

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعينة العامة - عمان

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ٥١٦١٥٩٣، ٥١٦١٥٩٦ المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩
ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الإدارة العامة

الرقم: ٢٠١٠/م/٣٣

التاريخ: ٢٠١٠/٤/٢٨

Q.R - ITSC - 29/4/2010

السادة/هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

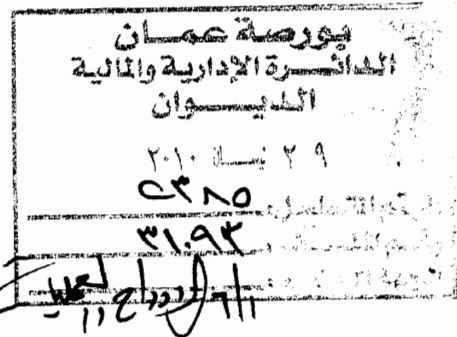
إشارة لأحكام المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة
عمان الصادرة إستناداً لقانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢.

نرفق طياً البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عبد الله أبو خديجه

رئيس مجلس الإدارة



نسخه: بورصة عمان المحترمين

نسخه: مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

(3)

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 آذار 2010

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 اذار 2010 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 (قائمة د)
6-20	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 10 02

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31 اذار 2010 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة شهور المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية أخرى.

ان الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116

عمان في 13 نيسان 2010

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2010 (غير مدققة)

		31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	18,628,173	18,736,712
مشاريع تحت التنفيذ	4	5,415	-
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	5	1,013,269	987,847
مجموع الموجودات غير المتداولة		19,646,857	19,724,559
الموجودات المتداولة			
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6	399,846	440,698
البضاعة في المستودعات	7	337,946	353,745
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		216,885	1,030,110
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	8	64,703	76,400
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	9	233,265	105,233
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10	355,213	5,392
مجموع الموجودات المتداولة		1,607,858	2,011,578
مجموع الموجودات		21,254,715	21,736,137
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائد لمالكي الاسهم			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	11	234,449	234,449
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(348,652)	(374,074)
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)		(107,955)	(206,484)
صافي حقوق الملكية		14,869,918	14,745,967
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل	12	1,000,000	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	348,362	427,411
الايرادات المقبوضة مقدماً		2,479,223	3,692,873
الذمم الدائنة	14	239,849	764,755
البنوك الدائنة	15	2,317,363	2,105,131
مجموع المطلوبات المتداولة		6,384,797	6,990,170
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		21,254,715	21,736,137

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 (غير مدققة) قائمة ب

		لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الايادات وبيع (خسارة) الانشطة المختلفة			
الاقساط المدرسية		1,530,931	1,351,954
الايادات المتنوعة	16	24,085	13,446
ربح الكتب المدرسية	17	1,179	2,439
ربح الباصات	18	5,058	50,499
ربح الزي المدرسي	19	2,449	288
المردود من مخصص الشيكات المعادة		-	11,844
المجموع		1,563,702	1,430,470
المصاريف			
الرواتب والاجور		(670,230)	(643,739)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى	20	(290,762)	(333,186)
المنح والخصومات		(295,003)	(226,548)
الاستهلاكات		(108,156)	(93,404)
الفوائد البنكية		(70,543)	(69,461)
مجموع المصاريف		(1,434,694)	(1,366,338)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		129,008	64,132
مخصص ضريبة الدخل		-	-
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل		129,008	64,132
يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :			
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		25,422	(323,122)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)		154,430	(258,990)
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	23	0.008	0.005

لم يتم اجراء التوزيعات لرسوم الجامعات ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 (غير مدققة)

قائمة ج

البيان	رأس المال	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	(الخسائر المتراكمة)	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009	15,000,000	67,323	210,893	24,753	225,171	(352,813)	15,175,417
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	(323,122)	64,132	(258,990)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(19,576)	(19,576)
الرصيد في 31 آذار 2009	15,000,000	67,323	210,893	24,753	(97,951)	(308,257)	
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010 (قائمة ا)	15,000,000	67,323	210,893	24,753	(374,074)	(206,484)	14,745,967
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	25,422	129,008	154,430
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(30,479)	(30,479)
الرصيد في 31 آذار 2010 (قائمة ا)	15,000,000	67,323	210,893	24,753	(348,652)	(107,955)	14,869,918

لم يتم اجراء التوزيع للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 (غير مدققة) قائمة د

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2010 دينار اردني	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2009 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	129,008	64,132
المردود من مخصص الشيكات المعادة	-	(11,844)
تعديلات سنوات سابقة	(30,479)	(19,576)
استهلاكات	143,379	127,171
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	241,908	159,883
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	(128,032)	62,768
الشيكات المعادة واوراق القبض	11,697	11,844
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	813,225	834,732
البضاعة في المستودعات	15,799	(33,069)
الحسابات المدينة المتنوعة	40,852	(305,306)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(524,907)	981,183
الايرادات المقبوضة مقدماً	(1,213,650)	(1,311,503)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(79,048)	(11,303)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية	(822,156)	389,229
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(34,840)	(115,772)
مشاريع تحت التنفيذ	(5,415)	(59,136)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(40,255)	(174,908)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	212,232	(7,733)
القروض	1,000,000	(251,879)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية	1,212,232	(259,612)
صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد	349,821	(45,291)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	5,392	53,938
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (قائمة أ)	355,213	8,647

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمحاسبة الدولي رقم (34) (التقارير المالية المرحلية) .
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة 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 تخضع 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 للتسليم 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 .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

- 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 القوائم المالية المرفقة وفقاً للمحاسبة الدولي رقم (34) (التقارير المالية المرحلية) .
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
التغيرات في السياسات المحاسبية
ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة 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 تخضع 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 .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

هـ. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء ويعاد 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 الملكية .

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 بالتكلفة ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

و. الممتلكات والمعدات

تظهر جميع الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد استبعاد الاستهلاك المتراكم، وتتضمن التكلفة التاريخية جميع المصروفات المباشرة القابلة للرسملة التي تتحملها الشركة وترتبط بالحصول على الأصل.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر للأصل وفقاً لنسب سنوية

يتم تخفيض القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ

ز. 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.

ح. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

- ط. 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 .
- ي. القروض**
يتم قيد الفوائد على القروض كمصروف خلال السنة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح ان وجدت .
- ك. التقاوص**
يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .
- ل. تحقق الايرادات**
تحقق الايرادات لدى الشركة عند التسجيل من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال السنة المالية .
- م. ضريبة الدخل**
تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .
- 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 الفترة في قائمة الدخل .

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

3- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول
2009

31 اذار 2010

	دينار اردني	التكلفة في بداية الفترة	اضافات الفترة	حذفات (تحويلات) الفترة	دينار اردني	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	دينار اردني	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	دينار اردني	صافي القيمة الدفترية
الاراضي	6,278,024	-	-	-	دينار اردني	6,278,024	-	دينار اردني	-	6,278,024	دينار اردني	6,278,024
المباني	12,399,596	2,662	-	-	دينار اردني	12,402,257	2	دينار اردني	1,547,155	10,855,102	دينار اردني	10,913,605
الباصات	2,059,181	1,364	-	-	دينار اردني	2,060,545	15	دينار اردني	1,465,127	595,418	دينار اردني	629,277
الاثاث والديكور	951,985	18,518	-	-	دينار اردني	970,503	10	دينار اردني	495,752	474,751	دينار اردني	480,110
الاجهزة الكهربائية	216,519	15,782	-	9,104	دينار اردني	223,194	12	دينار اردني	143,434	79,760	دينار اردني	75,200
تجهيزات المختبرات العلمية	61,141	-	-	-	دينار اردني	61,141	20	دينار اردني	54,472	6,669	دينار اردني	7,312
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	612,151	1,300	-	-	دينار اردني	613,451	20	دينار اردني	404,746	208,705	دينار اردني	227,241
تجهيزات رياضية	64,840	975	-	-	دينار اردني	65,815	10	دينار اردني	29,598	36,217	دينار اردني	36,858
العدد والادوات	23,658	-	-	-	دينار اردني	23,658	20	دينار اردني	18,529	5,129	دينار اردني	5,650
ادوات موسيقية	18,478	179	-	-	دينار اردني	18,657	20	دينار اردني	12,664	5,993	دينار اردني	6,302
العاب الاطفال	13,088	-	-	-	دينار اردني	13,088	10	دينار اردني	7,789	5,299	دينار اردني	5,622
ادوات المسبح	480	-	-	-	دينار اردني	480	10	دينار اردني	219	261	دينار اردني	273
الاجهزة الطبية	865	-	-	-	دينار اردني	865	10	دينار اردني	562	303	دينار اردني	324
المكتبة العامة	38,558	1,849	-	-	دينار اردني	40,407	-	دينار اردني	-	40,407	دينار اردني	38,558
مركز مصادر التعليم	689	-	-	-	دينار اردني	689	20	دينار اردني	-	689	دينار اردني	-
ممتلكات ومعدات اخرى	32,105	36	-	-	دينار اردني	32,142	9	دينار اردني	1,409	30,733	دينار اردني	21,917
تجهيزات الكافتيريا	12,476	-	-	-	دينار اردني	12,476	10	دينار اردني	10,496	1,980	دينار اردني	10,439
برامج كمبيوتر	5,220	-	-	-	دينار اردني	5,220	35	دينار اردني	2,487	2,733	دينار اردني	-
المجموع	22,789,054	42,665	9,104	9,104	دينار اردني	22,822,612		دينار اردني	4,194,439	18,628,173	دينار اردني	18,736,712

