

شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2018

طلال أبو غزاله وشركاه

"محاسبون قانونيون"



شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين - فلسطين

الفهرس

صفحة

- 2-1 - تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 3 - قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018 - قائمة أ
- 4 - قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 - قائمة ب
- 5 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنتهية في 31 كانون الاول 2018 - قائمة ج
- 6 - قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 - قائمة د
- 12-7 - إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مستشفى ابن سينا التخصصي
شركة مساهمة عامة
جنين - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى ابن سينا التخصصي م.ع المبينة في الصفحات من 3 إلى رقم 12، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 وقائمة الدخل والدخل الشامل ما قبل التشغيل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الشركات المطبق في المناطق الفلسطينية.

لم يتم البدء بالنشاط التشغيلي الفعلي للمستشفى حتى تاريخه.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينية، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الشركة على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الشركة أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهرية عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:

- بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية.
- بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها.
- باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدقق حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدقق حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الشركة تتوقف عن الاستمرار كشركة مستمرة.
- بتقييم العرض العام، وبنية ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لقانون الشركات على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

إن الشريك المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي جمال ملحم.

طلال أبو غزالة وشركاه
رخصة رقم 1997/251
جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله - فلسطين
26 كانون الثاني 2019

شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018 قائمة أ

	إيضاح	2018 دولار امريكي مدققة	2017 دولار امريكي مترجمة
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(3)	2,600,628	2,170,629
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل		1,765,831	1,180,537
ضريبة القيمة المضافة		780,487	1,421,161
أرصدة مدينة أخرى		363	46,413
مجموع الموجودات المتداولة		5,147,309	4,818,740
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل		561,880	953,927
الموجودات الثابتة			
الموجودات الثابتة	(4)	12,559,842	10,277,074
مجموع الموجودات		18,269,031	16,049,741
المطلوبات وصافي حقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
شيكات آجلة		--	25,959
أمانات مساهمين محتملين	(5)	--	1,637,180
ذمم مقاولين وموردي خدمات		61,120	332,908
رسوم قانونية من المساهمين (أمانات)	(6)	10,668	11,200
مجموع المطلوبات المتداولة		71,788	2,007,247
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(7)	43,240	11,009
مجموع المطلوبات		115,028	2,007,246
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به (المصرح به 20 مليون سهم بمعدل دولار لكل سهم)	(8)	20,000,000	17,470,000
جاري المساهمين	(8)	--	(2,016,334)
الخسائر المتراكمة - قائمة "ج"		(1,845,997)	(1,422,181)
مجموع صافي حقوق المساهمين		18,154,003	14,031,485
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		18,269,031	16,049,741

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين – فلسطين

قائمة الدخل والدخل الشامل ما قبل التشغيل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 قائمة "ب"

<u>البيان</u>	<u>إيضاح</u>	<u>2018</u> دولار امريكي مدققه	<u>2017</u> دولار امريكي مترجمة
مصاريف إدارية وعمومية	(9)	(171,351)	(174,374)
مصاريف الاهلاك	(4)	(78,480)	(58,683)
مصاريف محاماة ورسوم تسجيل حكومية	(10)	(36,006)	(18,884)
مكافأة نهاية الخدمة	(7)	(43,908)	(102,118)
ايرادات اخرى		21,953	--
أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة		(354)	939
فروقات عملة		(115,670)	(384,240)
مجموع المصاريف – قائمة "ج"		(423,816)	(737,360)
تعديلات سنوات سابقة		--	(51,163)
فروقات إعادة التقييم	(11)	--	20,354
إجمالي الدخل الشامل ما قبل التشغيل		(423,816)	(768,169)

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين – فلسطين

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 قائمة " ج "

البيان	ايضاح	المجموع دولار امريكي مدققه	الخسائر المتراكمة دولار امريكي مدققه	جاري	رأس المال
				المساهمين دولار امريكي مدققه	دولار امريكي مدققه
الرصيد في 2018/1/1		14,031,485	(1,422,181)	(2,016,334)	17,470,000
تسديدات رأس المال		2,530,000	--	--	2,530,000
جاري المساهمين		2,016,334	--	2,016,334	--
صافي خسائر ما قبل التشغيل للسنة المنتهية في 2018/12/31 – قائمة ب		(423,816)	(423,816)	--	--
صافي حقوق المساهمين كما في 2018/12/31		18,154,003	(1,845,997)	--	20,000,000

