

Zarka Educational & Investment Co.

Zarka - Jordan



شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

الزرقاء - الأردن

No. :

Date :

الرقم : ١٢٩ / ١٦ / ٢٠١٥
التاريخ : ١٢ / ١٠ / ٢٠١٥

للإيضاح
السيد عبد الكريم
١١

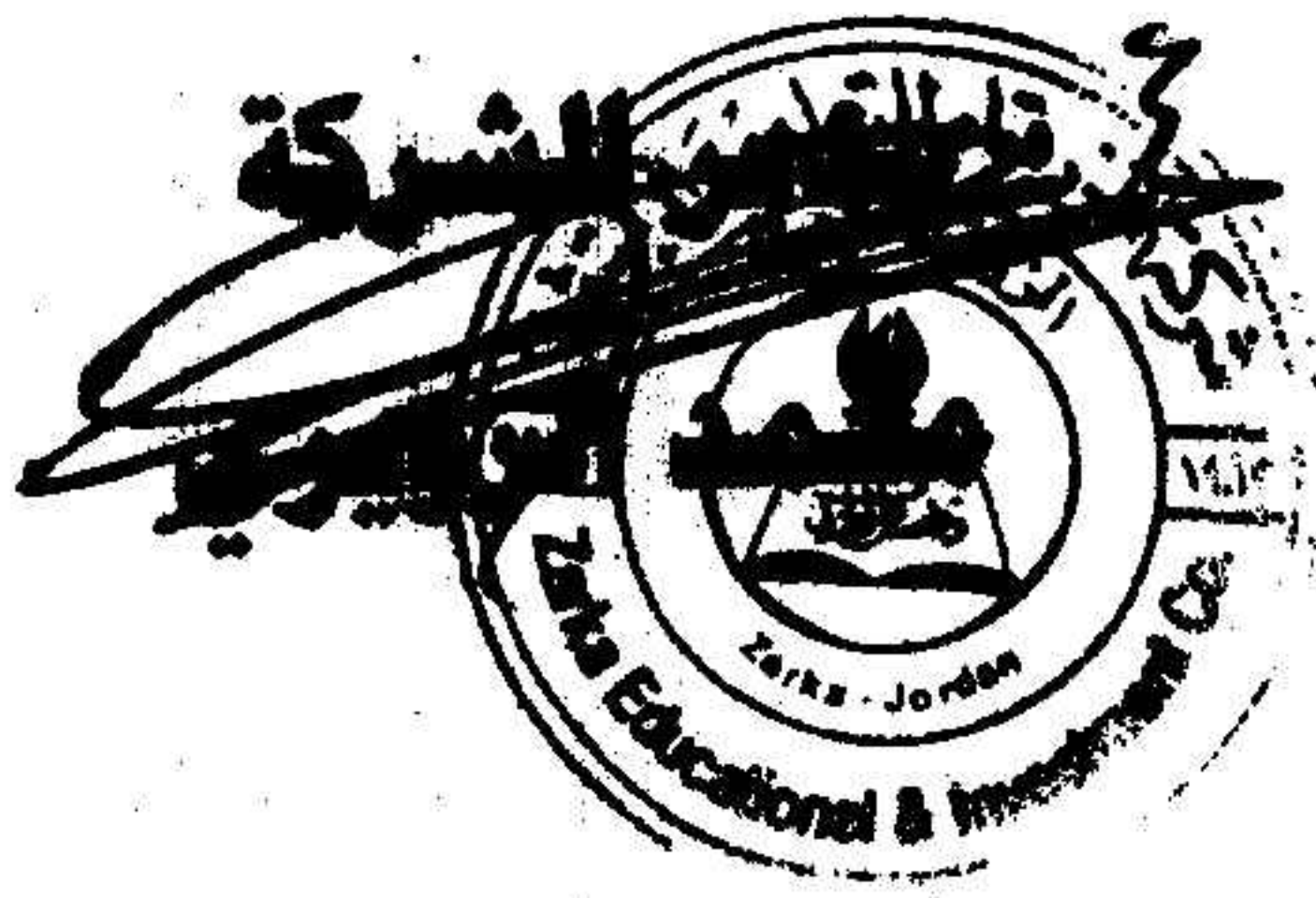
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : القوائم المالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

أرفق طياً القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2014.

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

١ شباط ٢٠١٥

الرقم المتسلسل : 773
الجمهورية السورية : ١٢ / ١٠ / ٢٠١٥

نسخة / المحاسبة
نسخة / ملف (16)
م.ح / مالية 2015

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صفحة

١

٢

٣

٤

٥

٢١ - ٦

فهرس

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم فنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ كانون الثاني ٢٠١٥

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٩.٨٢٠.١٠١	٣٤.٦٠٣.٥٤٧	٤	ممتلكات ومعدات
١٣٠.٥١٣	١٣٦.٥٠٠	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٢٩.٩٥٠.٦١٤	٣٤.٧٤٠.٠٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٦.٢٥٦	١٨٠.٩٣٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٩٨.٧٢١	١٩١.٤٥٨		مخزون
٢.٦٣٢.٧٢٢	٢.٨٥٢.٠١١	٧	إيرادات مستحقة القبض
١٥٧.٩٤٢	٤٢٠.٢١٧	٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٩.٣٩٢	٦٣.٧٧٥		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦.٨٧٦.٠٠٥	٦.٢١٣.٩٤٠		نقد لدى البنوك
١٠٠.٥١.٠٣٨	٩.٩٢٢.٣٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٠.٠٠١.٦٥٢	٤٤.٦٦٢.٣٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٣.٤٣٣.٨٢٨	٣.٧٥٠.٠٠٠	٩	إحتياطي إجباري
٢.٥١٣.٦٩٢	٣.٣٧٤.٠٢٢	٩	إحتياطي إختياري
٢.١٤٠.٣١١	٣.٠٠٠.٦٤١	٩	إحتياطي خاص
٣.٢٠٤.٤٤٩	٢.٩٥٣.٥٠٥		أرباح منورة
٢٦.٢٩٢.٢٨٠	٢٨.٠٧٨.١٦٨		مجموع حقوق الملكية
٤.٤٧٧.٥٤٤	٤.٦١٣.٢٤٩	١٠	إيرادات مقبوضة مقدما وموجلة
			مطلوبات غير متداولة
٣.٤٠٩.٥١٤	٥.٠٢٩.٥٥٦	١١	أوراق دفع طويلة الاجل
٣.٤٠٩.٥١٤	٥.٠٢٩.٥٥٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١.٠٩٢.٢٢٩	١.١٠٦.٤٨٨	١٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١.٣٣٩.٦٣٥	١.٣٤٥.٤٥٥	١٣	أمانات مختلفة
١.٠٤٦.٨٥٣	٢.٢٦٤.٩٢٢	١٤	دائنون وشيكات اجلة
٢.٣٤٣.٥٩٧	٢.٢٢٤.٥٤٧	١١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الاجل
٥.٨٢٢.٣١٤	٦.٩٤١.٤١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠.٠٠١.٦٥٢	٤٤.٦٦٢.٣٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
١٨.٥٩٨.٣٧٥	٢٠.٠٩١.٩١٣	
٤٠٠.٨٨٨	٤٨٦.٠٢١	
٨٥.١٨٩	٨٧.٦٢٣	
٢٤.٠٥٣	٢٥.٠٧٥	
١٩.١٠٨.٥٠٥	٢٠.٦٩٠.٦٣٢	
(٨.٨١٨.٧٥٥)	(٩.٨٤٣.٥٤١)	
(١.٩٨٩.٠٣٢)	(٢.٠١٧.٦٣٠)	
(٧٥.٣٣٨)	(١١٠.٨٤٧)	
(٣٨٩.٥٥٤)	(٤٩٩.٤٨٨)	
(١.١٨٠.٨٩٤)	(١.١٩٣.٢٩٧)	
(١.٧٤٥.٥٧٦)	(٢.٨٩٦.٤٣٠)	١٧
(١٤.١٩٩.١٤٩)	(١٦.٥٦١.٢٣٣)	
٤.٩٠٩.٣٥٦	٤.١٢٩.٣٩٩	
٨.٨٠٩	١٤.٣٨٣	
١١٣.٤٩٢	١٥٧.٨٦٣	
(٥٥.٠٠٠)	(٥٥.٠٠٠)	١٦
(٦١.٧٤٦)	-	
٤.٩١٤.٩١١	٤.٢٤٦.٦٤٥	
(٧٢٣.٢٣٥)	(٦٦٠.٧٥٧)	١٥
٤.١٩١.٦٧٦	٣.٥٨٥.٨٨٨	
-	-	
٤.١٩١.٦٧٦	٣.٥٨٥.٨٨٨	
٠.٢٨	٠.٢٤	
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	

