



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات 5167990 - 5167998 مقابل التعمية العامة - عمان
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين 5161593 ، 5161596 المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة 5153758 - 5153859 - 5153857 فاكس رقم 5167999
ص.ب 6804 الرمز البريدي 11118

الرقم : د/١٤/١٤
التاريخ : 2014/3/30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

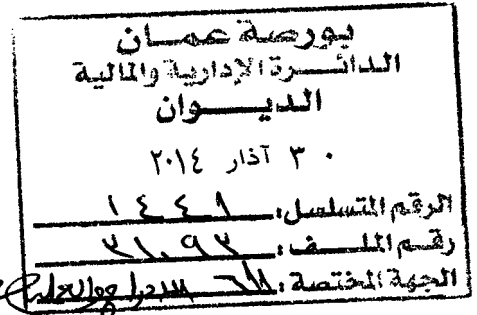
يرجى التكرم بالعلم بأنه تقرر عقد اجتماع الهيئة العامة العادي الرابع عشر لشركة مدارس الاتحاد في قاعة المسرح بمدارس الاتحاد الثانوية للبنات - المدينة الرياضية وذلك في تمام الساعة العاشرة من صباح يوم السبت الموافق 2014/4/19 .

نرفق لكم طيا نسخة عن تقرير مجلس الإدارة ونسخة عن الدعوات الموجهة للمساهمين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،

عبد الله أبو خديجة

رئيس مجلس الإدارة



المرفقات :

- القوائم المالية للشركة كما في 2013/12/31

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2013

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 (قائمة د)
6-22	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

521 14 01

الى المساهمين في
شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فأننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 22 كانون الثاني 2014

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013

	ايضاح	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	5	1,354,820	1,065,873
الممتلكات والمعدات - بالصافي	7	20,399,819	20,173,068
مشاريع تحت التنفيذ	6	1,099,431	61,604
مجموع الموجودات غير المتداولة		22,854,070	21,300,545
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	8	39,074	105,569
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	9	521,646	607,151
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	10	770,800	448,814
شيكات برسم التحصيل		1,166,666	1,206,636
ذمم اطراف ذات علاقة	27	-	15,142
البضاعة في المستودعات	11	519,723	647,114
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	12	496,970	457,669
مجموع الموجودات المتداولة		3,514,879	3,488,095
مجموع الموجودات		26,368,949	24,788,640
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	13	15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار	13	67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	13	533,101	503,243
الاحتياطي الاختياري	13	24,753	24,753
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(18,991)	(304,167)
الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)	13	1,013,950	1,614,115
صافي حقوق الملكية		16,620,136	16,905,267
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	14	4,339,605	2,706,961
ذمم اطراف ذات علاقة	27	82,013	166,406
الذمم الدائنة	15	239,055	282,514
الايرادات المقبوضة مقدماً		4,624,513	4,239,571
الحسابات الدائنة المتنوعة	16	463,627	487,921
مجموع المطلوبات المتداولة		9,748,813	7,883,373
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		26,368,949	24,788,640

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (31) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (31) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

قائمة ج

البيان	رأس المال	علاوة إصدار	الاحتياطي الإجباري	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القيمة العادلة	دينار أردني	الارباح المدورة	دينار أردني	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,614,115	(52,765)	16,905,267	
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	(52,765)	
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,561,350		16,852,502	
ربح السنة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	232,458		232,458	
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	285,176	-		285,176	
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	-	-	285,176	232,458		517,634	
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	29,858	-	-	(29,858)		-	
توزيعات أرباح على المساهمين	-	-	-	-	-	(750,000)		(750,000)	
الرصيد في 31 كانون الاول 2013 (قائمة أ)	15,000,000	67,323	533,101	24,753	(18,991)	1,013,950		16,620,136	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	988,033		15,997,554	
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(49,611)		(49,611)	
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	938,422		15,947,943	
ربح السنة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	770,521		770,521	
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	186,803	-		186,803	
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	-	-	186,803	770,521		957,324	
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	94,828	-	-	(94,828)		-	
الرصيد في 31 كانون الاول 2012	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,614,115		16,905,267	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (31) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الضريبة	276,068	948,279
تعديلات سنوات سابقة	(52,765)	(49,611)
استهلاكات	857,101	737,421
مكافأة نهاية الخدمة	12,926	-
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(163,500)	-
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	929,830	1,458,331
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	24,420	(500,818)
الشيكات المعادة واوراق القبض	(233,289)	(223,425)
شيكات برسم التحصيل	39,970	361,605
البضاعة في المستودعات	127,391	(222,333)
الحسابات المدينة المتنوعة	(66,913)	(68,273)
ذمم اطراف ذات علاقة	15,142	-
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(43,459)	5,561
ذمم اطراف ذات علاقة	(84,393)	76,347
الايرادات المقبوضة مقدماً	384,942	497,329
الحسابات الدائنة المتنوعة	5,958	81,954
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	1,099,599	1,466,278
الضريبة المدفوعة	(86,788)	(152,655)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	1,012,811	1,313,623
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(920,352)	(1,645,159)
مشاريع تحت التنفيذ	(1,037,827)	(61,604)
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة	(3,771)	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,961,950)	(1,706,763)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	1,632,644	267,536
توزيعات ارباح على المساهمين	(750,000)	-
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	882,644	267,536
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(66,495)	52,154
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	105,569	53,415
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (قائمة أ)	39,074	105,569

