

القاهرة في ٢٠١٠/٨/٧

السيد الأستاذ / مدير عام بورصة الأوراق المالية بالقاهرة  
تحية طيبة وبعد،،،

نتشرف بان ترفق لسيادتكم طيه المركز المالي من الفترة ٢٠١٠/١/١ حتى  
٢٠١٠/٦/٣٠ و ذلك لشركة مستشفى النزهة الدولي .

و تفضلوا قبول فائق الاحترام

المدير المالي  
محاسب / احمد رضا عجهي

رئيس الحسابات العامة  
محاسب / رضا عبد المنعم

الدكتور / وليد محمد عمر  
الوظيفة / محاسب  
رقم الهاتف / ١٠١٠٥٤  
التاريخ / ٢٠١٠/٨/٨  
حرفه / ٤٤ ورع  
التوقيع / وليد محمد عمر

شركة مستشفى النهضة الدولي  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة اعضاء مجلس الادارة  
شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)  
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتصلة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، ونحن مسؤوليننا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ٢٠١٠/٨/٥

عبدالله علي  
ش.م.م ١٨٢٢

احمد مدوح فرج

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)  
سجل البنك المركزي المصري رقم (١٢٥)  
IFAB- Kreston International



شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	الأصول طويلة الأجل
١٤٧٢٢٩٧٧	١٨٧٠٩٩٦٢	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٠٩٣٤٥	٩٧١٤١٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٤٢٢٣٤٢	١٩٦٨١٣٧٢		مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣١١٣١٣٤	٣١٠٩٠٩٣	(٦)	المخزون
٦٨٥٨٠٦٨	٨٤٨٤٦٤٧	(٧)	العقلاء وأوراق القبض (بعد خصم المخصص)
١٣١٦١٨٣	١٣١٢٥٨١	(٨)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بعد خصم المخصص)
١١٢٠١٦١٩	١١٤٧٩١٩٤	(٩)	التقديرات وما في حكمها
٢٢٤٨٩٠٠٤	٢٤٣٨٥٥١٥		مجموع الأصول المتداولة
٥٠٧٧٢٦	٥٠٧٧٢٦	(١٠)	الالتزامات المتداولة
٥٦٩٤٣٢٦	٦٤٢٢٥٥٤	(١١)	مخصصات مطالبات
٤٤٤٨٧٩٧	٦٢٨٥٩٣٤	(١٢)	الموردون وأوراق الدفع
١٣٤٧٤١٦	١٠٧٦٥٧٧		دائنون ومصروفات مستحقة
٣١٨٤٩٨	١٤٠٧٣		ضرائب مخليّة
١٢٣١٦٧١٣	١٤٣٠٦٨٦٤		دائنون وتوزيعات
١٠١٧٢٢٤١	١٠٠٧٨٦٥١		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٥٦٠٤٥٦٣	٢٩٧٦٠٠٢٣		رأس المال العام
			إجمالي الاستثنائي
			وقد تم تمويله على النحو التالي :-
			حقوق المساهمين
١٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	(١٣)	رأس المال المصدّر والمدفوع
٨٠٠٠٠٠٠	--		مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
١٠٤٣٨	٨٣٦٩٥٧		احتياطات قانونية
--	٣٠٠٠٠٠٠		احتياطات أخرى
--	٥٥٣٥٥٥		أرباح مرحلية
٥٠٥٠٠٧٤	٤٧٢١٦٢٩		أرباح الفترات
٢٥٦٠٤٥٦٣	٢٩١١٢١٤١		أرباح أخرى حق الساهمين
			الالتزام طويل الأجل
٥٤٤٠٥١	٦٤٧٨٨٢	(١٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٥٦٠٤٥٦٣	٢٩٧٦٠٠٢٣		إجمالي تمويل رأس المال العام
			والأصول طويلة الأجل

تقرير مراقب الحسابات والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متمم للقوائم المالية ويقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
د. / محمد بيومي سمور