الإيرادات التشغيلية:
إيرادات رسوم دراسية ونقل طلاب
إيرادات مرافق الجامعة والمدارس
إيراد ضمان المحطة
إيرادات تشغيلية أخرى
مجموع الإيرادات التشغيلية
المصاريف التشغيلية:
رواتب وأجور وملحقاتها
استهلاكات
تأمين صحي للطلاب
صيانة ولوازم مستهلكة
كهرباء ومحروقات ومياه
مصاريف إدارية وتشغيلية أخرى
اجمالي المصاريف التشغيلية
صافي الربح التشغيلي
أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مخصص تدني مدينون
الربح قبل الضريبة
ضريبة الدخل
الربح للسنة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل

ربحية السهم:

ربحية السهم - دينار/ سهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتطعيم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة

المجموع	أرباح مدورة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
٢٢.١٠٠.٦٠٤	١.٤٩٧.٧٢٨	٢٣.٦٩٣	١.٤٧٤.٠٣٥	١.١٤٦.٣٢٩	١.٥١٩.٧١٠	٢.٩٣٦.٨٣٧	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٤.١٩١.٦٧٦	٤.١٩١.٦٧٦	٨.٨٠٩	٤.١٨٢.٨٦٧	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٢.٤٨٤.٩٥٥)	-	(٢.٤٨٤.٩٥٥)	٩٩٣.٩٨٢	٩٩٣.٩٨٢	٤٩٦.٩٩١	-	المحول إلى الاحتياطيات
٢٦.٢٩٢.٢٨٠	٣.٢٠٤.٤٤٩	٣٢.٥٠٢	٣.١٧١.٩٤٧	٢.١٤٠.٣١١	٢.٥١٣.٦٩٢	٣.٤٣٣.٨٢٨	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(١.٨٠٠.٠٠٠)	(١.٨٠٠.٠٠٠)	-	(١.٨٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
٣.٥٨٥.٨٨٨	٣.٥٨٥.٨٨٨	١٤.٣٨٣	٣.٥٧١.٥٠٥	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٢.٠٣٦.٨٣٢)	-	(٢.٠٣٦.٨٣٢)	٨٦٠.٣٣٠	٨٦٠.٣٣٠	٣١٦.١٧٢	-	المحول إلى الاحتياطيات
٢٨.٠٧٨.١٦٨	٢.٩٥٣.٥٠٥	٤٦.٨٨٥	٢.٩٠٦.٦٦٠	٣.٠٠٠.٦٤١	٣.٣٧٤.٠٢٢	٣.٧٥٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتطعيم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
٤.٩١٤.٩١١	٤.٢٤٦.٦٤٥	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
١.٩٨٩.٠٣٢	٢.٠١٧.٦٣٠	استهلاكات
(٨.٨٠٩)	(١٤.٣٨٣)	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣١.٤٦٧	(٢٦٢.٢٧٥)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(٤٩٧.٠٨٠)	(٢١٩.٢٨٩)	الإيرادات المستحقة القبض
(٢٦.١٠٥)	٧.٢٦٣	المخزون
(١٢.٤٤٧)	(٤٤.٦٨١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٩٩٣.٥٥٤)	١.٢١٨.٠٦٩	الدائنون وشيكات اجلة
٨٣.٨١٦	٥.٨٢٠	الإمانات المختلفة
٨٠.٨١٢	٦٧.٣٣٦	المصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى
٥٩٤.٢٧٨	١٣٥.٧٠٥	الإيرادات المقبوضة مقدماً والمؤجلة
٦.١٥٦.٣٢١	٧.١٥٧.٨٤٠	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٦.٤٧٨)	(٧١٣.٨٣٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٥.٤٨٩.٨٤٣	٦.٤٤٤.٠٠٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢.٨٩٧.٤٧٢)	(٦.٨٠١.٠٧٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٣٠.٥١٣)	(٥.٩٨٧)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(٣.٠٢٧.٩٨٥)	(٦.٨٠٧.٠٦٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٦٠.٣١١)	١.٥٠٠.٩٩٢	تمويل من أوراق الدفع
-	(١.٨٠٠.٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦٠.٣١١)	(٢٩٩.٠٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١.٩٠١.٥٤٧	(٦٦٢.٠٦٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤.٩٧٤.٤٥٨	٦.٨٧٦.٠٠٥	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٦.٨٧٦.٠٠٥	٦.٢١٣.٩٤٠	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٢١٤) بتاريخ ٢٢ كانون الأول ١٩٩١ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢ تشرين الأول ١٩٩٢، إن رأس مال الشركة ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار أردني للسهم الواحد.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس جامعة أهلية وإنشاء المراكز والمعاهد الخاصة بتأهيل الطلاب الملتحقين بها للمراكز العليا والمساهمة في البحث العلمي وإنشاء مدارس وغيرها.

إن مركز عمل الشركة والجامعة الرئيسي هو مدينة الزرقاء .

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٧

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) - الترتيبات المشتركة

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريق حقوق الملكية في القوائم المالية

المنفصلة

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزول أو يقل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو) IAS (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

تحقق الإيراد

تتحقق إيرادات الرسوم الجامعية في نهاية مدة السحب والاضافة من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال الفصل الدراسي على أساس مبدأ الاستحقاق.

تتحقق إيرادات نقل الطلاب ومرافق الجامعة وضمان المحطة والإيرادات التشغيلية الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصاريف

يتم إظهار المصاريف في قائمة الدخل الشامل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والأجور والإستهلاكات والتأمين الصحي للطلاب والصيانة واللوازم المستهلكة الأخرى والكهرباء والمياه والمحروقات، من أجل تقديم خدمات الشركة. ويتم تصنيف وإظهار المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وتشغيلية.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يتم إظهار المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، ويتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل النعم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة النعم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر للنعم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء النعم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى النعم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ النمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة حقوق الملكية.

شركة الزرقاء للتعميم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، ويشكل جوهرية كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهرية بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهرية بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات إستهلاك الموجودات هي كما يلي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٢%-١٥%	مباني واسوار وإبار
١٥%	أثاث ومفروشات
١٢%-٢٥%	أجهزة والآلات ومعدات ومصاعد
١٥%	سيارات وحافلات
٢٥%-٣٣%	مختبرات
١٠%	ملاعب وساحات وطرق ومواقف
٥%-٢٥%	كتب عدد وأدوات وأخرى

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاد عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المعلنه من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها بإستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل الشامل.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات			
٣١ كانون الأول	الإستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني
الكلفة:			
٧٠٣.٥٠٢	-	-	٧٠٣.٥٠٢
٣١.٨٢١.٥٣٣	-	٤.٥٧٨.٢٧٣	٢٧.٢٤٣.٢٦٠
٢.٩٧٢.٨١٣	-	٢٥٩.٤٠٠	٢.٧١٣.٤١٣
٣.٨٧٧.٤٩٤	(٢.٠٥٨)	٣٨٤.١٠٢	٣.٤٩٥.٤٥٠
٤.٩٦٢.٣٨٥	(١٣٧.٢٤٣)	٦٣٧.٤٩٨	٤.٤٦٢.١٣٠
٥.٩١٩.٨٧٠	(٥٩٠)	٧٦١.٩٥١	٥.١٥٨.٥٠٩
١.١٣١.٣٣١	-	١٠١.٥١١	١.٠٢٩.٨٢٠
١.٥٤٣.٩٩٥	-	٧٨.٧٢٧	١.٤٦٥.٢٦٨
٥٢.٩٣٢.٩٢٣	(١٣٩.٨٩١)	٦.٨٠١.٤٦٢	٤٦.٢٧١.٣٥٢
الإستهلاكات :			
٣.٧٩٨.٦٢٠	-	٥٥٢.٤٩٩	٣.٢٤٦.١٢١
١.٦٢٨.٤١٧	-	١٤٠.٠٧٣	١.٤٨٨.٣٤٤
٣.١٥٦.٥٣٥	(١.٦٨٢)	٢٤٤.٩٧٢	٢.٩١٣.٢٤٥
٣.١٤٨.١٦٥	(١٣٧.٢٣٤)	٣٩٤.١٠٤	٢.٨٩١.٢٩٥
٤.٧٤٤.٩١٦	(٥٨٩)	٥٤٠.٠١٥	٤.٢٠٥.٤٩٠
٨٠٠.١٧٢	-	٨٥.٦٠٠	٧١٤.٥٧٢
١.٠٥٢.٥٥١	-	٦٠.٣٦٧	٩٩٢.١٨٤
١٨.٣٢٩.٣٧٦	(١٣٩.٥٠٥)	٢.٠١٧.٦٣٠	١٦.٤٥١.٢٥١
			٢٩.٨٢٠.١٠١
٣٤.٦٠٣.٥٤٧			

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* ان ارض مكتب ارتباط الشركة مرهونة من الدرجة الاولى لصالح البنك العربي الاسلامي الدولي بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني مقابل تسهيلات المرابحة الممنوحة من ذلك البنك.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٥- مشاريع تحت التنفيذ

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في مشروع انشاء قناة فضائية تلفزيونية ، وفيما يلي قيمة التكاليف التي تم انفاقها على المشروع حتى تاريخ اعداد القوائم المالية:

٢٠١٣	٢٠١٤
٦٣.٠٠٠	٦٨.٩٨٧
٦٧.٥١٣	٦٧.٥١٣
١٣٠.٥١٣	١٣٦.٥٠٠

أتعاب اشراف

شراء أصول

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والخصامات المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٩١.٢٨٤	١٠٣.٩٦٥
٢٦.٩٠٤	٣٦.٩٠٤
١٨.٠٦٨	٤٠.٠٦٨
١٣٦.٢٥٦	١٨٠.٩٣٧

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة مختلفة

تأمينات كفالات

٧- الإيرادات المستحقة القبض

٢٠١٣	٢٠١٤
٢.١٨٤.٢٩٤	٢.٢٨٩.٧٢٧
٤٤٨.٤٢٨	٥٦٢.٢٨٤
٢.٦٣٢.٧٢٢	٢.٨٥٢.٠١١

ايرادات مستحقة القبض للجامعة *

ايرادات مستحقة القبض لمدارس جامعة الزرقاء

* يتمثل هذا البند في باقي ايرادات الرسوم الدراسية عن الفصل الدراسي الأول والذي انتهت دراسته فيه مع بداية عام ٢٠١٥، والفصل الدراسي الثاني والصيفي والتي لم يتم تحصيلها من الطلاب حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

٨- المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٧.١٩٥	٢٧٠.٦٧٣
١٦١.٩٣٠	٩١.٢٦٠
٣٠.٥٦٣	٦٠.٠١٢
(٦١.٧٤٦)	(١.٧٢٨)
١٥٧.٩٤٢	٤٢٠.٢١٧

شيكات برسم التحصيل

نعم مدينة

نعم طلاب وموظفين

مخصص تنني مدينون

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٩- الإحتياطات

الإحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الإحتياطي الخاص:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. وقد قرر مجلس الإدارة إقتطاع ما نسبته ٢٠ بالمئة تقريبا خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٠- الإيرادات المقبوضة مقدما والمؤجلة

٢٠١٣	٢٠١٤
٣.٨٧٤.٦٢٨	٣.٨١٣.١٤٦
٦٠٢.٩١٦	٨٠٠.١٠٣
٤.٤٧٧.٥٤٤	٤.٦١٣.٢٤٩

ايرادات مقبوضة مقدما ومؤجلة للجامعة *

ايرادات مقبوضة مقدما ومؤجلة لمدارس جامعة الزرقاء

* يتمثل جزء من هذا البند قيمة إيرادات الرسوم الدراسية ونقل الطلاب المتحققة من الفصل الدراسي الأول والتي تخص عام ٢٠١٥ والتي تم تأجيل الإعتراف بها نظراً لإمتداد الفصل الدراسي الأول بين عام ٢٠١٤ وعام ٢٠١٥ وقيمة الإيرادات المقبوضة مقدما عن الفصل الدراسي الثاني والذي يبدأ وينتهي في ٢٠١٥.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١١- أوراق الدفع

حصلت الشركة خلال السنوات السابقة والسنة الحالية على تسهيلات تمويل بمزايا على شكل أوراق دفع وينسب لتتراوح (٤%-٤.٥٥%) سنوياً وإن هذه التسهيلات هي بضمان رهن من الدرجة الأولى على قطعة أرض مكتب ارتباط الشركة بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار أردني وتتراوح تسديد آخر أقساط من ٦ آذار ٢٠١٤ ولغاية ٣١ آب ٢٠١٨.

إن أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٥.٧٥٣.١١١	٧.٢٥٤.١٠٣
٢.٣٤٣.٥٩٧	٢.٢٢٤.٥٤٧
٣.٤٠٩.٥١٤	٥.٠٢٩.٥٥٦

أوراق دفع

ينزل: الجزء المتداول

الجزء طويل الأجل

١٢- المصاريف المستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٠٨.٠٦٢	٢٠١.٥٠٩
٥٥.١٨١	٧٤.٢٦٥
٢٢١.٩٦٦	٢٩٦.٧٧١
٢٠.٠٠٠	-
٥٣٢.٠٢٠	٤٧٨.٩٤٣
٥٥.٠٠٠	٥٥.٠٠٠
١.٠٩٢.٢٢٩	١.١٠٦.٤٨٨

مصاريف مستحقة

إجازات مستحقة

تعويض نهاية الخدمة

مخصص خاص

ضريبة دخل (إيضاح - ١٥)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٣- الأمانات المختلفة

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٨٤.٤٤٣	٩٣٩.٨٠٤
٤٥.٣٢٨	-
٤٠.٥٥٧	٤٤.٦٠٩
٢٦٩.٣٠٧	٣٦١.٠٤٢
١.٣٣٩.٦٣٥	١.٣٤٥.٤٥٥

أمانات طلاب مستردة

أمانات صندوق المنح والقروض

أمانات صندوق الاندثار

أمانات مساهمين وأخرى

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٤- دائنون وشيكات اجلة

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٧٧.٠٢٤	١.٣٥١.٦٩٢
١١.٨٢٩	٢٨.٢٣٠
٥٥٨.٠٠٠	٨٨٥.٠٠٠
١.٠٤٦.٨٥٣	٢.٢٦٤.٩٢٢

نعم دائنة

نعم موظفين

شيكات اجلة

١٥- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل ، هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٧٥.٢٦٣	٥٣٢.٠٢٠
(٦٦٦.٤٧٨)	(٧١٣.٨٣٤)
٧٢٣.٢٣٥	٦٦٠.٧٥٧
٥٣٢.٠٢٠	٤٧٨.٩٤٣

الرصيد في ١ كانون الثاني

المسند خلال السنة

المخصص للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ وأما بالنسبة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

١٦- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة واللجان والمدير العام:

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٥.٠٠٠	٥٥.٠٠٠
٧٠.٨٨٤	٦٩.١٦٤
١٢٠.٠٠٠	١٢٠.٠٠٠
٩.٥٠٠	١٣.٥٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان

الرواتب التي تقاضاها رئيس مجلس الإدارة

الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها مدير عام الشركة الحالي

قامت الجامعة خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الأمناء ورئيس الجامعة:

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٤.٥٧٨	٦٩.٧٥٥
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠

صرف بدل مكافآت وتنقلات لأعضاء مجلس الأمناء

الرواتب التي تقاضاها رئيس الجامعة

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١٧- المصاريف الإدارية والتشغيلية الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٧٠.٨٨٤	٦٩.١٦٤
٥٤.٥٧٨	٦٩.٧٥٥
١٤٣.٥٥٧	٢٦٩.٠٢٣
١٤٨.٤٢٦	١٤٥.٦٦٤
٢٤١.١٤٨	٢٢١.٢٦٦
٣٢٨.٣٩٢	١.١٥٣.٥١٩
٩٦.٢٠١	١٢٨.٥٠٠
٣٩.٤٧٥	٤٦.٦٩٢
٤٤.٩٥٩	٥٧.٠٧٧
٦٩.٠٤١	١١٤.٤٧٤
٥٩.٩٣٩	٦٦.٧٣٣
٦٠.٦٧٩	٤٠.٥٤٩
١٥٧.٠٠٠	٢٣٨.٠٠٠
٣٧.٥٣٠	٤٨.٦٩٠
١.٠٤٥	١٧.٥٠٠
٦٧.١٢٨	١٢٧.٢٢٠
١٢٥.٥٩٤	٨٢.٦٠٤
١.٧٤٥.٥٧٦	٢.٨٩٦.٤٣٠

تنقلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الأمناء
رسوم وإشتراكات
قرطاسية ومطبوعات
نظافة
بحث علمي ومؤتمرات ودوريات
دعاية وإعلان
برق وبريد وهاتف
تأمين
أنشطة طلابية وتدريب
مصاريف التخرج
ضيافة
رسوم اعتماد الجامعة
أتعاب مهنية
تبرعات
تعويض نهاية الخدمة
متفرقة

شركة الزرقاء للتطعيم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١٨ - إلتزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٧.٠٠٠	٩٧.٠٠٠
-	١.٦٩٦.٠٣٠
٤٧.٠٠٠	١.٧٩٣.٠٣٠

كفالات بنكية
اعتمادات مستندية

١٩ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٣. إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال والإحتياطيات والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغييرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية. إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤
٥.٧٥٣.١١١	٧.٢٥٤.١٠٣
٢٦.٢٩٢.٢٨٠	٢٨.٠٧٨.١٦٨
%٢٢	%٢٦

المديونية

حقوق الملكية

معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر أسعار المراجعة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات المراجعة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات مراجعة مختلفة وعن ودائع بمعدلات مراجعة ثابتة، ونظراً لوجود أموال مقرضة من خلال المراجعة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أسعار المراجعة في السوق على السعر الذي اقترضت الشركة بموجبه.

شركة الزرقاء للتعميم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض المتاجرة بها.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

ان تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية.

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع ٣.١٨٩ دينار اردني (٢٠١٣: أعلى/أقل بواقع ٢.٤٧٠ دينار اردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لم تتغير بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لعدم إضافة أو إستبعاد أي جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لوجود تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه يوجد تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإقصاح عنها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والإيرادات مستحقة القبض والنقد ومرادفات النقد.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمربحة:

معدل المربحة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
			٢٠١٤ :
	٩.٣٣٠.١١٤	-	٩.٣٣٠.١١٤
%٨	٢.٢٢٤.٥٤٧	٥.٠٢٩.٥٥٦	٧.٢٥٤.١٠٣
	١١.٥٥٤.٦٦١	٥.٠٢٩.٥٥٦	١٦.٥٨٤.٢١٧
			٢٠١٣ :
	٧.٩٥٦.٢٦١	-	٧.٩٥٦.٢٦١
%٨	٢.٣٤٣.٥٩٧	٣.٤٠٩.٥١٤	٥.٧٥٣.١١١
	١٠.٢٩٩.٨٥٨	٣.٤٠٩.٥١٤	١٣.٧٠٩.٣٧٢

٢٠- التحليل القطاعي لنشاط الشركة

تعمل الشركة في قطاعات الأعمال التشغيلية التالية ضمن منطقة جغرافية واحدة وهي المملكة الأردنية الهاشمية.

ان تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

أرباح القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥.٥٨١.٩٤٠	٤.٢٧٢.٤٢٩	١٧.٩٧٥.٨٤٧	١٨.٢٨٦.١٢٦	قطاع الجامعات
(٩٦٩.٠٦٩)	(٢٨٧.٠٤٤)	١٥٧.٦٦٤	١.٣٦٠.٧٥٧	قطاع الشركة
(٤٢١.١٩٥)	(٣٩٩.٤٩٧)	٩٧٤.٩٩٤	١.٠٤٣.٧٤٩	قطاع المدارس
٤.١٩١.٦٧٦	٣.٥٨٥.٨٨٨	١٩.١٠٨.٥٠٥	٢٠.٦٩٠.٦٣٢	المجموع

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٥.٧٦٣.٣٢٠	٥.٧٧٥.١٠٣	٢٣.٤٥١.١٩٩	٢٣.٣٤٦.١٧٩	قطاع الجامعات
٧.٣١٠.٧٢٨	٩.٩٤٥.٦٤٢	٨.٤٩٥.٦٤٠	١٣.٣٩٥.٥٨١	قطاع الشركة
٦٣٥.٣٢٤	٨٦٣.٤٧٢	٨.٠٥٤.٨١٣	٧.٩٢٠.٦٢٥	قطاع المدارس
١٣.٧٠٩.٣٧٢	١٦.٥٨٤.٢١٧	٤٠.٠٠١.٦٥٢	٤٤.٦٦٢.٣٨٥	المجموع

٢١- أرقام السنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٣ لتتطابق مع أرقام سنة ٢٠١٤.

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.