

الرقم : ٥١/٢٠٢/٢٠١٤

التاريخ : 2014/03/16

المحترمين

السادة / بورصة عمان

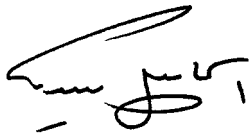
تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لعام 2013 أدناه.

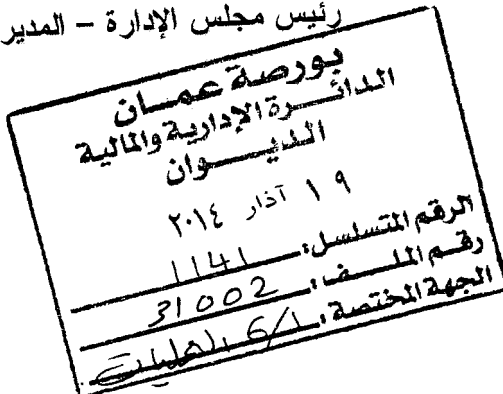
1. تقرير المحاسب القانوني المستقل.
2. قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2013.
3. قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.
4. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.
5. قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.
6. إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2013.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



المهندس إسماعيل دكديك

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام



نسخة :

- 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 2013

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

القوائم المالية الموحدة و تقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الاول 2013

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 14 02

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة :

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من أئمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2013 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 الاخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية لدولية 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 إستناداً 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 ادلة 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 بأعداد 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة .

في اعتقادنا أن ادلة 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 2013 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 وأن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

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



د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116

عمان في 6 اذار 2014

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
9,248,945	14,535,052	4
4,648,452	22,027	5
2,851,358	2,854,175	7
2,247,305	2,208,140	9
243,706	243,706	8
317,197	231,995	6
19,556,963	20,095,095	
الموجودات المتداولة		
970,178	1,040,729	11
15,021,744	13,109,049	12
884,582	1,145,420	10
1,170,437	951,559	13
18,046,941	16,246,757	
37,603,904	36,341,852	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
18,900,000	18,900,000	14
1,294,509	1,503,945	14
(185,544)	(212,865)	
1,959,503	3,514,588	
21,968,468	23,705,668	
المطلوبات غير المتداولة		
149,230	105,729	
2,091,614	2,001,374	15
2,240,844	2,107,103	
المطلوبات المتداولة		
9,790,081	5,812,402	16
1,621,937	2,124,735	
425,461	346,323	
459,997	739,102	15
256,912	329,840	17
840,204	1,176,679	18
13,394,592	10,529,081	
37,603,904	36,341,852	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2012	2013		
دينار أردني	دينار أردني	ايضاح	
12,785,577	13,045,932	الإيرادات	
(7,057,053)	(6,745,758)	تكلفة الإيرادات	
5,728,524	6,300,174	19	مجمّل الربح
(172,052)	(208,650)	20	نفقات أعضاء مجلس الإدارة
(1,310,339)	(1,409,920)	21	نفقات الموظفين
(1,397,147)	(1,630,462)	22	المصاريف الإدارية والعمومية
(416,590)	(451,804)	الإستهلاكات و الإطفاءات	
(120,000)	(500,000)	مخصص التدني (مقابل الذمم المشكوك فيها)	
(3,000)	(120,000)	مخصص التدني (مقابل ذمم القضايا)	
-	(106,000)	مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)	
121,162	414,164	23	الإيرادات الأخرى
2,430,558	2,287,502	ربح السنة التشغيلي	
6,565	(176,738)	تعديلات الحصة في الشركة الزميلة	
(11,923)	(16,402)	فوائد وعمولات بنكية	
2,425,200	2,094,362	ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل	
(256,912)	(329,840)	17	مخصص ضريبة الدخل
2,168,288	1,764,522	ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل	
		بنود الدخل الشامل الآخر:	
(12,351)	(27,321)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	
(12,351)	(27,321)	مجموع بنود الدخل الشامل الآخر	
2,180,639	1,791,843	الدخل الشامل للسنة	
0.115	0.093	24	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح السنة