المدير المالي  
محاسب / احمد رضا عبد  
  
IFAB - Kreston International  
KRESTON INTERNATIONAL  
CONSULTATIVE GROUP

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

قائمة التغيير في حقوق الملكية عن الفترة المائتة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	مبالغ خلت	رأس المال	الرصيد
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	حساب رأس المال	رأس المال	في ١/١/٢٠٠٩
	٢١٧٩١٨٦١	٣٧٤٠٧٠٣	١٢٧٤٠٥٨	١٠٠٠٠٠٠	٣٧٧٧١٠٠	---	---	---	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيدي
	---	(٣٧٤٠٧٠)	---	---	٣٧٤٠٧٠	---	---	---	---	الخصول للاحتياط
	(١٨٥٨٠٠٠)	(١٨٥٨٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	القانوني
	---	(١٥٠٨٦٣٣)	١٥٠٨٦٣٣	---	---	---	---	---	---	توزيعات أرباح عن عام ٢٠٠٨
	---	---	(٢٠٠٠٠٠٠)	٢٠٠٠٠٠٠	---	---	---	---	---	الأرباح المحتاطة
	٢٣٨٥٢٨٨	٢٣٨٥٢٨٨	---	---	---	---	---	---	---	الخصول إلى الاحتياط العام
	٢٢٣١٩١٤٩	٢٢٣١٩٢٨٨	٧٨٢٦٩١	٢٠٠٠٠٠٠	٤١٥١١٧٠	---	---	---	---	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
	٢٥٠٦٠٥١٢	٥٠٥٠٠٧٤	---	---	١٠٤٢٨	---	٨٠٠٠٠٠٠	---	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٠
	---	(٥٠٥٠٠٧)	---	---	٥٠٥٠٠٧	---	---	---	---	الخصول للاحتياط القانوني
	(١٧٠٠٠٠)	(١٧٠٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	توزيعات أرباح عن عام ٢٠٠٩
	---	(٣٨٧٥٠٦٧)	٣٨٧٥٠٦٧	---	---	---	---	---	---	الأرباح المحتاطة
	---	---	(٣٠٠٠٠٠٠)	٣٠٠٠٠٠٠	---	---	---	---	---	الخصول للاحتياط العام
	---	---	(٣٢١٥١٢)	---	٣٢١٥١٢	---	---	---	---	التحول للاحتياط القانوني عن أعوام من ١٩٩١ إلى ١٩٩٧
	---	---	---	---	---	---	(٨٠٠٠٠٠٠)	---	٨٠٠٠٠٠٠	الزيادة في رأس المال
	٤٧١١٤٤٦	٤٧١١٤٤٦	---	---	---	---	---	---	---	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
	٢٩١١٤٤٦	٤٧٢١٤٤٦	٥٥٣٥٥٥	٢٠٠٠٠٠٠	٨٣٦٩٥٧	---	---	---	٢٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠١٠

## قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/١/١	إيضاح
إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٦٨٩٢٣	٥٩٠٢٠٣٧	(٢٥)
١٣٢١٩٥٠	١٥٠٧٠٨٣	(٤)
(٥٠٠٠٠)	(١٥٩٥٨)	(٢٥)
(٣٩٢٠٠)	(١٩٩٧٩٥)	(٢٥)
(١٠٤٨٦٨)	(٣١٠٩٧٧)	(٢٥)
٤٠٩٦٨١٥	٦٨٨٢٣٩٠	
٢٩٧٥٣٢	٤٠٤١	
(٨٣٩٣٠٨)	(١٦١٠٦٢١)	(٢٥)
(٢١٢٦٤٦)	(٤٩٤٨٧٥)	(٢٥)
٢١٤٤٨٤	٦٩٢٥٠	(٢٥)
٢٢١٤٨٦	٤٦٢٢٤٩	(٢٥)
(٦٤٠٤٥٧)	(٨٥٠٩٢٢)	
١٠٦٨٤٤	٣١٢٩٦٠	(٢٥)
٣٢٤٤٧٥٠	٤٧٧٤٤٧٢	
(١٦٥١٦٨٧)	(٣٧٢٢٢٦٧)	(٢٥)
٣٩٢٠٠	١٩٩٧٩٥	(٢٥)
(١٦١٢٤٨٧)	(٣٥٢٢٤٧٢)	
(١٨٥٨٠٠٠)	(٩٧٤٤٢٥)	(٢٥)
(١٨٥٨٠٠٠)	(٩٧٤٤٢٥)	
(٢٢٥٧٣٧)	٢٧٧٥٧٥	
٩٠٨٤٨٤١	١١٢٠١٦١٩	(٩)
٨٨٥٩١٠٤	١١٤٧٩١٩٤	(٩)

**( ١ ) نبذة عن الشركة :**

- بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنة ١٩٨٥ بشأن تأسيس شركة مستشفى الزهراء الدولي " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ و المعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية .
- قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٤١٢٩٧ بتاريخ ٢٩ يونيو ١٩٨٦ . والشركة مفتوح لها ملف ضريبي رقم ٥/٢٦/٥٣١ بأمورية ضرائب الاستثمار .

**غرض الشركة :**

- إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنية - جراحة - أمراض نساء و ولادة - أطفال - أمراض نفسية و عصبية - حميات - عظام - عيون - علاج طبيعي - وحدة أبحاث - أنف و أذن و حنجرة - وحدة كلى صناعية - العناية المركزة - الأشعة - معمل الأبحاث - بنك الدم .

**مركز الشركة :**

- مركز الشركة و محلها القانوني في مدينة القاهرة بمصر الجديدة - خلف مساكن شيراتون - مطار القاهرة .

**( ٢ ) أساس إعداد القوائم المالية :**

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية .

- يتم اتباع السياسات المحاسبية المطبقة في احدث قوائم مالية سنوية - وتقوم الشركة باعداد قوائمها المالية الدورية كل ٣ شهور - كونها مقيدة بسوق الاوراق المالية .

**( ٣ ) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

- فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة والتي تتوافق ومعايير المحاسبة المصرية :-

**(٣-١) العرف المحاسبي :**

- تدرج أصول والتزامات الشركة وفقاً لبدء التكلفة التاريخية .

