

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ 5167990 - 5167998 مقابل التعلية 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

الإدارة العامة

الرقم : ش س / 2019/7

التاريخ : 2019/3/11

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الاوراق المالية
السادة بورصة عمان

**Subject: Audited Financial
Statements for the fiscal
year ended 31/12/2018**

**الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة
للسنة المنتهية في 31/12/2018**

Attached the Audited Financial
Statements of (AL ITTIHAD SCHOOLS
CO.) for the fiscal year ended
31/12/2018

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة
(لشركة مدارس الاتحاد) عن السنة المالية
المنتهية في 31/12/2018

Kindly accept our high
appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Mr. Mohammad Abdullah Abu Khadijeh
Vice Chairman of the Board

السيد محمد عبدالله أبوخديجة
نائب رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ١٣ آذار ٢٠١٩ الرقم المتسلسل: ٣١٤٢ رقم الملف: ٣١٤٢ الجهة المختصة: الإدارة العامة
--



شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية
كما في 31 كانون الاول 2018

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

المحتويات

الصفحة

3_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
4	قائمة المركز المالي
5	قائمة الدخل الشامل
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	قائمة التدفقات النقدية
28_8	ايضاحات حول القوائم المالية
29	ملحق نتائج اعمال المركز الرئيسي وفرع العقبة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

521 19 01

السادة المساهمين المحترمين

شركة مدارس الاتحاد

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة النغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

برأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 ، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة مسؤولية المدقق في تقريرنا حول القوائم المالية . اننا مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين ، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى بحسب هذه المتطلبات .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول التدقيق .

أمور التدقيق الأساسية

ان أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . ان هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا حولها ، وليس لغرض ابداء رأي منفصل حول هذه الأمور ومنها :

- مدى كفاية مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
- نظراً للطبيعة التقديرية في عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة حسب متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 وبالبلغه 1,987,915 دينار اعتبر هذا الموضوع من أمور التدقيق الهامة
- دراسة مدى ملاءمة النهج المستخدم عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، الأدوات المالية، والوسائل العملية المطبقة
- تقوم الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأدوات المالية لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة
- تقييم الاسلوب الذي اتبعته الإدارة لاختيار منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة.
- قامت الشركة باستخدام تقديرات تستند الى خبرة الشركة في احتساب مخصص التدني مع الاخذ بالاعتبار العوامل المستقبلية والبيئة الاقتصادية
- دراسة الاسلوب الذي اتبعته الإدارة والضوابط المطبقة لضمان اكتمال ودقة التعديلات عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، الأدوات المالية، ودقتها.
- كان التعديل الذي أجري على الارباح المدورة للشركة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، الأدوات المالية، بمبلغ 237,890 دينار كان له أثر على قائمة المركز المالي.
- تقييم مدى ملاءمة ومعقولية التقديرات التي وضعتها الإدارة عند احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة .
- مراجعة كفاية افصاحات الشركة حول مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ايضاح (9) وكذلك الإفصاح عن السياسات المحاسبية والتقديرات حول مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في ايضاح (4) حول القوائم المالية .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إننا نتوقع أن يتم ترويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأنا لا تبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار، والافصاح عندما ينطبق ذلك عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن اهدفنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة.

• الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فانه يتطلب من ان نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، و إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن

استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار .

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت .

• تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات، محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