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

التغير المتراكم في					
رأس المال	إحتياطي إجباري	القيمة العادلة	أرباح مدورة	إجمالي	
للموجودات المالية					
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
17,500,000	1,051,989	(173,193)	1,461,682	19,840,478	رصيد 1 كانون الثاني 2012
-	-	-	(27,947)	(27,947)	تعديلات سنوات سابقة
17,500,000	1,051,989	(173,193)	1,433,735	19,812,531	الرصيد المعدل
-	-	(12,351)	2,168,287	2,155,936	الدخل الشامل للسنة
1,400,000	-	-	(1,400,000)	-	توزيعات أسهم مجانية
-	242,520	-	(242,520)	-	إحتياطي إجباري
1,400,000	242,520	-	(1,642,520)	-	
18,900,000	1,294,509	(185,544)	1,959,502	21,968,467	رصيد 31 كانون الأول 2012
18,900,000	1,294,509	(185,544)	1,959,502	21,968,467	رصيد 1 كانون الثاني 2013
-	-	(27,321)	1,764,522	1,737,201	الدخل الشامل
-	209,436	-	(209,436)	-	إحتياطي إجباري
18,900,000	1,503,945	(212,865)	3,514,588	23,705,668	رصيد 31 كانون الاول 2013

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,425,200	2,094,361	ربح السنة
1,194,849	884,525	الإستهلاكات و الإطفاءات
(6,566)	176,738	التغير في تعديلات الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
120,000	500,000	مخصص التدني (مقابل ديون مشكوك في تحصيلها)
3,000	120,000	مخصص التدني (مقابل ذمم القضايا)
-	106,000	مخصص التدني (مقابل ديون مشكوك في تحصيلها)
(27,947)	-	تعديلات سنوات سابقة
3,708,536	3,881,624	الربح المعدل
(7,533,242)	1,186,695	التغير في الذمم المدينة
(29,731)	(70,551)	التغير مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
(53,678)	(260,838)	التغير في الموجودات الأخرى
(407,226)	502,798	التغير في الذمم الدائنة
141,740	(122,639)	التغير في الشيكات مؤجلة الدفع
6,163,470	(3,977,679)	التغير في أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
46,117	336,475	التغير في المطلوبات الأخرى
2,035,986	1,475,885	التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(195,525)	(256,912)	ضريبة الدخل المدفوعة
1,840,461	1,218,973	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(464,619)	(591,339)	شراء ممتلكات و معدات
632	(164,894)	التغير في استثمار الشركة الزميلة
-	(2,817)	التغير في الإستثمارات العقارية
-	(2,770)	مدفوعات على اصول غير ملموسة
(2,465,589)	(864,896)	مدفوعات على مشاريع تحت التنفيذ
(2,929,576)	(1,626,716)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
160,999	188,865	التغير في أوراق الدفع
160,999	188,865	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(928,116)	(218,878)	صافي (النقص)/ الزيادة في رصيد النقد
2,098,553	1,170,437	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
1,170,437	951,559	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ 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 27 شباط 2014 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 و أحكام و إجتهاادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات و الإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، وهذه التقديرات و الإجتهاادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام و إجتهاادات هامة لتقدير مبالغ و أوقات 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 و الإعراف 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 الاول 2013)

أسس توحيد القوائم المالية ≡

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم و القوائم المالية للشركة التابعة لها , و الخاضعة لسيطرتها و تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة , و يتم إستبعاد المعاملات و الأرصدة و الإيرادات و المصروفات فيما بين الشركة الأم و الشركة التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم و باستخدام 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 و هو 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.

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

إسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
البلاد الخضراء للإستثمارات العقارية ذ.م.م	2,000,000	100 بالمائة	إستثمار 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 2013)

الممتلكات و المعدات و الآلات ≡

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

%	
0	الأراضي
2	المباني
15	الآلات و الأجهزة الطبية خاضعة لنسبة الإشغال
10	أعمال كهربائية و ميكانيكية خاضعة لنسبة الإشغال
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 إحتساب الإطفاء باستخدام 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.

