

بسم الله الرحمن الرحيم



مدارس الاتحاد
Ministry of Education
Sultanate of Oman

الإدارة العامة

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦٧٩٩٨ - ٥١٦٧٩٩٠ مقابل العينه العامة - عمان
منطقة طارق

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦١٥٩٣ ، ٥١٦١٥٩٦ المدينة الرياضية - عمان

الإدارة العامة ☎ ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ فاكس رقم ٥١٦٧٩٩٩

ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الرقم: ٢٠٠٩/م/١٠٨

التاريخ: ٢٠٠٩/١٠/٢٧

٣) ٦٠٦٨١٠٢٨ - ITSC - PR

السادة/بورصة عمان 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 ٣٠/٩/٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

عبد الله أبو خديجه

رئيس مجلس الإدارة



مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين

بورصة عمان
المداخلة الإدارية
السديسوان
٢٨ نونبر ٢٠٠٩
٤٦٠٤ رقم التتبع
٣١٨٣ رقم الملف
البيانات المختصرة

٤٦٠٤

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 أيلول 2009

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2009 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 (قائمة د)
6-20	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 09 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 أيلول 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول 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 إلى 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 يمكننا 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 .
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض بورصة عمان.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 12 تشرين الأول 2009

القوائم المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 أيلول 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة أ

		30 أيلول 2009	31 كانون الاول 2008
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			مدققة
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	18,621,068	17,582,572
مشاريع تحت التنفيذ	4	-	407,075
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	5	907,947	1,587,092
مجموع الموجودات غير المتداولة		19,529,015	19,576,739
الموجودات المتداولة			
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6	465,714	398,289
البضاعة في المستودعات	7	425,298	271,527
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		2,036,150	978,270
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	8	26,371	-
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	9	-	160,495
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10	55,667	53,938
مجموع الموجودات المتداولة		3,009,200	1,862,519
مجموع الموجودات		22,538,215	21,439,258
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	210,983	210,983
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)	12	(453,974)	225,171
صافي حقوق الملكية		14,440,539	15,175,417
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل	13	692,428	251,879
الحسابات الدائنة المتنوعة	14	452,593	396,235
الايرادات المقبوضة مقدماً		4,767,333	3,076,000
الذمم الدائنة	15	429,707	267,889
البنوك الدائنة	16	1,755,615	2,271,838
مجموع المطلوبات المتداولة		8,097,676	6,263,841
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		22,538,215	21,439,258

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

		لشهور التسعة المنتهية في
		30 ايلول
		2009
		دينار اردني
	ايضاح	
العمليات المستمرة		
الايادات ورياح (خسارة) الانشطة المختلفة		
الاقساط المدرسية		3,636,133
الايادات المتنوعة	17	132,155
رياح الكتب المدرسية	18	57,497
رياح الباصات	19	21,703
رياح الزي المدرسي	20	27,440
المردود من مخصص الاقساط المستحقة		64,318
المجموع		3,939,246
المصاريف		
الرواتب والاجور		(1,915,518)
المصاريف الادارية والعمومية والاخري	21	(883,130)
المنح والخصومات		(657,395)
الاستهلاكات		(288,430)
الفوائد البنكية		(195,411)
مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض		(44,658)
مجموع المصاريف		(3,984,542)
(خسارة) الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		(45,296)
مخصص ضريبة الدخل		-
(خسارة) الفترة من العمليات المستمرة		(45,296)
يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :		
التغير في القيمة العادلة - بالصافي		(679,145)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)		(724,441)
حصة السهم الاساسية من (الخسارة) للعمليات المستمرة	25	(0.003)

لا توجد ارقام مقارنة في 30 ايلول 2008 نظرا لعدم اصدار قوائم مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ القوائم المالية من 31 تموز الى 31 كانون الاول (ايضاح 24).