شركة العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
28 شباط 2019

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
20,330,359	20,473,491	5	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,022,216	950,173	6	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
5,000	-	7	استثمارات في شركة حليفة
<u>21,357,575</u>	<u>21,423,664</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
272,917	42,640	8	النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,197,392	1,183,025	9	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصافي
2,166,957	2,258,366	10	شيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
10,000	85,450	30	ذمم اطراف ذات علاقة
413,983	304,543	11	مستودع اللوازم - بالصافي
281,652	334,170	12	الارصدة المدينة المتنوعة - بالصافي
<u>4,342,901</u>	<u>4,208,194</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>25,700,476</u>	<u>25,631,858</u>		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
15,000,000	15,000,000	13	رأس المال المكتتب به والمدفوع
67,323	67,323	14	علاوة الاصدار
1,203,095	1,330,510	15	الاحتياطي الاجباري
24,753	24,753	16	الاحتياطي الاختياري
(380,958)	(453,001)	17	احتياطي انتيعة العادلة للموجودات المالية
3,088,877	2,269,758	18	الارياح المدورة في نهاية السنة
<u>19,003,090</u>	<u>18,239,343</u>		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	837,552	19	البنوك الدائنة
33,041	92,169	30	ذمم اطراف ذات علاقة
293,998	241,684	20	الذمم الدائنة
5,497,554	5,353,108		الايرادات المقبوضة مقدماً
872,793	868,002	21	الارصدة الدائنة المتنوعة
<u>6,697,386</u>	<u>7,392,515</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>25,700,476</u>	<u>25,631,858</u>		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			<u>الايادات</u>
7,882,463	7,781,316		صافي الاقساط المدرسية
277,703	338,725	22	الايادات المتنوعة
(263,458)	(358,111)	23	(خسارة) الباصات
22,936	35,608	24	ربح الزي المدرسي
32,279	30,314	25	ربح الكافيتريا
<u>7,951,923</u>	<u>7,827,852</u>		صافي الايرادات
			<u>المصاريف</u>
(3,580,151)	(3,963,751)		الرواتب والاجور
(1,747,818)	(1,908,795)	26	المصاريف الادارية والعمومية
-	(100,000)		تدني ذمم مدينة
-	(10,000)	7	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(523,623)	(513,147)		الاستهلاكات
(16,605)	(58,006)		الفوائد والعمولات البنكية
(45,000)	(44,836)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>(5,913,197)</u>	<u>(6,598,535)</u>		مجموع المصاريف
2,038,726	1,229,317		ربح السنة قبل الضريبة
(272,029)	(155,734)	21	مخصص ضريبة الدخل
<u>1,766,697</u>	<u>1,073,583</u>		ربح السنة
			<u>بنود الدخل الشامل :</u>
(182,041)	(72,043)		صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>1,584,656</u>	<u>1,001,540</u>		مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
<u>0.118</u>	<u>0.072</u>	27	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

البيان	رأس المال	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاحتياطي	احتياطي القيمة العادلة	الارباح المدورة المجموع	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	15,000,000	67,323	1,203,095	24,753	(380,958)	3,088,877	19,003,090					
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(27,397)	(27,397)					
اثر تطبيق معيار الإبلاغ المالي رقم (9)	-	-	-	-	-	(237,890)	(237,890)					
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	1,203,095	24,753	(380,958)	2,823,590	18,737,803					
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	1,073,583	1,073,583					
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(72,043)	-	(72,043)					
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(72,043)	1,073,583	1,001,540					
المدول الي الاحتياطي الاجباري	-	-	127,415	-	-	(127,415)	-					
توزيعات ارباح على المساهمين (المضاح 18)	-	-	-	-	-	(1,500,000)	(1,500,000)					
الرصيد في 31 كانون الاول 2018	15,000,000	67,323	1,330,510	24,753	(453,001)	2,269,758	18,239,343					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017	15,000,000	67,323	994,723	24,753	(198,917)	2,624,287	18,512,169					
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(43,735)	(43,735)					
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	994,723	24,753	(198,917)	2,580,552	18,468,434					
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	1,766,697	1,766,697					
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(182,041)	-	(182,041)					
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(182,041)	1,766,697	1,584,656					
المحول الي الاحتياطي الاجباري	-	-	208,372	-	-	(208,372)	-					
توزيعات ارباح على المساهمين	-	-	-	-	-	(1,050,000)	(1,050,000)					
الرصيد في 31 كانون الاول 2017	15,000,000	67,323	1,203,095	24,753	(380,958)	3,088,877	19,003,090					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
2,038,726	1,229,317	ربح السنة قبل الضريبة
(43,735)	(27,397)	(مصاريف) ايرادات سنوات سابقة
-	100,000	تدني ذمم مدينة
-	10,000	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
779,797	760,486	استهلاكات
7,300	8,652	مكافأة نهاية الخدمة
<u>2,782,088</u>	<u>2,081,058</u>	الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(125,800)	(323,523)	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة
(226,067)	(91,409)	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
(10,000)	(75,450)	ذمم اطراف ذات علاقة
(136,919)	109,440	البضاعة في المستودعات
75,927	(52,518)	الارصدة المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
84,907	(52,314)	الذمم الدائنة
(4,120)	59,128	ذمم اطراف ذات علاقة
(45,733)	(144,446)	الايرادات المقبوضة مقدماً
20,262	80,313	الارصدة الدائنة المتنوعة
<u>2,414,545</u>	<u>1,590,279</u>	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(315,150)	(249,490)	الضريبة المدفوعة
<u>2,099,395</u>	<u>1,340,789</u>	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(714,617)	(903,618)	التغير في الممتلكات والمعدات
(29,364)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(5,000)	استثمارات في شركة حليفة
<u>(743,981)</u>	<u>(908,618)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(95,585)	837,552	البنوك الدائنة
(1,050,000)	(1,500,000)	توزيعات أرباح على المساهمين
<u>(1,145,585)</u>	<u>(662,448)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
209,829	(230,277)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
63,088	272,917	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
<u>272,917</u>	<u>42,640</u>	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