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.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

== الإستثمارات في الشركات الزميلة

يظهر الإستثمار في الشركة الزميلة و التي تمتلك الشركة ما نسبته 20 % إلى 50% من حق التصويت فيها و تمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية و التشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية يظهر 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 الإعتراف 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 إلتزامات الشركة الزميلة.

== الإستثمارات في الموجودات المالية

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

== الموجودات المالية الأخرى

تظهر الأدوات المالية الأخرى كالذمم المدينة و أوراق القبض و الأرصدة المدينة الأخرى و البنوك و القروض و الأرصدة الدائنة الأخرى بالكلفة المطفأه بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل خسارة تدني في قيمتها

== تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية و المطلوبات المالية و إظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت

== 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

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

و يعتبر 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

و يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأه بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال و يتم إختبار 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 و يتم 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 و المستلزمات الطبية

يتم تسعير الأدوية و المستلزمات الطبية المشتراه بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل , و تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة.

≡ 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 لتحصيلها بين قصيرة وطويلة أجل.

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

≡ النقد والنقد المعادل

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

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

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 الالتزام مقابل بضائع مشتراة 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 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 الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

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

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.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

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

لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالمخصص التدني الذمم مشكوك 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 المراجعة المخصصات المقطوعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

الاعتراف بالإيرادات ≡

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند الإنتهاء من تقديم الخدمة للمريض و يتم 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 .

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

4. ممتلكات ومعدات

الأراضي	المباني	ألات و أجهزة طبية	أعمال كهربائية وميكانيكية	ممتلكات ومعدات أخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
2,028,287	4,713,967	6,805,194	1,613,473	3,972,383	19,133,304
-	4,155,863	260,675	1,316,500	361,176	6,094,214
-	-	(22,880)	-	(7,488)	(30,368)
2,028,287	8,869,830	7,042,989	2,929,973	4,326,071	25,197,150
الإستهلاك المتراكم					
-	1,100,938	4,546,324	1,098,007	3,139,089	9,884,358
-	250,198	260,970	121,001	164,384	796,553
-	-	(14,970)	-	(3,843)	(18,813)
-	1,351,136	4,792,324	1,219,008	3,299,630	10,662,098
2,028,287	7,518,694	2,250,665	1,710,965	1,026,441	14,535,052
2,028,287	3,613,029	2,258,870	515,466	833,294	9,248,945

■ 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 الالات و الأجهزة الطبية و الأعمال الكهربائية والميكانيكية حسب نسبة الإشغال الفعلية للمستشفى والمقدرة من قبل الإدارة بنسبة 60%.

■ بلغت كلفة الموجودات الثابتة المستهلكة بالكامل ما مجموعه 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 2013)

5. مشاريع تحت التنفيذ

تم بشهر اب من عام 2013 رسملة مشاريع تحت التنفيذ (التوسعه) بعد الإستلام النهائي من قبل السادة مكتب دمياطي و شعشاعة للعمارة المكتب الهندسي المشرف على المشروع بموجب محضر إستلام . و يمثل المبلغ الظاهر كمشاريع تحت التنفيذ قيمة أتعاب التصميم لمبنى التوسعه و الذي يحمل الرمز D حيث ستم البدء في أعمال الحفر خلال الربع الاول من عام 2014.

وفيما يلي ملخص للحركة على هذا الحساب:

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
2,182,863	4,648,452	رصيد 1 كانون الثاني
21,500	22,027	أتعاب تصميم
34,637	-	إدارة المشروع و الإشراف الهندسي
1,954,126	-	الأعمال المنجزة
225,750	-	مواقف السيارات
20,382	-	مصاريف التمويل
8,874	842,869	دفعات لشراء موجودات ثابتة للمشروع
195,600	-	مصاريف حكومية
4,720	-	أخرى
-	(5,491,321)	ما تم تحويله للأصول الثابتة
<u>4,648,452</u>	<u>22,027</u>	

6. موجودات غير ملموسة

تتألف الموجودات غير الملموسة من منظومة تشغيل المستشفى و تصميم موقع المستشفى الإلكتروني و رخص إستخدام نسخ مايكروسفت، وفيما يلي الحركة على الحساب:

