

الرقم : ٢٧ / ٢٢ / ٦ / ٥

التاريخ : 2012/03/19

المحترمين

السادة / بورصة عمان

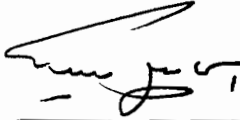
تحية طبية وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لعام 2011 أدناه.

1. تقرير المحاسب القانوني المستقل.
2. قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2011
3. قائمة الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
4. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
5. قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
6. إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2011 المالية الموحدة

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



المهندس إسماعيل دكديك

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ آذار ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ١٩٤٢
رقم الملف: ١١٠٠٢
جهة المختصة: <u>مجلس الإدارة</u>

نسخة :

- قسم شؤون المساهمين

- الصاندر العام

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2011

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

القوائم المالية الموحدة و تقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الاول 2011

الصفحة

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

تقرير المحاسب القانوني المستقل

828 12 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 قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2011 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 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 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة 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 الأول 2011 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 وان 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.
عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

عمان في 28 شباط 2012

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

قائمة المركز المالي الموحد

1 كانون الأول 2010	1 كانون الأول 2011		
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,978,185	9,911,694	4	ممتلكات ومعدات - بالصافي
72,421	2,182,863	5	مشاريع تحت التنفيذ
409,236	384,679	6	موجودات غير ملموسة - بالصافي
2,802,169	2,851,358	7	إستثمارات عقارية
243,706	-	8	موجودات مالية متاحة للبيع
-	243,706	8	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
2,531,709	2,253,721	9	إستثمارات في شركات زميلة
16,037,426	17,828,021		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
729,588	940,447	10	مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
4,291,163	7,611,502	11	انعم مدينة - بالصافي
509,190	830,904	12	موجودات أخرى
1,356,935	2,098,553	13	النقد و ما في حكمه
6,886,876	11,481,406		مجموع الموجودات المتداولة
22,924,302	29,309,427		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة المركز المالي الموحد

31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2011	الإيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية
17,500,000	17,500,000	14	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
885,378	1,051,989	14	إحتياطي إجباري
(142,401)	(173,193)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
157,708	1,461,682		أرباح مدورة
18,400,685	19,840,478		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
	68,539		شيكات آجلة - طويلة الأجل
562,380	1,667,806	15	لوراق دفع - طويلة الأجل
562,380	1,736,345		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
2,184,087	3,626,611	16	أمانات أطباء ومؤسسات
965,282	2,029,164		نعم دائنة
171,992	364,410		شيكات آجلة - قصيرة الأجل
38,914	722,806	15	لوراق دفع - قصيرة الأجل
600,962	989,613	18	مطلوبات أخرى
3,961,237	7,732,604		مجموع المطلوبات المتداولة
22,924,302	29,309,427		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2010	2011		
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح	
7,851,996	10,486,314		إيرادات
(4,911,359)	(6,260,727)		تكلفة إيرادات
2,940,637	4,225,587	19	مجمّل الربح
(103,570)	(150,444)	20	نفقات أعضاء مجلس الإدارة
(850,984)	(929,905)	21	نفقات موظفين
(967,679)	(1,047,671)	22	المصاريف إدارية وعمومية
(1,036,514)	(334,925)		استهلاكات و اطفاءات
-	(20,000)		مخصص تنفي (مقابل ضم القضايا)
22,002	120,555		إيرادات أخرى
3,892	1,863,197		ربح السنة التشغيلي
83,232	(150,909)		حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
(68,695)	(46,178)		فوائد وعروض بنكية
18,429	1,666,110		ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل
(5,599)	(195,525)	17	ضريبة الدخل
12,830	1,470,585		ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل
0.0007	0.0840	23	حصة المسهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها

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

قائمة حقوق الملكية الموحدة

إجمالي	لربح منورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
18,967,036	671,739	(88,220)	883,517	17,500,000
18,967,036	671,739	(88,220)	883,517	17,500,000
12,830	12,830	-	-	-
(54,181)	-	(54,181)	-	-
(41,351)	12,830	(54,181)	-	-
(525,000)	(525,000)	-	-	-
-	(1,861)	-	1,861	-
(525,000)	(526,861)	-	1,861	-
18,400,685	157,708	(142,401)	885,378	17,500,000
18,400,685	157,708	(142,401)	885,378	17,500,000
-	-	-	-	-
18,400,685	157,708	(142,401)	885,378	17,500,000
1,470,585	1,470,585	-	-	-
(30,792)	-	(30,792)	-	-
1,439,793	1,470,585	(30,792)	-	-
-	-	-	-	-
-	(166,611)	-	166,611	-
-	(166,611)	-	166,611	-
19,840,478	1,461,682	(173,193)	1,051,989	17,500,000

رصيد 1 كانون الثاني 2010

تدريبات سنوات سابقة

الرصيد المعدل

الدخل الشامل:

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

الدخل الشامل

المعاملات مع المالكين:

توزيعات أرباح

احتياطي إجباري

رصيد 31 كانون الأول 2010

رصيد 1 كانون الثاني 2011

تدريبات سنوات سابقة

الرصيد المعدل

الدخل الشامل:

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

الدخل الشامل

المعاملات مع المالكين:

توزيعات أرباح

احتياطي إجباري

رصيد 31 كانون الأول 2011

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			
2010	2011		
دينار أردني	دينار أردني		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		ربح السنة	
12,830	1,666,110	الإستهلاكات و الإطفاءات	
1,038,739	1,117,100	مخصص التقني (مقابل ذمم القضايا)	
-	20,000	حصة الشوكة من نتائج أعمال الشركة الزميلة	
(83,232)	150,909	لربح المعدل	
968,337	2,954,119	التغير في الذمم المدينة	
81,582	(3,340,339)	التغير مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية	
11,847	(210,859)	التغير في الموجودات الأخرى	
(27,004)	(321,714)	التغير في الذمم الدائنة	
(139,503)	1,063,882	التغير في الشيكات مؤجلة الدفع	
(20,500)	260,957	التغير في أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة	
-	1,442,524	التغير في المطلوبات الأخرى	
267,965	198,725	ضريبة الدخل المدفوعة	
-	(5,599)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
1,142,724	2,041,696	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
		لتغير في الممتلكات والمعدات	
(704,272)	(1,026,052)	التغير في الموجودات غير الملموسة	
(232,045)	96,287	التغير في الإستثمار في شركة زميلة	
106,086	-	التغير في الإستثمارات العقارية	
-	(49,189)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ	
-	(2,110,442)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
(830,231)	(3,089,396)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
		الأرباح الموزعة	
(525,000)	-	التغير في أوراق الدفع	
(252,698)	1,789,318	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(777,698)	1,789,318	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد	
(465,205)	741,618	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	
1,822,140	1,356,935	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	
1,356,935	2,098,553		

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 من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 16 شباط 2012 و تتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2. أساس إعداد القوائم المالية الموحدة

■ عام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة و الشركة التابعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.
تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

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 بإستخدام 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
بلاد الخضراء للإستثمارات العقارية ذ.م.م	2,000,000	100 بالمائة	إستثمار عقاري

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

■ تطبيق معايير التقارير المالية الجديدة و المعدلة

بداية من 1 كانون الثاني 2011 بدأت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والتي اصبحت سارية المفعول منذ ذلك التاريخ بتعليمات من هيئة الأوراق المالية، وتتخلص التعديلات التي تنطبق على الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي رقم 9، ويتعلق هذا المعيار بالموجودات المالية ويقضي بما يلي:-

التصنيف و إعادة التصنيف

اما من حيث التصنيف يقضي المعيار بتصنيف الموجودات المالية ضمن مجموعتين

أ- موجودات مالية تقاس بالتكلفة المطفأة

ب- موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة

وبالتالي فقد تم إلغاء تصنيفات الموجودات المالية المتاحة للبيع و الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق .

و يتيح المعيار خيار تصنيف الموجودات المالية من (أ) إلى المجموعة (ب) بشرط أن يتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولي بالموجودات المالية و إن كان التصنيف ضمن هذه المجموعة يزيل التباس المحاسبي , أما عند التصنيف من المجموعة (ب) إلى مجموعة (أ) فإنه غير متاح .

اما الموجودات المصنفة ضمن المجموعة (ب) فعلى الإدارة أن تختار بين أن يتم الاعتراف بفروقات القيمة العادلة ضمن أرباح و خسائر الفترة أو الاعتراف بهذه الفروقات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى , و هكذا يحكم الاختيار أن يكون الموجود المالي من أدوات ملكية (أسهم) و أن لا يكون الاقتناء بغرض المتاجرة بالإعتبار عدم إمكانية الرجوع عند هذه المعالجة فيما بعد , و في كلا الخيارين يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح ضمن أرباح و خسائر الفترة .

القياس عند الاقتناء

يتم قياس الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (أ) عند الاقتناء بشكل أساسي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف الاقتناء , أما الموجودات المالية المصنفة ضمن الموجودات ضمن المجموعة (ب) فتقاس بالقيمة العادلة فقط و يتم الاعتراف بتكاليف الاقتناء كمصاريف فترة ضمن أرباح و خسائر الفترة .

القياس بعد الاقتناء

بالنسبة للموجودات المالية المصنفة في المجموعة (أ) فيتم قياسها بالتكلفة المطفأة

اما الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (ب) فيتم قياسها بالقيمة العادلة، و وفقاً لخيار الإدارة يتم معالجة الفروقات بالقيمة العادلة إما ضمن الأرباح وخسائر الفترة أو ضمن بنود الدخل الشامل الأخر .

وقد نجم عن تطبيق المعيار إنهاء استخدام المسمى "موجودات مالية متاحة للبيع" وقد قررت الإدارة تصنيف جميع استثماراتها ضمن "الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل" .

■ 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 اجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات و الإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات و الاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام و اجتهادات 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 الاعتراف 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

■ **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 إلا إذا تمت الإشارة إلى 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.

■ **الممتلكات والمعدات والآلات**

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:

	%	
الأراضي	0	
المباني	2	
الآلات والأجهزة الطبية	15	خاضعة لنسبة الإشغال
أصناف كهربائية وميكانيكية	10	خاضعة لنسبة الإشغال
أخرى	2-20	

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

تم 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 التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

■ **المشاريع تحت التنفيذ**

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف 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 الاندماج 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 احتساب 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.

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 رسميتها 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.

■ 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 طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغييرات 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 تم 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 باستثناء حصتها في إلتزامات الشركة الزميلة.

■ تدني الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة المدرجة لموجودات الشركة في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.

في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.

المبلغ الممكن استرداده يمثل القيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة استخدام الأصل أيهما أكبر.

يتم تسجيل كافة خسائر التدني 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.

■ تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملائمة 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 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 لتحصيلها بين قصيرة وطويلة أجل.

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

تبع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

ويتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً باستخدام الكلفة المطفأة 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.

■ 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 الاعتيادي للشركة، ويتم تصنيف هذه الذمم ضمن المطلوبات المتداولة إذا كان تستحق الدفع خلال سنة أو أقل (أو خلال الدورة الاعتيادية 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.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي 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 الإستفادة 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 أن تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناءً على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

■ 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 , و يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
 يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف على أساس الاستحقاق.