البيان	ايضاح	المجموع دولار امريكي مترجمة	الخسائر المتراكمة دولار امريكي مترجمة	جاري	رأس المال
				المساهمين دولار امريكي مترجمة	دولار امريكي مترجمة
الرصيد في 2017/1/1		12,312,129	(654,012)	(2,723,859)	15,690,000
تسديدات رأس المال		1,780,000	--	--	1,780,000
جاري المساهمين		707,525	--	707,525	--
صافي خسائر ما قبل التشغيل للسنة المنتهية في 2017/12/31 – قائمة ب		(768,169)	(768,169)	--	--
صافي حقوق المساهمين كما في 2017/12/31		14,031,485	(1,422,181)	(2,016,334)	17,470,000

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 قائمة د

	إيضاح	2018 دولار أمريكي مدققة	2017 دولار أمريكي مترجمة
البيان			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
خسارة السنة - بيان ب		(423,816)	(788,523)
تعديلات صافي ربح السنة لصافي التدفق النقدي			
مكافأة نهاية الخدمة	(7)	43,908	102,118
الاهلاك	(4)	78,480	58,683
مخصص ضريبة دخل الموظفين		--	4,365
خسارة (ربح) بيع أصول ثابتة		354	(939)
المستخدم في الأنشطة التشغيلية			
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
(الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل		(193,247)	(747,254)
(الزيادة) في ضريبة القيمة المضافة		640,674	(396,193)
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى		46,050	(45,611)
(الزيادة) في الشيكات الأجلة		(25,959)	25,959
الزيادة (النقص) في رسوم قانونية من المساهمين (أمانات)		(532)	97,213
الزيادة (النقص) في ذمم موردي خدمات		(271,788)	660,180
المدفوع للموظفين عن نهاية الخدمة أو محول لأرصدة موظفين سابقين		(11,677)	(125,292)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		4,205	5,645
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(113,348)	(1,149,650)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات على الموجودات الثابتة	(4)	(2,365,807)	(2,638,861)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(2,365,807)	(2,638,861)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الزيادة في أمانات مساهمين محتملين		(1,637,180)	(97,213)
تسديدات رأس المال		2,530,000	1,780,000
جاري المساهمين		2,016,334	707,525
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية		2,909,154	2,390,312
صافي النقص في النقد والنقد المعادل للسنة		429,999	(1,398,200)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		2,170,629	3,560,528
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة	(3)	2,600,628	2,170,629

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة مستشفى ابن سينا التخصصي

شركة مساهمة عامة

جنين - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

1. الشكل القانوني والنشاط:

- لقد تأسست شركة مستشفى ابن سينا بتاريخ 6 آب 2009 وقد سجلت لدى مراقب الشركات تحت الرقم (562488155) وقد بلغ رأس مالها المسجل آنذاك 1,000,000 سهم (مليون سهم) وبلغت القيمة الاسمية للسهم دولار أمريكي واحد حيث تم زيادة رأس مال الشركة منذ التأسيس وحتى تاريخ البيانات المالية ليصبح 20 مليون دولار،
- تعمل الشركة على إنشاء مستشفى تخصصي في مدينة جنين - شارع حيفا وقد حصلت على موافقة مبدئية من وزارة الصحة الفلسطينية لإنشاء مستشفى تخصصي بتاريخ 28 حزيران 2010.
- تم تحويل شركة مستشفى ابن سينا التخصصي من شركة مساهمة خصوصية محدودة إلى شركة مساهمة عامة برأس مال قيمته 20,000,000 دولار أمريكي وسجلت تحت رقم (562601492) بموجب شهادة مراقب الشركات بتاريخ 6 آب 2018.
- تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ 30 كانون الثاني 2019.