**(٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :**

- تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل . و في تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة . و ترحل الفروق الناتجة من إعادة التقييم سواء ربح أو خسارة لقائمة الدخل .

(٣-٣) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية - ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاملاك ، ويتم حساب قسط اهلاك الاصول الثابتة ابتداء من الشهر التالي لتاريخ الشراء على أساس القسط الثابت ، ويتم تحديد قسط الأهلاك على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل أصل بالمعدلات الآتية :-

عدد السنوات

	- مباني وإنشاءات ومرافق :
٥٠	- مباني
١٠	- مصانع
٨	- شبكة تليفونسيات
٨	- إنذار واستدعاء حريق
	- أجهزة ومعدات :
١٠	- أجهزة ومعدات طبية
٨	- أجهزة ومعدات كهربائية
٨	- آلات ومعدات ميكانيكية
	- حاسبات آلية
٨	- أجهزة حاسب آلي
١٠	- أنظمة حاسب آلي
٤	- وسائل نقل وانتقال
	- أثاث ومعدات مكاتب
١٧	- أثاث
١٠	- تجهيزات وديكورات
٢	- تجديدات وتجهيزات وتحسينات

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال الفترة .

- بالنسبة لمصاريف الإصلاح والصيانة الخاصة بالأصول الثابتة و اللازمة للمحافظة على المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة من هذه الأصول فيتم تحميلها على قائمة الدخل عند تكبيدها .



**(٤-٣) الإخفاض في قيمة الأصول :-**

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (عدا المخزون ١-٣) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إخفاض في قيمتها ، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة .

- هذا ويتم إثبات خسائر الإخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإسترادية . ويتم إدراج خسائر الإخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل .

- في حالة إرتفاع القيمة الإسترادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الإخفاض في قيمة الأصول . وذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك و الإستهلاك ودون خصم الإخفاض في قيمة الأصول .

**(٥-٣) مشروعات تحت التنفيذ :**

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ ، و عندما يصبح الأصل الثابت صالحا للاستخدام يتم تعبئة قيمته على حساب الأصول الثابتة .

**(٦-٣) المخزون :**

- يتم استخدام طريقة الوارد أولا بصرف أولا عند تحديد تكلفة المنصرف من المخزون .  
- يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

**(٧-٣) العملاء و المدينون:**

يتم إدراج العملاء و المدينون بالقوائم المالية بالقيمة الاسمية مخصصا منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها .

**(٨-٣) النقدية وما في حكمها :**

تتمثل في النقدية بالمخزنية والودائع لاجل والشيكات تحت التحصيل ( المصرفية ومقبولة الدفع ) و الحسابات الجارية بالبنوك . ولكن لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتم إستبعاد الودائع المجمدة أو التي تزيد مدتها عن ثلاث شهور من النقدية وما في حكمها . ولا توجد ودائع مجمدة أو تزيد مدتها عن ثلاث شهور قائمة في ٢٠١٠/٦/٣٠ .

(٩-٣) المخصصات:

يتم تكسوين وإثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو إلتزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب إلتزامات بناء عليها تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة ما يعكس أفضل تقدير .

(١٠-٣) الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصعة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية . كما يتم الاعتراف بالالتزامات ( المستحقات ) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها او الخدمات التي تم الاستفادة منها .

(١١-٣) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها .

(١٢-٣) الإعتراف بالإيراد :

يتم الإعتراف بالإيراد عندما يمكن تقدير نتائج الخدمات بدقة كافية الى المدى الذي تم تنفيذه من هذه الخدمات حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ الخدمات بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :-  
- امكانية قياس الإيراد بدقة .  
- التوقع بشكل كبير لتدفق منافع إقتصادية .  
- يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمات .  
- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها و كذلك اللازمة لإتمام الخدمة .  
ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمات عن طريق حصر الخدمات المنفذة .  
- كما يتم الاعتراف بالإيرادات من دخل فوائد الودائع طبقاً لاساس الاستحقاق .

(١٣-٣) المصروفات : يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية وحميلها على قائمة الدخل وفقاً لاساس الاستحقاق .

(١٤-٣) سياسة الاقتراض :

تمثل تكلفة السحب على المكشوف من البنوك من فوائد تلك التسهيلات على قائمة الدخل - ولا يتم رسملة أي منها - ولا توجد خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ مبالغ مقترضة بمعرفة المستشفى من الغير وعليه لا توجد فوائد - اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ اعداد هذه الاصول للاستخدام . هذا ويتوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للرسملة للاستخدام في الغرض الذي انشأت من اجله - وأيضا لا توجد قروض لشراء أصول حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ .

تابع -الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(١٥-٣) الضريبة المؤجلة :

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ الخاص بالضريبة المؤجلة و التي تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول و الالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، و تحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة و التي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الالتزامات و يؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية و يتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(١٦-٣) استثمارات في شركات تابعة :

- يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة ، و لا يوجد خلال الفترة أي استثمارات - ولا توجد شركات تابعة .