4. ممتلكات ومعدات

الأراضي	البنائي	الات و أجهزة طبية	أعمال كهربائية	ممتلكات ومعدات أخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد 1 كانون الثاني 2011	4,127,419	6,331,987	1,613,471	3,649,385	17,663,201
إضافات	5,905	46,350	-	886,449	1,026,052
حقوق	-	-	-	-	-
رصيد 31 كانون الأول 2011	4,133,324	6,378,337	1,613,471	4,535,834	18,689,253
الإستهلاك المتراكم					
رصيد 1 كانون الثاني 2011	649,262	3,629,064	904,123	2,502,567	7,685,016
إضافات	82,710	299,462	96,810	613,561	1,092,543
حقوق	-	-	-	-	-
رصيد 31 كانون الأول 2011	731,972	3,928,526	1,000,933	3,116,128	8,777,559
القيمة التقديرية كما في 31 كانون الأول 2011	3,401,351	2,449,811	612,538	1,419,707	9,911,694
القيمة التقديرية كما في 31 كانون الأول 2010	3,478,157	2,702,923	709,348	1,146,818	9,978,185

■ يوجد رهن على أراضي ومباني الشركة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما يلي :

- رهن من الدرجة الأولى للبنك الإسلامي الأردني.
- رهن من الدرجة الثانية للبنك الأهلي الأردني

■ تم إستهلاك الات و الأجهزة الطبية و الأعمال الكهربائية حسب نسبة الإشغال الفعلية للمستشفى والمقدرة من قبل الإدارة بنسبة 60%.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

5. مشاريع تحت التنفيذ

وفيما يلي ملخص للحركة على هذا الحساب:

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
-	72,421
72,421	2,110,442
-	-
72,421	2,182,863

رصيد 1 كانون الثاني
بفوعات خلال الفترة
تم تحويله إلى الممتلكات والمعدات
رصيد 31 كانون الأول

تبلغ التكلفة المقدرة لإتمام المشاريع تحت التنفيذ ما قيمته ثلاثة و نصف مليون دينار أردني حيث بدأت المرحلة (E) و
(C) بتاريخ 1 شباط 2011 و من المتوقع أن تنتهي بتاريخ 31 أيار 2012

6. موجودات غير ملموسة

31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
498,007	409,236
(88,771)	(24,557)
409,236	384,679

الكلفة
الإطفاء المتراكم
القيمة الدفترية

تتألف الموجودات غير الملموسة من منظومة تشغيل المستشفى و تصميم موقع المستشفى الإلكتروني و رخص استخدام نسخ مايكروسفت .

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

7. استثمارات عقارية في اراض

يمثل هذا البند الاستثمارات العقارية للشركة التابعة في اراض بلغت القيمة العادلة المقدرة لها 3,793,440 دينار أردني كما في نهاية عام 2011 مقابل 3,013,300 دينار أردني لعام 2010 و ذلك من واقع تقدير مقدر عقاري مرخص

8. موجودات مالية

تستثمر الشركة في أسهم شركات مساهمة خاصة، وقد تم التطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 ومعالجتها وفقاً لمتطلبات هذا المعيار ، حيث سوف يتم تطبيق هذا المعيار بدءاً من عام 2013 حيث يمثل هذا البند استثمار الشركة في رأس مال شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري المساهمة الخاصة ، و الذي يظهر بالكلفة.

9. استثمارات في شركات زميلة

تستثمر الشركة في شركة "البلاد للأوراق المالية و الإستثمار - المساهمة العامة" وهي شركة أردنية يبلغ رأسمالها 12.000.000 ، وتمتلك الشركة 2,407,126 سهماً في هذه الشركة بنسبة 20.077% من رأس المال.

10. مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية

31 كانون الأول

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
311,226	419,453
171,709	154,533
71,652	150,114
175,001	216,347
729,588	940,447

الصيدلية

العمليات

المستودع الرئيسي

مستودعات أخرى

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

11. ذمم مدينة

31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
3,852,899	7,190,701	ذمم شركات و جهات التأمين
232,045	178,402	شيكات برسم التحصيل
197,775	150,614	ذمم الأفراد
357,098	468,737	ذمم قضايا
50,696	42,398	ذمم أخرى
4,690,513	8,030,852	المجموع
(389,662)	(389,662)	ينزل : مخصص التنزي (مقابل النيون المشكوك في تحصيلها)
(9,688)	(29,688)	ينزل : مخصص التنزي (مقابل ذمم القضايا)
4,291,163	7,611,502	الصافي

