



الرقم : ١٦٢٢/٢٠١٣/٧٥

التاريخ : 2013/03/06

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طبية وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لعام 2012 أدناه.

1. تقرير المحاسب القانوني المستقل.
2. قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012
3. قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
4. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
5. قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
6. إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2012 المالية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس إسماعيل دكيدك
رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٠ آذار ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٨٥٠
رقم الملف: ٨٥٠
الجهة المختصة: مجلس الإدارة والعلم

نسخة :

- قسم شؤون المساهمين
- الصادر العام

عائده سحان

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2012

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

القوائم المالية الموحدة و تقرير المحاسب القانوني المستقل
31 كانون الأول 2012

الصفحة

2-1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3	قائمة المركز المالي الموحد
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 13 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 2012 وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والعلومات 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 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 لصحية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2012 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 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
اجلزة رقم 116

عمان في 28 شباط 2013

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

قائمة المركز المالي الموحد

31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
9,911,410	9,248,945	4 الممتلكات والمعدات - بالصافي
2,182,863	4,648,452	5 مشاريع تحت التنفيذ
384,963	317,197	6 الموجودات غير الملموسة - بالصافي
2,851,358	2,851,358	7 إستثمارات عقارية
243,706	243,706	8 موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
2,253,721	2,247,305	9 إستثمار في شركة زميلة
17,828,021	19,556,963	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
940,447	970,178	10 مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
7,611,502	15,021,744	11 الذمم المدينة - بالصافي
830,904	884,582	12 موجودات أخرى
2,098,553	1,170,437	13 النقد و ما في حكمه
11,481,406	18,046,941	مجموع الموجودات المتداولة
29,309,427	37,603,904	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
17,500,000	18,900,000	14 رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,051,989	1,294,509	14 الإحتياطي الإجباري
(173,193)	(185,544)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,461,682	1,959,503	الأرباح المدورة في نهاية السنة
19,840,478	21,968,468	صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة		
68,539	149,230	شيكات آجلة - طويلة الأجل
1,667,806	2,091,614	15 أوراق الدفع - طويلة الأجل
1,736,345	2,240,844	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
3,626,611	9,790,081	16 أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
2,029,164	1,621,937	الذمم الدائنة
364,410	425,460	شيكات آجلة - قصيرة الأجل
722,806	459,997	15 أوراق الدفع - قصيرة الأجل
989,613	1,097,117	18 المطلوبات الأخرى
7,732,604	13,394,592	مجموع المطلوبات المتداولة
29,309,427	37,603,904	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			
2011	2012		
دينار أردني	دينار أردني	إيضاح	
10,486,314	12,785,577		إيرادات
(6,260,727)	(7,057,053)		تكلفة إيرادات
4,225,587	5,728,524	19	مجمّل الربح
(150,444)	(172,052)	20	نفقات أعضاء مجلس الإدارة
(929,905)	(1,310,339)	21	نفقات موظفين
(1,047,671)	(1,397,147)	22	المصاريف إدارية وعمومية
(334,925)	(416,590)		استهلاكات و اطفاءات
-	(120,000)		مخصص تدني (مقابل الديون المشكوك فيها)
(20,000)	(3,000)		مخصص تدني (مقابل ذمم القضايا)
120,555	121,161		إيرادات أخرى
1,863,197	2,430,557		ربح السنة التشغيلي
(150,909)	6,566		حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
(46,178)	(11,923)		فوائد وعمولات بنكية
1,666,110	2,425,200		ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل
(195,525)	(256,912)	17	ضريبة الدخل
1,470,585	2,168,288		ربح السنة بعد مخصص ضريبة الدخل
0.0840	0.1147	23	حصة السهم 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	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إجبري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
18,400,685	157,708	(142,401)	885,378	17,500,000	رصيد 1 كانون الثاني 2011
-	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
18,400,685	157,708	(142,401)	885,378	17,500,000	الرصيد المعدل
					<u>الدخل الشامل:</u>
1,470,585	1,470,585	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
(30,792)	-	(30,792)	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
1,439,793	1,470,585	(30,792)	-	-	الدخل الشامل
					<u>المعاملات مع المالكين:</u>
-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(166,611)	-	166,611	-	إحتياطي إجبري
-	(166,611)	-	166,611	-	
19,840,478	1,461,682	(173,193)	1,051,989	17,500,000	رصيد 31 كانون الأول 2011
19,840,478	1,461,682	(173,193)	1,051,989	17,500,000	رصيد 1 كانون الثاني 2012
(27,947)	(27,947)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
19,812,531	1,433,735	(173,193)	1,051,989	17,500,000	الرصيد المعدل
					<u>الدخل الشامل:</u>
2,168,288	2,168,288	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
(12,351)	-	(12,351)	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
2,155,937	2,168,288	(12,351)	-	-	الدخل الشامل
					<u>المعاملات مع المالكين:</u>
-	(1,400,000)	-	-	1,400,000	توزيعات أسهم مجانية
-	(242,520)	-	242,520	-	إحتياطي إجبري
-	(1,642,520)	-	242,520	1,400,000	
21,968,468	1,959,503	(185,544)	1,294,509	18,900,000	رصيد 31 كانون الأول 2012