(١٧-٣) المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة :

تم المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة - و خلال الفترة لا توجد معاملات مع الاطراف ذوي العلاقة .

(١٨-٣) نظام معاشات العاملين :

تساهم المستشفى في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، و تحمل المستشفى هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق - كما تساهم المستشفى في دعم صندوق العاملين بها بمبلغ ٥٠٠٠ جنيه شهرياً لصرف منح للعاملين عند انتهاء خدمتهم .

(١٩-٣) الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية للاحتياطي القانوني ، و يجوز للشركة أن تتوقف عن هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون .

(٢٠-٣) قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة الموضحه بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤) .

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤- الأصول الثابتة :

قيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإستعدادات وإهلاكات خلال الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ :

الأصل	أرضي	مبانى	أجهزة	حاسبات	وسائل نقل	أثاث معدات	مكتيبات	وقسيات	جديدات وجهيزات	جنيه مصري
تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١/١	٣٩٦٥٤٣	٤١٣٠٠٨٣	٣٦١٢١٥٨٦	٧١٦١٤٧	٥٥٥٤٠	٢٥١٧٤١٩	٣٠٤٠٦٣٤	٣٠٤٠٦٣٤	٤٧٤٨٢٩٥١	
الإضافات خلال الفترة	--	٩٤٤٣٦	٤٤٥٠٩٦٤	٧٨١٠٥	٦٧٠٠٠	٦٩٣٩٠٣	٣٠٩٦٦٠	٣٠٩٦٦٠	٥٤٩٤٠٦٨	
الاستعدادات خلال الفترة	--	(٦٠٠٣)	(٤٧٩٢٠٩)	--	(٢٣٦٠٠٠)	(١٩١١٢)	--	--	(٧٤٠٣٢٤)	
إجمالي التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠	٣٩٦٥٤٣	٤٤١٨٥١٦	٣٩٨٩٨٣٤١	٧٩٤٤٤٢	٢٨٦٥٤٠	٣١٩٢٢١٠	٣٣٥٠٢٩٤	٣٣٥٠٢٩٤	٥٢٢٣٦٦١٥	
مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١	--	١٨٦٥٧٣٩	٦٦٠٢٨٤٩	٤٥٥١٤٤	٢٧٩٠٣٧	١٥٨٦٠٥٠	١٠٥٥٥٠٦	١٠٥٥٥٠٦	٣٢٧٥٩٥٧٥	
مجموع الإهلاك خلال الفترة	--	٤١٠١٨	١١٨٠٠٥٦	٣٥٦٨٥	٣٨٧٥٠	٥٣٢٧٩	١٥٨٢٩٥	١٥٨٢٩٥	١٥٠٧٠٧٣	
مجموع إهلاك الاستعدادات	--	(٦٠٠٣)	(٤٧٩٢٠٩)	--	(٢٣٦٠٠٠)	(١٩١١٢)	--	--	(٧٤٠٣٢٤)	
مجموع الإهلاك في ٢٠١٠/٦/٣٠	--	١٩٠٠٧٥٤	٦٧٥٢٩٣٦	٤٩٠٨٢٩	٨١٧٨٧	١٦٢٠٢١٧	٢٧٠٣٨٠٦	٢٧٠٣٨٠٦	٣٢٢٢٧٣٢٤	
صافي التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠	٣٩٦٥٤٣	٤٢١٨٧٦٢	٣٣١٦٩٩٥	٣٠٣٣١٣	٢٠٦٥٤٠	٢٥٧١٨٩١	٢٤٦٤٣٨	٢٤٦٤٣٨	١٨٧٠٨٧١	
صافي التكلفة في ٢٠١٠/١/١	٣٩٦٥٤٣	٤٢١٥٣٤٤	١٠٠٩٠٧٨٧	٢١١٠٠٣	٢٧١٥٠٣	٩٢١٣٦٩	٢٧١٥٦٤	٢٧١٥٦٤	١٤٧٢٢٩٨٧	

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(٥) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	- قيمة تصميم واجهات المستشفى
--	٣٨٩٧٥٠	- دفعات لتجديد وحدة التكييف المركزي
٥٤٤٤٧٠	٤٦٦٥٧٧	- دفعات مقدمة لتوريد أجهزة طبية
٨٢٥٠	١٣٠٨٣	- دفعة مقدمة لتوريد محمول
١٠٠٠٠	٣٨٠٠٠	- دفعة مقدمة لتوريد وتجديد الصرف الصحي
--	٥٤٠٠٠	- دفعة لصيانة وتجديد المصاعد
٧٩٠٠٠	--	- دفعة مقدمة لتوريد عدد ٣ غرف توريد
٥٧٦٢٥	--	- دفعات لتوريد ثلاثيات وترايبيزات
<u>٧٠٩٣٤٥</u>	<u>٩٧١٤١٠</u>	الرصيد الأجمالي

(٦) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٠٣٠٨٢	٢٨٧٧٣١٠	- أدوية وعقاقير ومستلزمات طبية
٢١٠٠٥٢	٢٣١٧٨٣	- قطع غيار ومواد ومهمات متنوعة
<u>٣١١٣١٣٤</u>	<u>٣١٠٩٠٩٣</u>	الرصيد الأجمالي

(٧) العملاء وأوراق القبض :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٩١٦٠٣	٨٤٨٥١٤٠	- رصيد العملاء
--	٢١٧٠٨٤	- أوراق القبض
		يخصم منه :
(٢٣٣٥٣٥)	(٢١٧٥٧٧)	- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦٨٥٨٠٦٨</u>	<u>٨٤٨٤٦٤٧</u>	الرصيد الأجمالي

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

( ٨ ) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٦٤٩٤	١٩٤٥٩٠	- جاري مصالح الضرائب
٥٨٠٠٠٦	٥١٩٠٩٤	- إيراد مستحقي
٦٣٣٥٣	٦٣٣٥٣	- تأمينات لدى الغير
١٢٧٠٦٠	٢١٥٤٣٤	- عهدسند و سلف عاملين
١٣٦٤١	١٣٦٤١	- موردين دفعات مقدمة
٤٣٨٣٥	٧٣٢٣١	- مصروفات مدفوعة مقدما
--	٢٤٣٩١١	- شيكات تحت التحصيل
١٣١٨١	١٠٧١٤	- أرصدة مدينونة أخرى
		خصم منه :
(٢١٣٨٧)	(٢١٣٨٧)	- مخصص من مدينون
<u>١٣١٦١٨٣</u>	<u>١٣١٢٥٨١</u>	الرصيد الأجمالي

( ٩ ) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦١٤٩٢٣	٧٦٧٧١٠٦	- حسابات جارية بالبندوك (*)
٣٠٤١٤١٣	٣١٢٩٢٣٩	- ودائع لأجل
١٨٣٥٥١	٢٢١٥٥٨	- شيكات تحت التحصيل (**)
٣٦١٧٣٢	٤٥١٢٩١	- نقدية بالتحزينة
<u>١١٢٠١٦١٩</u>	<u>١١٤٧٩١٩٤</u>	الرصيد الأجمالي

(\*) تشمل الحسابات الجارية بالبندوك مبلغ ٦٠٩٤٠٨٩ جنيه بحساب بنك مصر يوم بيوم والذي تولد عنه عائد خلال الفترة بمبلغ ٢٢١٠٦٢ جنيه ، والباقي وقدره ١٥٨٣٠١٧ جنيه بالحساب الجاري ببنك مصر والذي لا يتولد عنه عائد .

(\*\*) تم خصيل جميع الشيكات المودعة تحت التحصيل خلال الأسبوع الأول من شهر يوليو ٢٠١٠ .

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

( ١٠ ) المخصصات :

يتمثل هذا البند في الآتي :

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه	مخصصات انتفى القرض منها جنيه	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنيه	مخصصات
٥٠٧٧٢٦	--	٥٠٧٧٢٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٧٥٧٧	(١٥٩٥٨)	٢٣٣٥٣٥	مخصص مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٢١٣٨٧	--	٢١٣٨٧	
٧٤٦٦٩٠	(١٥٩٥٨)	٧٦٢٦٤٨	

علما بأن :

- تمثل المخصصات قيمة الالتزامات القانونية أو المستدل عليها من الظروف المحيطة و الناتجة عن المطالبات أو الأرصدة المستحقة طرف الغير و المشكوك في تحصيلها و استردادها - ( إيضاح ٣-٩ ) .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها و مخصص المدينون تم خصمه من أرصدة العملاء و المدينون مباشرة بالقوائم المالية ( طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) و الخاص بعرض القوائم المالية ) .
- يتمثل مخصص المطالبات في المطالبات المقدرة من قبل مصلحة الضرائب . وكذا الالتزامات المحتملة لمقابلة الدعاوى القضائية المرفوعة على المستشفى وفقاً لخطاب المستشار القانوني .
- يتم تكوين مخصص الديون المستحقة للمستشفى ( العملاء و المدينون ) على أساس دراسة الرصيد المستحق على العملاء و عمر الدين وموقف الإجراءات التي تمت نحو تحصيل الدين ورأى المستشار القانوني للمستشفى .

( ١١ ) الموردین و أوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
٥٠٩٢٧٧٤	٥٣٦٢٨٧١	- الموردین
٦٠١٥٥٢	١٠٥٩٦٨٣	- أوراق الدفع
٥٦٩٤٣٢٦	٦٤٢٢٥٥٤	الرصيد الأجمالي

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

( ١٢ ) دائنون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦١٧٤٤٦	١٨٢١٨٠٥	- أتعاب أطباء مستحقة
٨٣٣٧٧٦	٨٠٨٠٦٤	- عملاء دفعات مقدمة
٧٠٩٧٩	٧٦٨٣١	- هيئة التأمينات الاجتماعية
٣٢٨٢٤٢	٤٧٤٥٠٤	- تأمينات من الغير
٤٧٧٦٠٣	٦١٢٧٧٦	- مصروفات مستحقة
٢٠٨٠٤١	٢٩٧٥٠٨	- الخصم تحت حساب الضرائب
٥٤٦٤٧٦	١٧٢٥٢٢٩	- دائن و شراء أصول
٣٦٦٢٧٤	٤٦٩٢١٩	- أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٤٤٨٧٩٧</u>	<u>٦٤٨٥٩٣٤</u>	الرصيد الأجمالي

