

شركة دار الزهراء للمسنين
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
البيانات المالية كما في
٣١ كانون الاول ٢٠٢١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	بيان المركز المالي كما هو في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١
٦	بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١
٧	بيان التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١
٨	بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١
١٢-٩	إيضاحات حول البيانات المالية

المترابطون لتدقيق الحسابات

(محاسبون قانونيون ومستشارون)



تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة دار الزهراء للمسنين
" ذات المسؤولية المحدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة دار الزهراء للمسنين " ذات مسؤولية محدودة " والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بالتاريخ المذكور، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك مخلص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا وبإستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة دار الزهراء للمسنين " ذات مسؤولية محدودة " كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي: المتحفظ

- لم نستلم كامل تأييدات ذمم جهات ذات علاقة والبالغ رصيدها (٨٧٩ ٥٧) دائن. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين " ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا المتحفظ.

عدم التيقن الجوهري حول الاستمرارية:

دون التحفظ في رأينا، تجاوزت الخسائر المتراكمة كما في ١٣ كانون الأول ٢٠٢١ والبالغة ٢٥ ٢٤٣ دينار ٥٣١,٢ % من رأس مال الشركة، هذا وتنص المادة ٧٥ من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على انه اذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة على نصف رأسمالها فيترتب على مديرها او هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة او باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح اوضاعها ، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار بهذا الشأن خلال اجتماعين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لاتخاذ القرار وإذا لم تتمكن من ذلك فنتم احالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتةا تصفية اجبارية وفقاً لأحكام القانون ، ولم تقم الشركة بتصويب الاوضاع حتى تاريخ اعداد البيانات المالية

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية:

ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك، ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية:

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، و إصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الاقتصادية.

الشميساني - شارع عارف عنتباوي

ص.ب. ٨٤٠٠٨٧ عمان ١١١٨١ الأردن - هاتف: ٠١٦٦٢ ٦٥٦٠ ٩٦٢

المترابطون لتدقيق الحسابات

(محاسبون قانونيون ومستشارون)



- يتبع تقرير شركة دار الزهراء للمسنين ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة الى:
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- تقرير حول المتطلبات القانونية:
- تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية. وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٠ نيسان ٢٠٢٢

فراس علان
إجازة رقم (٩٦٦)



الشميساني - شارع عارف عنتباوي

ص.ب. ٨٤٠٠٨٧ عمان ١١١٨١ الأردن - هاتف: ٩٦٢ ٦٥٦٠ ٩٦٢

شركة دار الزهراء للمسنين
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - الأردن
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١

٢٠١٩ بالدينار	٢٠٢٠ بالدينار	إيضاح	البيان
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
١٠٣	٤ ١٢٨	٣	النقد وما في حكمه
١٠٣	٤ ١٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٨٢ ٢١٨	٨٨ ٠١٦		الممتلكات والمعدات، بالصافي
٨٢ ٣٢١	٩٢ ١٤٤		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٧ ٤١٤	٥٥		ارصدة دائنة اخرى
٣٧ ٠٢٥	٥٤ ٠٠٠		ذمم دائنة
٤٤ ٤٣٩	٥٤ ٠٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٥٧ ٨٧٩	٥٧ ٨٧٩	٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٠٢ ٣١٨	١١١ ٩٣٤		مجموع المطلوبات
			<u>رأس المال وحقوق الملكية</u>
٤ ٧٥٢	٤ ٧٥٢		رأس المال
٦٧٥	٧٠١		الاحتياطي الاجباري
(٢٥ ٤٢٤)	(٢٥ ٢٤٣)		(الخسائر) الارباح المتراكمة
(١٩ ٩٩٧)	(١٩ ٧٩٠)		مجموع حقوق الملكية
٨٢ ٣٢١	٩٢ ١٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

٢٠٢٠ بالدينار	٢٠٢١ بالدينار	إيضاح	البيان
٨٠ ٨٣٤	١٢٢ ٠٤٧		الإيرادات
٨٠ ٨٣٤	١٢٢ ٠٤٧		مجموع الربح
(١١٠ ٩١٣)	(١٢١ ٧٨٥)	٥	مصاريف إدارية
(٣٠ ٠٧٩)	٢٦٢		الربح قبل الضريبة
...	(٥٢)		مخصص ضريبة دخل
...	(٣)		مخصص مساهمة وطنية
(٣٠ ٠٧٩)	٢٠٧		اجمالي الدخل الشامل للسنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

بيان التغير في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

البـيـان	رأس المال المدفوع بالدينار	الاحتياطي الاجباري بالدينار	(خسائر) الارباح المدورة بالدينار	المجموع بالدينار
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	٤ ٧٥٢	٦٧٥	(٢٥ ٤٢٤)	(١٩ ٩٩٧)
المحول للاحتياطي الاجباري	٠٠٠	٢٦	(٢٦)	٠٠٠
اجمالي الدخل الشامل للسنة	٠٠٠	٠٠٠	٢٠٧	٢٠٧
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٤ ٧٥٢	٧٠١	(٢٥ ٢٤٣)	(١٩ ٧٩٠)
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١	٤ ٧٥٢	٦٧٥	٤ ٦٥٥	١٠ ٠٨٢
اجمالي الدخل الشامل للسنة	٠٠٠	٠٠٠	(٣٠ ٠٧٩)	(٣٠ ٠٧٩)
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٤ ٧٥٢	٦٧٥	(٢٥ ٤٢٤)	(١٩ ٩٩٧)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