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		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,666,110	2,425,200	ربح السنة
1,117,100	1,194,849	الإستهلاكات و الإطفاءات
150,909	(6,566)	حصة الشركة من أرباح / خسائر الشركة الزميلة
-	120,000	مخصص التدني (مقابل ديون مشكوك في تحصيلها)
20,000	(26,691)	مخصص التدني (مقابل ذمم القضايا)
-	(27,947)	تعديلات سنوات سابقة
2,954,119	3,678,845	الربح المعدل
(3,340,339)	(7,503,551)	التغير في الذمم المدينة
(210,859)	(29,731)	التغير مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
(321,714)	(53,678)	التغير في الموجودات الأخرى
1,063,882	(407,227)	التغير في الذمم الدائنة
260,957	141,740	التغير في الشيكات موزلة الدفع
1,442,524	6,163,470	التغير في أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
198,725	46,118	التغير في المطلوبات الأخرى
2,047,295	2,035,986	التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(5,599)	(195,525)	ضريبة الدخل المدفوعة
2,041,696	1,840,461	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(929,765)	(464,619)	شراء ممتلكات و معدات
-	632	التغير في إستثمار الشركة الزميلة
(49,189)	-	التغير في الإستثمارات العقارية
(2,110,442)	(2,465,589)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(3,089,396)	(2,929,576)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,789,318	160,999	التغير في أوراق الدفع
1,789,318	160,999	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
741,618	(928,116)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد
1,356,935	2,098,553	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
2,098,553	1,170,437	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 من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 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 بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرّب 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
البلاد الخضراء للإستثمارات العقارية ذ.م.م	2,000,000	100 بالمائة	إستثمار عقاري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

■ **الاستثمارات 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 المكتناه 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 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

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.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

■ **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.

■ **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 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.

■ **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:

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

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.

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

■ 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 الاندماج يتم تسجيلها بالكلفة، 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.

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.

■ 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 بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أرباح تغييرات في صافي موجودات الشركة الزميلة و يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج

أعمال الشركة الزميلة , إذا كان هناك تغييرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الإعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية , تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغييرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية , لا يتم إثبات أرباح خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة بإستثناء 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 بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

■ تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد 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 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 أجل. 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 مشتراه 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 بنود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود 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 المتوقعة 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 - ايضاحات حول 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 بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

■ الاعتراف بالإيرادات

يتم الإعتراف 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 الإستحقاق.

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف على أساس الاستحقاق.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

4. ممتلكات ومعدات

الأراضي	المباني	الات 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	6,507,590	1,613,473	3,807,202	18,670,519
-	-	297,603	-	166,551	464,154
-	-	-	-	(1,370)	(1,370)
2,028,287	4,713,967	6,805,193	1,613,473	3,972,383	19,133,303
الإستهلاك المتراكم					
-	987,702	3,943,935	1,000,933	2,826,539	8,759,109
-	113,236	602,389	97,074	313,920	1,126,619
-	-	-	-	(1,370)	(1,370)
-	1,100,938	4,546,324	1,098,007	3,139,089	9,884,358
2,028,287	3,613,029	2,258,869	515,466	833,294	9,248,945
2,028,287	3,726,265	2,563,655	612,540	980,663	9,911,410
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012					
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011					

- يوجد رهن على أراضي ومباني الشركة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة كما يلي :
 - رهن من الدرجة الأولى للبنك الإسلامي الأردني.
- تم إستهلاك الات 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 363.778 دينار أردني لعام 2012

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

5. مشاريع تحت التنفيذ

وفيما يلي ملخص للحركة على هذا الحساب:

31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
98,896	2,182,863	رصيد 1 كانون الثاني
25,747	21,500	أتعاب تصميم
71,568	34,637	إدارة المشروع و الإشراف الهندسي
1,595,646	1,954,126	الأعمال المنجزة
160,179	225,750	مواقف السيارات
48,167	20,382	مصاريف التمويل
-	8,874	دفعات لشراء موجودات ثابتة للمشروع
179,817	195,600	مصاريف حكومية
2,843	4,720	أخرى
2,182,863	4,648,452	

تبلغ التكلفة المقدرة لإتمام المشاريع تحت التنفيذ ما قيمته خمسة ملايين و مائة و خمسون ألف دينار أردني حيث بدأت المرحلة (E و C) بتاريخ الأول من شباط عام 2011 و تنتهي بتاريخ 16 تموز 2013 .

