

الرقم: ٣٤ / م. ١ / 6/5

التاريخ: 16 / 3 / 2015 م

المحترمين

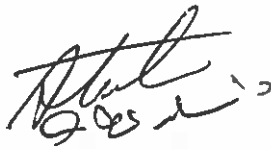
السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة أدناه.

- تقرير المحاسب القانوني المستقل.
- قائمة المركز المالي الموحدة كما في 2014/12/31 .
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 2014/12/31 .
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 2014/12/31 .
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 2014/12/31 .
- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2014 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،



المدير العام

الدكتور / أسامة عطاري

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٧ آذار ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ١١٢٧

رقم المسقف: ١١٢٧

الجهة المختصة: 

نسخة الى :-

- قسم شؤون المساهمين
- الصادر العام



البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

31 كانون الأول 2014

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

القوائم المالية الموحدة و تقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الاول 2014

الصفحة

2-1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3	قائمة المركز المالي الموحدة
4	قائمة الدخل الشامل الموحدة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
6	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
7	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

828 15 02

الى السادة المساهمين في
شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة :

لقد تدقنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2014 وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2014 وأداءها المالي الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة.

العباسي وسمان وشركاهم



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710



5 شباط 2015

عمان - الأردن

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة

31 كانون الأول		إيضاح	(بالدينار الأردني)
2013	2014		
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
14,535,052	14,865,343	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
22,027	1,162,374	6	مشاريع تحت التنفيذ
231,995	159,581	4	موجودات غير ملموسة - بالصافي
243,706	243,706	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
2,208,140	2,097,198	9	إستثمار في شركة زميلة
2,854,175	2,888,288	7	إستثمارات عقارية
20,095,095	21,416,490		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>الموجودات المتداولة</u>			
322,188	593,578	10	الموجودات الأخرى
823,232	1,552,250		إيرادات مستحقة القبض- عمليات غير منتهية
1,040,729	1,132,412	11	مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
13,109,049	18,621,076	12	الذمم المدينة - بالصافي
951,559	1,460,347	13	النقد وما في حكمه
16,246,757	23,359,663		مجموع الموجودات المتداولة
36,341,852	44,776,153		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

تابع قائمة المركز المالي الموحدة

31 كانون الأول		إيضاح	(بالدينار الأردني)
2013	2014		
المطلوبات و حقوق الملكية			
18,900,000	22,000,000	14	رأس المال
1,503,945	1,867,687	14	الإحتياطي الإجباري
(212,865)	(238,881)	27	التغير المتراكم في القيمة العادلة
3,514,588	3,038,714	25	الأرباح المدورة في نهاية السنة
23,705,668	26,667,520		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
105,729	562,475	29	شيكات أجلة - طويل الاجل
2,001,374	1,766,665	15	أوراق الدفع - طويل الاجل
2,107,103	2,329,140		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
346,323	263,135	29	شيكات أجلة - قصيرة الاجل
739,102	638,896	15	أوراق الدفع - قصيرة الاجل
2,124,734	3,810,994		الذمم الدائنة
5,812,402	8,189,767	16	أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
329,840	609,548	17	مخصصات مقابل إلتزامات قصيرة الاجل (ضريبة الدخل)
623,730	1,205,442	28	مصاريف مستحقة - عمولات تسويق
552,950	1,061,711	18	المطلوبات الأخرى
10,529,081	15,779,493		مجموع المطلوبات غير المتداولة
36,341,852	44,776,153		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	(بالدينار الأردني)
2013	2014		
13,045,932	17,139,446	19	الإيرادات
(6,745,758)	(8,292,793)	19	تكلفة الإيرادات
6,300,174	8,846,653	19	مجمّل الربح
(208,650)	(102,033)	20	نفقات أعضاء مجلس الإدارة
(1,409,920)	(1,688,205)	21	نفقات الموظفين
(1,630,462)	(1,882,276)	22	المصاريف الإدارية والعمومية
(451,804)	(569,065)		الإستهلاكات و الإطفاءات
(500,000)	(120,000)	12	مخصص التدلي (مقابل الذمم المشكوك فيها)
(120,000)	(180,000)	12	مخصص التدلي (مقابل ذمم القضايا)
(106,000)	(285,277)	12	مخصص التدلي (مقابل الخصومات التعاقدية)
414,164	429,645	23	الإيرادات الأخرى
2,287,502	4,449,442		الربح التشغيلي للسنة
(176,738)	(84,926)		تعديلات الحصة في الشركة الزميلة
(16,402)	(33,114)		فوائد وعمولات بنكية
2,094,362	4,331,402		ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
			عمليات غير مستمرة
-	(693,986)	24	فروقات إعادة تسوية الأطباء
2,094,362	3,637,416		ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل
(329,840)	(609,548)	17	مخصص ضريبة الدخل
1,764,522	3,027,868	25	ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل
			بنود الدخل الشامل الآخر
(27,321)	(26,016)	27	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(27,321)	(26,016)		مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
1,737,201	3,001,852		الدخل الشامل للسنة
0.09	0.13	26	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

إجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
					بالدينار الأردني
21,968,467	1,959,502	(185,544)	1,294,509	18,900,000	رصيد 1 كانون الثاني 2013
1,737,201	1,764,522	(27,321)	-	-	الدخل الشامل
-	(209,436)	-	209,436	-	إحتياطي إجباري
23,705,668	3,514,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000	رصيد 31 كانون الأول 2013
23,705,668	3,514,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000	رصيد 1 كانون الثاني 2014
(40,000)	(40,000)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
23,665,668	3,474,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
3,001,852	3,027,868	(26,016)	-	-	الدخل الشامل
-	(363,742)	-	363,742	-	إحتياطي إجباري
-	(3,100,000)	-	-	3,100,000	توزيعات أسهم مجانية
26,667,520	3,038,714	(238,881)	1,867,687	22,000,000	رصيد 31 كانون الأول 2014

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		(بالدينار الأردني)
2013	2014	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,094,362	3,637,416	ربح السنة
884,525	1,163,156	الإستهلاكات و الإطفاءات
176,738	84,926	التغير في تعديلات الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
500,000	120,000	مخصص التدلي (مقابل ديون مشكوك في تحصيلها)
120,000	180,000	مخصص التدلي (مقابل ذم القضايا)
106,000	285,277	مخصص التدلي (مقابل الخصومات التعاقدية)
16,402	33,114	تكاليف التمويل
-	(40,000)	تعديلات سنوات سابقة
3,898,027	5,463,889	الربح المعدل
1,186,695	(6,097,304)	التغير في الذم المدينة
(70,551)	(91,683)	التغير مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
(260,838)	(1,000,408)	التغير في الموجودات الأخرى
502,798	1,686,260	التغير في الذم الدائنة
(122,639)	373,558	التغير في الشيكات مؤجلة الدفع
(3,977,679)	2,377,365	التغير في أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
336,475	1,090,473	التغير في المطلوبات الأخرى
1,492,288	3,802,150	التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(256,912)	(329,840)	ضريبة الدخل المدفوعة
1,235,376	3,472,310	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(591,341)	(1,415,770)	شراء ممتلكات ومعدات
(2,770)	(5,263)	شراء أصول غير ملموسة
(164,894)	-	التغير في إستثمار الشركة الزميلة
(2,817)	(34,113)	التغير في الإستثمارات العقارية
(864,896)	(1,140,347)	مدفوعات على مشاريع تحت التنفيذ
(1,626,718)	(2,595,493)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(16,402)	(33,114)	تكاليف التمويل
188,866	(334,915)	التغير في أوراق الدفع
172,464	(368,029)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(218,878)	508,788	صافي (النقص)/ الزيادة في رصيد النقد
1,170,437	951,559	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
951,559	1,460,347	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1. تأسيس الشركة

تأسست البلاد للخدمات الطبية (مستشفى الإستقلال) كشركة مساهمة عامة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (1) لعام 1989 و سجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم (323) في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 26 تشرين الثاني 1996 ، ومن غايات الشركة إقامة مستشفى عام في مدينة عمان لتقديم الخدمات الصحية والوقائية والتشخيصية والعلاجية للجمهور بالإضافة الى شراء وبيع الأجهزة الطبية داخل وخارج المملكة ، وقد بدأ المستشفى نشاطه التشغيلي بتاريخ 1 كانون الأول 2000.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - المملكة الأردنية الهاشمية
تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 18 آذار 2015 و تتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2. أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

== عام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تظهر القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة .

== استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وأحكام وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والإجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام وإجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن و إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والإعتراف بالفروق الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم و القوائم المالية للشركة التابعة لها ، والخاضعة لسيطرتها و تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة، و يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم ، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً إنتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة ، يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
البلاد الخضراء للإستثمارات العقارية ذ.م.م	2,000,000	100%	استثمار عقاري

أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام السنة الحالية.

3. السياسات المحاسبية

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الموحدة إلا إذا تمت الإشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنة السابقة :

ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية، كما تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل الشامل.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

لممتلكات والمعدات والآلات ≡

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم إستهلاكها (بإستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

	%	
	-	الأراضي
	2	المباني
خاضعة لنسبة الإشغال	15	الآلات و الأجهزة الطبية
خاضعة لنسبة الإشغال	10	أعمال كهربائية و ميكانيكية
	20-2	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة تقديره

المشاريع تحت التنفيذ ≡

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة و التي تتضمن كلفة الإنشاءات و المصاريف المباشرة لا يتم إستهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منه و يصبح جاهز للإستخدام.

الموجودات غير الملموسة ≡

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الإندماج يتم تسجيلها بالتكلفة ، ويتم تصنيفها على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة.

ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الشامل، ويتم إحساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الموجودات غير الملموسة.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات غير الملموسة خلال السنة الحالية هي نفسها خلال السنة السابقة.

أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل.

أما الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة فلا يتم رسملتها وإنما يتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل في نفس الفترة.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، كما يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أي تعديلات على الفترات اللاحقة.

≡ الاستثمارات في الشركات الزميلة

يظهر الإستثمار في الشركة الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته 20 % إلى 50% من حق التصويت فيها و تمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية ويظهر الإستثمار بطريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة و يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة، إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الإعراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة بإستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

≡ الاستثمارات في الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند إقتنائها و نشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها بإستثناء الموجودات المالية للمتاجرة . و تصنف الشركة موجوداتها المالية كما يلي:

≡ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

هي الموجودات المكتتاه بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأمد تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء - و لا يضاف إلى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف - ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

≡ الموجودات المالية الأخرى

تظهر الأدوات المالية الأخرى كالذمم المدينة وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى والبنوك والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى بالكلفة المطفأه بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل خسارة التدني في قيمتها.

≡ تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص، أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

تدني الموجودات المالية ≡

يتم تقييم الموجودات المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها ويعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات ويحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأه بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال ويتم اختبار التدني في الموجودات المالية العامة على أساس إفرادي

يتم عكس خسارة التدني إذا إرتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الإعتراف بخسارة التدني ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأه في قائمة الدخل الشامل.

القيمة العادلة ≡

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الأدوية والمستلزمات الطبية ≡

يتم تسعير الأدوية والمستلزمات الطبية المشتراه بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس متوسط الكلفة.

الذمم المدينة التجارية ≡

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة لهم أو الخدمات المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، ويتم تصنيف هذه الذمم وفقاً للتواريخ المتوقعة لتحويلها بين قصيرة وطويلة الأجل.

ويتم الإعتراف بالذمم المدينة التجارية بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً باستخدام الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل المخصص مقابل أي خسارة تدن في قيمتها.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

النقد والتفد المعادل ==

يتضمن التفد وما في حكمه التفد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

رأس المال ==

يتم تصنيف الأسهم العادية المصدرة ضمن حقوق الملكية، وتسجل علاوة أو خصم إصدار أي أسهم جديدة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

الذمم الدائنة التجارية ==

تمثل الإلتزام مقابل بضائع مشتتة أو خدمات مقدمة والتي تم الحصول عليها ضمن النشاط الإعتيادي للشركة، ويتم تصنيف هذه الذمم ضمن المطلوبات المتداولة إذا كان تستحق الدفع خلال سنة أو أقل (أو خلال الدورة الإعتيادية للتشغيل إذا كانت أطول) وإلا فيتم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

ويتم الاعتراف بالذمم الدائنة التجارية بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً باستخدام الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

القروض والتمويلات ==

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة بتاريخ الحصول عليها بعد تنزيل المصاريف المتعلقة بالعملية، ويتم قياسها فيما بعد بالكلفة المطفأة.

