

+962 6 5857497

FS- PE DC - 22/2/2007

شركة البتراء للتعليم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما هي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(اعضاء في جرائد ثورنتون)

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٤ - بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٦ - بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
- ٧ - ١٣ - إيضاحات حول البيانات المالية

+962 6 5857497

Grant Thornton

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
اعضاء في جرائث ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات

السادة مساهمي شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البتراء للتعليم المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

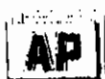
تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظملة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

أمين سمارة

(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٦ شباط ٢٠٠٧



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٢٨٧٩ - عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما هي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٣٠١,٢٦٢	٢,٢٩٠,٢٤٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٩,٤٢٥	٥٢,٨٥٧		شيكات برسم التحصيل
١,٦٢٩,٨٨٦	٢,٩٤٦,٩٦٧	٣	ذمم مدينة، بالصافي
٧٨,٣٧٨	٩١,١٠٠	٤	بضاعة في المستودعات
٤٣٨,٩٥٩	٦٨٣,٤٦٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
٤,٥١٧,٩١٠	٦,٠٦٤,٦٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مباني تحت التنفيذ
١,١٨٠,٤١٥	١,٧٢٩,١٧١		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٧,٧٣٧,٥٤٦	١٧,٥٢٤,٢٦٥	٦	مجموع الموجودات
٢٣,٤٣٥,٨٧١	٢٥,٣١٨,٠٧١		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥٣٢,٩٣٣	٦٨٨,٤٣٦		ذمم دائنة
٩٤,١٣٨	٢٤٦,٢٥٥		مراجعة قيد التنفيذ
٣١٣,٣١٠	٤٨١,٥٥٩	٧	الجزء الجاري من التمويل بالمراجعة
١,٠٤٦,٨١٤	١,٠١٦,١٥٣		إيرادات مقبوضة مقدما
١,٥٤٣,٧١٨	٢,٠٤٤,٣٢٥	٨	أرصدة دائنة أخرى
٣,٥٣٠,٩١٣	٤,٤٧٦,٧٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			الجزء طويل الأجل من التمويل بالمراجعة
٨٧٢,٠٨٥	١,١٩٦,٨١٥	٧	
			حقوق الملكية
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٦١,٩٠٩	٥٧٣,٦٦٩		إحتياطي إجباري
١,١٨٩,٨٧٨	٧٨٠,٩٦٤		إحتياطي اختياري
٣٩٠,٠٠٠	—		إحتياطي خاص
١,١٩١,٠٨٦	٢,٢٨٩,٨٩٥	٩	أرباح مرحلة
١٩,٠٣٢,٨٧٣	١٩,٦٤٤,٥٢٨		مجموع حقوق الملكية
٢٣,٤٣٥,٨٧١	٢٥,٣١٨,٠٧١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
٩,٤٤٥,٤٠٥	١٠,٨٧٧,٥٣٤	١٠ إيرادات التشغيل
(٥,٢٠٤,٤٤٠)	(٥,٤٩٦,٤٩٣)	١١ مصاريف التشغيل
٤,٢٤٠,٩٦٥	٥,٣٨١,٠٤١	مجموع ربح التشغيل
(١,١٤٤,٩٨٤)	(١,٣٤٩,٧٨٦)	١٣ مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٧٦,٤٣٢)	(١,٠٤٧,٨٠٥)	استهلاكات
(٣٠,٠٢١)	(٦٤,٦٥٧)	مراوحة البنك الإسلامي
(٩٠,٧٨٤)	١٣٣,٣٢٠	تعديلات سلوات سابقة
٦٤,٩٩٩	٦٥,٤٨٥	١٤ إيرادات أخرى
١,٩٦٣,٧٤٣	٣,١١٧,٥٩٨	الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٤٩٠,٩٣٥)	(٧٧٩,٤٠٠)	مخصص ضريبة دخل
(٨,٠٢٢)	(١٩,١٩١)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(١٩,٦٣٧)	(٣١,١٧٦)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١٩,٦٣٧)	(٣١,١٧٦)	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٨٠,٥١٢	٢,٢١١,٦٥٥	ربح السنة
٠,٠٨٦	٠,١٣٨	حصة السهم من ربح السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح للأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح ملوّنة	احتياطيات		رأس المال	
		خاص	إجباري	المدفوع	
١٩,٠٣٢,٨٧٢	١,١٩١,٠٨٦	٣٩٠,٠٠٠	٢٦١,٩٠٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
٢,٢١١,٦٥٥	٢,٢١١,٦٥٥	-	-	-	ربح السنة
-	(٣١١,٧٦٠)	-	٣١١,٧٦٠	-	لحظيات
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٩١,٠٨٦)	-	-	-	توزيعات
-	٣٩٠,٠٠٠	(٣٩٠,٠٠٠)	-	-	تحويل الاحتياطي الخاص الى الأرباح المدوّرة
١٩,٦٤٤,٥٢٨	٢,٢٨٩,٨٩٥	٧٨٠,٩٦٤	٥٧٣,٦٦٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
١٧,٦٥٢,٣٦١	٣٩٦,٩٤٨	-	٦٥,٥٣٥	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١
١,٢٨٠,٥١٢	١,٢٨٠,٥١٢	-	-	-	ربح السنة
-	(٥٨٦,٣٧٤)	٣٩٠,٠٠٠	١٩٦,٣٧٤	-	لحظيات
١٩,٠٣٢,٨٧٣	١,١٩١,٠٨٦	٣٩٠,٠٠٠	٢٦١,٩٠٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٣٨٠,٥١٢	٢,٢١١,٦٥٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٠٧٦,٤٣٢	١,٠٤٧,٨٠٥	ربح السلة
		استهلاكات
(٣٩,٢٢٣)	١٦,٥٦٨	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(٢٠٩,٧٨٥)	(١,٣١٧,٠٨١)	شيكات برسم التحصيل
(٢٣,٥٥٤)	(١٢,٧٢٢)	ذمم مدينة
(٧٦,٠٨٩)	(٢٤٤,٥٠٩)	بضاعة
		أرصدة مدينة أخرى
٢٥٥,٩٦٩	١٥٥,٥٠٣	الزيادة (النقص) في المطلوبات
١٥٢,٨١١	(٣٠,٦٦١)	ذمم دائنة
٦٨٧,٧٩٣	٥٠٠,٦٠٧	إيرادات مقبوضة مقدما
٣,٢٠٤,٨٦٦	٢,٣٢٧,١٦٥	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,١٢٩,٦٧٧)	(٨٣٤,٥٢٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٠٦٨,٩٩٢)	(٥٤٨,٧٥٦)	موجودات ثابتة
(٢,١٩٨,٦٦٩)	(١,٣٨٣,٢٨٠)	مباني تحت التنفيذ
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٦٣٧,٩٨٩	٦٤٥,٠٩٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(١,٦٠٠,٠٠٠)	تمويل بالمرابحة
٦٣٧,٩٨٩	(٩٥٤,٩٠٤)	توزيعات أرباح
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٦٤٤,١٨٦	(١١,٠١٩)	صافي التغير في النقد
٦٥٧,٠٧٦	٢,٣٠١,٢٦٢	النقد في بداية السنة
٢,٣٠١,٢٦٢	٢,٢٩٠,٢٤٣	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

