

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

شؤون الموظفين

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعينة العامة - عمان
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦١٥٩٦ ، ٥١٦١٥٩٣ المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة ☎ ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩
ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الرقم : ٢٠٠٩ / م / ١٦
الموافق : ٢٠٠٩ / ٢ / ١٥

F.S - ITSC - 15/2/2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ، ، ، ،
السيد / مدير دائرة الإفصاح المحترم ، ،
السيد / المدير التنفيذي المحترم ، ،

تحية طيبة وبعد ، ، ، ،

إستناداً للمادة رقم (٧) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم الميزانية العمومية للشركة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١ وهي الفترة الإنتقالية من تغيير تاريخ السنة المالية للشركة من تاريخ ٢٠٠٨ / ٧ / ٣١ م ، ومدققة ومعتمدة من قبل مدققي الشركة السادة / شركة ابراهيم العباسي وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ، ،

المدير العام
محمد أبو خديجة



مدارس الاتحاد
الإدارة العامة

هيئة الأوراق المالية الشركة العامة المحترمان
٢٠٠٩ / ٢ / ١٥
الرقم المسجل : ٢٩١٥
رقم الترخيص : ٢٩١٥
الجهة المختصة : ٢٩١٥

١

السيد / مدير دائرة الإفصاح

٢٠٠٩ / ٢ / ١٥

كلمة

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2008

بيانات مالية مدققة
AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 (بيان د)
6-17	ايضاحات حول البيانات المالية

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

521 08 03

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

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات 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 البيانات 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 البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات 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 للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

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

الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2008 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 ، 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 البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة 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 20 كانون الثاني 2009

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
الميزانية العامة كما في 31 كانون الاول 2008

بيان أ

		31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	53,938	46,553
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	4	160,495	40,311
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	5	-	-
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		978,270	1,241,772
البضاعة في المستودعات	6	271,527	291,494
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	7	398,289	166,386
مجموع الموجودات المتداولة		1,862,519	1,786,516
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	8	1,587,092	1,361,921
الممتلكات والمعدات - بالصافي	10	17,582,572	17,561,494
مشاريع تحت التنفيذ	9	407,075	258,763
مجموع الموجودات		21,439,258	20,968,694
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	2,271,838	2,237,531
الذمم الدائنة	12	267,889	587,245
الايرادات المقبوضة مقدماً		3,076,000	2,480,764
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	396,235	379,503
قروض قصيرة الاجل	14	251,879	495,032
مجموع المطلوبات المتداولة		6,263,841	6,180,075
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	15	210,983	187,352
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)	16	225,171	-
		(352,813)	(490,809)
صافي حقوق الملكية		15,175,417	14,788,619
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		21,439,258	20,968,694

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

2

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008

		الفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 دينار اردني
الإيرادات و ربح (خسارة) الأنشطة المختلفة		
الإقساط المدرسية		2,224,150
الإيرادات المتنوعة	17	89,374
ربح الكتب المدرسية	18	80,561
(خسارة) الباصات	19	(53,118)
ربح الزي المدرسي	20	73,742
المردود من مخصص الإقساط المستحقة		22,428
المجموع		2,437,137
المصاريف		
الرواتب والاجور		(1,087,775)
المصاريف الادارية والعمومية والآخرى	21	(468,268)
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض		(48,923)
المنح والخصومات		(357,682)
الاستهلاكات		(154,895)
الفوائد البنكية		(83,285)
مجموع المصاريف		(2,200,828)
ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات		236,309
مخصص ضريبة الدخل		(59,077)
صندوق دعم البحث العلمي		(2,363)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(2,363)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(1,394)
ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ج)		171,112
حصة السهم الاساسية من الربح	22	0.011

لا توجد أرقام مقارنة كون أن الشركة قامت بتغيير سنتها المالية (ايضاح 24) .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008

بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	الخصائر (الخسائر المترتبة في نهاية السنة)	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 تموز 2008 (بيان أ)	15,000,000	67,323	187,352	24,753	-	(490,809)	14,788,619
ربح الفترة (بيان ب)	-	-	-	-	-	171,112	171,112
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	23,631	-	-	(23,631)	-
التغير المترجم في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	225,171	-	225,171
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(9,485)	(9,485)
الرصيد في 31 كانون الاول 2008 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	225,171	(352,813)	15,175,417

لا توجد أرقام مقارنة كون أن الشركة قامت بتغيير سننها المالية (ايضاح 24) .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008

	للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
ربح الفترة بعد الضريبة والمخصصات	171,112
المردود من مخصص الاقساط المستحقة	(22,428)
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض	48,923
تعديلات سنوات سابقة	(9,485)
استهلاكات	210,288
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	398,410
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	
أقساط الطلاب المستحقة	(97,756)
الشيكات المعادة واوراق القبض	(48,923)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	263,502
البضاعة في المستودعات	19,967
الحسابات المدينة المتنوعة	(231,903)
(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة	
الذمم الدائنة	(319,356)
الايرادات المقبوضة مقدماً	595,236
الحسابات الدائنة المتنوعة	16,732
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	595,909
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(231,366)
مشاريع تحت التنفيذ	(148,312)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(379,678)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	34,307
القروض	(243,153)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(208,846)
صافي الزيادة في رصيد النقد	7,385
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	46,553
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	53,938

لا توجد أرقام مقارنة كون أن الشركة قامت بتغيير سنتها المالية (ايضاح 24) .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

إيضاحات 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 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 .

السياسات المحاسبية الهامة

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 .

استخدام التقديرات

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

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 .

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 .

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات 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 بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان 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 بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم اثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل .

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

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

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 تتراوح بين 2 الى 20 بالمائة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات الى القيمة القابلة للاسترداد اذا كانت هذه القيمة تزيد على المبلغ المقدر استرداده من أي من تلك الأصول وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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.

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. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ل. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات 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 .

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

ن. القيمة العادلة

يمثل سعر الاغلاق بتاريخ البيانات 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 الميزانية العامة ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في بيان الدخل .

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	6,296	1,341
حسابات جارية لدى البنوك	32,176	1,080
السلف الثرية	14,923	12,295
شيكات مستحقة	-	31,032
النقد في آلة الطوابع	543	805
المجموع	53,938	46,553

4- أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	دينار اردني	دينار اردني
أقساط الطلاب المستحقة	318,006	219,397
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(179,086)
الصافي	160,495	40,311

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

5- الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	دينار اردني .	دينار اردني
ذمم الشيكات المعادة	192,449	141,093
أوراق القبض	16,736	17,036
المجموع	209,185	158,129
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(158,129)
الصافي	-	-

6- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الكتب المدرسية	103,931	175,040
الزي المدرسي	102,251	66,614
قطع الغيار	20,267	22,598
المستودعات العامة	45,078	27,242
المجموع	271,527	291,494

7- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	37,093	29,736
ذمم الموظفين	66,004	14,949
تأمينات مستردة	1,140	140
ذمم اخرى	27,098	19,781
تأمينات كفالات	16,439	16,000
دفعات مقدمة متنوعة	272,510	107,775
المجموع	420,284	188,381
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)
الصافي	398,289	166,386

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

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	عدد الاسهم	31 تموز	31 كانون الاول
		2008	2008
		مدرجة	مدرجة
		دينار اردني	دينار اردني
داخل الاردن			
الشركات المساهمة العامة			
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	363,179	1,587,092	1,361,921
القيمة العادلة		<u>1,587,092</u>	<u>1,361,921</u>