و فيما يلي تعبير الذمم المدينة و المخصص المقطع :-

المخصص	31 كانون الأول	المخصص	31 كانون الأول	
المقطع	2010	المقطع	2011	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	169,411	-	5,747,477	ذمم اعلاها من مئة و أقل
399,350	4,289,057	419,350	2,104,973	ذمم اعلاها أكثر مئة
399,350	4,458,468	419,350	7,852,450	

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تتلخص الحركة على مخصص التدني كما يلي :-

مخصص التدني مقابل نمم القضايا	مخصص التدني مقابل الديون المشكوك في تحصيلها
2011	2011
دينار أردني	دينار أردني
9,688	389,622
20,000	-
-	-
29,688	389,622

الرصيد في 1 كانون الثاني
تدني مقطوع

مسترد من مخصص التدني - تحصيلات
الرصيد في 31 كانون الأول

• جميع الشيكات برسم التحصيل تستحق خلال الشهور الخمسة الأولى من عام 2012

12. الموجودات الأخرى

31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
208,548	345,945
90,311	88,678
83,343	185,912
59,342	58,229
18,143	27,178
-	124,962
49,503	-
509,190	830,904

إيرادات مستحقة القبض
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
نمم موظفين
نمم مقاولين
أخرى

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

13. نقد وما في حكمه

31 كانون الأول		
2011	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
45,380	45,011	نقد وشيكات في الصندوق
1,699,441	758,902	حسابات جارية لدى البنوك
353,732	553,022	دائع لأجل لدى البنوك
2,098,553	1,356,935	الإجمالي

تستحق الودائع لأجل لدى البنوك خلال فترة شهر واحد , و تستحق عليها فوائد بنسبة مئوية ما بين 2 إلى 3.5 بالمائة.

14. حقوق الملكية

■ رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح و المكتتب به والمدفوع (17.500.000) دينار أردني مقسم إلى (17.500.000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010.

■ احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني ساري المفعول , تقوم الشركة بتكوين احتياطي 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 .

■ أرباح مقترح توزيعها

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 16 شباط 2012 التوصية للهيئة العامة للمساهمين بتوزيع 1.400.000 سهم كمنحة مجانية كل حسب نسبة مساهمته برأس المال .

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

15. أوراق دفع

31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
	189,688
	1,701,438
-	1,891,126
	499,485
-	2,390,611
38,914	722,806
562,380	1,667,806
601,294	2,390,612

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

أوراق دفع البنك الأهلي
 أوراق دفع مقابل تمويل أجهزة طبية

وتتوزع حسب تواريخ استحقاقها إلى:
 قصيرة أجل - تستحق خلال عام 2012
 طويلة أجل - تستحق ما بعد عام 2012
 الاجمالي

تمثل أوراق دفع البنك الاسلامي الأردني مقابل التمويلات التالية:

■ تمويلات أجهزة طبية :

- حصلت الشركة على تمويل من البنك الاسلامي الأردني لغاية تمويل شراء جهاز تنظير الرحم و البطن , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة ما قيمته 74.719 دينار أردني بقسط شهري مقداره 8.303 دينار أردني حيث تم سداد 2 أقساط خلال العام 2011 و تبقى 7 أقساط تستحق خلال عام 2012.

- كما حصلت الشركة على تمويل من البنك الاسلامي الأردني لغاية تمويل شراء أجهزة تخدير , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة ما قيمته 139.874 دينار أردني بقسط شهري مقداره 15.542 دينار أردني مقسمة إلى 9 أقساط حيث يبدأ إستحقاق القسط الأول بشهر نيسان 2012 و يمتد الإستحقاق حتى شهر كانون الأول 2012 .

■ تمويلات مشروع التوسعة :

- حصلت الشركة على تمويل من البنك الاسلامي 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 الاسلامي 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 الاسلامي 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

أما تمويلات البنك الأهلي فقد قامت الشركة بشراء أجهزة طبية من شركة العلماء مقابل حصولها على كفالة من البنك الاهلي بضمان كميالات بقيمة 499,487 دينار أردني استحققت خلال شهر كانون الثاني من عام 2012.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

16. أمانات أطباء ومؤسسات

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

17. ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2010 و 2011 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 2008.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2009 و 2010 لدائرة ضريبة الدخل و قد قام بمقدّر ضريبة الدخل بتدقيق سجلات الشركة لعامي 2009 و 2010 و لم يصدر قراره حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

18. مطلوبات أخرى

31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
266,297	341,751	مصاريف مستحقة
73,352	293,390	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
32,583	82,401	لغات المساهمين
-	133,786	لغات محتجرة للمقاولين
28,397	35,703	لغات ضمان اجتماعي
45,366	420	تأمينات مرضى
30,000	600	إيرادات مقبوضة مقدما
124,967	101,562	أخرى
600,962	989,613	

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

19. الايرادات وكلفتها ومجمل الربح

إجمالي ربح التشغيل		تكلفة التشغيل		إيرادات التشغيل		
2010	2011	2010	2011	2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
386,662	527,513	(1,061,116)	(1,276,178)	1,447,778	1,803,691	الأورني
428,819	556,877	(602,301)	(882,642)	1,031,120	1,439,519	العلاج
471,329	603,076	(327,938)	(422,928)	799,267	1,026,004	المختبر
255,081	624,497	(188,671)	(270,271)	443,752	894,768	الطبقات الرابع
378,444	530,340	(187,405)	(245,116)	565,849	775,456	الطبقات الثالث
256,602	474,900	(278,153)	(356,803)	534,755	831,704	العناية المركزة
404,938	233,133	(374,276)	(552,164)	779,214	785,296	الأشعة
241,806	265,317	(336,298)	(279,162)	578,104	544,479	وحدة غسيل الكلى
91,698	164,885	(220,985)	(226,030)	312,683	390,915	الطوارئ
302,215	580,198	(1,334,216)	(1,749,432)	1,636,431	2,329,630	الأساسية الأخرى
3,217,594	4,560,735	(4,911,359)	(6,260,727)	8,128,953	10,821,462	
(276,957)	(335,149)	-	-	(276,957)	(335,149)	خصم مسموح به
2,940,637	4,225,587	(4,911,359)	(6,260,727)	7,851,996	10,486,314	

20. نفقات أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
92,392	88,331	رواتب وملحقاتها
1,606	480	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
4,172	2,970	تأمين صحي
-	39,165	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
5,400	19,498	تنتقلت أعضاء مجلس إدارة
103,570	150,444	

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

21. نفقات موظفين

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
595,651	674,005	رواتب وأجور
58,673	73,947	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
83,944	82,377	إجازات ومكافآت
51,706	50,012	بدل عمل إضافي
33,286	29,467	تأمين صحي
14,630	8,473	مكافأة نهاية خدمة
13,094	11,624	أخرى
850,984	929,905	

22. مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
392,253	456,642	كهرباء و مياه
81,311	136,377	محروقات
20,180	72,375	إشتراكات
119,011	81,807	صيانة
25,831	23,189	تأمين و ترخيص
77,248	41,096	دعاية و إعلان و تسويق
35,609	36,430	قرطاسية و مطبوعات
32,677	31,154	بريد و هاتف و إنترنت
26,217	17,266	رسوم و رخص
20,667	22,070	أتعاب مهنية
66,197	69,195	مصاريف نظافة و ضيافة
4,000	4,000	إيجارات
15,261	-	مصاريف قسم ضبط العدوى
8,566	8,723	عولة الفيزا
42,651	47,347	أخرى
967,679	1,047,671	

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

23. حصة السهم من ربح السنة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
12,830	1,470,525
17,500,000	17,500,000
0.0007	0.0840

ربح السنة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم

24. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتنفيذية العليا في الشركة مبلغ 108.086 دينار أردني لعام 2011 مقابل 133.648 دينار أردني لعام 2010

25. 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 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 و الأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

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

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.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

(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 إلى 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 والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية و لا السنة السابقة.

■ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والمعادل 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.

26. القضايا المرفوعة على الشركة

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