٦٠,٢٨٤	٢٧,٥٧٢,٤٤٨	مجموع الإيرادات
(٤,١٨٣,٩٨٥)	(٤,٥٦٩,٠٨٧)	الخصم
٢٢,٦٧٦,٢٩٩	٢٣,٠٠٣,٣٦١	صافي الإيرادات

شركة مستشفى الاردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

ايضاح ٢١ - تكاليف الايرادات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠,٣٢٩,٠٨٦	١٠,٥٦٠,٣٩٤	مستلزمات وأدوية مستخدمة
٦,٥٦٣,٢٩٢	٦,٨١٢,٦٩٥	رواتب واجور وملحقاتها
١,٥٣٧,٤٠٢	١,٦٢١,٨٤٣	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٦٣,٢٠٨	٩٩٧,٣٢٣	كهرباء و المياه
٥٧١,٥٩٠	٥٤٠,٧١٤	محروقات
٣٢٦,٧٣٨	٣٩١,٤٤٥	صيانة الأجهزة
٣٣٧,٠٩١	٢٩٤,١٤٦	تأمين صحي موظفين
٢٠٩,٣٥٢	٢٦٨,٧٧٢	مصاريف الأقسام
١٨٢,٧٢٥	١٦٦,٦٠٣	صيانة عامة
١٣٩,٢٤٩	١٥١,٠٠٧	تكاليف السيارات
٧٥,٨٠٥	٨٤,٥٨٦	خدمات تنظيف
٦٤,٣٦٢	٣٤,٨١٩	الغازات الطبيعية
٢١,٩٧٣	٢٦,١٤٧	الشقق الفندقية
٢٠,٢٣٥	٢٠,٩١٣	تأمينات المبني والسيارات
٤٧,٥٣٥	٢٠,٠٠٠	المركز الطبي
٥٤,٣٦٤	٧,٨٤٠	إيجار
٢١,٤٤٤,٠٠٧	٢٢,٠٤٩,٢٤٧	

ايضاح ٢٢ - مصروفات إدارية و عمومية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧٤١,١٦٥	٦٧١,١٥٥	رواتب واجور وملحقاتها
١١٦,٣١٦	١٤٠,٧٢٢	دعاية واعلان
١٣٤,٧٢٣	١٣٣,٠٣٦	تأمين صحي
١٢٩,٧٦٢	١١٠,١٠٦	اتعب واستشارات مهنية ورسوم قضايا ودعاوي
٥٠,٠٤٦	٩٥,٣٨٥	مراسلات والاسترakanات
٥٠,٣٢٢	٥٠,٠١٨	طوابع المطالبات
٥٨,٥٥٨	٤٤,١٤٥	مصاريف الكمبيوتر
٤٦,٦٠٤	٤٣,٨٧١	رسوم حكومية
٣٩,٨٣١	٣٧,٤٨٤	(معالجات طبي) مصاريف الادارة
٤٠,٢٦٥	٣٧,٢٥٤	برق بريد و هاتف
٧,٥٢٠	١٣,١٤٥	ضيافة
٨,٦٣٢	٨,٧٧٤	تأمين صحي سكريتيرات
١,٤١٧	٨,٤٥٢	سفر
١٢,٧٣٩	٧,٦٧٦	صيانة الأجهزة المكتبية والمقسم
١٣,٧٢٣	٤,٩٩٥	التدريب والدورات
٢,١٣٥	٢,١٧٦	تبرعات
٥٠٨	٧٣٣	مواصلات
١٢٢	٢٣٧	مصاريف الكفالات
١١,٩١٨	-	مصاريف حفلات
١٧,٩٠٢	٩,٨٧٣	مصاريف أخرى
١,٤٨٥,٢٠٨	١,٤١٩,٢٣٧	

شركة مستشفى الأردن
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)
 اوضاح حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (دينار أردني)

إيضاح ٢٣ - إيرادات أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٢٣,٦٤٦	٢٤٠,٣٦٩	مستلزمات المرضى
١٣٣,٠٣٦	١٤١,٨٣٤	خصميات الموظفين
٦٩,٨٠٠	٦٤,٢٥٠	إيجارات العيادات / المستشفى متفرقة
٤٨,٨٨٦	٢٣,١٢٤	إيجار السطح
٤٨,٦٧٢	٢٤,٠٩٦	إيجارات عيادات المركز الطبي
٢١,٨١٤	٧,١١٥	الكثيريا
١٦,٧٩٩	١٣,٤٣١	
١٥,٨٨٥	٣١,٦٢٣	أخرى
٥٧٨,٥٣٨	٥٤٥,٨٤٢	

إيضاح ٢٤ - التزامات محتملة لدى الشركة الالتزامات المحتملة التالية كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٩٢,٤٣٥	-	تعهدات عملاء سحبوبات مقبولة مكفولة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	كفاليات صادرة عن البنك العربي
١,٥٠٠	-	تأمينات كفالات صادرة عن البنك العربي

إيضاح ٢٥ - القضايا لدى الشركة القضايا التالية بتاريخ إعداد القوائم المالية:

- قضايا مقامة من الشركة ضد الغير مبلغ وقدره ٥,٢٧٤,٦١٥ دينار اردني ولا تزال منظورة امام القضاء.
- قضايا مقامة من الغير ضد الشركة مبلغ وقدره ٢٦,٦٠٠ دينار ولا تزال منظورة امام القضاء.
- قضايا غير محددة القيمة وعددها (١٣) قضية ولا تزال منظورة امام القضاء.
- قضية مقامة من الشركة على دائرة ضريبة الدخل بقيمة ٢٠٤,٢٥٩ دينار ولا تزال منظورة امام القضاء

إيضاح ٢٦ - التقريرات والافتراضات المحاسبية الهامة غير المؤكدة

الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات:

يتم استهلاك تكلفة الأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الإستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقع الحصول عليها ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الاستخدام المتوقع للأصل.
- التأكيل الطبيعي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.
- القيود القانونية وما شابه ذلك على استخدام الأصول.

إيضاح ٢٧ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعه وراغبة في المعاملات على أساس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكون المخصصات اللازمة لمقابلة أيه ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم خسائر الائتمان. تحافظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في بالدينار الأردني. إن المعاملات بالدولار غير جوهرية والدينار الأردني مرتبطة بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدير الشركة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية، والمرافقة المستمرة للتدفقات النقدية وموازنة استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

إيضاح ٢٨ - معايير جديدة وتعديلات على معايير قائمة

معايير جديدة ومعدلة طبقها الشركة خلال السنة

طبقت الشركة المعايير والتعديلات التالية للمرة الأولى في فترة التقرير المالي السنوي التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

- ٠ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دورة سنة ٢٠١٨-٢٠٢١.
- ٠ الممتلكات والألات والمعدات - المتصحّلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١٦)).
- ٠ مرجعيات الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣).
- ٠ تصنيف المطلوبات المتداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١)).
- ٠ تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) "التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" - تعريف التقديرات المحاسبية.
- ٠ الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة (١) وبيان الممارسة (٢)).

إيضاح ٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للسنة الحالية.

إيضاح ٣٠ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٣.