ضريبة الدخل ==

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببندود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بندود الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ القوائم المالية الموحدة إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة قائمة المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.

لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بمخصص تدني الذمم المشكوك في تحصيلها .

المخصصات =

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل ان تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة مراجعة المخصصات المقطوعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

الاعتراف بالإيرادات =

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند الإنتهاء من تقديم الخدمة للمريض ويتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات، ويتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف على أساس الإستحقاق.

4. موجودات غير ملموسة

تتألف الموجودات غير الملموسة من منظومة تشغيل المستشفى وتصميم موقع المستشفى الإلكتروني ورخص استخدام نسخ مايكروسفت، وفيما يلي الحركة على الحساب:

31 كانون الأول		
2013	2014	
317,196	231,996	صافي القيمة الدفترية 1 كانون الثاني
2,771	5,263	الإضافات
(87,972)	(77,678)	إطفاء السنة
<u>231,995</u>	<u>159,581</u>	القيمة الدفترية

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

5. ممتلكات ومعدات

التكلفة	(بالدينار الأردني)	الأراضي	المباني	الات و أجهزة طبية	أعمال كهربائية و ميكانيكية	ممتلكات و معدات أخرى	الإجمالي
رصيد 1 كانون الثاني 2014	2,028,287	8,869,830	7,042,989	2,929,973	4,326,071	25,197,150	
إضافات السنة	-	34,874	981,842	-	399,054	1,415,770	
حذفات السنة	-	-	-	-	-	-	
رصيد 31 كانون الأول 2014	2,028,287	8,904,704	8,024,831	2,929,973	4,725,125	26,612,920	
الإستهلاك المتركم	-	-	-	-	-	-	
رصيد 1 كانون الثاني 2014	-	1,351,136	4,792,324	1,219,008	3,299,630	10,662,098	
إضافات السنة	-	195,445	475,499	166,477	248,058	1,085,479	
حذفات السنة	-	-	-	-	-	-	
رصيد 31 كانون الأول 2014	-	1,546,581	5,267,823	1,385,485	3,547,688	11,747,577	
صافي القيمة الدفترية 2014	2,028,287	7,358,123	2,757,008	1,544,488	1,177,437	14,865,343	
صافي القيمة الدفترية 2013	2,028,287	7,518,694	2,250,665	1,710,965	1,026,441	14,535,052	

- يوجد رهن على أراضي ومباني المستشفى مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من الدرجة الأولى لصالح البنك الإسلامي الأردني.
- يوجد رهن على أراضي الشركة التابعة (البلاد الخضراء للإستثمارات العقارية) من الدرجة الأولى لصالح البنك الاهلي الأردني .
- تم إستهلاك الات و الأجهزة الطبية و الأعمال الكهربائية والميكانيكية حسب نسبة التشغيل الفعلية للمستشفى والمقدرة من قبل الإدارة بنسبة 60%.
- بلغت كلفة الموجودات الثابتة المستهلكة بالكامل ما مجموعه 323,184 دينار كما في 31 كانون الاول 2014 ومبلغ 210,333 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2013.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

6. مشاريع تحت التنفيذ

تم بشهر اب من عام 2013 رسمة مشاريع تحت التنفيذ (التوسعة) بعد الإستلام النهائي من السادة مكتب دمياطي وشعشاعة للعمارة المكتب الهندسي المشرف على المشروع بموجب محضر إستلام. ويمثل المبلغ الظاهر كمشاريع تحت التنفيذ قيمة أتعاب الجزء المنجز من أعمال التوسعة والبالغة نسبته تقريباً 31% والذي يحمل الرمز D، والمتوقع انتهاء المشروع بتاريخ 20 كانون الاول من عام 2015.

وفيما يلي ملخص للحركة على هذا الحساب:

31 كانون الأول		
2013	2014	
4,648,452	22,027	رصيد 1 كانون الثاني
22,027	8,874	أتعاب تصميم
-	26,158	أتعاب المهندس المقيم
-	38,280	أتعاب الإشراف الهندسي
-	1,068,859	قيمة الأعمال المنجزة ببلوك D
-	8,077	مصاريف حكومية و أخرى
842,869	-	دفعات لشراء موجودات ثابتة للمشروع
(5,491,321)	(9,901)	ما تم تحويله للأصول الثابتة
<u>22,027</u>	<u>1,162,374</u>	

7. الإستثمارات العقارية

يمثل هذا البند الإستثمارات العقارية للشركة التابعة في أراضي بلغت القيمة العادلة المقدرة لها عام 2012 ما قيمته 4,197,820 دينار أردني وذلك من واقع تقدير مقدر عقاري مرخص، وتم تقدير الأراضي لعام 2014 بمبلغ 4,535,540 دينار أردني.

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تستثمر الشركة في أسهم شركات مساهمة خاصة، وقد تم التطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 ومعالجتها وفقاً لمتطلبات هذا المعيار، ويمثل هذا البند إستثمار الشركة في رأس مال شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري المساهمة الخاصة، والذي يظهر بالكلفة.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

9. استثمارات في شركة زميلة

تستثمر الشركة في شركة "البلاد للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة" وهي شركة أردنية يبلغ رأسمالها 10 مليون دينار أردني بعد تخفيضه في عام 2013، حيث كانت الشركة تمتلك 2,231,017 سهماً بنسبة 22,31% من رأس المال عام 2013، وبقيت نسبة المساهمة كما هي في عام 2014.

وفيما يلي الحركة على هذا الحساب:

31 كانون الأول		
2013	2014	
2,247,305	2,208,140	رصيد 1 كانون الأول
164,894	-	شراء لأسهم جديدة
(176,738)	-	تعديلات الحصة في الشركة الزميلة
(27,321)	(110,942)	الحصة من تعديلات القيمة العادلة
<u>2,208,140</u>	<u>2,097,198</u>	

10. الموجودات الأخرى

31 كانون الأول		
2013	2014	
98,880	64,835	مصاريف مدفوعة مقدماً
175,822	175,822	تأمينات مستردة
7,798	8,769	تأمينات كفالات
-	315,626	دفعه مقدمة / مؤسسة علي خليفة للمقاولات
39,688	27,896	ذمم موظفين
-	630	أخرى
<u>322,188</u>	<u>593,578</u>	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

11. مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية

31 كانون الأول		
2013	2014	
487,490	578,358	الصيدلية
170,853	180,858	العمليات
182,498	173,374	المستودع الرئيسي
199,888	199,822	مستودعات أخرى
1,040,729	1,132,412	

12. الذمم المدينة

31 كانون الأول		
2013	2014	
12,965,990	18,874,432	ذمم شركات وجهات تأمين
(106,000)	(391,277)	ينزل : مخصص التكني (مقابل الخصومات التعاقدية)
12,859,990	18,483,155	
132,365	219,479	ذمم الأفراد
552,950	523,683	ذمم أخرى
78,180	78,180	شيكات مرتجعة
13,623,485	19,304,497	
(1,009,660)	(1,067,906)	ينزل : مخصص التكني (مقابل الديون المشكوك فيها)
12,613,825	18,236,591	
543,202	577,892	ذمم لدى القضاء
(57,771)	(226,522)	ينزل : مخصص التكني (مقابل القضايا لدى المحاكم)
485,431	351,370	
8,793	1,865	ذمم اعضاء مجلس الإدارة
1,000	31,250	شيكات برسم التحصيل
9,793	33,115	
13,109,049	18,621,076	
14,282,480	20,306,781	اجمالي الذمم
(1,173,431)	(1,685,705)	اجمالي مخصصات التكني
13,109,049	18,621,076	الصافي

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

- جميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام 2015 وتاريخ آخر شيك بتاريخ 31 كانون الأول 2015 وفيما يلي تعيير الذمم المدينة ومخصص التدني المقطع مقابل الديون المشكوك في تحصيلها والقضايا والخصومات التعاقدية

المخصص المقطع	31 كانون الأول 2013	المخصص المقطع	31 كانون الأول 2014	
-	12,286,514	-	17,731,096	ذمم أعمارها من سنة و أقل
1,173,431	1,995,966	1,685,705	2,575,685	ذمم أعمارها أكثر من سنة
1,173,431	14,282,480	1,685,705	20,306,781	