+962 6 5857497

شركة البتراء للتعليم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البتراء للتعليم بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت الرقم (٢٣٠٨) بتاريخ ١ آب ١٩٨٩ بهدف إنشاء جامعة للبنات، وقد تم تعديل اسم الشركة إلى شركة البتراء للتعليم بتاريخ ٥ كانون الأول ١٩٩٩ لتصبح جامعة مختلطة للبنين والبنات اعتباراً من العام الدراسي ٢٠٠٠/١٩٩٩، وقد تم تحويل الصلة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٣) بتاريخ ٢٢/٩/٢٠٠٤.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته الملحقه بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

+962 6 5857497

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنهاء ملها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وبنسبة تتراوح بين ٢% و ٢٠% سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢ . ذمم مديلة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٨٧٧,١٩٩	٢,٩١٥,٧٢٦	ذمم طلبية
١١٥,٤٨٩	٣٩٤,٠٤٣	ذمم عامة
١,٩٩٢,٦٨٨	٣,٣٠٩,٧٦٩	المجموع
(٣٦٢,٨٠٢)	(٣٦٢,٨٠٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٦٢٩,٨٨٦	٢,٩٤٦,٩٦٧	

٤ . بضاعة في المستودعات

يمثل هذا البند قيمة مواد تعليمية وقرطاسية للاستخدام في المجال التعليمي في جامعة البترا الخاصة المملوكة للشركة.