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (31) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغايتها

تأسست شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 2000/5/1 استناداً لاحكام الفقرة "ب" من المادة (231) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 نتيجة لاندماج شركة مدارس الاتحاد المحدودة المسؤولة مع مدارس فجر الصباح المحدودة المسؤولة . ومن غايات الشركة تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة و تأهيل الطلبة للدراسة الجامعية .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 شباط 2013 ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2- اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

-4 السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

البضاعة في المستودعات

يتم اظهار مستودع الكتب والزي بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

يتم اظهار مستودع قطع الغيار والمستودعات العامة بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

الممتلكات والمعدات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاهلاك المتراكم وتتضمن جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها وترتبط بالحصول على الاصل .

يتم احتساب الاهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل وفقاً لنسب تتراوح بين 10 الى 25 بالمائة .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

الاقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض

تظهر الاقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض بالقيمة العادلة القابلة للاسترداد وبعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في حال توفر أدلة موضوعية كافية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة لها وفقاً للاتفاق الأصلي مع المدينين.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع او الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها بها من قبل المورد أو لم تتم.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني او فعلي ناتج عن حدث سابق ، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات لدى الشركة عند التسجيل من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال السنة المالية .

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً للقانون رقم 28 لسنة 2009 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزويل لاغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

القيمة العادلة

يمثل سعر الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في الاسواق المالية القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة، وفي حال عدم توفر أسعار معادلة لبعض الموجودات المالية فيتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
عدد الاسهم	مدرجة	مدرجة
سهم	دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	366,279	1,065,873
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	5,000	-
المجموع	1,354,820	1,065,873

مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
اشغال تحت التنفيذ / مشروع العقبة	31,114	15,570
اشغال تحت التنفيذ / مشروع عمان ترميم مبنى رقم (2)	5,849	5,849
اشغال تحت التنفيذ / مبنى الروضة العقبة	1,057,091	34,808
اشغال تحت التنفيذ / المشاغل المهنية	5,151	5,151
اشغال تحت التنفيذ / اخرى	226	226
المجموع	1,099,431	61,604

من المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال عام 2014.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

7- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	2013					2012				
	التكلفة في بداية السنة	اضافات السنة	حذوفات السنة	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	دينار اردني	دينار اردني
الاراضي	6,278,024	-	-	6,278,024	-	-	6,278,024	6,278,024	6,278,024	6,278,024
المباني	13,685,984	144,557	-	13,830,541	2	2,532,984	11,297,557	11,427,485	11,427,485	11,427,485
الباصات	2,692,275	672,559	320,868	3,043,966	15	1,350,916	1,693,050	1,379,387	1,379,387	1,379,387
الاتاثل والديكور	1,085,186	42,596	-	1,127,782	10	751,268	376,514	402,422	402,422	402,422
الاجهزة الكهربائية	396,290	38,548	-	434,838	12	228,840	205,998	201,365	201,365	201,365
تجهيزات المختبرات العلمية	66,651	-	-	66,651	20	62,456	4,195	5,570	5,570	5,570
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	677,193	55,756	1,334	731,615	20	610,856	120,759	106,628	106,628	106,628
تجهيزات رياضية	119,351	73,594	-	192,945	10	64,654	128,291	67,234	67,234	67,234
العدد والادوات	39,069	145	-	39,214	20	28,740	10,474	13,635	13,635	13,635
ادوات موسيقية	20,507	1,500	-	22,007	20	19,021	2,986	2,519	2,519	2,519
الالعاب أطفال	14,232	985	-	15,217	10	10,717	4,500	4,299	4,299	4,299
ادوات مسبح	16,747	38,804	-	55,551	10	5,412	50,139	15,203	15,203	15,203
الاجهزة الطبية	990	117	-	1,107	10	775	332	270	270	270
المكتبة العامة	41,283	1,500	-	42,783	-	-	42,783	41,289	41,289	41,289
مركز مصادر التعليم	59,778	-	-	59,778	20	18,539	41,239	53,056	53,056	53,056
ممتلكات ومعدات اخرى	42,866	545	-	43,411	9	22,187	21,224	23,714	23,714	23,714
تجهيزات الكافتيريا	12,476	-	-	12,476	10	6,921	5,555	6,802	6,802	6,802
برامج كمبيوتر	18,852	-	-	18,852	35	11,585	7,267	11,307	11,307	11,307
تحسينات اصول	147,420	-	-	147,420	30	51,764	95,656	132,859	132,859	132,859
اجهزة اطفاء حريق	-	13,781	-	13,781	-	505	13,276	-	-	-
المجموع	25,415,174	1,084,987	322,202	26,177,959	-	5,778,140	20,399,819	20,173,068	20,173,068	20,173,068

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

8- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
السلف النثرية	10,431	21,782
النقد في آلة الطوابع	796	991
الحسابات الجارية لدى البنوك	27,847	82,796
المجموع	39,074	105,569

9- أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
اقساط الطلاب المستحقة	785,242	809,662
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(263,596)	(202,511)
الصافي	521,646	607,151

10- الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ذمم الشيكات المعادة	131,956	102,924
أوراق القبض المستحقة	9,559	9,559
اوراق قبض غير مستحقة	749,773	545,516
المجموع	891,288	657,999
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(120,488)	(209,185)
الصافي	770,800	448,814

11- البضاعة في المستودعات
يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الكتب المدرسية	100,672	94,087
الزى المدرسي	191,204	194,940
قطع الغيار	39,109	31,320
المستودعات العامة	188,738	87,845
مستودع البضاعة التالفة	-	238,922
المجموع	519,723	647,114

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

12- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	64,877	60,123
ذمم الموظفين	136,242	138,692
تأمينات مستردة	4,290	1,140
ذمم اخرى	107,547	65,491
تأمينات كفالات	20,498	20,498
دفعات مقدمة متنوعة	204,739	174,036
مقابل تأمينات كفالات حسن تنفيذ	20,384	31,684
المجموع	558,577	491,664
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(61,607)	(33,995)
الصافي	496,970	457,669

13- حقوق الملكية

أ. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 15,000,000 دينار اردني موزعاً على 15,000,000 سهم، قيمة السهم دينار اردني واحد.

ب. علاوة الاصدار

تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم والقيمة المصدرة له .

ج. الاحتياطي الاجباري

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني باستقطاع ما نسبته 10% من ارباح السنة والسنوات السابقة قبل المخصصات والضريبة ويتوقف الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به الا انه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة الى أن يبلغ الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به ولا يجوز توزيعه على المساهمين.

د. الاحتياطي الاختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري باقتطاع نسبة لا تزيد عن 20% من ارباح السنة قبل الضريبة، وهو قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين كما يمكن استخدامه في الاغراض التي يقرها مجلس الادارة.