وتتلخص الحركة على مخصصات التدني كما يلي:

الاجمالي	مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)	مقابل القضايا لدى المحاكم	مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك فيها)	
1,173,431	106,000	57,771	1,009,660	الرصيد كما في 1 كانون الثاني
585,277	285,277	180,000	120,000	تدني مقطوع
(73,003)	-	(11,249)	(61,754)	مسترد من مخصص التدني - تحصيلات / قضايا مرفوعة
1,685,705	391,277	226,522	1,067,906	الرصيد في 31 كانون الأول

13. نقد وما في حكمه

31 كانون الأول		
2013	2014	
37,630	36,298	نقد و شيكات في الصندوق
380,346	413,688	حسابات جارية لدى البنوك
533,583	1,010,361	ودائع لأجل لدى البنوك
951,559	1,460,347	

- تستحق الودائع لأجل لدى البنوك خلال فترة شهر واحد، وتستحق عليها فوائد بنسبة مئوية ما بين 3 إلى 3.25 بالمئة.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

14. حقوق الملكية

== رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع (22,000,000) دينار أردني مقسم إلى (22,000,000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2014 مقابل (18,900,000) دينار أردني مقسم إلى (18,900,000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2013 .

بناءً على قرار الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 30 نيسان 2014 تقرر فيه تغطية زيادة رأسمال الشركة ليصبح 22,000,000 دينار أردني / سهم (إثنان و عشرون مليون دينار أردني وذلك عن طريق:

- تغطية زيادة رأسمال الشركة والتي أقرت من الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي السابق والتي عقدت يوم الخميس الموافق 25 نيسان 2013 والبالغة 1,850,000 دينار أردني وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كلاً حسب نسبته من رأسمال الشركة.

- الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمقدار 1,250,000 دينار أردني وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين كلاً حسب نسبته من رأسمال الشركة.

هذا وقد تم إستكمال إجراءات زيادة رأسمال الشركة بالدوائر الرسمية وهي هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ووزارة الصناعة والتجارة في 12 من حزيران 2014.

== إحتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني ساري المفعول , تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة 10 بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة و يجوز الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للمساهمين إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

15. أوراق دفع

== تتوزع تواريخ إستحقاق أوراق الدفع والممولة من البنك الإسلامي الأردني لغاية مشاريع التوسعة التي تمت بالمستشفى خلال الأعوام السابقة والعام الحالي كما يلي :-

31 كانون الأول	
2013	2014
739,102	638,896
2,001,374	1,766,665
<u>2,740,476</u>	<u>2,405,561</u>

قصيرة الأجل - تستحق خلال عام 2015

طويلة الأجل - تستحق ما بعد عام 2015

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

تمويلات مشروع التوسعة :

- حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة، حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 807,031 دينار أردني بقسط شهري مقداره 16,813 دينار أردني مقسمة إلى 48 قسط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر تشرين الثاني 2012 ويمتد الإستحقاق حتى شهر تشرين الأول 2016.
- كما حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة، حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 193,030 دينار أردني بقسط شهري مقداره 4,021 دينار أردني مقسمة إلى 48 قسط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر أيار 2012 ويمتد الإستحقاق حتى شهر نيسان 2017.
- وحصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة، حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 701,377 دينار أردني بقسط شهري مقداره 11,690 دينار أردني مقسمة إلى 60 قسط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر أيار 2013 ويمتد الإستحقاق حتى شهر نيسان 2018 .
- وحصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة، حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 171,074 دينار أردني بقسط شهري مقداره 2,851 دينار أردني مقسمة إلى 60 قسط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر آب 2013 ويمتد الإستحقاق حتى شهر تموز 2018 .
- وحصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة، حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 197,186 دينار أردني بقسط شهري مقداره 3,286 دينار أردني مقسمة إلى 60 قسط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر تموز 2013 ويمتد الإستحقاق حتى شهر حزيران 2018.
- حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل أعمال الكهروميكانيك بلوك C حيث بلغت قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 94,655 دينار أردني بقسط شهري مقداره 1,721 دينار أردني مقسمة الى 55 قسطاً.
- حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة، حيث بلغت قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 478,240 دينار أردني بقسط شهري مقداره 8,540 دينار أردني مقسمة الى 56 قسط، حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر كانون الثاني 2015 ويمتد الإستحقاق حتى شهر آب 2019.
- حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل شراء جهاز قسطرة، حيث بلغت قيمة التمويل شاملاً المربحة ما قيمته 621,985 دينار أردني بقسط شهري مقداره 25,916 دينار أردني مقسمة الى 24 قسط، يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر تشرين الأول 2015 ويمتد إستحقاقه حتى شهر تشرين الأول 2017.