علماً بأن التسليم الأولي لمبنى العيادات الخارجية قد تم في بداية عام 2013 .

6. موجودات غير ملموسة

31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
479,966	384,963	الكلفة
-	464	الإضافات
(95,003)	(68,230)	إطفاء السنة
384,963	317,197	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 4,197,820 دينار أردني لعام 2012 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		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
419,453	446,962	الصيدلية
154,533	174,831	العمليات
150,114	145,056	المستودع الرئيسي
216,347	203,329	مستودعات أخرى
940,447	970,178	

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

11. ذمم مدينة

31 كانون الأول		
2011	2012	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
7,190,701	14,576,637	ذمم شركات و جهات التأمين
468,737	522,785	ذمم قضايا
131,587	135,364	ذمم الأفراد
19,027	11,112	ذمم أعضاء مجلس إدارة
42,398	198,308	ذمم أخرى
178,402	12,017	شيكات برسم التحصيل
-	78,180	شيكات مرتجعه
8,030,852	15,534,403	المجموع
(389,662)	(509,659)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)
(29,688)	(3,000)	ينزل : مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم)
7,611,502	15,021,744	الصافي

و فيما يلي تعميم الذمم المدينة و المخصص المقتطع :-

المخصص	31 كانون الأول	المخصص	31 كانون الأول	
المقتطع	2011	المقتطع	2012	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
-	5,747,477	-	12,747,150	نم أعمالها من سنة و أقل
419,350	2,104,973	512,659	2,487,638	نم أعمالها أكثر سنة
419,350	7,852,450	512,659	15,234,788	

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 ذمم القضايا	مخصص التدني مقابل الديون المشكوك في تحصيلها	
2012	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
9,688	389,622	الرصيد في 1 كانون الثاني
20,000	120,037	تدني مقطوع
(26,688)	-	مسترد من مخصص التدني - تحصيلات / قضايا مدفوعه
3,000	509,659	الرصيد في 31 كانون الأول

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

12. الموجودات الأخرى

31 كانون الأول		
2011	2012	
<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>	
345,945	603,206	إيرادات مستحقة القبض
88,678	68,958	مصاريف مدفوعة مقدماً
185,912	174,622	تأمينات مستردة
58,229	8,430	تأمينات كفالات
27,178	29,081	ذمم موظفين
124,962	-	ذمم مقاولين
-	285	أخرى
830,904	884,582	

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	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
45,380	21,479	نقد و شيكات في الصندوق
1,699,441	537,579	حسابات جارية لدى البنوك
353,732	508,943	ودائع لأجل لدى البنوك
-	102,436	مبلغ محتجز لدى محاكم
2,098,553	1,170,437	

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

بلغ رأس المال المصرح و المكتتب به والمدفوع (18.900.000) دينار أردني مقسم إلى (18.900.000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2012 مقابل (17.500.000) دينار أردني مقسم إلى (17.500.000) سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في 31 كانون الأول 2011 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

■ 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 .

■ أرباح مقترح توزيعها

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 28 شباط 2012 التوصية للهيئة العامة للمساهمين بتوزيع 1.850.000 (مليون و ثمانمائة و خمسون ألف) سهم وبنسبة 10% من رأس المال كأسهم مجانية كل حسب نسبة مساهمته برأس مال الشركة.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

15. أوراق دفع

31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>أوراق دفع البنك الإسلامي</u>
189,688	15,541	أوراق دفع مقابل تمويل أجهزة طبية
1,701,438	2,036,070	أوراق دفع مقابل تمويل مشروع التوسعة
1,891,126	2,051,611	
		<u>أوراق دفع البنك الأهلي</u>
499,487	500,000	أوراق دفع مقابل تمويل مشروع التوسعة
2,390,613	2,551,611	
		<u>وتتوزع حسب تواريخ إستحقاقها إلى:</u>
722,807	459,997	قصيرة أجل - تستحق خلال عام 2013
1,667,806	2,091,614	طويلة أجل - تستحق ما بعد عام 2013
2,390,613	2,551,611	الإجمالي

■ تمويلات أجهزة طبية :

- حصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي 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 تم إقتطاع القسط الأخير البالغ 15.542 خلال شهر كانون الثاني 2013

■ 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 .

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- 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 .

- وحصلت الشركة على تمويل من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشروع التوسعة , حيث بلغ قيمة التمويل شاملاً المراجعة 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 إحتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2011 و 2012 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 2010.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2010 و 2011 لدائرة ضريبة الدخل و قد قام بمقدار ضريبة الدخل بتدقيق سجلات الشركة لعامي 2010 و 2011 و لم يصدر قراره حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية.

18. مطلوبات أخرى

31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
341,751	492,687	مصاريف مستحقة
293,390	277,964	أمانات ضريبة الدخل و المبيعات
82,401	74,083	أمانات المساهمين
133,786	112,583	أمانات محتجرة مقوليين
35,703	37,230	أمانات الضمان الإجتماعي
-	37,932	تأمينات مرضى
600	2,275	إيرادات مقبوضة مقدماً
101,982	56,474	أخرى
989,613	1,091,228	

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

19. الايرادات وكلفتها ومجمل الربح

إيرادات التشغيل		تكلفة التشغيل		إجمالي ربح التشغيل	
2012	2011	2012	2011	2012	2011
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2,475,296	1,803,691	(1,738,640)	(1,276,178)	736,656	527,513
1,777,879	1,439,519	(1,067,128)	(882,642)	710,751	556,877
1,453,830	1,026,004	(512,464)	(422,928)	941,366	603,076
957,287	894,768	(295,534)	(270,271)	661,753	624,497
791,703	775,456	(189,982)	(245,116)	601,721	530,340
640,253	831,704	(332,442)	(356,803)	307,811	474,900
1,412,867	785,296	(625,504)	(552,164)	787,363	233,133
461,317	544,479	(265,039)	(279,162)	196,278	265,317
398,329	390,915	(249,601)	(226,030)	148,728	164,885
2,724,183	2,329,630	(1,780,719)	(1,749,432)	943,464	580,198
13,092,944	10,821,462	(7,057,053)	(6,260,727)	6,035,891	4,560,735
(307,367)	(335,149)	-	-	(307,367)	(335,149)
12,785,577	10,486,314	(7,057,053)	(6,260,727)	5,728,524	4,225,587

الأدوية
العمليات
المختبر
الطابق الرابع
الطابق الثالث
العناية المركزة
الأشعة
وحدة غسيل الكلى
الطوارئ
الأقسام الأخرى
خصم مسموح به

20. نفقات أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2012	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
97,155	88,331	رواتب وملحقاتها
-	480	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
2,897	2,970	تأمين صحي
45,000	39,165	مكافآت أعضاء المجلس
27,000	19,498	تنقلات أعضاء المجلس
172,052	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		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
674,005	935,195	الرواتب و الأجور
73,947	111,412	مساهمة الشركة بالضمان الإجتماعي
82,377	106,040	إجازات و مكافآت
50,012	90,770	بدل عمل إضافي
29,467	55,206	تأمين موظفين
8,473	9,178	مكافاه نهاية خدمة
11,625	2,538	أخرى
929,905	1,310,339	

22. مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
456,642	684,493	كهرباء و مياه
136,377	165,251	محروقات
72,375	63,607	إشتراكات
81,807	49,369	صيانة
23,189	22,589	تأمين و ترخيص
41,096	45,656	دعاية و إعلان و تسويق
36,430	4,123	قرطاسية و مطبوعات
31,154	26,918	بريد و هاتف و إنترنت
17,266	37,221	رسوم و رخص
22,070	30,096	أتعاب مهنية
69,195	32,622	مصاريف نظافة و ضيافة
-	60,602	مصاريف قضايا
-	121,821	مستهلكات غير طبية
8,723	8,057	عمولة الفيزا
51,347	44,721	أخرى
1,047,671	1,397,147	

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

23. حصة السهم من ربح السنة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2011	2012	
دينار أردني	دينار أردني	
1,470,585	2,168,288	ربح السنة
17,500,000	18,900,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.0840	0.1147	

24. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة للتنفيذية العليا في الشركة مبلغ 283.910 دينار أردني لعام 2012 مقابل 221.130 دينار أردني لعام 2011

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 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 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 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 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.

27. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي إلتزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 59.200 دينار أردني