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

مشاريع تحت التنفيذ

-4

يمثل هذا البند تحسين وتطوير المسابح والملاعب المدرسية ، و تم الانتهاء من هذه المشاريع بالكامل خلال عام 2010 .

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2009	31 آذار 2010	
	درجة	درجة	
	دينار اردني	دينار اردني	عدد الاسهم
	مدققة		
داخل الاردن			
الشركات المساهمة العامة			
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	987,847	1,013,269	363,179
القيمة العادلة	<u>987,847</u>	<u>1,013,269</u>	

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2009	31 آذار 2010	
	دينار اردني	دينار اردني	
	مدققة		
مصاريف مدفوعة مقدماً	51,303	27,967	
ذمم الموظفين	74,744	83,874	
تأمينات مستردة	1,579	1,140	
ذمم اخرى	69,308	31,616	
تأمينات كفالات	16,000	16,184	
دفعات مقدمة متنوعة	249,759	261,060	
المجموع	462,693	421,841	
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)	
الصافي	440,698	399,846	

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

البضاعة في المستودعات

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	مدققة	مدققة
الكتب المدرسية	98,358	135,324
الزى المدرسي	114,712	102,136
قطع الغيار	27,155	22,505
المستودعات العامة	97,721	93,780
المجموع	337,946	353,745

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	مدققة	مدققة
ذمم الشيكات المعادة	256,921	245,229
أوراق القبض	16,967	40,356
المجموع	273,888	285,585
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(209,185)
الصافي	64,703	76,400

اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2010	31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	مدققة	مدققة
اقساط الطلاب المستحقة	390,776	262,744
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(157,511)
الصافي	233,265	105,233

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

التقدي في الصندوق ولدى البنوك

-10

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
		مدققة
الصندوق العام	2,897	72
حسابات جارية لدى البنوك	337,975	-
السلف النثرية	5,603	4,729
التقدي في آلة الطوابع	1,685	591
شيكات مستحقة	7,053	-
المجموع	355,213	5,392

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.

القروض

-12

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2010		31 كانون الاول 2009	
	قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			<u>مدققة</u>	<u>مدققة</u>
بنك العربي	1,000,000	-	-	-
المجموع	1,000,000	-	-	-

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

ب. قرض بنك العربي

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك العربي على شكل قرض نقدي بمبلغ 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.375 % سنويا وبدون عمولات، ويسدد القرض بموجب قسطين متساويين حيث يستحق القسط الاول بتاريخ 31 تموز 2010 والقسط الثاني بتاريخ 31 آب 2010 بواقع 500,000 دينار اردني لكل قسط ، وقد تم الحصول على القرض بضمان تقديم ملاءة الشركة .

الحسابات الدائنة المتنوعة

-13

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
		مدققة
المصاريف المستحقة	4,086	42,637
أمانات المساهمين	111,758	117,505
أمانات الضمان الاجتماعي	38,307	33,043
نعم الموظفين	10,281	12,585
أمانات ضريبة الدخل	667	2,361
أمانات مختلفة	21,583	59,804
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	3,179	5,542
مخصص ضريبة الدخل	-	58,666
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	79,565	20,899
صندوق دعم البحث العلمي	1,478	2,872
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	2,347	4,710
نعم طلاب (جوائز تفوق واخرى)	72,645	48,220
مخصص قضايا	1,015	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	1,451	13,102
المجموع	348,362	427,411

الذمم الدائنة

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
		مدققة
نعم دائنة وموردين	238,423	762,932
اخرى	1,425	1,823
المجموع	239,848	764,755

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

		31 كانون الاول		31 آذار	
		2009		2010	
		دينار اردني		دينار اردني	
البنوك الدائنة					
يتألف هذا البند مما يلي :					
		مدققة			
بنك الاتحاد	جاري مدين	1,049,362	-	1,300,000	8.75%
البنك العربي	جاري مدين	-	2,317,363	2,500,000	16.375%
البنك العربي	جاري مدين	1,055,769	-	1,000,000	8.625%
المجموع		2,105,131	2,317,363		

الإيرادات المتنوعة		
يتألف هذا البند مما يلي :		
	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات مرافق مدرسية	19,790	7,829
ايرادات متفرقة	978	5,644
ايرادات تحصيل ديون معدومة	1,145	-
ايرادات بيع مواد تالفة	2,172	-
(خسائر) بيع وشطب ممتلكات ومعدات	-	(27)
الصافي	24,085	13,446

<u>ربح الكتب المدرسية</u> يتألف هذا البند مما يلي :	
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010	للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009
دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية 5,201	5,653
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية (4,022)	(3,214)
<u>ربح الكتب المدرسية 1,179</u>	<u>2,439</u>

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

-18

ربح الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 دينار اردني	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 دينار اردني
ايرادات الباصات	204,539	204,530
<u>مصاريف الباصات</u>		
الرواتب والاجور	(75,177)	(72,175)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(7,683)	(6,892)
صيانة الباصات	(1,615)	(2,355)
قطع غيار الباصات	(7,011)	(22,244)
محروقات الباصات	(49,121)	(5,140)
تأمين وترخيص الباصات	(20,725)	(10,739)
استهلاكات	(35,223)	(33,767)
مخالفات وغرامات	(1,872)	(110)
متفرقة	(1,054)	(609)
مجموع مصاريف الباصات	(199,481)	(154,031)
ربح الباصات	5,058	50,499

-19

ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 دينار اردني	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	3,683	3,003
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(1,234)	(2,715)
ربح الزي المدرسي	2,449	288

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

المصاريف الادارية والعمومية

-20

يتألف هذا البند مما يلي :

	للمنتهى في 31 آذار 2010	للمنتهى في 31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	68,290	65,238
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	4,669	2,154
مصاريف شؤون الطلاب	50,820	25,101
مصاريف كهرباء ومياه	31,371	25,078
الصيانة العامة	10,240	36,088
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	15,604	17,488
خدمات ومواد نظافة	1,369	1,272
الرسوم والرخص والضرائب العامة	27,127	59,666
مصاريف تدفئة ومحروقات	26,950	42,939
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	6,750	4,500
مصاريف متفرقة	2,347	4,894
مصاريف هاتف وانترنت	10,255	10,376
الضيافة والاحتفالات	1,253	4,936
اتعاب مهنية	758	-
الدعاية والاعلان	8,380	18,384
الكراميات والمكافآت	1,200	1,749
الايجارات	-	600
مصاريف تأمين	4,982	-
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	916	3,674
انترنت	6,922	-
أدوات مستهلكة	7,175	3,975
سفر واقامة	3,384	2,291
ضريبة دخل	-	2,783
المجموع	290,762	333,186

ضريبة الدخل

-21

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

الالتزامات الطارئة

-22

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 16,184 دينار .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

	حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	
	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009
	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	129,008	64,132
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000	15,000,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.008	0.005

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

-24- التصنيف القطاعي

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

31 آذار 2010

	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	1,563,702	-	-	1,563,702
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	19,886,233	1,013,269	355,213	21,254,715
المطلوبات	6,384,797	-	-	6,384,797
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الراسمالية	-	-	42,665	42,665
الاستهلاكات	-	-	143,379	143,379

31 كانون الاول 2009

	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	5,473,101	29,054	-	5,502,155
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	20,742,898	987,847	5,392	21,736,137
المطلوبات	6,990,170	-	-	6,990,170
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الراسمالية	-	-	1,695,584	1,695,584
الاستهلاكات	-	-	534,892	534,892

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

-25

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 قائمة المركز المالي :

	31 آذار 2010 دينار اردني	31 كانون الاول 2009 دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	مدين 6,879	مدين 502,646
شركة مستشفى ابن الهيثم	مدين 44,784	مدين 33,396

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

	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2010 دينار اردني	للمشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	22,260	11,761

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

	31 آذار 2010 دينار اردني	31 آذار 2009 دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	24,208	29,963

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

-26

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 للملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

محاضر العملاء

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

القيمة العادلة للادوات المالية

-27

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

ادارة رأس المال

-28

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

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

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري (الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 15,195,014 دينار اردني كما في 31 آذار 2010 مقابل 14,950,246 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009 .

الأرقام المقارنة

-29

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