٢٠٢٠ بالدينار	٢٠٢١ بالدينار	البيان
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
(٣٠.٠٧٩)	٢٦٢	(خسارة) ربح السنة
٣٧.٢٥	١٦٩٧٥	التغير في رأس المال العامل
٥٧٥٠	(٧٤١٤)	ذمم دائنة
١٢٦٩٦	٩٨٢٣	ارصدة دائنة اخرى
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٢٩٢٢٥)	(٥٧٩٨)	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(٢٩٢٢٥)	(٥٧٩٨)	الممتلكات والمعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١٦٥٢٩)	٤.٢٥	<u>صافي التغير في النقد وما في حكمه</u>
١٦٦٣٢	١٠٣	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١٠٣	٤١٢٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

١. تأسيس الشركة وطبيعة نشاطها: -

تأسست شركة دار الزهراء للمسنين كشركة ذات مسؤولية محدودة بمقتضى أحكام قانون الشركات وسجلت تحت الرقم (٥٢٣٨٣) بتاريخ ٠٩ ايلول ٢٠١٨ برأس مال مصرح مقداره (٤٧٥٢) دينار أردني بقيمة دينار واحد للحصة.

تمت الموافقة على البيانات المالية بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٢ من قبل إدارة الشركة.

غايات الشركة :-

- انشاء دور المسنين والمعاقين والاطفال بموجب الأنظمة والتعليمات النافذة
- دور ايواء كبار السن والعجزة
- خدمات كبار السن
- خدمات رعاية المسنين
- شراء واستئجار الاراضي والعقارات لتنفيذ غايات الشركة

٢. أهم السياسات المحاسبية:-

أسس اعداد البيانات المالية

- تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة
- تم اعداد البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل عملة الأساس للشركة.

النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

المخصصات:

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق على أن تكون كلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

الذمم المدينة:

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ان وجد، ويتم شطب الديون في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها الى الإيرادات .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام الخدمات من قبل الشركة سواء أ تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الأسس والتقديرات:

إن اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراضات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الالتزامات المحتملة كما في تاريخ البيانات المالية. نظرا لاستخدام هذه التقديرات والافتراضات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠٢٠ بالدينار	٢٠٢١ بالدينار	
٠٠٠	٧٣٠	الصندوق
١٠٣	٣٣٩٨	بنك الصفوة
١٠٣	٤١٢٨	المجموع

٤. ذمم جهات ذات علاقة دائنة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الحليفة والشركاء الرئيسيين و أعضاء هيئة مديرين و الإدارة التنفيذية العليا للشركة و الشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الأطراف.

الرصيد القائم ٢٠٢٠	الرصيد القائم ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
١٩٢٩٣	١٩٢٩٣	شريك	ياسين محمود موسى سليم
١٩٢٩٣	١٩٢٩٣	شريك	رائد فتحي صادق صالح
١٥٣٦	١٥٣٦	شريك	لينا احمد فاروق ابو لبن
٣٠٧٠	٣٠٧٠	شريك	خالد احمد فاروق ابو لبن
٣٤٩٤	٣٤٩٤	شريك	سامر احمد فاروق ابو لبن
١٧٣٨	١٧٣٨	شريك	ربي احمد فاروق ابو لبن
٣٠٦٩	٣٠٦٩	شريك	طارق احمد فاروق ابو لبن
٢٤٠٩	٢٤٠٩	شريك	سعاد محمود موسى سليم
١٥٣٨	١٥٣٨	شريك	هند احمد فاروق ابو لبن
١٠٢٣	١٠٢٣	شريك	ايه محمد احمد فاروق ابو لبن
١٤١٦	١٤١٦	شريك	الاء محمد احمد فاروق ابو لبن
٥٧٨٧٩	٥٧٨٧٩		المجموع

٥. المصاريف الادارية

٢٠٢٠ بالدينار	٢٠٢١ بالدينار	
٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	الايجارات
٤٤ ٢٥٢	٥٣ ٦١٨	الرواتب والاجور
١٧ ٣٠٥	١٤ ٥٤٥	مصاريف مسنين
٠٠٠	٦٠٠	اتعاب مهنية
٩١	٢٠١	قرطاسية ومطبوعات
١ ١٣٢	٧٥٥	برق وبريد وهاتف
٥ ٥٠٢	٥ ٥٣٦	كهرباء ومياه
٣ ٢٠٢	٢ ٦١٥	رسوم ورخص
١١٤	١٩٧	مصاريف السيارات
١ ١٥١	٢ ٦٠٤	صيانة
٣ ٣٦٢	٢ ٥٨٦	محروقات
٤ ٠٩٢	٤ ٤٩٣	الضمان الاجتماعي
٠٠٠	٣١	مصاريف متفرقة
١ ١١٨	٤٥٥	منظفات
٩ ٥٩٢	٩ ٧٤٤	علاج
٠٠٠	٢ ٢٥٠	اتعاب اخصائين واطباء
١١٠ ٩١٣	١٢١ ٧٨٥	المجموع

٦. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأيّة تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

٧. أ) الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

ب) مخاطر تقلبات الأسعار**١) تقلبات أسعار العملات الأجنبية**

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (٠,٧١) دينار أردني وكما هو محدد من قبل البنك المركزي، فإنه لا آثار جوهريّة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية

٢) مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

ج) مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والأخرى.

٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المالية لعام ٢٠٢٠ لتتناسب مع الأرقام المالية لعام ٢٠٢١.