+962 6 5857497

. ٥ أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٢٦,٩٣١	٣١٣,١٦١
١١٦,٠٦٩	٢٥٣,٩٩٧
٧٠,٩٠٤	٨٣,٣٩٢
١٦,٥٤٣	١٨,٦٤٣
٨,٥١٢	١٤,٢٧٥
٤٣٨,٩٥٩	٦٨٣,٤٦٨

مراجعة مدفوعة مقدما
مصاريف مدفوعة مقدما
لسم موظفين
تأمينات مستردة
أخرى

. ٦ ممتلكات ومعدات

التكلفة

٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١
٨,٢٩٢,٨٣٢	—	—	٨,٢٩٢,٨٣٢
٥,٣٩٧,٧١٠	٥١,١١١	٢٠٣,٨٢٦	٥,٢٤٤,٩٩٥
٢,٦٧٢,٧٢٨	—	٣١,٢٦٧	٢,٦٤١,٤٦١
٦٠٤,٥٠٤	—	٢٥,٤٩٠	٥٧٩,٠١٤
٢٤٤,٧٠٧	—	١٥,٨٢٥	٢٢٨,٨٨٢
١,٧٢٥,٦١٣	٢١,٨٨٢	٢١٦,٢٥٤	١,٥٣١,٢٤١
١,٩٩٨,٢٦٦	١,٠٠٠	١٧١,٢٥٣	١,٨٢٨,٠١٣
١,١٠٣,٨٥٥	١١,٥٠٠	١٠,٩٧٠	١,١٠٣,٣٨٥
٣٢٦,٠٠٢	—	١٠١,١٤٧	٢٢٤,٨٥٥
٨٧,١٣٥	—	٣,٣٧١	٨٣,٧٦٤
٥٨,٤٧٤	—	١٠,٠٨٠	٤٨,٣٩٤
٨١٧,١٦٨	٢,١٨٨	٥٤,٤٧٦	٧٦٤,٨٨٠
٢٣,٣٢٧,٩٩٤	٨٧,٦٨١	٨٤٣,٩٥٩	٢٢,٥٧١,٧١٦

أراضي
مباني وأبنية جاهزة
تجهيزات كهروميكانيك وصحية وكهربائية
المختبرات وتجهيزاتها
أجهزة وأدوات مكتبية
أثاث ومفروشات وديكورات وقواطع
أجهزة علمية
سيارات وباصات
أجهزة كهربائية
مقسم الهاتف
عدد ولوازم
المكتبة

الاستهلاك المتراكم

٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١
٢١٧,٩٣٥	٥١,١١١	١٠٦,٧٣١	١٦٢,٣١٥
٥٨٠,٥٤٨	—	٢٦٣,٠١٦	٣١٧,٥٣٢
٥٥٦,٢٠٩	—	١٧,١٧٧	٥٣٩,٠٣٢
٢٢٥,٥٥٩	—	٧,٩٨١	٢١٧,٥٧٨
١,٣٥٤,٧٣١	٢١,٨٨٢	١٤٣,١٣٦	١,٢٣٣,٤٧٨
١,٤٨٧,٤٢٠	٦٢٥	١١٠,٤٤٦	١,٣٧٧,٥٩٩
٤٥٦,٩٨٨	٣,٤٥٠	١٩٦,٩٣٩	٢٦٣,٤٩٩
١٩٩,٦٧٧	—	٣٩,٩٥٨	١٥٩,٧١٩
٨٤,٠٠٢	—	٩٦٢	٨٣,٠٤٠
٣٩,١٧٨	—	٥,٤٩٦	٣٣,٦٨٢
٦٠١,٤٨٢	١,١٧٧	١٥٥,٩٦٣	٤٤٦,٦٩٦
٥,٨٠٣,٧٢٩	٧٨,٢٤٦	١,٠٤٧,٨٠٥	٤,٨٣٤,١٧٠
١٧,٥٢٤,٢٦٥			١٧,٧٣٧,٥٤٦

مباني وأبنية جاهزة
تجهيزات كهروميكانيك وصحية وكهربائية
المختبرات وتجهيزاتها
أجهزة وأدوات مكتبية
أثاث ومفروشات وديكورات وقواطع
أجهزة علمية
سيارات وباصات
أجهزة كهربائية
مقسم الهاتف
عدد ولوازم
المكتبة

صافي القيمة الدفترية

+962 6 5857497

٧ . تمويل بالمعراجة

يمثل هذا البند التمويل الممنوح للشركة من البنك الإسلامي الأردني مقابل كفالات شخصية من أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

رقم التمويل	طريقة السداد	قصير الأجل	طويل الأجل
تمويل رقم (١)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ٧,٨٥٩ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ٧,٨٤٦ دينار اعتباراً من ٢٠٠٥/٤/٢٥	٩٤,١٥٢	١٧٢,٦١٢
تمويل رقم (٢)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١,٧٧٣ دينار والباقي على (٥٥) قسط قيمة كل قسط ١,٧٨١ دينار اعتباراً من ٢٠٠٣/٤/٣٠	١٩,٥٩١	—
تمويل رقم (٣)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ٣,١٣٠ دينار والباقي على (٥٥) قسط قيمة كل قسط ٣,١٣٤ دينار اعتباراً من ٢٠٠٣/١/٢٥	٢٥,٠٧٢	—
تمويل رقم (٥)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٣,٣٣٩ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ١٣,٣٤٩ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١/٢٥	١٦٠,١٨٨	٤٠٠,٤٧٠
تمويل رقم (٦)	أقساط شهرية قيمة القسط الأول ١٥,٢٠٤ دينار والباقي على (٥٤) قسط قيمة كل قسط ١٥,٢١٣ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١٢/٢٥	١٨٢,٥٥٦	٦٢٣,٧٣٣
		٤٨١,٥٥٩	١,١٩٦,٨١٥

٨ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٥	
٨٧,١٣٨	١٣٧,٨٩٩	مصاريف مستحقة
١١,٥٨٢	١١,٥٨٨	أمانات الطلبة
١٦,٧٤١	١٤,٣٥٣	أمانات مختلفة
٢٣٩,٢٣١	٢٣٨,٥٦٢	مخصص إجازات ومكافآت
١٩,٢٦٢	٨,٠٩٣	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٧,٣٦٦	٢٦,١٩٠	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٣١,١٧٦	٢٦,١٩٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٧٧٩,٩٤٩	٥١٢,١٢٨	مخصص ضريبة الدخل
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٩,٥٩٥	٢٩,٨٣٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٣١,١٦٣	٢٢,١٥٧	أمانات ضريبة دخل
—	٢٢,٧٧١	صندوق تعليم الطلبة
١٢١,١٥٤	٣٦,٤٣٩	صندوق مساعدة الطلبة
٥٣٠,٢٠٠	٣٧٤,٥٠٠	تأمينات طلبة مستردة
٥,٩٨٦	—	أمانات ضريبة مبيعات
٤,٣٤٩	—	أمانات اتحاد الطلبة
٣٤,٤٣٣	٣٨,٠١١	ذمم موظفين
٢,٠٤٤,٣٢٥	١,٥٤٣,٧١٨	

+962 6 5857497

٩ . أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠٠٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠% من رأسمال الشركة لسنة ٢٠٠٥.
- سينتقد مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سينتقد خلال عام ٢٠٠٧ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٢,٥% من رأسمال الشركة لسنة ٢٠٠٦.

١٠ . إيرادات التشغيل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧,٥٠٨,٥٢٩	٨,٦٧٥,٠٥٢	رسوم دراسية
١,٣٩٥,٨١٠	١,٦٣٦,٦٦٢	رسوم تسجيل
١٨٣,٩٩٠	١٤٩,٠٧٩	إيجارات السكن
٣٢٣,٢٢٧	٣٧٧,٥٨٧	مواصلات
٣٣,٨٤٩	٣٩,١٥٤	رسوم التخرج
<u>٩,٤٤٥,٤١٥</u>	<u>١٠,٨٧٧,٥٣٤</u>	

١١ . مصاريف التشغيل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٢٧١,٤٠٦	٤,٣٤٧,٢١٧	مصاريف الكليات - إيضاح ١٢
٨٤٤,٦٣٤	١,٠٢٤,٧٠٧	مصاريف المراكز والإدارات
٨٨,٤١٠	١٢٤,٥٦٩	مصاريف الاعتماد العام والخاص
<u>٥,٢٠٤,٤٤٠</u>	<u>٥,٤٩٦,٤٩٣</u>	

١٢ . مصاريف الكليات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٦٢٥,٣١٩	٣,٦٢٤,٠٥٤	رواتب وأجور
٢٢٣,٠٤٦	٢٥٧,٠٢٧	ضمان اجتماعي
١٧٧,١٧٠	١٨٧,٠٤٩	تأمين صحي وحياة
٤٣,١٧٦	٣٢,٦٦٢	قرطاسية
٤,٤٥٩	٨,٠٨٢	صيانة
٥٤,٩٧٠	٥٨,٠٨٣	لوازم كمبيوتر ومختبرات
٣,٠٩٩	١٢,٦٩٦	تدريب وتشغيل
٢٠,٤٥٦	١٧,٢٢٨	أنشطة وحللات
٥١,٦٦٠	٩٦,٤٨٢	علوم عسكرية
٥٨,٠٥١	٥٣,٨٥٤	متنوعة
<u>٤,٢٧١,٤٠٦</u>	<u>٤,٣٤٧,٢١٧</u>	

+962 6 5857497

١٣ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٣٨,٢٢٩	٤٠٤,١٩٢	رواتب وأجور
١٩,٧٣٥	٢٣,١١٤	ضمان اجتماعي
٤٠,٠٢٣	٣٩,٤٧٨	تأمين صحي وحياة
٥٩,٧٧٥	١٠٨,٢٦٠	دعاية وإعلان
٣٩,٠٠٣	٤٦,٥٦٣	بريد وبرق وهاتف
١٩,٢٨٠	٣٢,٣٦٢	أتعاب مهنية
٦٤,٠٦٢	٨٣,٥٠٢	محروقات
٤,٢١١	٧,٠١٧	مصاريف ملكية
١٧,٤٥١	٢٤,٠٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٦٧٣	١٢,٤٩٤	ضيافة
٦٩,٣٢١	١٠٩,٧٤٦	نظافة
٨٩,٨٣٥	١٣٩,٤٥٩	كهرباء ومياه
٢٥,٧٩١	١٨,٤٦٧	صيانة
٤٨,٠٩٤	٦٦,٨٣٣	مكافآت مجلس الأمناء
١٠٧,٣١٦	٨٣,٥٧٠	رسوم حكومية واشتراكات
١٩,٩٨٥	٢٤,٣٨٥	سفر وتنقلات
٦,٧١٢	١٢,٩٦٠	تصاريح عمل
٩٩,٤٠٨	٦٥,٥٦٢	صيانة مباني
١٩,٨٨٠	١١,٧٣٥	لوزام زراعية
٤,٩٢٠	٤,٩٤٨	إيجار
٢٠,١٣٠	٢٦,٦٥٢	ضريبة مستققات
٩,١٥٠	٤,٤٠٤	متنوعة
<u>١,١٤٤,٩٨٤</u>	<u>١,٣٤٩,٧٨٦</u>	

١٤ . إيرادات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٥,٨٩٤	٤٤,١٣٠	إيجارات
١٩,١٠٥	٢١,٣٥٥	أخرى
<u>٦٤,٩٩٩</u>	<u>٦٥,٤٨٥</u>	

١٥ . الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥، لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

+962 6 5857497

١٦ . قضايا

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا غير محددة القيمة، هذا ويرأي إدارة الشركة فإن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لن يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية للشركة.

١٧ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٥,٠٠٠ دينار أردني.

١٨ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.