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا القائمة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المرحلية التسعة المنتهية في 30 أيلول 2009 (مراجعة غير مدققة)

بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي		دينارات ديناري	دينارات ديناري	التغير	الخصائر المتراكمة) في نهاية الفترة للموجودات المالية	المتراكم في القيمة العادية للموجودات المالية	دينارات ديناري	دينارات ديناري	الصافي
			الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الإجمالي								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	225,171	(352,813)	15,175,417					
مجموع الدخل الشامل (بيان ج)	-	-	-	-	(679,145)	(45,296)	(724,441)					
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(10,437)	(10,437)					
الرصيد في 30 أيلول 2009 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	(453,974)	(408,546)	14,440,539					

لا توجد أرقام مقارنة في 30 أيلول 2008 نظراً لعدم إصدار بيانات مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ البيانات المالية من 31 تموز الى 31 كانون الاول (أيضاح 24) .

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
(خسارة) الفترة	(45,296)
مخصص الشيكات المعادة	44,658
المردود من مخصص الاقساط المستحقة	(64,318)
تعديلات سنوات سابقة	(10,437)
استهلاكات	391,271
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	315,878
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	
أقساط الطلاب المستحقة	224,813
الشيكات المعادة واوراق القبض	(71,029)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	(1,057,880)
البضاعة في المستودعات	(153,771)
الحسابات المدينة المتنوعة	(67,425)
(الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة	
الذمم الدائنة	161,818
الايرادات المقبوضة مقدماً	1,691,333
الحسابات الدائنة المتنوعة	56,358
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	1,100,095
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(1,429,767)
مشاريع تحت التنفيذ	407,075
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	-
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,022,692)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	(516,223)
القروض	440,549
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(75,674)
صافي الزيادة في رصيد النقد	1,729
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	53,938
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (قائمة ا)	55,667

لا توجد ارقام مقارنة في 30 ايلول 2008 نظراً لعدم اصدار بيانات مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ البيانات المالية من 31 تموز الى 31 كانون الاول (ايضاح 24) .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا القائمة .

ايضاحات حول القوائم المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم 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 المسؤلية مع مدارس فجر الصباح المحدودة المسؤلية . ومن غايات الشركة تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتأهيل الطلبة للدراسة الجامعية .

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 في اعداد القوائم المالية المرحلية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :

التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) الخاص بعرض القوائم المالية ومعيار الإبلاغ المالي رقم (8) القطاعات التشغيلية .

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 .

هـ. الموجودات المالية المالية المتوفرة للبيع

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد 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 أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة 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 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 .

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 كما يلي :

الاراضي	-	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	20
المباني	2	تجهيزات رياضية	10
الياسات	15	ممتلكات ومعدات اخرى	9 - 20
الاتاث والديكور	10	الاجهزة الطبية	10
الاجهزة الكهربائية	12	المكتبة العامة	-
تجهيزات المختبرات العلمية	20	تجهيزات الكافتيريا	10

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 التنبني في قائمة الدخل.

ز. الأقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض

تظهر الأقساط 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.

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 الفترة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح ان وجدت .

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

ك. التقاص

يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقااص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ل. تحقق الإيرادات

تحقق الإيرادات لدى الشركة عند التسجيل من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال الفترة 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 لاداء 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 الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية- تابع

3- الممتلكات والمعات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	الأراضي	المباني	الأثاث والديكور	الأجهزة الكهربائية	تجهيزات المختبرات الطبية	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	تجهيزات رياضية	ممتلكات ومعدات أخرى	الأجهزة الطبية	المكتبة العامة	تجهيزات الكافتيريا	دينار اردني	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
صافي القيمة الدفترية في 1 كانون الثاني 2009	6,278,024	9,819,069	723,291	462,305	64,825	9,880	145,209	7,878	30,471	411	29,550	11,659	17,582,572
إضافات الفترة	-	1,195,547	20,176	101,724	12,420	100	48,272	34,865	14,805	-	8,338	-	1,436,247
حذفات الفترة	-	-	-	-	-	-	6,685	-	-	-	-	-	6,685
استهلاكات الفترة	-	166,754	102,772	65,558	9,263	2,007	32,998	4,657	6,061	65	-	931	391,066
صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2009	6,278,024	10,847,862	640,695	498,471	67,982	7,973	153,798	38,086	39,215	346	37,888	10,728	18,621,068
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2008 (مدققة)	6,278,024	9,819,069	723,291	462,305	64,825	9,880	145,209	7,878	30,471	411	29,550	11,659	17,582,572