مشاريع تحت التنفيذ

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

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

-10 - الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008		31 تموز 2008	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الاراضي	6,278,024	-	6,278,024	6,278,024
المباني	11,009,098	207,156	11,076,411	9,819,069
الباصات	1,975,583	39,757	2,015,340	723,291
الاتك والديكور	758,466	86,210	844,676	462,305
الاجهزة الكهربائية	183,369	21,123	193,560	64,825
تجهيزات المختبرات العلمية	59,268	1,773	61,041	9,880
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	485,620	3,278	488,898	145,209
تجهيزات رياضية	28,745	830	29,575	7,878
العدد والادوات	20,610	2,331	22,941	7,212
ادوات موسيقية	15,614	1,570	17,184	7,668
الالعاب اطفال	8,741	2,088	10,829	4,555
ادوات مسبح	230	-	230	66
الاجهزة الطبية	865	-	865	411
المكتبة العامة	29,455	95	29,550	29,550
مركز مصادر التعليم	689	-	689	-
ممتلكات ومعدات اخرى	16,108	2,928	19,036	10,970
تجهيزات الكافتيريا	5,846	6,605	12,451	11,659
المجموع	20,876,331	375,744	21,101,300	17,582,572
		150,775	3,518,728	17,561,494

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

-11

البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات دينار اردني	31 كانون الاول	31 تموز
				2008	2008
بنك الاتحاد 1	-	-	-	-	374
بنك الاتحاد 2	جاري مدين	كبيالة	1,300,000	1,306,173	1,233,546
البنك العربي	جاري مدين	كبيالة	1,000,000	965,665	1,003,611
المجموع				2,271,838	2,237,531

-12

الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول	31 تموز
	2008	2008
ذمم دائنة وموردين	266,079	587,245
اخرى	1,810	-
المجموع	267,889	587,245

-13

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول	31 تموز
	2008	2008
المصاريف المستحقة	29,994	12,905
أمانات المساهمين	117,592	119,789
أمانات الضمان الاجتماعي	32,291	30,066
ذمم الموظفين	8,882	9,739
أمانات ضريبة الدخل	3,545	4,768
أمانات مختلفة	8,636	45
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	1,052	1,052
مخصص ضريبة الدخل	59,077	61,469
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	61,469	-
صندوق دعم البحث العلمي	2,363	-
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	2,363	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,394	-
ذمم طلاب (جوائز تفوق واخرى)	60,741	124,813
مخصص قضايا	5,465	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	1,371	9,392
المجموع	396,235	379,503

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

14- القروض

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008		31 تموز 2008	
	قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	251,879	-	495,032	-
المجموع	251,879	-	495,032	-

ب. قروض 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 .

15- الاحتياطي الاجباري

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.

16- التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

حسب تعليمات هيئة الاوراق المالية فانه يتم الاعتراف بخسائر اعادة تقدير الموجودات المالية المتوفرة للبيع والمحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق في بيان الدخل في حالة انخفاض القيمة السوقية لتلك الموجودات بنسبة 20% فاكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة شهور متتالية فاكثر (سنة 2007) .

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

الايادات المتنوعة

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

	للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008
	دينار اردني
ايراد رحلات مدرسية	1,644
ايرادات متفرقة	5,310
ارباح بيع وشطب ممتلكات ومعدات	(2,937)
ايرادات بيع مواد تالفة	5,152
ايرادات عطاء المقصف	74,781
ايراد النشاط الرياضي والمسابح	3,235
ايرادات كافتيريا المدارس	2,189
المجموع	89,374

ربح الكتب المدرسية

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

	للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008
	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	214,185
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(133,624)
ربح الكتب المدرسية	80,561

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

(خسارة) الباصات

19-

يتألف هذا البند مما يلي :

	للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 دينار اردني
ايرادات الباصات	<u>330,675</u>
<u>مصاريف الباصات</u>	
الرواتب والاجور	(115,676)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(10,616)
صيانة الباصات	(3,898)
قطع غيار الباصات	(25,773)
محروقات الباصات	(124,899)
تأمين وترخيص الباصات	(44,978)
استهلاكات	(55,393)
مخالفات وغرامات	(1,562)
متفرقة	<u>(998)</u>
مجموع مصاريف الباصات	<u>(383,793)</u>
(خسارة) الباصات	<u><u>(53,118)</u></u>

ربح الزي المدرسي

-20

يتألف هذا البند مما يلي :

	للفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008 دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	151,436
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	<u>(77,694)</u>
ربح الزي المدرسي	<u><u>73,742</u></u>

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

المصاريف الادارية والعمومية

-21

يتألف هذا البند مما يلي :

	الفترة من 1 آب 2008 حتى 31 كانون الاول 2008
	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	96,558
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	15,741
مصاريف الانشطة المدرسية	21,975
مصاريف كهرباء ومياه	57,043
الصيانة العامة	26,416
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	48,060
خدمات ومواد نظافة	4,540
الرسوم والرخص والضرائب العامة	25,023
مصاريف تدفئة ومحروقات	43,537
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	11,250
مصاريف متفرقة	10,166
مصاريف هاتف وانترنت	21,277
الضيافة	4,155
أتعاب مهنية	7,800
الدعاية والاعلان	38,256
الاکراميات والمكافآت	4,170
الايجارات	1,500
مصاريف تأمين	1,867
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	9,616
وسائل تعليمية	5,057
أدوات مستهلكة	6,921
سفر واقامة	4,868
ضريبة دخل	2,472
المجموع	468,268

ضريبة الدخل

-22

تم مراجعة ضريبة الدخل للاعوام 2005 و 2006 و 2007 من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يتم التوصل لمخالصة نهائية بعد .

الالتزامات الطارئة

-23

على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 17,480 دينار .

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

عام -24

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 .

26- حصة السهم من ربح الفترة

أ. الحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة :

	2008
	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	171,112
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000
حصة السهم من ربح الفترة	<u>0.011</u>

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

ب. الحصة الاساسية للسهم من العمليات المستمرة :

	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	171,112
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000
حصة السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة	<u>0.011</u>

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

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

التصنيف القطاعي -27

من اهداف الشركة الرئيسة تقديم الخدمات التعليمية والاستثمار والخدمات الطبية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

31 كانون الاول 2008				
النشاط	النشاط			
	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	2,437,137	-	-	2,437,137
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	19,798,228	1,587,092	53,938	21,439,258
المطلوبات	6,263,841	-	-	6,263,841
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	375,744	375,744
الاستهلاكات	-	-	210,288	210,288
31 تموز 2008				
النشاط	النشاط			
	الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	4,463,873	-	-	4,463,873
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	19,560,220	1,361,921	46,553	20,968,694
المطلوبات	6,180,075	-	-	6,180,075
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	5,510,470	5,510,470
الاستهلاكات	-	-	422,972	422,972

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

28- 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 الميزانية العامة :

	31 كانون الاول 2008	31 تموز 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	100,503	32,222
شركة مستشفى ابن الهيثم	22,865	17,482

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

	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني
شركة مستشفى ابن الهيثم	6,930

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

	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	49,780

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

-29

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 تتجم 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 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 .

يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية كما في 31 كانون الاول 2008 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

31 كانون الاول 2008					
	من ثلاثة اقبل من ثلاثة شهور	شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
	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
31 تموز 2008					
	من ثلاثة اقبل من ثلاثة شهور	شهور الى 12 شهر	من سنة الى خمس سنوات	اكثر من خمس سنوات	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
البنوك الدائنة	-	2,237,531	-	-	2,237,531
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	-	587,245	-	-	587,245
القروض	250,000	245,032	-	-	495,032

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

-30

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

-31

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 الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 15,175,417 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 مقابل 14,788,619 دينار اردني كما في 31 تموز 2007 .

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

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

-32

تم اصدار المعايير والتفسيرات حتى 31 كانون الاول 2007 ، الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة .

معيار التقارير المالية الدولية رقم (8) - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الافصاح عن معلومات القطاعات ، ويطبق ها المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2009 .

معيار المحاسبة الدولي رقم (23) - تكلفة الافتراض - معدل

تفسير رقم 11 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) - التعامل باسهم الخزينة .

تفسير رقم (12) الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات .

تفسير رقم (13) الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج الولاء للعملاء .

ترى ادارة الشركة ان تطبيق المعايير والتفسيرات اعلاه لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية .

الأرقام المقارنة

-33

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال و حقوق الملكية للفترة المنتهية في 31 كانون الاول 2008 .