هـ. الأرباح المدورة

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 13 نيسان 2013 الموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأسمال الشركة بقيمة 750,000 دينار

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	8.250	1,300,000	1,210,019	303,968
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	8.375	2,500,000	1,427,237	2,402,993
بنك الاردن	جاري مدين	كمبيالة	8.000	2,000,000	1,702,349	-
المجموع					4,339,605	2,706,961

الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
ذمم دائنة وموردين	239,055	282,514
المجموع	239,055	282,514

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
أمانات المساهمين	128,326	102,032
امانات حكومية	56,276	55,083
ذمم موظفين	23,471	17,731
امانات مختلفة	39,892	17,594
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح 24)	62,202	105,380
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	22,511	45,000
مصاريف مستحقة	18,452	-
ذمم دائنة اخرى	4,338	5,481
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	24,800	15,990
ذمم طلاب جوائز تفوق	61,443	90,669
تأمينات كفالات حسن تنفيذ	20,639	31,684
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	262	262
مخصص قضايا	1,015	1,015
المجموع	463,627	487,921

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

17- الايادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات متفرقة	42,028	78,114
ايراد توزيعات ارباح	73,256	73,256
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	163,500	220,250
ايراد عطاء المقصف	6,600	24,924
ايرادات الانشطة المدرسية	108,400	113,669
ايرادات حفل تخرج	3,024	11,933
ايرادات دورات تعليمية ورسوم امتحانات	33,104	43,438
الصافي	<u>429,912</u>	<u>565,584</u>

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

1- (خسارة) الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الباصات	917,367	887,663
<u>مصاريف الباصات</u>		
الرواتب والاجور	443,443	450,338
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	48,166	48,729
صيانة الباصات	11,383	17,360
قطع غيار الباصات	67,063	104,778
محروقات الباصات	267,185	226,671
تأمين وترخيص الباصات	86,985	76,549
استهلاكات	358,896	277,710
مخالفات وغرامات	1,463	40
ايجارات مواقف	3,986	3,681
متفرقة	5,620	12,942
<u>مجموع مصاريف الباصات</u>	<u>1,294,190</u>	<u>1,218,798</u>
<u>(خسارة) الباصات</u>	<u>(376,823)</u>	<u>(331,135)</u>

19- ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	73,728	85,054
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(60,852)	(58,041)
<u>ربح الزي المدرسي</u>	<u>12,876</u>	<u>27,013</u>

ربح الكافتيريا

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكافتيريا	92,832	36,830
تكلفة مبيعات الكافتيريا	(65,079)	(27,893)
<u>ربح الكافتيريا</u>	<u>27,753</u>	<u>8,937</u>

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

21- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	347,068	325,702
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	56,499	22,321
مصاريف شؤون الطلاب	270,096	173,446
مصاريف كهرباء ومياه	351,714	280,236
الصيانة العامة	71,632	44,439
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	34,489	43,231
خدمات ومواد نظافة	11,591	13,208
الرسوم والرخص والضرائب العامة	60,237	70,026
مصاريف تدفئة ومخروقات	127,194	131,025
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	27,000	27,000
مصاريف متفرقة	36,709	25,242
مصاريف هاتف وانترنت	28,376	32,652
الضيافة والاحتفالات	20,905	19,922
الدعاية والاعلان	100,891	68,213
مصاريف الكتب	157,960	90,393
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	4,389	4,294
مصاريف تأمين	6,292	4,757
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	11,762	16,289
تبرعات	39,000	-
اتعاب مهنية	10,045	10,909
المجموع	1,773,849	1,403,305

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

23- حصة السهم الاساسية من ربح السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
ربح السنة بعد الضريبة	232,458	770,521
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	15,000,000	15,000,000
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	0.016	0.051

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح السنة .

23- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 22,099 دينار اردني .

24- ضريبة الدخل والمبيعات

تم تقديم الكشف السنوي للعام 2012 ولم يتم مراجعته من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	2013	2012
	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد بداية السنة	105,380	125,277
ضريبة السنة	43,610	132,758
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	(5,015)	(27,378)
الضريبة المدفوعة خلال السنة	(81,773)	(125,277)
المجموع	62,202	105,380

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

2- **التصنيف القطاعي**

من غايات الشركة تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتأهيل الطلبة للدراسة الجامعية.