1- تأسيس الشركة وغاياتها

- 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 وتأهيل الطلبة للدراسة الجامعية .
- تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 شباط 2019 ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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

- 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 ووقاتها . 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 التغييرات 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 اعتمادا على اساس 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 للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا 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 اعتمادا 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 الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

4- السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة عند إعداد هذه القوائم المالية، متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017 باستثناء ما يلي :

التغيرات في السياسات المحاسبية

خلال السنة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم "
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " عقود التامين "
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 "تحويلات الاستثمارات العقارية "
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 " التعديلات على المعيار الدولية للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "
النفسي رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .

ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط (

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الادوات المالية ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .

تم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الادوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف و القياس) ، وتضمن نموذجا شاملا لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

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

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

يلخص الجدول التالي اثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة وكما يلي :

الارصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في 1 كانون الثاني 2018	التعديلات المقدرة بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	كما ورد في 31 كانون الاول 2018	البند المتأثر في القوائم المالية
704,890	237,890	467,000	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (ايضاح 9)
2,850,987	(237,890)	3,088,877	الارباح المدورة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " الادوات المالية "

أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 نهج من 5 خطوات للاعتراف بالايرادات ، مما يضع إطار عمل شامل لتحديد ما إذا تم الاعتراف بالايرادات ومقدارها وتوقيت الاعتراف بها . يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الايرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 " عقود الانشاءات" والتفسيرات ذات الصلة .

قامت الادارة بمراجعة وتقييم العقود الحالية للشركة مع العملاء في 1 كانون الثاني 2018 وتوصلت الى ان التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 لم يكن له أثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الاول 2018 وقائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 ، ثم لم تكن هناك تعديلات كما في 1 كانون الثاني 2018 .

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

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير التي لم تصبح سارية ، ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير المذكورة أدناه المتاحة للتطبيق المبكر على السنوات المالية التي تبدأ بعد 1 كانون الثاني 2018 لم تصبح سارية حتى فترة لاحقة ، ولم يتم تطبيقها في اعداد هذه القوائم المالية .

تسرى للسنة المنتهية في 1 كانون الثاني 2019

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" الايجارات
- التفسير رقم "23" من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" الادوات المالية ، مزايا المدفوعات مقدماً ذات التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة ، الحصص طويلة الاجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" مكافآت الموظفين ، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها .
- تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017

تسرى للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2020

تعديلات على مراجع الاطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية

تسرى للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2021

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التامين

لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "10" ومعيار المحاسبة الدولي رقم "28" حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك
لا تتوقع الادارة أن يكون تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية للشركة

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

وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

الممتلكات والمعدات

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

يتم احتساب الاهتلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للاصل وفقاً لنسب تتراوح بين 10 الى 35 بالمائة

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه 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 .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل 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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة من خلال قائمة الدخل الشامل 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 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 .

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 ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

الاستثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة عند الاقتران بالكلفة وبعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتفيد حصة الشركة من الارباح والخسائر في قائمة الدخل .

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.

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.

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

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

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

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 واظهار 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 الايرادات

تحقق الايرادات لدى الشركة عند التسجيل من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال السنة المالية

- مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ووفقاً للقانون رقم 34 لسنة 2014 ،
وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة
للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً
او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لاغراض ضريبية.
تحسب 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 الاجنبية

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

5- الممتلكات والمعدات - بالصادفي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	موجودات اخرى	تجهيزات رياضية	تجهيزات العلمية	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	تجهيزات الكهربائية والاجهزة	الاثاث والديكور	وسائط النقل	المباني	الاراضي
28,986,873	485,601	202,645	72,620	844,586	529,954	1,319,594	2,499,170	16,184,561	6,848,142
903,618	74,191	5,544	1,102	114,761	45,777	47,664	156,000	332,210	126,369
29,890,491	559,792	208,189	73,722	959,347	575,731	1,367,258	2,655,170	16,516,771	6,974,511
8,656,514	386,231	134,174	69,517	786,425	388,595	1,077,185	2,037,291	3,777,096	-
760,486	17,991	17,610	1,403	42,389	42,186	63,560	247,341	328,006	-
9,417,000	404,222	151,784	70,920	828,814	430,781	1,140,745	2,284,632	4,105,102	-
20,473,491	155,570	56,405	2,802	130,533	144,950	226,513	370,538	12,411,669	6,974,511
20,330,359	99,370	68,471	3,103	58,161	141,359	242,409	461,879	12,407,465	6,848,142

الاستهلاك المتراكم كما في 31 كانون الاول 2018

رصيدة | كانون الثاني 2018

اضافات

حذفيات

رصيدة الاستهلاك المتراكم في 31 كانون الاول 2018

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2018

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2017

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

6- الموجودات المالية ابالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
1,022,216	950,173	الاسهم المدرجة
1,022,216	950,173	اسهم مدرجة في السوق المالي
		القيمة العادلة

7- استثمارات في شركة حليفة - التطبيقية للطاقة ذ.م.م

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	نسبة المساهمة	
دينار اردني	دينار اردني	20%	
5,000	5,000		الرصيد بداية السنة
-	5,000		تسديد المتبقي من حصة الشركة في راس المال
-	(10,000)		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة لعامي 2018/ 2017
5,000	-		الرصيد في نهاية السنة

يبين الجدول التالي ملخص القوائم المالية للاستثمارات في الشركة الحليفة :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
11,678	352,812	الموجودات
3,267	410,399	المطلوبات
8,411	(57,587)	صافي الموجودات

8- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
15,477	7,180	السلف النثرية
379	1,382	النقد في آلة الطوابع
257,061	34,078	الحسابات الجارية لدى البنوك
272,917	42,640	المجموع

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

9- أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة - بالصادفي
يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
1,542,206	1,854,039	أقساط الطلاب المستحقة والكمبيالات المستحقة
122,186	133,876	ذمم الشيكات المعادة
1,664,392	1,987,915	المجموع
(467,000)	(804,890)	ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة
1,197,392	1,183,025	الصادفي

ب- التغيرات في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة كما يلي :

2017	2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
467,000	467,000	الرصيد في بداية السنة
-	237,890	تعديلات على التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (ايضاح 4)
-	100,000	اضافات خلال السنة
467,000	804,890	الرصيد في نهاية السنة

10- شيكات برسم التحصيل وأوراق القبض
أ- يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
664,112	684,333	شيكات برسم التحصيل
1,502,845	1,574,033	اوراق قبض غير مستحقة
2,166,957	2,258,366	المجموع

ب- يمتد تاريخ استحقاق اوراق القبض حتى 30 كانون الاول 2019

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

11 - مستودع اللوازم

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
108,071	133,689	الكتب المدرسية
103,515	67,231	الزبي المدرسي
34,031	34,713	قطع الغيار
191,517	92,061	المستودعات العامة
437,134	327,694	المجموع
(23,151)	(23,151)	مخصص بضاعة راکدة
413,983	304,543	الصافي

12 - الارصدة المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
32,390	24,835	مصاريف مدفوعة مقدماً
145,786	209,741	ذمم الموظفين
4,424	4,424	تأمينات مستردة
7,214	16,961	مشاريع تحت التنفيذ
109,098	97,273	ذمم اخرى
20,098	23,378	تأمينات كفالات
91,333	86,249	امانات مختلفة
410,343	462,861	المجموع
(128,691)	(128,691)	ينزل : مخصص تدني لقاء ذمم اخرى وموظفين
281,652	334,170	الصافي

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان -- المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

13- رأس المال

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

14- علاوة الأصدار

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

15- الاحتياطي الإجمالي

يتم تكوين الاحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع ما نسبته 10% من أرباح السنة والسنوات السابقة قبل أنمحصنات والضريبة ويتوقف الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في اقتطاع هذه النسبة الى أن يبلغ الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به ولا يجوز توزيعه على المساهمين.

يحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الإحتياطيات الأخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعه في حساب الإحتياطي الإجمالي على ان يباد بنموذج حسب القانون .

16- الإحتياطي الاختياري

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

17- إحتياطي القيمة العادلة

يألف هذا البند مما يلي :

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
(198,917)	(380,958)
(182,041)	(72,043)
(380,958)	(453,001)

الرصيد في بداية السنة
التغير في إحتياطي القيمة العادلة خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

18- الأرباح المدورة في نهاية السنة

أ- يألف، هذا البند مما يلي :

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
2,624,287	3,088,877
(43,735)	(27,397)
-	(237,890)
2,580,552	2,823,590
1,766,697	1,073,583
(208,372)	(127,415)
(1,050,000)	(1,500,000)
3,088,877	2,269,758

الرصيد في بداية السنة
مصارييف وضرائب سنوات سابقة
اثر تطبيق معيار الإبلاغ المالي رقم (9)
الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح السنة بعد الضريبة
المحول الى الإحتياطي الإجمالي
توزيعات أرباح على المساهمين (ايضاح 18 أ)
الرصيد في نهاية السنة

ب- قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 26 نيسان 2018 الموافقة على توزيع ارباح على المساهمين بمبلغ (1.5,00000 دينار) ما نسبته 10% من رأس المال

ج- قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 28 شباط 2019 التوصية للهيئة العامة بتوزيع ارباح نقدية بنسبة 6% من رأس المال بقيمة 900.000 دينار أردني ، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

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

19- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
-	837,552	4,500,000	%9.125	البنك العربي
-	837,552			المجموع

20- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018		
دينار اردني	دينار اردني		
293,998	241,684		ذمم دائنة وموردين
293,998	241,684		المجموع

21- الارصدة الدائنة المتنوعة

ا- يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
378,556	284,800	مخصص ضريبة الدخل (ايضاح 21ب)
161,246	107,854	امانات المساهمين
6,372	79,550	امانات حكومية
50,258	17,420	ذمم موظفين
171,048	278,296	امانات مختلفة
45,000	45,000	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
25,947	6,487	مصاريف مستحقة
225	3,380	دائنة اخرى
24,945	35,879	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
439	3,718	تأمينات كفالات حسن تنفيذ
262	262	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
1,015	1,015	مخصص قضايا
7,480	4,341	ذمم اعضاء مجلس الادارة
872,793	868,002	المجموع

ب- تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
421,677	378,556	الرصيد بداية السنة
272,029	155,734	ضريبة دخل السنة
(63,363)	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(251,787)	(249,490)	الضريبة المدفوعة خلال السنة
378,556	284,800	المجموع

- تم الانتهاء مع دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى عام 2015 حيث تم قبول ملف الشركة ضمن ضمن نظام العينات
- تم تقديم كشف التقدير السنوي لعام 2016 و 2017 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال سنة 2018 من قبل المستشار الضريبي للشركة .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

22- الايرادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
73,256	75,256	ايراد توزيعات ارباح
140,280	104,466	ايرادات متفرقة
12,549	90,663	ايرادات الانشطة المدرسية
38,781	64,324	ايرادات حفل تخرج
12,837	4,016	ايرادات دورات تعليمية ورسوم امتحانات
277,703	338,725	الصافي

23- (خسارة) الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
672,726	668,810	ايرادات الباصات
		مصاريف الباصات
360,534	386,168	الرواتب والاجور
47,430	41,539	مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي
9,004	17,407	صيانة الباصات
55,325	70,334	قطع غيار الباصات
145,151	186,775	محروقات الباصات
5,111	5,528	مصاريف تتبع باصات
45,203	51,575	تأمين وترخيص الباصات
256,174	247,340	استهلاكات
-	7,336	تعويض نهاية الخدمة
12,252	12,919	متفرقة
936,184	1,026,921	مجموع مصاريف الباصات
(263,458)	(358,111)	(خسارة) الباصات

24- ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
109,558	100,932	مبيعات الزي المدرسي
(86,622)	(65,324)	تكلفة مبيعات الزي المدرسي
22,936	35,608	ربح الزي المدرسي

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

25- ربح الكافيتريا

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018
دينار اردني	دينار اردني
81,043	70,948
(48,764)	(40,634)
32,279	30,314

