



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦٧٩٩٨ - ٥١٦٧٩٩٠ مقابل التعبئة العامة - عمان
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦١٥٩٣، ٥١٦١٥٩٦ المدينة الرياضية - عمان
مدرسة الاتحاد الأساسية ☎ ٥١٥٠١٧١، ٥١٥٠١٧٢ المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة - ☎ ٥١٦٧٩٩٩ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩ ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الإدارة العامة

الرقم :
الموافق :
٢٠٠٦/٧/٣١
٢٠٠٦/٧/٣١

FS - ITSC - 31/10/2006

السادة / بورصة عمان المحترمين

السيد / المدير التنفيذي المحترم

الموضوع : الميزانية العمومية للشركة

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه عدد : (١) نسخة من الميزانية العمومية لشركتنا للسنة المالية المنتهية بتاريخ : ٢٠٠٦/٧/٣١ مدققة ومعتمدة من قبل مدققي الشركة السادة / مكتب إبراهيم العباسي وشركاه .

وتفضلوا بقبول الفائق الاحترام والتقدير

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله أبو خديجه



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٢١ تموز ٢٠٠٦

الرقم المتسلسل - ٢٠٠٩

رقم الملف - ٣١٠٩٣

الجهة المختصة - ١١١١٨

١١١١٨

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات
للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات
2	الميزانية العمومية كما في 31 تموز 2006 و 2005 (بيان أ)
3	بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005 (بيان د)
6-15	ايضاحات حول البيانات المالية

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

تقرير مدقق الحسابات



تقرير مدقق الحسابات

521 06 02

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

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 تموز 2006 و 2005 وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذيك التاريخين . ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استناداً الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختبائي ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لاداء رأينا .

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 تموز 2006 و 2005 ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في التاريخين المذكورين ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية .

وعملاً 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 وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116

عمان في 24 آب 2006

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العمومية كما في 31 تموز 2006 و 2005

بيان أ

	ايضاح	2006	2005
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
التقد في الصندوق ولدى البنوك	3	26,765	37,798
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	4	40,753	55,860
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		82,707	118,086
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	5	-	-
البضاعة في المستودعات - بالصافي	6 ، ب	124,238	169,170
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	7	94,604	360,855
مجموع الموجودات المتداولة		369,067	741,769
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	8 ، ا	12,809,932	13,835,645
مشاريع تحت التنفيذ		596,851	-
مجموع الموجودات		13,775,850	14,577,414
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	9	598,834	460,034
الذمم الدائنة وأوراق الدفع	10	125,843	100,764
الايرادات المقبوضة مقدما		373,502	543,641
الحسابات الدائنة المتنوعة	11	167,898	327,745
قروض قصيرة الاجل	12	400,000	650,000
مجموع المطلوبات المتداولة		1,666,077	2,082,184
قروض طويلة الاجل	12	1,311,583	1,412,364
مجموع المطلوبات		2,977,660	3,494,548
حقوق المساهمين			
رأس المال		10,617,815	10,617,815
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري		162,764	162,764
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
(الخسائر المتراكمة) الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		(74,465)	210,211
صافي حقوق المساهمين		10,798,190	11,082,866
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		13,775,850	14,577,414

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005

بيان ب

	ايضاح	2006 دينار اردني	2005 دينار اردني
الايادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة			
الاقساط المدرسية	2 ج	3,252,841	3,835,727
الايادات المتنوعة	13	128,255	131,213
ربح الكتب المدرسية	14	21,900	21,882
(خسارة) الباصات	15	(374,726)	(219,300)
ربح الزي المدرسي	16	6,805	6,616
المجموع		3,035,075	3,776,138
المصاريف			
الرواتب والاجور		(1,643,745)	(1,738,978)
الاستهلاكات		(238,302)	(291,409)
ديون مشكوك في تحصيلها (اقساط مستحقة وشيكات معادة وأخرى)		-	(98,913)
بضاعة تالفة		(4,413)	(11,532)
مخصص قضايا		(35,000)	(13,062)
الفوائد البنكية		(158,441)	(199,725)
المنح والخصومات		(486,832)	(416,974)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى	17	(686,604)	(859,087)
مجموع المصاريف		(3,253,337)	(3,629,680)
(خسارة) ربح السنة قبل المخصصات والضريبة		(218,262)	146,458
مخصص ضريبة الدخل		-	(60,000)
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني		-	(1,465)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		-	(1,465)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		-	(520)
(خسارة) ربح السنة بعد المخصصات والضريبة (بيان ج)		(218,262)	83,008
الارباح المدورة في بداية السنة		210,211	158,703
(مصاريف) سنوات سابقة		(66,414)	(16,854)
مجموع (الخسائر) الارباح		(74,465)	224,857
احتياطي اجباري		-	14,646
(الخسائر المتراكمة) الارباح المدورة في نهاية السنة (بيان ج)		(74,465)	210,211
المجموع		(74,465)	224,857
		فلس/دينار	فلس/دينار
(خسارة) ربح السهم		(0.027)	0.006
المتوسط المرجح لعدد الاسهم		10,617,815	10,617,815