2013				
	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	8,314,878	20,462	73,256	8,221,160
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	1,084,987	1,084,987	-	-
الاستهلاكات	857,101	857,101	-	-
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	26,368,949	39,074	1,354,820	24,975,055
المطلوبات	9,748,813	-	-	9,748,813

2012				
	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	8,019,103	197,143	73,256	7,748,704
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	1,663,786	1,663,786	-	-
الاستهلاكات	737,421	737,421	-	-

2013				
	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	24,788,640	105,569	1,065,873	23,617,198
المطلوبات	7,883,373	-	-	7,883,373

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

26- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

	2013		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	-	1,354,820	1,354,820
الممتلكات والمعدات - بالصافي	-	20,399,819	20,399,819
مشاريع تحت التنفيذ		1,099,431	1,099,431
مجموع الموجودات غير المتداولة	-	22,854,070	22,854,070
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	39,074	-	39,074
اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	521,646	-	521,646
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	770,800	-	770,800
شيكات برسم التحصيل	1,166,666	-	1,166,666
ذمم اطراف ذات علاقة	-	-	-
البضاعة في المستودعات	519,723	-	519,723
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	496,970	-	496,970
مجموع الموجودات المتداولة	3,514,879	-	3,514,879
مجموع الموجودات	3,514,879	22,854,070	26,368,949
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	4,339,605	-	4,339,605
ذمم اطراف ذات علاقة	82,013	-	82,013
الذمم الدائنة	239,055	-	239,055
الايرادات المقيوضة مقدماً	4,624,513	-	4,624,513
الحسابات الدائنة المتنوعة	463,627	-	463,627
مجموع المطلوبات المتداولة	9,748,813	-	9,748,813
الصافي	(6,233,934)	22,854,070	16,620,136

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

	2012		
	لغاية سنة	اكثر من سنة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	1,065,873	1,065,873
الممتلكات والمعدات - بالصافي		20,173,068	20,173,068
مشاريع تحت التنفيذ	-	61,604	61,604
مجموع الموجودات غير المتداولة	-	21,300,545	21,300,545
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	105,569	-	105,569
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	607,151	-	607,151
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	448,814	-	448,814
شيكات برسم التحصيل	1,206,636	-	1,206,636
نم اطراف ذات علاقة	15,142	-	15,142
البضاعة في المستودعات	647,114	-	647,114
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	457,669	-	457,669
مجموع الموجودات المتداولة	3,488,095	-	3,488,095
مجموع الموجودات	3,488,095	21,300,545	24,788,640
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	2,706,961	-	2,706,961
نم اطراف ذات علاقة	166,406	-	166,406
الذمم الدائنة	282,514	-	282,514
الايرادات المقبوضة مقدماً	4,239,571	-	4,239,571
الحسابات الدائنة المتنوعة	487,921	-	487,921
مجموع المطلوبات المتداولة	7,883,373	-	7,883,373
الصافي	(4,395,278)	21,300,545	16,905,267

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :

	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	(دائن) 24,927	(دائن) 166,406
شركة مستشفى ابن الهيثم	(دائن) 57,086	(مدين) 15,142

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	56,499	54,052

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

	2013 دينار اردني	2012 دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	260,473	183,343

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ادارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى ادارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتشمل المخاطر اسعار العائد ، مخاطر الائتمان، مخاطر اسعار العملات الاجنبية .
تتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك ، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة .

مخاطر السوق

هي مخاطر تذبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية للادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق مثل عوائد الفوائد واسعار الاسهم واسعار العملات ، وتنتشأ مخاطر السوق نتيجة وجود مراكز مفتوحة في عوائد الفوائد والعملات والاستثمار في الاسهم ويتم مراقبة هذه المخاطر وفقاً لسياسات واجراءات محددة ومن خلال لجان متخصصة ومراكز العمل المعنية ، وتتضمن مخاطر السوق مخاطر عوائد الفائدة ومخاطر اسعار الصرف ومخاطر التغير في اسعار الاسهم .
يتم قياس مخاطر السوق والرقابة عليها بأسلوب تحليل الحساسية .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ، وللوقاية من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنوع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول .

تراقب الشركة احتياجاتها للسيولة على اساس شهري وتقوم الادارة بالتأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات عند نشونها ، كما تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المخصومة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة للعملاء .

يتضمن الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية .

2013				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة	
			شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
4,339,605	-	-	4,339,605	-
5,409,208	-	-	5,409,208	-
2012				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة	
			شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
2,706,961	-	-	2,706,961	-
5,176,412	-	-	5,176,412	-

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

3- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ترى الشركة بانها ليست معرضة لمخاطر التحصيل كون ان تعاملاتها تتم نقداً، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر العملات الاجنبية

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 16,639,127 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2013 مقابل 17,209,430 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2012.

ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية