

F.S - ITSC - 31/3/2010

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2009

①

قوائم مالية مدققة

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 2009 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009 (قائمة د)
6-21	ايضاحات حول القوائم المالية

قوائم مالية مدققة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

521 10 01

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

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

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

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .

الرأي :

برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2009 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

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 وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 19 كانون الثاني 2010

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2009

قائمة أ

	ايضاح	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	3	987,847	1,587,092
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	18,736,712	17,582,572
مشاريع تحت التنفيذ	5	-	407,075
مجموع الموجودات غير المتداولة		19,724,559	19,576,739
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	6	5,392	53,938
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	7	105,233	160,495
الشيكات المعادة وأوراق لقبض - بالصافي	8	76,400	-
شيكات برسم التحصيل		1,030,110	978,270
البضاعة في المستودعات	9	353,745	271,527
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	10	440,698	398,289
مجموع الموجودات المتداولة		2,011,578	1,862,519
مجموع الموجودات		21,736,137	21,439,258
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	11	234,449	210,983
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة / الفترة (قائمة ج)		(374,074)	225,171
		(206,484)	(352,813)
صافي حقوق الملكية		14,745,967	15,175,417
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	12	2,105,131	2,271,838
الذمم الدائنة	13	764,755	267,889
الايرادات المقبوضة متداً		3,692,873	3,076,000
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	427,411	396,235
قروض قصيرة الاجل	15	-	251,879
مجموع المطلوبات المتداولة		6,990,170	6,263,841
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		21,736,137	21,439,258

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة بـ

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

		للفترة من 1 آب حتى 31 كانون الاول	
		2009	2008
		دينار اردني	دينار اردني
ايضاح			
الايادات وربح (خسارة) لانشطة المختلفة			
		5,164,177	2,224,150
الاقساط المدرسية			
الايادات المتنوعة	16	199,690	89,374
ربح الكتب المدرسية	17	59,115	80,561
ربح (خسارة) الباصات	18	19,831	(53,118)
ربح الزي المدرسي	19	30,288	73,742
المردود من مخصص الاقساط المستحقة والشيكات المعادة		-	22,428
ارباح محققة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع		29,054	-
المجموع		5,502,155	2,437,137
المصاريف			
الرواتب والاجور		(2,604,382)	(1,087,775)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى	20	(1,149,212)	(468,268)
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض		-	(48,923)
المنح والخصومات		(961,332)	(357,682)
الاستهلاكات		(397,037)	(154,895)
الفوائد البنكية		(155,528)	(83,285)
مجموع المصاريف		(5,267,491)	(2,200,828)
ربح السنة / الفترة قبل الضريبة والمخصصات		234,664	236,309
مخصص ضريبة الدخل		(58,666)	(59,077)
صندوق دعم البحث العلمي		(2,347)	(2,363)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(2,347)	(2,363)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(1,478)	(1,394)
ربح السنة / الفترة بعد الضريبة والمخصصات		169,826	171,112
يضاف بنود الدخل الشامل الاخرى :			
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(599,245)	225,171
مجموع الدخل الشامل للسنة / الفترة (قائمة ج)		(429,419)	225,171
حصة السهم الاساسية من ربح السنة / الفترة	24	0.011	0.011

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

قائمة ج

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

		التغير		المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		الخسائر (المتراكمة)		الصافي	
الدين		رأس المال		علاوة الاصدار		الاحتياطي الاجباري		الاختياطي الاجباري	
		دينار اردني		دينار اردني		دينار اردني		دينار اردني	
2008		الرصيد في 31 تموز 2008		15,000,000		67,323		187,352	
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)		-		-		-		225,171	
المحول الى الاحتياطي الاجباري		-		-		23,631		-	
تعديلات سنوات سابقة		-		-		-		-	
2008 (قائمة أ)		الرصيد في 31 كانون الاول 2008		15,000,000		67,323		210,983	
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)		-		-		-		-	
تعديلات سنوات سابقة		-		-		-		-	
المحول الى الاحتياطي الاجباري		-		23,466		-		-	
2009 (قائمة أ)		الرصيد في 31 كانون الاول 2009		15,000,000		67,323		234,449	
				24,753		(374,074)		(206,484)	
				14,745,967					

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

	للفترة من 1 آب حتى 31 كانون الاول	2008	2009
		دينار اردني	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية			
ربح السنة / الفترة بعد الضريبة	171,112	169,826	
المردود من مخصص الاقساط المستحقة والشيكات المعادة	(22,428)	(11,709)	
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض	48,923	-	
تعديلات سنوات سابقة	(9,485)	(31)	
استهلاكات	210,288	534,892	
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	398,410	692,978	
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة			
أقساط الطلاب المستحقة	(97,756)	55,262	
الشيكات المعادة واوراق القبض	(48,923)	(64,691)	
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	263,502	(51,840)	
البضاعة في المستودعات	19,967	(82,218)	
الحسابات المدينة المتنوعة	(231,903)	(42,409)	
الزيادة (النقص) في المطاويات المتداولة			
الذمم الدائنة	(319,356)	496,866	
الايرادات المقبوضة مقدماً	595,236	616,873	
الحسابات الدائنة المتنوعة	16,732	31,176	
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	595,909	1,651,997	
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			
التغير في الممتلكات والمعدات	(231,366)	(1,689,032)	
مشاريع تحت التنفيذ	(148,312)	407,075	
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(379,678)	(1,281,957)	
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
البنوك الدائنة	34,307	(166,707)	
القروض	(243,153)	(251,879)	
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(208,846)	(418,586)	
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	7,385	(48,546)	
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة / الفترة	46,553	53,938	
النقد في الصندوق وأدى البنوك آخر السنة / الفترة (قائمة أ)	53,938	5,392	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

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 وتاهيل الطلبة للدراسة الجامعية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد البيانات 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 البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

ب. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخصم لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

د. 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 .

هـ. الموجودات المالية المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء ويعد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في قائمة الدخل في حين يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق

يتم اثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم اثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في قائمة الدخل .

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه ، التكلفة ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

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

ن. 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.

هـ. 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 / الفترة في قائمة الدخل .

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

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
عدد الأسهم	مدرجة	مدرجة
سهم	دينار اردني	دينار اردني
داخل الأردن		
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	363,179	987,847
القيمة العالية	987,847	1,587,092
	987,847	1,587,092

الممتلكات والمعدات - بالاصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009				2008			
	التكلفة في بداية السنة	إضافات السنة	حقوق (تحويلات) السنة	التكلفة في نهاية السنة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	صافي القيمة التقديرية	صافي القيمة التقديرية
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الاراضي	6,278,024	-	-	6,278,024	-	-	6,278,024	6,278,024
المباني	11,076,411	1,323,185	-	12,399,596	2	1,485,991	10,913,605	9,819,069
البيانات	2,015,340	43,841	-	2,059,181	15	1,429,904	629,277	723,291
الاتات والديكور	844,676	107,309	-	951,985	10	471,875	480,110	462,305
الاجهزة الكهربائية	193,560	22,959	-	216,519	12	141,319	75,200	64,825
تجهيزات المختبرات العلمية	61,041	100	-	61,141	20	53,829	7,312	9,880
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	488,898	136,303	7,830	617,371	20	390,130	227,241	145,209
تجهيزات رياضية	29,575	35,265	-	64,840	10	27,982	36,858	7,878
العدد والادوات	22,941	717	-	23,658	20	18,008	5,650	7,212
ادوات موسيقية	17,184	1,294	-	18,478	20	12,176	6,302	7,668
الغالب اطفال	10,829	2,259	-	13,088	10	7,466	5,622	4,555
ادوات مسبح	230	250	-	480	10	207	273	66
الاجهزة الطبية	865	-	-	865	10	541	324	411
المكتبة العامة	29,550	9,008	-	38,558	-	-	38,558	29,550
مركز مصادر التعليم	689	-	-	689	20	689	-	-
ممتلكات ومعدات اخرى	19,036	13,069	-	32,105	9	10,188	21,917	10,970
تجهيزات الكافتيريا	12,451	25	-	12,476		2,037	10,439	11,659
المجموع	21,101,300	1,695,584	7,830	22,789,054		4,052,342	18,736,712	17,582,572

قوائم مالية مدققة

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

مشاريع تحت التنفيذ

-5

يمثل هذا البند تكاليف توسعة مباني مدارس الاتحاد - فرع العقبة ، و تم الانتهاء من هذه المشاريع بالكامل خلال عام 2009 .

النقد في الصندوق ولدى البنوك

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	72	6,296
حسابات جارية لدى البنوك	-	32,176
السلف النثرية	4,729	14,923
النقد في آلة الطوابع	591	543
المجموع	5,392	53,938

اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
اقساط الطلاب المستحقة	262,744	318,006
ينزل : المخصص لقاء اقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(157,511)
الصافي	105,233	160,495

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم الشيكات المعادة	245,229	192,449
أوراق القبض	40,356	16,736
المجموع	285,585	209,185
ينزل : المخصص لثناء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(209,185)
الصافي	76,400	-

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

البضاعة في المستودعات

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الكتب المدرسية	135,324	103,931
الزري المدرسي	102,136	102,251
قطع الغيار	22,505	20,267
المستودعات العامة	93,780	45,078
المجموع	353,745	271,527

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	51,303	37,093
ذمم الموظفين	74,744	66,004
تأمينات مستردة	1,579	1,140
ذمم اخرى	69,308	27,098
تأمينات كفالات	16,000	16,439
دفعات مقدمة متنوعة	249,759	272,510
المجموع	462,693	420,284
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)
الصافي	440,698	398,289

الاحتياطي الاجباري

-11

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الاردني باستقطاع ما نسبته 10% من أرباح السنة 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.

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

-12 البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات دينار اردني	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
بنك الاتحاد 2	جاري مدين	8.75%	1,300,000	1,049,362	1,306,173
البنك العربي	جاري مدين	8.625%	1,000,000	1,055,769	965,665
المجموع				2,105,131	2,271,838

-13 الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
ذمم دائنة وموردين	762,932	266,079
اخرى	1,823	1,810
المجموع	764,755	267,889

-14 الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2009 دينار اردني	2008 دينار اردني
المصاريف المستحقة	42,637	29,994
أمانات المساهمين	117,505	117,592
أمانات الضمان الاجتداعي	33,043	32,291
ذمم الموظفين	12,585	8,882
أمانات ضريبة الدخل	2,361	3,545
أمانات مختلفة	59,804	8,636
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	832	1,052
مخصص ضريبة الدخل	58,666	59,077
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	20,899	61,469
صندوق دعم البحث العلمي	4,710	2,363
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	4,710	2,363
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	2,872	1,394
ذمم طلاب (جوائز نفوق واخرى)	48,220	60,741
مخصص قضايا	5,465	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	13,102	1,371
المجموع	427,411	396,235

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

القروض

-15

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	2009		2008	
	قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	-	-	251,879	-
المجموع	-	-	251,879	-

ب. **قرض بنك الاتحاد**

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد على شكل قرض نقدي بمبلغ 500,000 دينار اردني بفائدة 8.75 % سنويا وبعمولة 1% ، ويسدد القرض بموجب قسطين متساويين حيث يستحق القسط الاول بتاريخ 31 آب 2008 والقسط الثاني بتاريخ 28 شباط 2009 بواقع 250,000 دينار اردني لكل قسط ، وقد تم الحصول على القرض بضمان تقديم كمبيالة بقيمة القرض ، وقد تم تسديد القرض خلال السنة الحالية .

الايرادات المتنوعة

-16

يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة من 1 آب حتى
31 كانون الاول

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
ايراد رحلات مدرسية	8,298	1,644
ايرادات متفرقة	32,954	2,337
ايرادات بيع مواد تالفة	794	5,152
ايرادات عطاء المقصف	67,896	74,781
ايراد النشاط الرياضي والمسابع	89,748	3,235
ايرادات كافيتيريا المدارس	-	2,189
المجموع	199,690	89,338

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

ربح الكتب المدرسية

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة من 1 آب حتى
31 كانون الاول

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	163,746	214,185
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(104,631)	(133,624)
ربح الكتب المدرسية	59,115	80,561

ربح (خسارة) الباصات

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة من 1 آب حتى
31 كانون الاول

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الباصات	788,490	330,675
مصاريف الباصات		
الرواتب والاجور	(293,226)	(115,676)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(28,957)	(10,616)
صيانة الباصات	(7,471)	(3,898)
قطع غيار الباصات	(69,930)	(25,773)
محروقات الباصات	(187,749)	(124,899)
تأمين وترخيص الباصات	(37,077)	(44,978)
استهلاكات	(137,855)	(55,393)
مخالفات وغرامات	(596)	(1,562)
متفرقة	(3,337)	(998)
ايجارات	(2,461)	-
مجموع مصاريف الباصات	(768,659)	(383,793)
ربح (خسارة) الباصات	19,831	(53,118)

ربح الزي المدرسي

-19

يتألف هذا البند مما يلي :

للفترة من 1 آب حتى
31 كانون الاول

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	59,016	151,436
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(28,728)	(77,694)
ربح الزي المدرسي	30,288	73,742

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

المصاريف الادارية والعمومية

-20

يتألف هذا البند مما يلي :

الفترة من 1 آب حتى
31 كانون الاول

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمن الاجتماعي	255,043	96,558
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	45,599	15,741
مصاريف الانشطة المدرسية	78,818	21,975
مصاريف كهرباء ومياه	131,765	57,043
الصيانة العامة	56,169	26,416
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	113,781	48,060
خدمات ومواد نظافة	5,656	4,540
الرسوم والرخص والضرائب العامة	97,163	25,023
مصاريف تدفئة ومحروقات	76,551	43,537
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	26,750	11,250
مصاريف متفرقة	18,480	10,166
مصاريف هاتف وانترنت	62,575	21,277
الضيافة والتبرعات	17,159	4,155
أتعاب مهنية وقضائية	16,480	7,800
الدعاية والاعلان	93,898	38,256
الاکراميات والمكافآت	5,970	4,170
الايجارات	600	1,500
مصاريف تأمين	3,986	1,867
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	20,072	9,616
وسائل تعليمية	-	5,057
أدوات مستهلكة	8,614	6,921
سفر واقامة	9,180	4,868
ضريبة دخل	4,903	2,472
المجموع	1,149,212	468,268

ضريبة الدخل

-21

تم مراجعة ضريبة الدخل لعام 2006 و 2007 و 2008 معاً من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم التوصل لمخالصة نهائية .

الالتزامات الطارئة

-22

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 16,000 دينار .

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

23- **عام**
 قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 15 تشرين ثاني 2008 تغيير السنة المالية للشركة لتبدأ في 1 كانون الثاني من كل سنة وتنتهي في 31 كانون الاول من كل سنة .

24- **حصة السهم الاساسية من ربح السنة / الفترة**

الحصة الاساسية للسهم من ربح السنة / الفترة

	للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009 دينار اردني	للفترة من 1 آب حتى 31 كانون الاول 2008 دينار اردني
ربح السنة / الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	169,826	171,112
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000	15,000,000
حصة السهم من ربح السنة / الفترة	0.011	0.011

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

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

التصنيف القطاعي

-25

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

2009			
النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى
الاجمالي	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	5,473,101	29,054	-
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	20,742,898	987,847	5,392
المطلوبات	6,990,170	-	-
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,695,584
الاستهلاكات	-	-	534,892
2008			
النشاط	الرئيس	اسهم	اخرى
الاجمالي	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,437,137	-	-
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	19,798,228	1,587,092	53,938
المطلوبات	6,263,841	-	-
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	375,744
الاستهلاكات	-	-	210,288

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

-26

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

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

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	502,646	100,503
شركة مستشفى ابن الهيثم	33,396	22,865

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

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	29,098	6,930

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

	2009	2008
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	134,589	49,780

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

-27

ادارة المخاطر
مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .
وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .
يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية كما في 31 كانون الاول 2009 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2009

	من ثلاثة				المجموع
	اقل من ثلاثة شهور	شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	-	2,105,131	-	-	2,105,131
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	-	764,755	-	-	764,755

2008

	من ثلاثة				المجموع
	اقل من ثلاثة شهور	شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	-	2,271,838	-	-	2,271,838
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	267,889	-	-	-	267,889
القروض	251,879	-	-	-	251,879

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

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

القيمة العادلة للادوات المالية

-28-

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

-29-

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 وعلاوة الامدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 15,120,041 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009 مقابل 14,950,246 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

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

معايير جديدة ومعدلة

-30

- معيار التقارير المالية الدولية رقم 3 - اندماج الاعمال - معدل

- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 - القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل
ترتب على هذه التغييرات تعديلات في معايير اخرى مثل معيار المحاسبة رقم 7 - قائمة التدفقات النقدية و معيار المحاسبة رقم 12- ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة رقم 21 - اثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ومعيار المحاسبة رقم 28 - المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة رقم 31 - الحصر في المشاريع المشتركة .

- معيار المحاسبة رقم 1 - عرض القوائم المالية - معدل

- تفسير رقم 15 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - اتفاقيات انشاء العقارات

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 8 - القطاعات التشغيلية

- معيار المحاسبة الدولي رقم 23 - تكاليف الاقتراض -معدل

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اثر على المركز المالي او الاداء المالي للشركة .

الأرقام المقارنة

-31

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