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	الخصائص (المشتركة) الأرباح المدورة	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 تموز 2004	10,617,815	67,323	148,118	24,753	158,703	11,016,712
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	-	-	83,008	83,008
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	14,646	-	(14,646)	-
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	(16,854)	(16,854)
الرصيد في 31 تموز 2005 (بيان أ)	10,617,815	67,323	162,764	24,753	210,211	11,082,866
(خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	-	-	(218,262)	(218,262)
مصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	(66,414)	(66,414)
الرصيد في 31 تموز 2006 (بيان أ)	10,617,815	67,323	162,764	24,753	(74,465)	10,798,190

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في 31 تموز 2006 و 2005

بيان د

	2006 دينار اردني	2005 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح السنة بعد المخصصات والضريبة	(218,262)	83,008
(مصاريف) سنوات سابقة	(66,414)	(16,854)
ديون مشكوك في تحصيلها (أقساط مستحقة وشيكات معادة)	-	98,913
بضاعة تالفة	-	11,532
المردود من مخصص الشيكات المعادة	-	(132,736)
المردود من مخصص ذمم الموظفين والاخرى	-	(1,539)
استهلاكات	519,350	578,791
(ارباح) خسائر بيع وشطب موجودات ثابتة	(38,016)	2,572
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	196,658	623,687
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	15,107	(8,804)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	35,379	18,909
شيكات معادة	-	196,721
بضاعة في المستودعات	44,932	(38,376)
حسابات مدينة متنوعة	266,251	(12,276)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة واوراق الدفع	25,079	(47,662)
الشيكات الاجلة	-	(55,145)
الايرادات المقبوضة مقدماً	(170,139)	119,657
الحسابات الدائنة المتنوعة	(159,847)	(143,370)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	253,420	653,341
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
المدفوعات على شراء موجودات ثابتة	(9,013)	(36,722)
المقبوضات من بيع موجودات ثابتة	553,392	65,000
مشاريع تحت التنفيذ	(596,851)	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة الاستثمارية	(52,472)	28,278
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
بنوك دائنة	138,800	(92,616)
القروض	(350,781)	(583,977)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(211,981)	(676,593)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(11,033)	5,026
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	37,798	32,772
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة (بيان أ)	26,765	37,798

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

ايضاحات
حول البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية

تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 2000/5/1 استنادا 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 .

السياسات المحاسبية الهامة

الموجودات الثابتة

يتم استهلاك الموجودات الثابتة وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية تتراوح بين 2 - 20 بالمائة سنوياً .

البضاعة في المستودعات

- يتم اظهار مستودع الكتب والزي بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم اظهار مستودع قطع الغيار والمستودعات العامة بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

تحقق الايرادات

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

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
نقد في الصندوق العام	14,386	33,284
حسابات جارية لدى البنوك	5,737	426
السلفة النثرية	106	-
شيكات مستحقة	6,536	4,088
المجموع	<u>26,765</u>	<u>37,798</u>

اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
أقساط الطلاب المستحقة	210,766	191,331
مخصص أقساط الطلاب المستحقة	(170,013)	(135,471)
الصافي	<u>40,753</u>	<u>55,860</u>

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
الشيكات المعادة	179,557	245,618
أوراق القبض	27,865	-
المجموع	207,422	245,618
مخصص الشيكات المعادة وأوراق القبض	(207,422)	(245,618)
الصافي	<u>-</u>	<u>-</u>

