



تقرير مدقق الحسابات

521 02 01

مدارس الاتحاد

Semi ANNUAL - ITSC

4-7-2002

الى السادة المساهمين في

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 28 شباط 2002 وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ . ان اعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤوليات ادارة الشركة وان مسؤوليتنا تنحصر في اصدار تقريرنا استنادا الى اعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد جرت مراجعتنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة ، ان هذه المعايير تتطلب تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيدات محدودة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية ، ان اجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام باجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية ، ان مدى هذه الاجراءات أقل بكثير من اجراءات التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف الى ابداء الرأي في البيانات المالية ، اننا لم نقوم باجراءات التدقيق المشار اليها وبالتالي لا نبدي هنا رأيا في البيانات المالية .

استنادا الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها ، لم يصل الى علمنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية لا تظهر بعدالة الموقف المالي للشركة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نادر بديع الصالح

اجازة رقم 694 فئة / أ

عمان في 26 ايار 2002

Members of NEXIA International



أعضاء في الشركة الدولية نكسيا انترناشيونال

Tel. 566 8649 / 566 0709
P.O. Box 925111
Amman 11190 Jordan

Fax : 562 2163
e-mail: abbasi&co.@index.com.jo
web site : www. abbasi - cpa. com

تلفون ٥٦٦ ٨٦٤٩ - ٥٦٦ ٠٧٠٩
ص.ب ٩٢٥١١١
عمان ١١١٩٠ الأردن

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العمومية كما في 28 شباط 2002

الموجودات	ايضاح	28 شباط 2002 دينار اردني	31 اب 2001 دينار اردني
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	208,369	261,502
أقساط مستحقة / طلاب (بعد مخصص أقساط مستحقة بقيمة 111,106 دينار)		1,612,057	287,245
شيكات برسم التحصيل		335,090	609,258
شيكات معادة (بعد مخصص للشيكات المعادة بقيمة 89,437 دينار)		164,567	204,347
كتب مدرسية وزي	2 ب	60,067	131,800
حسابات مدينة متنوعة	4	882,398	375,670
مجموع الموجودات المتداولة		<u>3,262,548</u>	<u>1,869,822</u>
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	2 ، 5	15,700,428	15,965,332
مجموع الموجودات		<u>18,962,976</u>	<u>17,835,154</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	6	2,550,705	1,984,122
الشيكات الأجلة		561,179	624,705
الايرادات المقبوضة مقدما		3,147,725	1,928,769
الحسابات الدائنة المتنوعة	7	816,288	1,044,592
قروض قصيرة الاجل	8	358,000	1,061,474
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>7,433,897</u>	<u>6,643,662</u>
قروض طويلة الاجل	8	985,068	854,181
مجموع المطلوبات		<u>8,418,965</u>	<u>7,497,843</u>
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال المصرح به		15,000,000	15,000,000
رأس المال المدفوع		12,000,000	12,000,000
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة (بيان ج)		(1,480,742)	(1,687,442)
صافي حقوق المساهمين		<u>10,544,011</u>	<u>10,337,311</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>18,962,976</u>	<u>17,835,154</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة المنتهية في 28 شباط 2002

28 شباط 2002	ايضاح	الاييرادات وصافي ربح (خسارة) الانشطة المختلفة
دينار اردني		
2,302,838	2 ج	الاقساط المدرسية
171,923	9	الاييرادات المتنوعة
16,059	10	صافي ربح الكتب
(1,306)	11	صافي (خسارة) النشاط الرياضي
(75,760)	12	صافي (خسارة) الباصات
(17,968)	13	صافي (خسارة) المسبح
38,042	14	صافي ربح الزي
<u>2,433,828</u>		المجموع
		<u>المصاريف -</u>
924,683		الرواتب والاجور
134,728		الاستهلاكات والاطفاءات
85,000		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها واقساط مستحقة
192,086		الفوائد البنكية
380,404		المنح والخصومات
19,913		خسائر بيع موجودات ثابتة
490,314	15	المصاريف الادارية والعمومية
<u>2,227,128</u>		مجموع المصاريف
206,700		صافي ربح الفترة
(1,687,442)		خسائر متراكمة من سنوات سابقة
<u>(1,480,742)</u>		الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 28 شباط 2002
بيان ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	الخسائر المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 آب 2001 (بيان أ)	12,000,000	-	24,753 (1,687,442)	10,337,311	
صافي ربح الفترة	-	-	-	206,700	206,700
الرصيد في 28 شباط 2002 (بيان أ)	12,000,000	-	24,753 (1,480,742)	10,544,011	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

+

بيانات مالية مدققة
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 28 شباط 2002

	28 شباط 2002 دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
صافي (خسارة) الفترة	206,700
ديون مشكوك في تحصيلها	85,000
استهلاكات	288,379
خسارة بيع موجودات ثابتة	19,913
صافي الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	599,992
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>	
أقساط مستحقة / طلاب	(1,362,212)
شيكات برسم التحصيل	274,168
شيكات معادة	9,350
كتب مدرسية وزي	71,733
حسابات مدينة متنوعة	(523,898)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>	
الشيكات الاجلة	(63,526)
الايرادات المقبوضة مقدما	1,218,956
الحسابات الدائنة المتنوعة	(228,304)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(3,741)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>	
المدفوعات على شراء موجودات ثابتة	(60,887)
المقبوضات من بيع موجودات ثابتة	17,499
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(43,388)
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>	
بنوك دائنة	566,583
تسديدات قروض	(572,587)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(6,004)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(53,133)
النقد في الصندوق ولدى البنوك اول الفترة	261,502
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة	208,369

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .