

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ - ٩٨٠٧٤٦٥٤٣٢٠١٥١٦٧٩٩٠ منطقة طارق



مدارس الاتحاد
Al Ittihad Schools

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ - ٩٨٠٧٤٦٥٤٣٢٠١٥١٦٧٩٩٠ منطقة طارق
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦١٥٩٦، ٥١٦١٥٩٣ - المدينة الرياضية - عمان
الإدارة العامة ☎ ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩
ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١٦٨

الإدارة العامة

التاريخ: ٢٠١١/٢/١٦

الرقم: ٢٠١١/م/١٨

للبيته
١٦

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً القوائم المالية وتقرير الحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في

.٢٠١٠/١٢/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله عبد الحليم أبو خديجه



نسخه: مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخه: بورصة عمان المحترمين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٦ شباط ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ٧٥٦

رقم الملف: ٣١٠٩٣

الجهة المستفيدة:

إدارة المحاسبة

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2010

القوائم مالية مدققة

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 (قائمة د)
6-20	ايضاحات حول القوائم المالية

القوائم مالية مدققة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

521 11 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 2010 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 2010 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



نبيل محمد عبيدات

اجزة رقم 877

عمان في 18 كانون الثاني 2011

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010

	ايضاح	2010	2009
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	3	907,948	987,847
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	18,681,963	18,736,712
مجموع الموجودات غير المتداولة		19,589,911	19,724,559
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	5	3,794	5,392
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	6	178,759	105,233
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	7	57,703	76,400
شيكات برسم التحصيل		1,165,276	1,030,110
البضاعة في المستودعات	8	423,853	353,745
الحسابات المدبنة المتنوعة - بالصافي	9	376,568	440,698
مجموع الموجودات المتداولة		2,205,953	2,011,578
مجموع الموجودات		21,795,864	21,736,137
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	10	298,324	234,449
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(453,974)	(374,074)
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة (قائمة ج)		208,620	(206,484)
صافي حقوق الملكية		15,145,046	14,745,967
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	2,184,591	2,105,131
الذمم الدائنة	12	254,094	764,755
الارادات المقبوضة مقدماً		3,781,921	3,692,873
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	430,212	427,411
مجموع المطلوبات المتداولة		6,650,818	6,990,170
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		21,795,864	21,736,137

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

	ايضاح	2010 دينار اردني	2009 دينار اردني
الايادات و ربح (خسارة) الانشطة المختلفة			
الاقساط المدرسية		6,454,898	5,164,177
الايادات المتنوعة	14	174,904	199,690
ربح الكتب المدرسية	15	61,801	59,115
ربح الباصات	16	21,374	19,831
ربح الزي المدرسي	17	42,307	30,288
ارباح محققة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع		25,423	29,054
المجموع		6,780,707	5,502,155
المصاريف			
الرواتب والاجور		(2,867,795)	(2,604,382)
المصاريف الادارية والعمومية والاخري	18	(1,199,112)	(1,149,212)
المنح والخصومات		(1,406,822)	(961,332)
الاستهلاكات		(429,213)	(397,037)
الفوائد البنكية		(239,013)	(155,528)
مجموع المصاريف		(6,141,955)	(5,267,491)
ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات		638,752	234,664
مخصص ضريبة الدخل		(80,000)	(58,666)
صندوق دعم البحث العلمي		-	(2,347)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		(6,388)	(2,347)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		-	(1,478)
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات		552,364	169,826
يضاف بنود الدخل الشامل الاخرى :			
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(79,900)	(374,074)
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)		472,464	(204,248)
حصة السهم الاساسية من ربح السنة	22	0.037	0.011

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

البيــــــــــــــــان	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة)
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2008 (قائمة ا)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	225,171	(352,813)	15,175,417				
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	-	-	(599,245)	169,826	(429,419)				
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(31)	(31)				
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	23,466	-	-	(23,466)	-				
الرصيد في 31 كانون الاول 2009 (قائمة ا)	15,000,000	67,323	234,449	24,753	(374,074)	(206,484)	14,745,967				
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)	-	-	-	-	(79,900)	552,364	472,464				
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(73,385)	(73,385)				
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	63,875	-	-	(63,875)	-				
الرصيد في 31 كانون الاول 2010 (قائمة ا)	15,000,000	67,323	298,324	24,753	(453,974)	208,620	15,145,046				

إن الأيضاحات 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 2010

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات	552,364	169,826
المردود من مخصص الاقساط المستحقة والشيكات المعادة	-	(11,709)
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض	-	-
تعديلات سنوات سابقة	(73,385)	(31)
استهلاكات	572,257	534,892
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	1,051,236	692,978
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	(73,526)	55,262
الشيكات المعادة واوراق القبض	18,697	(64,691)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	(135,166)	(51,840)
البضاعة في المستودعات	(70,108)	(82,218)
الحسابات المدينة المتنوعة	64,130	(42,409)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(510,661)	496,866
الايرادات المقبوضة مقدماً	89,048	616,873
الحسابات الدائنة المتنوعة	2,801	31,176
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	436,451	1,651,997
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(517,509)	(1,689,032)
مشاريع تحت التنفيذ	-	407,075
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(517,509)	(1,281,957)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	79,460	(166,707)
القروض	-	(251,879)
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية	79,460	(418,586)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(1,598)	(48,546)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	5,392	53,938
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة (قائمة أ)	3,794	5,392

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم الماليه

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 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 القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة ممتثلة 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

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

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

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 .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم 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 35 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 ادلة 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 .

ك. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزومة 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 وحسب قانون ضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009 .

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 الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

3- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :	
2010	2009
عدد الاسهم	مدرجة
دينار اردني	دينار اردني
363,179	907,948
	987,847
	987,847

الشركات المساهمة العامة
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
القيمة العادلة

363,179	907,948	987,847
	907,948	987,847

4- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010		2009	
	دينار اردني	بالمانعة	دينار اردني	دينار اردني
الاراضي	6,278,024	-	6,278,024	6,278,024
المباني	12,399,596	2	12,786,371	11,050,006
الباصات	2,059,181	15	2,062,801	489,853
الاتاث والدبكور	951,985	10	993,490	436,834
الاجهزة الكهربائية	216,519	12	243,325	88,210
تجهيزات المختبرات العلمية	61,141	20	61,528	5,092
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	612,151	20	613,639	164,214
تجهيزات رياضية	64,840	10	117,442	33,782
العدد والادوات	23,658	20	24,655	20,131
ادوات موسيقية	18,478	20	18,657	4,493
العاب اطفال	13,088	10	13,088	4,505
ادوات مسبح	480	10	480	227
الاجهزة الطبية	865	10	865	251
المكتبة العامة	38,558	-	40,422	40,422
مركز مصادر التعليم	689	20	696	6
ممتلكات ومعدات اخرى	32,105	9	32,141	19,062
تجهيزات الكافتيريا	12,476	10	12,476	9,192
برامج كمبيوتر	5,220	35	5,220	3,388
المجموع	22,789,054		23,305,320	18,681,963
	525,372		9,106	18,736,712

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنيه الهاشميه
ايضاحات حول القوائم الماليه - تابع

النقد في الصندوق ولدى البنوك

-5

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	-	72
السلف النثرية	2,793	4,729
النقد في آلة الطابع	1,001	591
المجموع	<u>3,794</u>	<u>5,392</u>

اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

-6

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
اقساط الطلاب المستحقة	336,270	262,744
ينزل : المخصص لقاء اقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(157,511)
الصافي	<u>178,759</u>	<u>105,233</u>

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
نعم الشيكات المعادة	255,464	245,229
أوراق القبض	11,424	40,356
المجموع	266,888	285,585
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(209,185)
الصافي	<u>57,703</u>	<u>76,400</u>

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

البضاعة في المستودعات

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
الكتب المدرسية	138,530	135,324
الزي المدرسي	136,039	102,136
قطع الغيار	25,539	22,505
المستودعات العامة	123,745	93,780
المجموع	423,853	353,745

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	81,626	51,303
نعم الموظفين	113,233	74,744
تأمينات مستردة	1,579	1,579
نعم اخرى	35,562	69,308
تأمينات كفالات	15,745	16,000
مخصص ضريبة دخل	1,765	-
دفعات مقدمة متنوعة	149,053	249,759
المجموع	398,563	462,693
ينزل : المخصص لقاء نعم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)
الصافي	376,568	440,698

الاحتياطي الاجباري

10

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

-11

البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	2010	2009
			دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد 2	جاري مدين	كمبيالة	1,300,000	1,037,191	1,049,362
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	2,500,000	1,147,400	1,055,769
المجموع				2,184,591	2,105,131

-12

الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
نمم دائنة وموردين	193,730	762,932
نمم اطراف ذات علاقة	60,364	1,823
المجموع	254,094	764,755

-13

الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
المصاريف المستحقة	-	42,637
امانات المساهمين	111,651	117,505
امانات الضمان الاجتماعي	38,130	33,043
نمم الموظفين	15,268	12,585
امانات ضريبة الدخل	342	2,361
امانات مختلفة	68,729	59,804
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	432	832
مخصص ضريبة الدخل	80,000	58,666
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	-	20,899
صندوق دعم البحث العلمي	-	4,710
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	6,388	4,710
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	2,872
نمم طلاب (جوائز تفوق واخرى)	102,235	48,220
مخصص قضايا	1,015	5,465
امانات ضريبة المبيعات	6,022	13,102
المجموع	430,212	427,411

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

الإيرادات المتنوعة

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات متفرقة	36,246	33,748
ايرادات عطاء المقصف	26,139	67,896
ايراد الانشطة المدرسية	112,519	98,046
المجموع	174,904	199,690

ربح الكتب المدرسية

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	185,482	163,746
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(123,681)	(104,631)
ربح الكتب المدرسية	61,801	59,115

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

ربح الباصات

-16

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الباصات	865,415	788,490
<u>مصاريف الباصات</u>		
الرواتب والاجور	(302,189)	(293,226)
محروقات الباصات	(219,222)	(187,749)
استهلاكات	(143,044)	(137,855)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(30,434)	(28,957)
قطع غيار الباصات	(85,604)	(69,930)
تأمين وترخيص الباصات	(48,968)	(37,077)
صيانة الباصات	(5,955)	(7,471)
متفرقة	(8,057)	(3,337)
ايجارات	-	(2,461)
مخالفات وغرامات	(568)	(596)
مجموع مصاريف الباصات	(844,041)	(768,659)
ربح الباصات	21,374	19,831

ربح الزي المدرسي

-17

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	73,994	59,016
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(31,687)	(28,728)
ربح الزي المدرسي	42,307	30,288

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

المصاريف الادارية والعمومية

-18

يتألف هذا البند مما يلي :

ايضاح	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	273,347	255,043
مصاريف كهرباء ومياه	151,047	131,765
مصاريف شؤون الطلاب	243,433	124,417
الصيانة العامة	77,899	56,169
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	45,388	113,781
خدمات ومواد نظافة	5,122	5,656
الرسوم والرخص والضرائب العامة	78,029	97,163
مصاريف تدفئة ومحروقات	86,709	76,551
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	27,000	26,750
مصاريف متفرقة	10,887	18,480
مصاريف هاتف وانترنت	56,198	62,575
الضيافة والتبرعات	5,273	17,159
أتعاب مهنية وقضائية	24,142	16,480
الدعاية والاعلان	54,051	93,898
الاکراميات والمكافآت	9,598	5,970
الايجارات	-	600
مصاريف تأمين	3,244	3,986
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	8,909	20,072
ادوات مستهلكة	21,595	8,614
سفر واقامة	7,785	9,180
ضريبة دخل	-	4,903
عمولات تحصيل	3,699	-
مصاريف برامج الدراسات الاجنبية	5,757	-
المجموع	1,199,112	1,149,212

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

19- مصاريف شؤون الطلاب

يتألف هذا البند مما يلي :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	68,488	45,599
مصاريف الانشطة المدرسية	48,086	78,818
مصاريف الزي المدرسي	79,842	-
مصاريف الكتب	47,017	-
المجموع	243,433	124,417

20- ضريبة الدخل

تم الحصول على براءة من ضريبة الدخل لنهاية عام 2008 ولم يتم المناقشة لعام 2009 بعد .

21- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 6,900 دينار اردني .

22- حصة السهم الاساسية من ربح السنة

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	552,364	169,826
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000	15,000,000
حصة السهم من ربح السنة	0.037	0.011

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

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

التصنيف القطاعي

-23

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

	2010			
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	6,755,284	25,423	-	6,780,707
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	20,887,916	907,948	-	21,795,864
المطلوبات	6,650,818	-	-	6,650,818
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	525,372	525,372
الاستهلاكات	-	-	572,257	572,257
	2009			
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	5,473,101	29,054	-	5,502,155
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	20,748,290	987,847	-	21,736,137
المطلوبات	6,990,170	-	-	6,990,170
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	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 - تابع

24- 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 :

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	10,791	502,646
شركة مستشفى ابن الهيثم	49,508	33,396

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

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	81,150	29,098

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

	2010	2009
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	122,278	134,589

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

-25

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 القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية كما في 31 كانون الاول 2010 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2010					
	من ثلاثة	من سنة الى	اكثر من خمس	المجموع	
	اقل من ثلاثة	شهور الى	سنوات	دينار اردني	
	شهور	12 شهر	دينار اردني	دينار اردني	
البنوك الدائنة	-	2,184,591	-	-	2,184,591
نم دائنة وارصدة دائنة اخرى	-	254,094	-	-	254,094
2009					
	من ثلاثة	من سنة الى	اكثر من خمس	المجموع	
	اقل من ثلاثة	شهور الى	سنوات	دينار اردني	
	شهور	12 شهر	دينار اردني	دينار اردني	

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 -26

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 -27

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 15,599,020 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2010 مقابل 15,120,041 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009.

الأرقام المقارنة -28

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