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

البضاعة في المستودعات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
الكتب المدرسية	33,044	86,050
الزبي المدرسي	45,983	50,220
قطع الغيار	24,918	24,896
المستودعات العامة	20,293	19,536
المجموع	124,238	180,702
مخصص بضاعة تالفة	-	(11,532)
الصافي	124,238	169,170

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
دفعات على حساب شراء اراضي - ايضاح 7 ب	-	263,809
مصاريف مدفوعة مقدماً	43,836	35,341
ذمم الموظفين	12,661	13,815
تأمينات مستردة	255	255
ذمم اخرى	32,682	28,223
تأمينات كفالات	16,000	16,000
دفعات مقدمة على حساب شراء كتب مدرسية	11,087	-
دفعات مقدمة على حساب مخططات هندسية	-	14,318
أمانات الضمان لاجتماعي	78	-
المجموع	116,599	371,761
مخصص ذمم اخرى وموظفين	(21,995)	(10,906)
الصافي	94,604	360,855

تمثل هذه الدفعات ، دفعات عن اراضي تم شراؤها في مدينة العقبة بغرض استثمارها في انشاء مدرسة جديدة ولم يتم نقل ملكيتها لصالح الشركة ، تم اقفال هذه الدفعات في مشاريع تحت التنفيذ لبدء بناء مدارس الاتحاد - العقبة.

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

البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل سقف قرض نقدي من بنك الاتحاد بسقف 800,000 دينار بفائدة 7% سنوياً تحتسب وتستوفى شهرياً بدون عمولة وقد تم زيادة الفائدة لتصبح 7.6% وبدون عمولة اعتباراً من 1 كانون الثاني 2006 وتم زيادتها مرة أخرى اعتباراً من 1 اذار 2006 لتصبح 8.25% ويسدد دفعة واحدة بتاريخ 31 اذار 2007 مقابل كميالة موقعة لصالح البنك بقيمة 3,800,000 دينار ورهن قطعتي أرض من حوض الرواق وحوض عرجان .

الذمم الدائنة وأوراق الدفع

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم دائنة	108,004	87,833
ذمم أعضاء مجلس الادارة	17,839	12,931
المجموع	125,843	100,764

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
مخصص ضريبة دخل	-	60,000
المصاريف المستحقة	11,870	142,486
أمانات الضمان الاجتماعي	34,086	23,159
ذمم الموظفين	7,620	2,367
أمانات ضريبة دخل المستخدمين	1,166	850
أمانات مختلفة	10,101	18,458
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	3,072	9,512
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	16,277	16,277
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	520
ذمم طلاب (جوائز تفوق وأخرى)	46,467	40,393
مخصص قضايا	35,000	13,062
أمانات ضريبة المبيعات	2,239	661
المجموع	167,898	327,745

شركة مدارس الاتحاد

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006			2005
	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	المجموع	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	400,000	1,311,583	1,711,582	2,062,364
المجموع	400,000	1,311,583	1,711,582	2,062,364

فرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد بقيمة 3,000,000 دينار بتاريخ 2002/4/15 بفائدة 7% سنوياً وبدون عمولة وقد تم زيادة نسبة الفائدة لتصبح 7.6% وبدون عمولة بدلاً من 7% اعتباراً من تاريخ 1 كانون الثاني 2006 وقد تم زيادتها مرة أخرى اعتباراً من 1 اذار 2006 لتصبح 8.25% تتعهد الشركة بتسديد القرض بموجب أقساط نصف سنوية متتالية ومنتظمة قيمة كل قسط 200,000 دينار تدفع اعتباراً من 2002/9/30 وتنتهي في 2009/9/30 مقابل تقديم كميالة بقيمة 3,800,000 دينار لصالح البنك ورهن قطعتين من اراضي الشركة في حوض الرواق وحوض عرجان .

حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد بقيمة 500,000 دينار بتاريخ 2004/4/1 بفائدة 7% سنوياً وبدون عمولة وقد تم زيادتها لتصبح 7.6% اعتباراً من 1 كانون الثاني 2006 وبدون عمولة ، وتتعهد الشركة بتسديد القرض بموجب أقساط نصف سنوية متتالية ومنتظمة قيمة كل قسط 125,000 دينار تدفع اعتباراً من 31 آب 2004 وتنتهي في 28 شباط 2006 مقابل تقديم كميالة بقيمة 500,000 دينار لصالح البنك وقد تم تسديده بالكامل في ذلك التاريخ .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية - تابع

الاييرادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006 دينار اردني	2005 دينار اردني
ايرادات عطاء المقصف	54,054	50,788
ايراد ايجار عقارات	-	17,500
ايراد ملاعب رياضية	5,672	5,887
ايراد رحلات مدرسية	1,174	2,601
ايرادات متفرقة	11,207	34,652
ايراد النشاط الرياضي والمسابح	18,132	22,357
ارباح (خسائر) بيع وشطب موجودات ثابتة	38,016	(2,572)
المجموع	<u>128,255</u>	<u>131,213</u>

ربح الكتب المدرسية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006 دينار اردني	2005 دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	96,572	120,526
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(74,672)	(98,644)
ربح الكتب المدرسية	<u>21,900</u>	<u>21,882</u>

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

(خسارة) الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الباصات	545,629	682,586
<u>مصاريف الباصات</u>		
الرواتب	267,716	269,876
الضمان الاجتماعي	23,987	23,897
صيانة الباصات	17,828	20,454
قطع غيار الباصات	83,598	99,075
محروقات الباصات	153,896	112,419
تأمين وترخيص الباصات	72,288	70,011
استهلاكات	281,048	287,382
الايجارات	13,249	12,458
مخالفات وغرامات	2,990	2,998
متفرقة	3,755	3,316
<u>مجموع مصاريف الباصات</u>	<u>920,355</u>	<u>901,886</u>
<u>(خسارة) الباصات</u>	<u>(374,726)</u>	<u>(219,300)</u>

ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006	2005
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	15,295	15,819
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(8,490)	(9,203)
<u>ربح الزي المدرسي</u>	<u>6,805</u>	<u>6,616</u>

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

المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	2006 دينار اردني	2005 دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	156,862	168,886
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	60,438	87,518
مصاريف النشاط الرياضي والثقافي والمساح	18,923	24,961
مصاريف كهرباء ومياه	74,885	84,415
الصيانة العامة	54,315	78,769
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	26,402	35,020
خدمات ومواد نظافة	28,721	29,596
الرسوم والرخص والضرائب العامة	61,160	53,288
مصاريف تدفئة ومحروقات	38,060	39,168
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	24,250	27,000
مصاريف متفرقة	3,129	13,994
مصاريف هاتف وانترنت	26,816	34,366
الضيافة	8,900	25,773
أتعاب مهنية	13,510	16,955
الدعاية والاعلان	36,917	60,525
الاحتقالات	2,859	2,453
الاکراميات والمكافآت	5,420	5,979
بدل اجازات	244	2,024
مصاريف تأمين	3,508	5,381
تعويض نهاية الخدمة	1,239	15,938
وسائل تعليمية	5,358	5,097
التبرعات	-	328
أدوات مستهلكة	5,412	11,893
مصاريف قضائية	22,492	24,395
اتعاب لجان مجلس الإدارة	2,150	4,060
ضريبة الدخل	5	1,305
سفر واقامة	4,629	-
المجموع	686,604	859,087

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

الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 16,000 دينار .

الادوات المالية

- 1- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تنجم عن تقلبات أسعار العملات الأجنبية)
ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي .
الدولار الأمريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .
- 2- مخاطر معدلات الفائدة (التي تنجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)
ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .
- 3- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الاخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .
تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للاقساط المستحقة والشيكات المعادة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

ضريبة الدخل

تم التوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2003-2004 ، ولم يتم مراجعة ضريبة الدخل للعام 2004-2005 من قبل دائرة ضريبة الدخل .

عسام

قامت دائرة ضريبة المبيعات بمطالبة الشركة بمبلغ 77,546 دينار تمثل غرامات عن التخلف عن عدم التسجيل للفترة من 2001/1/1 - 2004/4/30 وترى ادارة الشركة أنه لا يحق للدائرة المطالبة بمثل هذا المبلغ .

أرقام سنة المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم مع أرقام السنة المالية الحالية .