2. السياسات المحاسبية الهامة:

أ. إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية،

ب. الممتلكات والمعدات:

المشاريع قيد التنفيذ

يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات والآلات والمعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ، وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام، يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والآلات والمعدات،

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي، تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث 7%-20%

معدات وأجهزة مكتبية 7%-20%

تحسينات المبنى المستأجر 20%

سيتم البدء باستهلاك الأصول الثابتة عند البدء بالنشاط الفعلي للمستشفى،

- تتخفيض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابل للاسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك، يتم تخفيض الأصل للقيمة القابلة للاسترداد،
- يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الدخل عند حدوثها،
- (تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يجب رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل، ويتم إيقاف رسمة تكاليف الاقتراض عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المقصود أو البيع).

ج. النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق، الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.

أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيداً موجباً إلى رصيد "سحب على المكشوف" يدخل كبنء من ضمن النقد والنقد المعادل.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم اعتبار النقد والنقد لدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مطروحاً منها الشيكات برسم الدفع والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

د. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وذلك باستخدام الطريقة غير المباشرة.

هـ. ترجمة العملات الأجنبية:

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدولار الأمريكي على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدولار الأمريكي على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتقيد أية أرباح أو خسائر ناجمة عن التغيرات في أسعار الصرف في قائمة الدخل في السنة التي تنشأ فيها، وقد كانت أسعار صرف العملات كما في 31 كانون الأول 2018 كما يلي:

<u>العملة</u>	<u>31 كانون الأول 2017</u>	<u>31 كانون الأول 2018</u>
دولار امريكي	دولار امريكي	
0.28843	0.2668	شيقل جديد
1.408	1.408	دينار أردني
1.1074	1.145	يورو

و. ترجمة القوائم المالية إلى عملة أخرى غير العملة الوظيفية:

تم ترجمة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 من الشيقل الجديد إلى الدولار الأمريكي حسب الأسس التالية:

أ. تم ترجمة الموجودات والمطلوبات المتداولة من الشيقل الجديد إلى الدولار الامريكي بموجب أسعار الصرف السائدة في 2017/12/31 وذلك بسعر 3.467 شيقل جديد لكل دولار امريكي واحد. والجدير بالذكر بان ارصدة الحسابات المسجلة تاريخيا بالعملات الاجنبية تم ترجمتها للدولار بالأسعار التالية:

31 كانون الأول 2017

<u>دولار أمريكي</u>	<u>دينار أردني</u>	<u>يورو</u>
1.41056		
1.1977		

ب. تم تقييم الأصول الثابتة حسب متوسط سعر الصرف السائد للسنوات منذ 2012 حتى 2017 وهو 3.7282 شيقل جديد لكل دولار امريكي واحد.

تم ترجمة قوائم قائمة الدخل للفترة من 2017/1/1 وحتى 2017/12/31 حسب متوسط أسعار الصرف خلال سنة 2017 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 3.5997 شيقل جديد لكل دولار امريكي.

3. النقد والنقد المعادل:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققه	مترجمة
النقد في الصندوق	384	870
البنك العربي	23,467	82,884
بنك فلسطين المحدود	27,356	54,988
بنك القدس – فرع جنين	7,731	20,779
البنك الإسلامي الفلسطيني	1,416,408	795,444
بنك القاهرة عمان – جنين	232,863	572,741
بنك القاهرة عمان – شمساني	992	10,564
البنك الأهلي الأردني – جنين	20,509	145,066
بنك القدس – جنين – شارع حيفا	53,306	85,255
شيكات برسم التحصيل في البنك تستحق خلال 3 شهور	790,931	424,689
شيكات في الصندوق تستحق خلال 3 شهور	26,681	2,670
شيكات أجلّة صادرة تستحق خلال ثلاث شهور	--	(25,321)
المجموع	2,600,628	2,170,629

4. الموجودات الثابتة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققه	مترجمة
مباني تحت الإنشاء – ب	11,812,402	9,449,968
الأرض*	656,185	656,185
تسوية الشوارع	6,295	6,295
أثاث	42,137	42,137
تحسينات المبنى المستأجر	84,778	84,885
معدات وأجهزة مكتبية	171,098	177,561
أصول غير ملموسة – برمجيات	1,551	1,551
مجموع تكلفة الموجودات الثابتة	12,774,446	10,418,582
مجمع استهلاك تحسينات المبنى المستأجر	(84,778)	(33,959)
مجمع استهلاك الأثاث	(36,870)	(29,683)
مجمع استهلاك المعدات والأجهزة المكتبية	(92,956)	(77,866)
مجموع مجمع الاستهلاك	(214,603)	(141,508)
صافي الموجودات الثابتة	12,559,842	10,277,074