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
384,963	317,197	صافي القيمة الدفترية 1 كانون الثاني
464	2,771	الإضافات
(68,230)	(87,972)	إطفاء السنة
<u>317,197</u>	<u>231,995</u>	القيمة الدفترية

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

7. استثمارات عقارية

يمثل هذا البند الاستثمارات العقارية للشركة التابعة في أراضي بلغت القيمة العادلة المقدرة لها عام 2012 ما قيمته 4,197,820 دينار أردني لعام 2012 و ذلك من واقع تقدير مقدر عقاري مرخص علماً بأنه لم يتم تقدير الأراضي لعام 2013

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 استثمار الشركة في رأس مال شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري المساهمة الخاصة، و الذي يظهر بالكلفة.

9. استثمارات في شركة زميلة

تستثمر الشركة في شركة " البلاد للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة " وهي شركة أردنية يبلغ رأسمالها 12 مليون دينار اردني، حيث كانت الشركة تمتلك 2,407,126 سهماً بنسبة 20.077% من رأس المال، وقد تم خلال عام 2013 شراء 225,079 سهم لتصبح نسبة مساهمة الشركة في شركة البلاد للأوراق المالية 22.31%، وقد تم خلال العام 2013 تخفيض رأسمال الشركة ليصبح 10 مليون دينار اردني/سهم وبقيت نسبة المساهمة كما هي.

وفيما يلي الحركة على هذا الحساب:

2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
2,240,740	2,247,305	رصيد 1 كانون الأول
-	164,894	شراء اسهم جديدة
6,565	(176,738)	تعديلات الحصة في الشركة الزميلة
-	(27,321)	الحصة من تعديلات القيمة العادلة
<u>2,247,305</u>	<u>2,208,140</u>	

10. الموجودات الأخرى

31 كانون الأول		
2012	2013	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
603,206	823,232	إيرادات مستحقة القبض
68,958	98,880	مصاريف مدفوعة مقدماً
174,622	175,822	تأمينات مستردة
8,430	7,798	تأمينات كفالات
29,336	39,687	ذمم موظفين
<u>884,582</u>	<u>1,145,420</u>	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

11. مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
446,962	487,491	الصيدلية
174,831	170,853	العمليات
145,056	182,498	المستودع الرئيسي
203,329	199,888	مستودعات أخرى
970,178	1,040,729	

12. الذمم المدينة

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
14,576,637	12,965,990	ذمم شركات و جهات التأمين
522,785	543,202	ذمم قضايا
135,364	132,365	ذمم الأفراد
11,112	8,793	ذمم أعضاء مجلس إدارة
198,308	552,950	ذمم أخرى
12,017	1,000	شيكات برسم التحصيل
78,180	78,180	شيكات مرتجعه
15,534,403	14,282,480	المجموع
(509,659)	(1,009,660)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)
(3,000)	(57,771)	ينزل : مخصص التدني (مقابل القضايا)
-	(106,000)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
15,021,744	13,109,049	الصافي

■ جميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال الثلاثة أشهر الأولى من عام 2013

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

وفيما يلي تعميم الذمم المدينة و مخصص التدني المقتطع مقابل الديون المشكوك في تحصيلها و القضايا و الخصومات التعاقدية

المخصص المقتطع	31 كانون الاول 2012	المخصص المقتطع	31 كانون الاول 2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	13,420,113	-	12,286,514	ذمم أعمارها من سنة و أقل
512,659	2,114,290	1,173,431	1,995,966	ذمم أعمارها أكثر سنة
512,659	15,534,403	1,173,431	14,282,480	

وتتلخص الحركة على مخصصات التدني كما يلي:

مخصص التدني			
مقابل الخصومات التعاقدية	مقابل ذمم القضايا	مقابل الديون المشكوك فيها	
2013	2013	2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	3,000	509,659	الرصيد في 1 كانون الثاني
106,000	120,000	500,000	تدني مقتطع
-	(65,229)	-	مسترد من مخصص التدني - تحصيلات / قضايا مدفوعة
106,000	57,771	1,009,659	الرصيد في 31 كانون الأول