16. أمانات أطباء ومؤسسات غير المحصلة

يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم غير المحصلة وأمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

17. ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.

تم تسوية الوضع الضريبي لضريبتَي الدخل والمبيعات حتى نهاية عام 2011.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2012، 2013 لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2014 حتى إصدار البيانات المالية أيضاً.

وفيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

31 كانون الأول		
2013	2014	البـان
259,846	329,840	رصيد بداية الفترة
329,840	609,548	المخصص المقتطع
259,846	329,840	المدفوع
329,840	609,548	رصيد نهاية الفترة

18. مطلوبات أخرى

31 كانون الأول		
2013	2014	
166,200	135,360	مصاريف مستحقة
-	407,722	مصاريف مستحقة - فروقات إعادة تسوية الاطباء
47,279	102,830	أمانات ضريبة الدخل و المبيعات
53,232	50,156	أمانات المساهمين
42,054	52,739	أمانات الضمان الإجتماعي
86,296	89,102	تأمينات مرضى
4,750	24,271	إيرادات مقبوضة مقدماً
153,139	199,531	أخرى
<u>552,950</u>	<u>1,061,711</u>	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

19. الإيرادات وكلفتها ومجمل الربح

إجمالي ربح التشغيل		تكلفة التشغيل		إيرادات التشغيل		
2013	2014	2013	2014	2013	2014	
553,528	800,550	(1,530,972)	(1,900,525)	2,084,500	2,701,075	بالنقد الأجنبي
714,672	2,104,262	(797,857)	(1,327,692)	1,512,529	3,431,954	الأدوية
944,661	1,097,207	(432,667)	(476,689)	1,377,328	1,573,896	المعدات
413,414	754,817	(286,745)	(368,024)	700,159	1,122,841	المختبر
334,580	863,623	(164,237)	(188,838)	498,817	1,052,461	الطابق الرابع
603,891	638,923	(310,565)	(384,111)	914,456	1,023,034	الطابق الثالث
782,889	1,038,472	(574,204)	(650,316)	1,357,093	1,688,788	العناية المركزة
385,591	225,377	(309,165)	(325,439)	694,756	550,816	الأشعة
(991)	61,325	(273,068)	(334,996)	272,077	396,321	وحدة غسيل الكلى
994,295	429,015	(109,840)	(127,245)	1,104,135	556,260	الطوارئ
880,458	1,136,230	(1,956,438)	(2,208,918)	2,836,896	3,345,148	حصة من حالات المستشفى
6,606,988	9,149,801	(6,745,758)	(8,292,793)	13,352,746	17,442,594	الأقسام الأخرى
(306,814)	(303,148)	-	-	(306,814)	(303,148)	خصم مسموح به
6,300,174	8,846,653	(6,745,758)	(8,292,793)	13,045,932	17,139,446	

20. نفقات أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	
131,198	28,756	رواتب و ملحقاتها
5,452	9,277	تأمين صحي
45,000	40,000	مكافئات أعضاء مجلس الإدارة
27,000	24,000	تقاعلات أعضاء مجلس الإدارة
208,650	102,033	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

21. نفقات الموظفين

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	
979,131	1,199,960	الرواتب و ملحقاتها
119,491	137,874	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
106,579	89,337	إجازات و مكافآت
77,208	102,639	بدل عمل إضافي
41,163	86,367	تأمين الموظفين
16,367	9,705	مكافأة نهاية الخدمة
67,315	62,025	مشاركة الموظفين في الأرباح
2,666	298	تصاريح عمل
1,409,920	1,688,205	

22. مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	
886,900	1,069,587	كهرباء و مياه
181,371	154,881	محروقات
24,310	77,922	إشتراكات
86,954	126,848	صيانة
32,130	35,132	تأمين و ترخيص
39,781	42,519	دعاية و إعلان و تسويق
32,895	34,227	قرطاسية و مطبوعات
34,246	33,402	بريد و هاتف و إنترنت
43,642	47,913	رسوم و رخص
36,423	79,686	أتعاب مهنية
85,496	52,593	مصاريف نظافة و ضيافة
36,307	5,808	مصاريف قضايا
50,896	53,744	مستهلكات غير طبية
12,582	14,179	عمولة الفيزا
46,529	53,835	أخرى
1,630,462	1,882,276	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

23. الإيرادات الأخرى

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2013	2014	
29,090	87,688	إيراد فوائد الودائع
26,326	44,181	إيراد دورات تدريبية
19,730	-	إيراد فروقات تقييم أسهم
50,000	51,333	إيراد ضمان الكافيتريا و محل الزهور
165,000	115,000	إيراد إيجار وحده الإخصاب
60,088	126,560	إيراد إيجار العيادات الخارجية
63,930	4,883	الإيرادات الأخرى
414,164	429,645	

24. فروقات اعادة التسوية

قامت الإدارة القديمة بعد تسوية حساب المرضى الليبيين وإجراء التسوية عليه بتوزيع أمانات الأطباء بنسبة 70% كإيراد للمستشفى و30% أمانات للأطباء، وافقت مجموعة من الأطباء على هذا الحل وبقيت مجموعة أخرى تحت المفاوضات مع إدارة المستشفى على هذه النسبة، بعد تسلم الإدارة الجديدة مهامها قررت إعادة الإحتساب للأطباء، وبناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ 7 تموز 2014 فقد قررت الإدارة الجديدة احتساب النسبة ب 59% كأمانات للأطباء و 41% إيراد للمستشفى مما قد أوجد فروقات في الأرباح تم تعديلها على بيان الدخل لهذا العام نتيجة التغير في التقديرات المحاسبية، وقد تم الاعتراف بمصروف مقداره 693,986 دينار في بيان الدخل تم دفع مبلغ 286,264 دينار منه وتسجيل الباقي كمصاريف مستحقة بمبلغ 407,722 دينار.

25. الأرباح المدورة

فيما يلي تفاصيل الأرباح المدورة الواردة في قائمة المركز المالي للشركة:

31 كتنون الاول		
2013	2014	البيان
1,959,503	3,514,588	رصيد بداية السنة
-	(40,000)	تعديلات سنوات سابقة
1,959,503		الرصيد المعدل
1,764,522	3,027,868	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
(209,436)	(363,742)	المحول للإحتياطيات
-	(3,100,000)	توزيع اسهم مجانية
3,514,588	3,038,714	الارباح المدورة في نهاية السنة

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

30. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتنفيذية العليا في الشركة مبلغ 160,674 دينار كما في 31 كانون الأول 2014 مقابل 184,648 دينار أردني لعام 2013.

31. إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

(1) مخاطر السوق

≡ مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني وتقتصر التعاملات الأجنبية على الدولار الأمريكي وسعر صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية.

≡ مخاطر أسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة، ونظراً لأن البنوك الدائنة قصيرة الأجل فإن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة غير جوهري.

(2) مخاطر الائتمان

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

أما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية مئونة.

أما للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف إئتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الائتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تلك العملاء.

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

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2014)

(3) مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة والإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة أو تجاوز حدود أو شروط أي تسهيلات بنكية.

إدارة رأس المال

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف الى ضمان إستمرارية الشركة بما يضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال. ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في ظروف العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأية تعديلات جوهرية على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية ولا السنة السابقة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والموجودات المالية المخصصة من خلال الربح والخسارة والموجودات المالية المتاحة للبيع وبعض الأرصدة المدينة في الموجودات الأخرى، في حين تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة من المطلوبات الأخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

32. القضايا المرفوعة على الشركة

تظهر الشركة لمدعى عليها في عدة قضايا وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني، إن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

33. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الإلتزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 51,551 دينار أردني.