*الأرض بمساحة 5909م² التي أقيم عليها البناء (لا تشمل الشوارع) في حوض رقم 20069 قطعة رقم 38 مسجلة باسم الشركة، وهي الأرض التي تم إنشاء مبنى المستشفى عليها، كما تم في بداية العام 2017 شراء حصص في نفس القطعة بمساحة 970م² لإنشاء موقف سيارات للمستشفى وتم خلال السنة نفسها شراء قطعة بمساحة 825م².

ب. ميانى تحت الإنشاء:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققه	مترجمة
إدارة هندسية	54,317	54,317
رواتب المهندسين ومنافع الموظفين	841,550	657,697
أعمال المقاولات (العظم والطوب الداخلي)	5,847,962	5,847,962
مصاريف ترخيص ورسوم قانونية	28,941	28,940
مصاريف عمومية في مكاتب المهندسين والموقع	115,540	69,323
أعمال التصميم والإشراف للمرحلة الأولى	251,592	251,592
الأدوار الإضافية – تصميم	104,949	104,949
إشراف هندسي وخدمات أخرى	337,338	330,442
تأسيسات الالكتروميكانيك	3,130,070	2,104,746
تشطيبات نهائية	1,100,143	--
المجموع	11,812,402	9,449,968

5. أمانات مساهمين محتملين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققه	مترجمة
ذمم مساهمين محتملين – مدينة	--	(1,698,219)
ذمم دائنين من المساهمين المحتملين	--	3,335,400
المجموع	--	1,637,181

6. رسوم قانونية من المساهمين (10,668 دولار امريكي):

تمثل هذه المبالغ قيمة الدفعات المحصلة من المساهمين كرسوم قانونية ورسوم محاماة لتسجيل مساهماتهم في الشركة ولم يتم استكمال الإجراءات حتى تاريخ البيانات المالية.

7. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققه	مترجمة
المخصص – أول المدة	11,009	31,450
إضافات على المخصص	43,908	102,118
مدفوع كنهاية خدمة أو محول لأرصدة الموظفين السابقين	(11,677)	(125,292)
فروقات اعادة التقييم	--	2,733
المخصص – نهاية المدة	43,240	11,009

8. رأس المال:

تم تحويل شركة مستشفى ابن سينا التخصصي من شركة مساهمة خصوصية محدودة إلى شركة مساهمة عامة برأس مال قيمته 20,000,000 دولار أمريكي وسجلت تحت رقم (562601492) بموجب شهادة مراقب الشركات بتاريخ 6 آب 2018.

9. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققه	مترجمة
الرواتب وبدل إجازات	96,990	82,288
ايجارات	6,500	6,943
دعاية ومطبوعات	2,034	1,406
مواصلات وإقامة	3,013	13,501
الضيافة	2,286	3,292
كهرباء ومياه	3,837	5,178
هاتف وجوال وبريد	8,368	12,537
تحرير وترجمة وثائق	271	333
أتعاب مهنية	39,816	8,453
مصاريف بنكية	908	332
التأمينات	4,288	1,187
مصاريف ادارية	827	3,124
تسويات ضريبة القيمة المضافة	2,213	31,435
مخصص ضريبة دخل الموظفين	--	4,365
المجموع	171,351	174,374

10. مصاريف المحاماة والرسوم الحكومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	دولار امريكي	دولار امريكي
	مدققة	مترجمة
أتعاب المحاماة	8,292	8,975
مصاريف تسجيل الشركات	24,908	7,096
رسوم اشتراك الشركة لدى الغرفة التجارية و تراخيص البلدية	2,806	2,813
المجموع	36,006	18,884

11. القضايا المقامة ضد الشركة:

يوجد على الشركة ثلاث دعاوى عمالية لدى محكمة بداية جنين تبلغ 205,550 دولار أمريكي ومن المتوقع أن يكون الحكم بحوالي 32,000 دولار أمريكي بموجب قانون العمل الفلسطيني النافذ حسب ما ورد في كتاب المحامي بتاريخ 6 كانون الثاني 2019.