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

4- مشاريع تحت التنفيذ

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

5- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

عدد الاسهم سهام	30 ايلول 2009	31 كانون الاول 2008
	مدرجة دينار اردني	مدرجة دينار اردني
داخل الاردن		
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	363,179	
القيمة العادلة	907,947	1,587,092
	907,947	1,587,092

6- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
		مدققة
مصاريف مدفوعة مقدماً	36,499	37,093
ذمم الموظفين	99,861	66,004
تأمينات مستردة	1,579	1,140
ذمم اخرى	32,875	27,098
تأمينات كفالات	17,030	16,439
دفعات مقدمة متنوعة	299,865	272,510
المجموع	487,709	420,284
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)
الصافي	465,714	398,289

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

7- البضاعة في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
الكتب المدرسية	103,931	212,659
الزبي المدرسي	102,251	82,148
قطع الغيار	20,267	20,988
المستودعات العامة	45,078	109,503
المجموع	271,527	425,298

8- الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
ذمم الشيكات المعادة	192,449	239,686
أوراق القبض المستحقة	16,736	14,157
أوراق القبض غير المستحقة	-	26,371
المجموع	209,185	280,214
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(253,843)
الصافي	-	26,371

9- أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
أقساط الطلاب المستحقة	318,006	93,193
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(93,193)
الصافي	160,495	-

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

10- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
الصندوق العام	6,296	6,749
حسابات جارية لدى البنوك	32,176	-
السلف النثرية	14,923	47,263
النقد في آلة الطابع	543	1,655
المجموع	53,938	55,667

11- الاحتياطي الإجمالي

يتم تكوين الاحتياطي الاجباري وفقا 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.

12- 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 قائمة الدخل في حالة انخفاض القيمة السوقية لتلك الموجودات بنسبة 20% فاكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة شهور متتالية فاكثر .

13- القروض

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	<u>مدققة</u>	
طويل الاجل	-	-
قصير الاجل	251,879	-
المجموع	251,879	692,428

ب. قرض البنك العربي

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من البنك العربي على شكل قرض نقدي بمبلغ 1,000,000 دينار اردني بفائدة 8.5 % سنويا وبعمولة 1% ، ويسدد القرض بموجب خمسة اقساط شهرية حيث يستحق القسط الاول بتاريخ 31 آب 2009 بواقع 200,000 دينار اردني لكل قسط ، وقد تم الحصول على القرض بضمان اسم الشركة .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

الحسابات الدائنة المتنوعة

-14

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	مدققة	
المصاريف المستحقة	29,994	35,011
أمانات المساهمين	117,592	117,505
أمانات الضمان الاجتماعي	32,291	33,379
ذمم الموظفين	8,882	13,638
أمانات ضريبة الدخل	3,545	4,032
أمانات مختلفة	8,636	39,383
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	1,052	832
مخصص ضريبة الدخل	59,077	-
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	61,469	20,546
صندوق دعم البحث العلمي	2,363	2,363
مخصص رسوم الجامعات الاردنية	2,363	2,363
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	1,394	1,394
ذمم طلاب (جوائز تفوق واخرى)	60,741	167,892
مخصص قضايا	5,465	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	1,371	8,790
المجموع	396,235	452,593

الذمم الدائنة

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 ايلول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
	مدققة	
ذمم دائنة وموردين	266,079	420,940
اخرى	1,810	8,767
المجموع	267,889	429,707

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

البنوك الدائنة -16

يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات دينار اردني	30 أيلول	31 كانون الاول
				2009	2008
				دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	1,300,000	676,788	1,306,173
البنك العربي	جاري مدين	كمبيالة	1,000,000	1,078,827	965,665
المجموع				1,755,615	2,271,838

الايرادات المتنوعة -17

يتألف هذا البند مما يلي :

لشهور التسعة المنتهية في

	30 أيلول
	2009
	دينار اردني
ايرادات متفرقة	21,088
(خسائر) بيع وشطب ممتلكات ومعدات	(27)
ايراد الانشطة وشؤون الطلاب	71,295
ارباح محققة وتوزيعات من موجودات مالية متوفرة للبيع	29,054
ايراد تسديد ديون معدومة	10,745
الصافي	132,155

ربح الكتب المدرسية -18

يتألف هذا البند مما يلي :

لشهور التسعة المنتهية في

	30 أيلول
	2009
	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	159,321
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(101,824)
ربح الكتب المدرسية	57,497

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

19- ربح الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

للتشهور التسعة المنتهية في
30 ايلول
2009
دينار اردني

ايرادات الباصات	543,392
<u>مصاريف الباصات</u>	
الرواتب والاجور	(217,845)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(21,621)
صيانة الباصات	(5,159)
قطع غيار الباصات	(73,164)
محروقات الباصات	(74,612)
تأمين وترخيص الباصات	(24,410)
استهلاكات	(102,841)
مخالفات وغرامات	(233)
متفرقة	(1,804)
مجموع مصاريف الباصات	<u>(521,689)</u>
ربح الباصات	<u>21,703</u>

21- ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

للتشهور التسعة المنتهية في
30 ايلول
2009
دينار اردني

مبيعات الزي المدرسي	53,811
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	<u>(26,371)</u>
ربح الزي المدرسي	<u>27,440</u>

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

المصاريف الادارية والعمومية

-21

يتألف هذا البند مما يلي :

لشهور التسعة المنتهية في

30 أيلول

2009

دينار اردني

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	190,305
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	35,153
مصاريف شؤون الطلاب	63,514
مصاريف كهرباء ومياه	95,282
الصيانة العامة	69,203
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	93,776
خدمات ومواد نظافة	3,586
الرسوم والرخص والضرائب العامة	63,459
مصاريف تدفئة ومحروقات	58,672
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	16,750
مصاريف متفرقة	10,293
مصاريف هاتف وانترنت	43,686
الضيافة	13,825
الدعاية والاعلان	69,111
الاکراميات والمكافآت	5,705
الايجارات	600
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	12,400
أدوات مستهلكة	8,784
سفر واقامة	8,631
ضريبة دخل	4,903
الاعتاب المهنية	7,800
اعتاب لجان مجلس الادارة	450
عمولات تحصيل	3,636
مصاريف قضايا	3,606
المجموع	883,130

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

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

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 .

حصة السهم من ربح الفترة -25

الحصة الاساسية للسهم من العمليات المستمرة :

	لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2009 دينار اردني
(خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة	(45,296)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000
حصة السهم من (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	<u>(0.003)</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 القوائم المالية - تابع

التصنيف القطاعي

-26

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

لشهور التسعة المنتهية في
30 أيلول 2009

النشاط	الاجمالي		
	الرئيس	اسهم	اخرى
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الإيرادات	3,939,246	-	-
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	21,577,601	904,947	55,667
المطلوبات	8,097,676	-	-
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	1,436,247
الاستهلاكات	-	-	391,271

للسنة المنتهية في
31 كانون الاول 2008

النشاط	الاجمالي		
	الرئيس	اسهم	اخرى
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الإيرادات	2,437,137	-	-
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات	19,798,228	1,587,092	53,938
المطلوبات	15,175,417	-	-
معلومات القطاعات الاخرى			
المصاريف الرأسمالية	-	-	375,744
الاستهلاكات	-	-	210,288

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

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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 :

	لشهور التسعة المنتهية في
	30 ايلول
	2009
	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	دائن 95,531
شركة مستشفى ابن الهيثم	مدين 62,355

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

	لشهور التسعة المنتهية في
	30 ايلول
	2009
	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	12,997

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

	لشهور التسعة المنتهية في
	30 ايلول
	2009
	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	95,041

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

-28

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 .

مخاطر العملات

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

-29

القيمة العادلة للادوات المالية

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 .

-30

ادارة رأس المال

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 بابة 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 و علاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري (والخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 14,894,513 دينار اردني كما في 30 ايلول 2009 مقابل 14,950,246 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

-31

الأرقام المقارنة

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 30 ايلول 2009 .