13. نقد وما في حكمه

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
21,479	37,630	نقد و شيكات في الصندوق
537,579	380,346	حسابات جارية لدى البنوك
508,943	533,583	ودائع لأجل لدى البنوك
102,436	-	مبلغ محتجز لدى المحاكم
1,170,437	951,559	

■ تستحق الودائع لأجل لدى البنوك خلال فترة شهر واحد، وتستحق عليها فوائد بنسبة مئوية ما بين 2 إلى 3.5 بالمئة.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

14. حقوق الملكية

≡ رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع (18,900,000) دينار أردني مقسم إلى (18,900,000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2012 مقابل (18,900,000) دينار أردني مقسم إلى (18,900,000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2013 علماً بأن رأس المال المصرح به كما في 31 كانون الأول 2013 (20,750,000) .

حيث تم خلال عام 2012 زيادة رأس مال الشركة بناءً على قرار الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 26 نيسان 2012 حيث تقرر فيه زيادة رأسمال الشركة ليصبح 18,900,000 دينار أردني / سهم (ثمانية عشر مليوناً و تسعمائة ألف دينار أردني) وذلك عن طريق توزيع 1,400,000 (مليون و أربعمائة ألف دينار أردني / سهم) بقيمة دينار أردني واحد للسهم من الأرباح المدورة كأسهم مجانية لمساهمي الشركة ، حيث تم أخذ موافقة وزارة الصناعة و التجارة على الزيادة بتاريخ 2 أيار 2012 وقد إستكملت الشركة الاجراءات المطلوبة لدى هيئة الأوراق المالية و بورصة عمان لإدراج الأسهم ، و تم إدراج أسهم الزيادة إعتباراً من الثاني من تموز لعام 2012.

و كذلك تم خلال عام 2013 زيادة رأس مال الشركة بناءً على قرار الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 25 نيسان 2013 حيث تقرر فيه زيادة رأسمال الشركة ليصبح 20,750,000 دينار أردني / سهم (ثمانية عشر مليوناً و تسعمائة ألف دينار أردني) وذلك عن طريق توزيع 1,850,000 (مليون و ثمانمائة ألف دينار أردني / سهم) بقيمة دينار أردني واحد للسهم من الأرباح المدورة كأسهم مجانية لمساهمي الشركة ، حيث تم أخذ موافقة وزارة الصناعة و التجارة على الزيادة بتاريخ 2 أيار 2013 وقد إستكملت الشركة الاجراءات المطلوبة لدى وزارة الصناعة و التجارة.

و قد تم رفض الزيادة من قبل هيئة الأوراق المالية بناءً على كتاب من هيئة الأوراق المالية رقم 2/1/1672 و ذلك إستناداً لأحكام المواد 8 و 12 من قانون هيئة الأوراق المالية .

هذا و قد قرر مجلس الإدارة بإجتماعه المنعقد بتاريخ 27 شباط 2014 بالتوصية للهيئة العامة بتوزيع أسهم منحة بما نسبته 16% تقريباً من رأس المال أي بما يعادل 3.100.000 (ثلاثة ملايين و مائة ألف سهم / دينار أردني) من الأرباح المدورة كأسهم منحة على المساهمين كل حسب نسبته من رأسمال و هي خاضعة لموافقة الهيئة العامة .

≡ 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 . و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

15. أوراق دفع

31 كانون الأول	
2012	2013
دينار أردني	دينار أردني
15,541	-
2,036,070	2,290,276
2,051,611	2,290,276
500,000	450,200
2,551,611	2,740,476
459,997	739,102
2,091,614	2,001,374
2,551,611	2,740,476

أوراق دفع البنك الإسلامي
أوراق دفع مقابل تمويل أجهزة طبية
أوراق دفع مقابل تمويل مشروع التوسعة

أوراق دفع البنك الأهلي
أوراق دفع مقابل تمويل مشروع التوسعة

وتتوزع حسب تواريخ إستحقاقها إلى:
قصيرة أجل - تستحق خلال عام 2014
طويلة أجل - تستحق ما بعد عام 2014
الاجمالي

≡ تمويلات مشروع التوسعة :

▪ حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة 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 و يمتد الإستحقاق حتى شهر تشرين الأول 2016 .

▪ كما حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة 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 و يمتد الإستحقاق حتى شهر نيسان 2017 .

▪ وحصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة 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 و يمتد الإستحقاق حتى شهر نيسان 2018 .

▪ وحصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة 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 و يمتد الإستحقاق حتى شهر تموز 2018 .

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

■ 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 و يمتد الإستحقاق حتى شهر حزيران 2018 .

■ وحصلت الشركة على تمويل من البنك الأهلي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً الفوائد ما قيمته 500,000 دينار أردني بقسط شهري مقداره 16,600 دينار أردني مقسمة إلى 30 قسط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر آب 2013 و يمتد الإستحقاق حتى شهر كانون الثاني 2016 .

16. أمانات أطباء ومؤسسات

يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للزم غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب.

17. ضريبة الدخل

تم تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2012 و 2013 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.

تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2011. و ضريبة المبيعات لغاية شهر ايلول 2012

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2012 لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات و لم يتم تقدير ضريبة الدخل بمراجعته سجلات الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية .

18. مطلوبات أخرى

31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
492,687	789,930	مصاريف مستحقة
26,942	47,279	أمانات ضريبة الدخل و المبيعات
74,083	53,232	أمانات المساهمين
112,583	-	أمانات محتجرة مقاولين
37,230	42,054	أمانات الضمان الإجتماعي
37,932	86,296	تأمينات مرضى
2,275	4,750	إيرادات مقبوضة مقدماً
56,472	153,138	أخرى
840,204	1,176,679	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

19. الإيرادات وكلفتها ومجمل الربح

إجمالي ربح التشغيل		تكلفة التشغيل		إيرادات التشغيل		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
736,656	553,528	(1,738,640)	(1,530,972)	2,475,296	2,084,500	الأدوية
710,751	714,672	(1,067,128)	(797,857)	1,777,879	1,512,529	العمليات
941,366	944,661	(512,464)	(432,667)	1,453,830	1,377,328	المختبر
661,753	413,414	(295,534)	(286,745)	957,287	700,159	الطابق الرابع
601,721	334,580	(189,982)	(164,237)	791,703	498,817	الطابق الثالث
307,811	603,891	(332,442)	(310,565)	640,253	914,456	العناية المركزة
787,363	782,889	(625,504)	(574,204)	1,412,867	1,357,093	الأشعة
196,278	385,591	(265,039)	(309,165)	461,317	694,756	وحدة غسيل الكلى
148,728	(991)	(249,601)	(273,068)	398,329	272,077	الطوارئ
348,296	994,295		(109,840)	348,296	1,104,135	حصة من حالات المستشفى
595,168	880,458	(1,780,719)	(1,956,438)	2,375,887	2,836,896	الأقسام الأخرى
6,035,891	6,606,988	(7,057,053)	(6,745,758)	13,092,944	13,352,746	
(307,367)	(306,814)	-	-	(307,367)	(306,814)	خصم مسموح به
5,728,524	6,300,174	(7,057,053)	(6,745,758)	12,785,577	13,045,932	

20. نفقات أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
97,159	131,197	رواتب و ملحقاتها
2,893	5,452	تأمين صحي
45,000	45,000	مكافئات أعضاء المجلس
27,000	27,000	تقانات أعضاء المجلس
172,052	208,650	

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

21. نفقات الموظفين

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2012	2013
دينار أردني	دينار أردني
935,195	979,131
111,412	119,491
106,040	106,579
90,770	77,208
55,206	41,163
9,178	16,367
-	67,315
2,538	2,666
1,310,339	1,409,920

رواتب و ملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
إجازات و مكافآت
بدا عمل إضافي
تأمين موظفين
مكافأة نهاية الخدمة
مشاركة الموظفين بالأرباح
تصاريح عمل

22. مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2012	2013
دينار أردني	دينار أردني
684,493	886,900
165,251	181,371
63,607	24,310
49,369	86,954
22,589	32,130
45,656	39,781
4,123	32,895
26,918	34,246
37,221	43,642
30,096	36,423
32,622	85,496
60,602	36,307
121,821	50,896
8,057	12,582
44,722	46,529
1,397,147	1,630,462

كهرباء و مياه
محروقات
إشتراكات
صيانة
تأمين و ترخيص
دعاية و إعلان و تسويق
قرطاسية و مطبوعات
بريد و هاتف و إنترنت
رسوم و رخص
أتعاب مهنية
مصاريف نظافة و ضيافة
مصاريف قضايا
مستهلكات غير طبية
عمولة الفيزا
أخرى

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

23. الإيرادات الأخرى

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
73,718	29,090	إيراد فوائد الودائع
-	26,326	إيراد دورات تدريبية
4,791	19,730	إيراد فروقات تقييم عملة
37,500	50,000	إيراد ضمان الكافيتريا و محل الزهور
-	165,000	إيراد ضمان وحدة الإخصاب
-	60,088	إيراد إيجار العيادات الخارجية
5,152	63,930	الإيرادات الأخرى
121,162	414,164	

24. حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح السنة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
2,168,288	1,764,522	ربح السنة
18,900,000	18,900,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.115	0.093	

25. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتنفيذية العليا في الشركة مبلغ 184.648 دينار أردني لعام 2013 مقابل 144.553 دينار أردني لعام 2012

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

26. 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 وسعره 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 جوهريّة.

(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 و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

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

أما بالنسبة 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.

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

(3) مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة و الإدارة 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.

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الاول 2013)

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 و لا السنة السابقة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والشيكاكات 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.

27. القضايا المرفوعة على الشركة

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

28. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي إلتزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 52.200 دينار أردني

البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (31 كانون الأول 2013)

29. معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية المفعول من 1 كانون الثاني 2013:

هناك عدد من المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات فعالة لأول مرة للفترات التي تبدأ في (أو بعد) 1 كانون الثاني 2013، وقد اعتمدت في هذه القوائم المالية الموحدة إلا أن ليس لها أثر جوهري، مع العلم أن ليس كل المعايير والتفسيرات الجديدة الفعالة لأول مرة للفترات التي تبدأ في (أو بعد) 1 كانون الثاني 2013 تؤثر على القوائم المالية الموحدة للشركة

- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1) التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - (تعديلات القروض الحكومية)
- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (1) التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تحسينات)
- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (7) الأدوات المالية: "الإفصاحات" - (تعديلات التقاوص للاصول المالية و الالتزامات المالية)
- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) البيانات المالية الموحدة
- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (11) اتفاقيات الشراكة
- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (12) الإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى
- < البيانات المالية الموحدة، اتفاقيات الشراكة، والإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى: دليل الانتقال الإرشادي (التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 10، 11 ورقم 12)
- < المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية - (تعديلات عرض بنود الدخل الشامل الآخر)
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية - (تحسينات توضيح متطلبات البيانات المقارنة)
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (16) الممتلكات و المصانع و المعدات - (تحسينات - تصنيف معدات الخدمة والصيانة)
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (19) منافع الموظفين - تعديلات
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (27) البيانات المالية المنفصلة - تعديلات
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - تعديلات
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (32) الأدوات المالية: "العرض" - (تعديلات آثار ضريبة التوزيع لحاملي أدوات الملكية)
- < المعيار المحاسبي الدولي رقم (34) التقارير المالية المرحلية - (تعديلات - المعلومات القطاعية عن إجمالي الأصول و الالتزامات)
- < تفسير رقم (20) تكاليف التجريد في مرحلة الإنتاج من التعدين السطحي

ليس من المتوقع لأي من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد (سارية المفعول بعد 31 كانون الأول 2013) ولم يتم تطبيقها مبكراً أن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المستقبلية للشركة