مبيعات الكافيتريا

تكلفة مبيعات الكافيتريا

ربح الكافيتريا

26- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018
دينار اردني	دينار اردني
465,248	503,437
51,025	13,557
75,186	82,441
463,048	479,045
99,928	126,962
43,781	65,474
13,517	14,816
83,512	83,410
40,019	77,835
43,152	40,167
40,582	71,706
18,293	34,919
12,353	12,736
28,917	43,992
200,254	198,488
11,235	18,455
5,195	5,144
20,470	21,194
24,803	6,365
7,300	8,652
1,747,818	1,908,795

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

التأمين الصحي والادوية والعلاجات

مصاريف شؤون الطلاب

مصاريف كهرباء ومياه

الصيانة العامة

القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر

خدمات ومواد نظافة

الرسوم والرخص والضرائب العامة

مصاريف نفقة ومحروقات

بدل نقليات أعضاء مجلس الادارة

مصاريف متفرقة

مصاريف هاتف وانترنت

الضيافة والاحتفالات

الدعاية والاعلان

مصاريف الكتب

مصاريف قضايا وعمولات تحصيل

مصاريف تأمين

اتعاب مهنية

استشارات تعليمية

مصروف مكافأة نهاية الخدمة

المجموع

27- حصة السهم الاساسية من ربح السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2017	2018
دينار اردني	دينار اردني
1,766,697	1,073,583
15,000,000	15,000,000
0.118	0.072

ربح السنة بعد الضريبة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم الاساسية من ربح السنة

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

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

28- التصنيف القطاعي

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

2018

التشيط الرنيسى	اسهم	اخرى	الاجمالى	
دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	
7,752,596	-	75,256	7,827,852	صافى الايرادات
903,618	-	-	903,618	معلومات القطاعات الاخرى
760,486	-	-	760,486	المصاريف الراسمالية
				الاستهلاكات
24,639,045	950,173	42,640	25,631,858	الموجودات والمطلوبات
7,392,515	-	-	7,392,515	الموجودات
				المطلوبات

2017

التشيط الرنيسى	اسهم	اخرى	الاجمالى	
دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	دينار اردنى	
7,878,667	-	73,256	7,951,923	صافى الايرادات
(714,617)	-	-	(714,617)	معلومات القطاعات الاخرى
779,797	-	-	779,797	المصاريف الراسمالية
				الاستهلاكات
24,400,343	1,027,216	272,917	25,700,476	الموجودات والمطلوبات
6,697,386	-	-	6,697,386	الموجودات
				المطلوبات

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

29- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

2018		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
20,473,491	20,473,491	الممتلكات والمعدات - بالصافي
950,173	950,173	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
-	-	استثمارات في شركة حليقة
21,423,664	21,423,664	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
42,640	-	النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,183,025	-	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة- بالصافي
2,258,366	-	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
85,450	-	ذمم اطراف ذات علاقة
304,543	-	مستودع اللوازم
334,170	-	الارصدة المدينة المتنوعة - بالصافي
4,208,194	4,208,194	مجموع الموجودات المتداولة
25,631,858	21,423,664	مجموع الموجودات
		المطلوبات المتداولة
837,552	-	البنوك الدائنة
92,169	-	ذمم اطراف ذات علاقة
241,684	-	الذمم الدائنة
5,353,108	-	الايرادات المقبوضة مقدماً
868,002	-	الارصدة الدائنة المتنوعة
7,392,515	7,392,515	مجموع المطلوبات المتداولة
18,239,343	21,423,664	الصافي (3,184,321)

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

2017			
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
20,330,359	20,330,359	-	الممتلكات والمعدات - بالصافي
1,022,216	1,022,216	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
5,000	5,000	-	استثمارات في شركة حليفة
21,357,575	21,357,575	-	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
272,917	-	272,917	النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,197,392	-	1,197,392	أقساط الطلاب المستحقة والشيكات المعادة- بالصافي
2,166,957	-	2,166,957	شيكات برسم التحصيل واوراق القبض
10,000	-	10,000	ذمم اطراف ذات علاقة
413,983	-	413,983	مستودع اللوازم
281,652	-	281,652	الارصدة المدينة المتنوعة - بالصافي
4,342,901	-	4,342,901	مجموع الموجودات المتداولة
25,700,476	21,357,575	4,342,901	مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
-	-	-	البنوك الدائنة
33,041	-	33,041	ذمم اطراف ذات علاقة
293,998	-	293,998	الذمم الدائنة
5,497,554	-	5,497,554	الايرادات المقبوضة مقدماً
872,793	-	872,793	الارصدة الدائنة المتنوعة
6,697,386	-	6,697,386	مجموع المطلوبات المتداولة
19,003,090	21,357,575	(2,354,485)	الصافي

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

30- 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 :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
-	74,778	الشركة التطبيقية للطاقة ذ.م.م
10,000	10,000	الامناء للاستثمار وادارة المحافظ ذ.م.م
-	672	شركة مستشفى ابن الهيثم م.ع.ع
<u>10,000</u>	<u>85,450</u>	المجموع

- فيما يلي ملخص الارصدة لجهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
3,909	73,514	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
29,132	18,655	شركة مستشفى ابن الهيثم
<u>33,041</u>	<u>92,169</u>	المجموع

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

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
27,935	18,655	تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم
<u>73,256</u>	<u>75,256</u>	توزيعات اسهم - الدولية للتعليم

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

2017	2018	
دينار اردني	دينار اردني	
216,954	388,553	رواتب ومنافع اخرى

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

31- 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 تدبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية للادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق مثل عوائد الفوائد واسعار الاسهم واسعار العملات، وتنشأ 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 باسلوب تحليل الحساسية

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 .

- 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 أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد و ما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول

تراقب الشركة احتياجاتها للسيولة على اساس شهري ونقوم 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 .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

يتضمن الجدول ادناء توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى واسعار الفائدة السوقية الحالية

2018			
المجموع	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
837,552	-	837,552	البنوك الدائنة
92,169	-	92,169	ذمم اطراف ذات علاقة
241,684	-	241,684	الذمم الدائنة
5,353,108	-	5,353,108	الايرادات المقبوضة مقدماً
868,002	-	868,002	الارصدة الدائنة المتنوعة
7,392,515	-	7,392,515	المجموع

2017			
المجموع	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
33,041	-	33,041	ذمم اطراف ذات علاقة
293,998	-	293,998	الذمم الدائنة
5,497,554	-	5,497,554	الايرادات المقبوضة مقدماً
872,793	-	872,793	الارصدة الدائنة المتنوعة
6,697,386	-	6,697,386	المجموع

32- 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 هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و علاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 18,692,344 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2018 مقابل 19,384,048 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2017

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

33- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 23,378 دينار اردني .

34- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة بعد تاريخ اعداد القوائم المالية

35- عام

قررت الهيئة العامة في اجتماع غير العادي و المنعقد بتاريخ 23 كانون الاول 2018 الموافقة على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة مساهمة عامة الى شركة ذات مسؤولية محدودة ولم تستكمل الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات .

36- ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب ارقام المقارنة لتتلائم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية

ملحق نتائج اعمال المركز الرئيسي وفرع العقبة
فيما يلي ملخص توزيع قائمة الدخل للمركز الرئيسي عمان وفرع العقبة :

	2017		2018	
	دينار اردني	عمان	دينار اردني	عمان
المجموع				
دينار اردني	7,882,463	2,477,100	7,781,316	2,405,108
صافي الاقساط المدرسية	277,703	40,091	338,725	58,635
الإيرادات المتنوعة	(263,458)	(7,591)	(358,111)	(16,735)
(خسارة) الباصات	22,936	7,592	35,608	13,576
ربح الزي المدرسي	32,279	-	30,314	-
ربح الكافيتريا				
صافي الإيرادات	7,951,923	2,517,192	7,827,852	2,460,584
المصاريف				
الرواتب والاجور	(3,580,151)	(998,743)	(3,963,751)	(1,077,137)
المصاريف الادارية والعمومية	(1,747,818)	(453,997)	(1,908,795)	(559,630)
مخصص تنفي	-	-	(100,000)	-
حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحظية	-	-	(10,000)	(10,000)
الاستهلاكات	(523,623)	(128,657)	(513,147)	(127,223)
القوائد البنكية	(16,605)	(6,617)	(58,006)	(23,686)
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	(45,000)	-	(44,836)	(44,836)
مجموع المصاريف	(5,913,197)	(1,588,014)	(6,598,535)	(1,787,676)
ربح السنة قبل الضريبة	2,038,726	929,178	1,229,317	672,908
مخصص ضريبة الدخل	(272,029)	(46,458)	(155,734)	(33,645)
ربح السنة	1,766,697	882,720	1,073,583	639,263