( ١٣ ) رأس المال المصدر والمدفوع :

حدد رأس مال الشركة المرخص به ٩٠ مليون جنيه - وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر من ١٤ مليون جنيه الى ٢٠ مليون جنيه وتم جزئة السهم الى سهمين ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع هو ٢٠ مليون جنيه موزع على ٢ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ جنيه - وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢ بالزيادة والتجزئة .

( ١٤ ) إلتزام ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٤٧٥	١٠٣٨٣١	- الإلتزام الضريبي خلال الفترة
٤٧٩٥٧٦	٥٤٤٠٥١	- الإلتزام ضريبي مؤجل أول المدة
<u>٥٤٤٠٥١</u>	<u>٦٤٧٨٨٢</u>	- الإلتزام ضريبي مؤجل نهاية المدة



شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

( ١٥ ) تكلفة الحصول على الإيراد :-

يتمثل هذا البند في الآتي :

من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠٦٨٦٧	٧٢٣٩٣١٥	٤٧٢٧٢٨١	٩٠١٧٤٣٧	- مواد ( أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية )
١٤١٢٢٠٤	٢٨٨٩٩٦٢	١٩٢٥٨٤٧	٣٦٥٨٧٣٣	- أجور ومرتببات ومافى حكمها
٦٥٢٢٣٢	١٢٧٩٧٦٤	٧٧٦٧٩٢	١٤٦٦٠٦٥	- اهلاكوات أصكول تشغيلة
١٢٠٥٩٦٢	٢٢٧٦٠٨٥	٢١٩٧٥٠١	٣٥٦٢٨٣٠	- مصروفات تشغيلة (أتعاب الأطباء ومصروفات أخرى)
٦٨٧٧٢٦٥	١٣٦٨٥١٢٦	٩٦٢٧٤٢١	١٧٧٠٥٠٦٥	الرصيد الأجمال

( ١٦ ) مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند في الآتي :

من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٣٠٥٢	٧٢٢٤٩٠	٤٨١٤٦١	٩١٤٦٨٣	- أجور ومرتببات ومافى حكمها
٢١٤٤٦	٤٢١٨٦	٢٠٦٠١	٤١٠١٨	- اهلاكوات أصكول إدارية
٨٩٠٥٤	١٦٨٦٣٨	١٣٤٢١٤	٢٥٠١٩٢	- مواد وأدوات كتابية ومطبوعات
٢١٧٧٨٨	٤٢٤٠٤٣	٢٦٠٣١٩	٦٥٦١٢٤	- مصروفات إدارية (صيانة ورسوم واشتراكات ومصروفات متنوعة)
٦٨١٣٤٠	١٣٥٧٣٥٧	٨٩٦٥٩٥	١٨٦٢٠١٧	الرصيد الأجمال

( ١٧ ) قوائد دائنة :

تتمثل القوائد الدائنة في الآتي :

من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٦٣٨	١٠٤٨٦٨	٤٦٢٩٣	٨٩٩١٥	- قوائد ودائع لأجسال
٩٩٧٠٣	٢٢٨٧٢٦	١١٠٠٠٤	٢٢١٠٦٢	- قوائد حساب بيوم بيوم
١٥١٣٤١	٣٣٣٥٩٤	١٥٦٢٩٧	٣١٠٩٧٧	الرصيد الأجمال

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

( ١٨ ) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند في الآتي:

من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧٤٩٨	٢١٤٠٨٦	١٠٧٨٤٦	٢١٠٩٤٦	- إيرادات كافيتريا و بوفيه
٢٥٦٤	٧٥٩٨	١٨٦٦	٤٣٣٢	- إيرادات تليفونات
١٨٠٠	٣٦٠٠	١٨٠٠	٣٦٠٠	- إيرادات دائنة
١٤٦١	٣٠٨٠	١٨٣٢	٢٦٢٧	- إيرادات أخرى متنوعة
<u>١١٣٣٢٣</u>	<u>٢٢٨٣٦٤</u>	<u>١١٣٣٤٤</u>	<u>٢٢١٥٠٥</u>	- الرصيد الأجمالي

(١٩) نصيب السهم في الأرباح :-

يتمثل هذا البند في الآتي:

من ٢٠٠٩/٤/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ إلى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤٥٢٦٠	٢٣٨٥٢٨٨	٢٤٢٧٩٣٧	٤٧٢١٦٢٩	- صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	- عدد الاسهم
<u>٢,٢٤</u>	<u>٣,٩٧</u>	<u>١,٢١</u>	<u>٢,٣٦</u>	- نصيب السهم من الربح (*)

(\*) تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق ناتج قسمة صافي أرباح الفترة بعد استبعاد الضريبة على عدد الاسهم - ولما كانت الإدارة ليست بصدد توزيع أرباح فترية حتى تقترح نظام لتوزيع الأرباح - فإنه تم إرجاء ذلك ذلك حين الدراسة تمهيداً للعرض على الجمعية العامة للقرار .

( ٢٠ ) المواقف الضريبية:

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال:-

- السنوات حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط و السداد .

- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٩ : تم تقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني ووفقاً لأحكام المواد رقم ٩٤ ، ٩٥ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ لأنه يتم الفحص وفقاً لنظام العينة وتقوم مصلحة الضرائب باخطار الشركة محل الفحص بذلك ، وحتى تاريخه لم تواف الشركة بأنها ضمن عينة الفحص .

ثانياً : الضريبة على الأجور و المرتبات :-

- السنوات حتى ٢٠٠٨ : تم الفحص والربط و السداد .

- سنة ٢٠٠٩ : لم يتم اخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه .

ثالثاً : ضريبة الدمغة :-

- السنوات حتى ٢٠٠٥ : تم الفحص و الربط و السداد .

- السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٩ : لم يتم اخطار الشركة بالفحص بعد .

رابعاً : المبالغ المخصومة تحت حساب الضرائب :-

تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية الربع سنوية في مواعيدها المحددة قانوناً - وقد تم

الفحص حتى الفترة الاولى من عام ٢٠١٠ .

**خامسا : ضرائب المبيعات :-**

وفقا لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ فان الخدمات الطبية ليست ضمن الخدمات الواردة بالجدول رقم (٢) المرفق بالقانون المشار اليه بشأن الخدمات الخاضعة للضريبة .

**(٢١) الارتباطات الرأس مالية :-**

تمثل الارتباطات الرأس مالية فيما يلي :

- اتفاقيات وعقود إبرمت مع الموردين لتوريد أصول ثابتة خلال الفترة القادمة بمبلغ ٣٧١٢٧٥٤ جنيه ، سدد منها حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ مبلغ ٩٧١٤١٠ جنيه .
- هناك مبلغ ١٧٢٥١٢٩ جنيه مستحقة عن توريد أصول ثابتة حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ .

**( ٢٢ ) الالتزامات المحتملة :**

بناء على الخطاب الموجه من المستشار القانوني لمستشفى - فيما يلي بيان ملخص بالدعاوى المرفوعة من المستشفى و ضدها :-

**أولا : دعاوى مرفوعة من المستشفى :**

- ١- هناك دعاوى مرفوعة من المستشفى ضد بعض عملائها بمطالبتهم بالمستحق عليهم ، و تم الحكم فيها لصالح المستشفى عن اجمالي مطالبات بمبلغ ٣٣٧٤٣ جنيه - مع العلم ان المديونية المتبقية عن تلك المطالبات هي ٢٠٣٢٤ جنيه . و جاري اتخاذ اجراءات التنفيذ فيها .
  - ٢- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل ولم تصدر احكام فيها بلغت اجمالي المطالبات بها ٣٩٠٥٩٥ جنيه وهي تمثل مديونية بمبلغ ٣٨٥٧٢٨ جنيه - وقد أشار المستشار القانوني أنه سوف يتمكن من إسترداد بعضها فور صدور الحكم و البعض الأخر تم تكوين المخصصات اللازم بناء على رأى سيادته .
  - ٣- تم إقامة دعوى ضد الفنان / إيهاب توفيق - تطالبه فيها المستشفى بسداد مبلغ ١٩٠٠٠ جنيه باقى حساب علاج - ويرى المستشار القانوني انه سوف يتم تحصيل المبلغ .
- هذا - وقد تم تكوين المخصصات اللازمة في ضوء ما سبق بناء على رأى المستشار القانوني .

**ثانياً : دعاوى مرفوعة ضد المستشفى :**

(١) كانت هناك دعوى مرفوعة من شركة ميفيس للأدوية وتم الحكم فيها لصالحهم باستحقاق مبلغ ٥٨٦٧ جنيه وسبق تكوين مخصص ولم يتقدموا للحصول .

(٢) سبق أن أقامت الشركة الهندسية للرى والزراعات المتطورة ( بيتكو ) دعوى ضد المستشفى تطالب فيها بمبلغ ١٣٢٢٨ جنيه - وقد صدر حكم أول درجة لصالح المدعى بمبلغ ٥٨٠٠ جنيه وتم تكوين المخصص اللازم - الا انه تم استئناف الحكم من قبل المستشفى وتم اعادتها للخبراء .

(٣) هناك دعوى من الشركة المصرية للصيانة والتوريدات بالمطالبة بقيمة ضريبة المبيعات بمبلغ ٥٥٨٧٢ جنيه عن صيانة وتجديد شبكة الايريال والفيديو المركزي والمنتهى تعاقدها مع المستشفى بشأنه - بالاضافة الى مطالبتهم بتعويض قدره ١٠٠٠٠٠٠ جنيه ، ويرى المستشار القانوني أن المستشفى غير ملزمه بذلك .

(٤) سبق ان تم تكوين المخصص اللازم بناء على رأى المستشار القانوني للمستشفى - وذلك لمقابلة الدعاوى المرفوعة بشأن إقامة مباني مخالفة بالحدود الرابع فوق الارضى - ولا زالت تلك الدعاوى منظورة حالياً أمام مكتب الخبراء وهيئة المفوضين .

(٥) هناك اربعة دعاوى مرفوعة من عملاء تطالب المستشفى فيها بتعويضات ، ومنها ما هو محال للطب الشرعى أو تحت المداولة والتاجيل ، وقد تم تكوين التخصصات اللازمة لتلك الدعاوى بناء على رأى المستشار القانوني .

(٦) هناك محضر محرر من أحد المريضات تدعى فيه ان المستشفى اخطت بها اضرار خلال فترة علاجها بها - مع العلم أن المستشفى مقيمة ضدها دعوى بالمبلغ المستحق عليها والبالغ ٥٧٣٤٩ جنيه (ضمن الدعاوى المتدولة الواردة بالبند أولاً - ٢) .

**ثالثا : القضايا العمالية :**

- تم الحكم في الدعوى المرفوعة من أشرف عبد الحافظ ضد المستشفى لصالحه براتب شهر - وتم تكوين مخصص بذلك .
- هناك دعوى مرفوعة من احد الموظفين المستقيلين بشأن طلب عدم الاعتماد بالاستقالة ، وهذه الدعوى مؤجلة لاطلاع المحكمة على تقرير الخبير .
- هناك دعوى فصل مرفوعة من المستشفى ضد السيد / محمد سالم لارتكابه عدة أخطاء في حق رؤسبه وقد تم الحكم فيها بفصل العامل .

**(٢٣) الأدوات المالية :-**

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و الصندوق و العملاء و الدينون و الأرصدة المدينة الأخرى و الموردين و أوراق الدفع و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى و بنوك سحب على المكشوف ، و القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

**(٢٤) إدارة مخاطر الأدوات المالية :-**

**أ- خطر السوق :**

تتضمن مخاطر السوق ثلاثة أنواع من المخاطر هي :

**أ/١ - خطر تقلبات أسعار الصرف :**

يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية في التغيرات في سعر صرف العملات الاجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية - وحيث انه لا يوجد معاملات بالعملات الاجنبية - فأن الشركة لا تواجه مخاطر لتقلبات اسعار الصرف .

٢/أ - مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة و التي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و سلفيات الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - و بالرجوع للقوائم المالية يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب من البنك على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٠. في حين أنه يوجد رصيد للودائع لأجل فسي ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٣١٢٩٢٣٩ جنيهه مصري ، و الفوائد الناجمة عن تلك الودائع خلال الفترة مبلغ ٨٩٩١٥ جنيهه مصري - هذا بخلاف وجود رصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ببنك مصر (يوم بيوم) بمبلغ ٦٠٩٤٠٨٩ جنيهه مصري نتج عنه فوائد بمبلغ ٢٢١٠٦٢ جنيهه مصري - الأمر الذي يعني وجود بعض الخطر في حالة انخفاض معدل الفائدة بالنسبة لأصولها المرتبطة بتلك الفوائد .

٣ / أ - مخاطر التغير في أسعار السوق:

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين و الموردين و السوق بما يخفف هذا الخطر إلى حد معقول .

ب- خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة و يعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان - وحيث ان رصيد العملاء يعد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان - وحيث ان غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة و نظراً للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم في مثل هذا النشاط .

ج- خطر السيولة ( التمويل ) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء او كل التزاماتها ، و طبقاً لسياسات الشركة فهي تعتمد على تطبيق الموازنات التخطيطية التي يراعى عند إعدادها عدم الإكتفاء على التمويل الخارجي - بما يخفف خطر السيولة إلى الحد الأدنى .

شركة مستشفى الزهراء الدولي (ش.م.م)

تابع - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(٢٥) إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الاساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي :-

	١٢/٢٠٠٩	١٢/٢٠١٠	١٢/٢٠١١	١٢/٢٠١٢	١٢/٢٠١٣	١٢/٢٠١٤	١٢/٢٠١٥	١٢/٢٠١٦	١٢/٢٠١٧	١٢/٢٠١٨	١٢/٢٠١٩	١٢/٢٠٢٠
التغير كماً وبالنوازل المطلوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ضمون تأجيلات من الغير ما يستحق عن ثوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اصححون لثب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ضمون أوراق ملغ ما يستحق عن ثوب اصول ثوبه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في مالوف شراء استحقاق ثوب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تغير مالوف المبالغ المستحق حذون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
العقد (المحقوق خلال الفترة)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسوية حذون الحسب الآتية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تغير صافي المبالغ المستحق حذون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حذون الحسب مستحق حذون حذون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اصححون الحسب المستحق حذون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصصات النفوس الحذون حذون حذون حذون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير كما وبالقائمة التدفقات النقدية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(٢٦) أرقام المقارنة :

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تويب أرقام القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .