

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 أيلول 2013

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2013 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (قائمة د)
6-10	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

521 13 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 مدقق الحسابات 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 20 تشرين الاول 2013

شركة مدارس الانتقاء
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2013 (مراجعة غير مدققة)

		30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	ايضاح	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر		1,266,533	1,065,873
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3	20,288,839	20,173,068
مشاريع تحت التنفيذ		564,811	61,604
مجموع الموجودات غير المتداولة		22,120,183	21,300,545
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك		54,196	105,569
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي		592,592	607,151
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي		1,061,993	448,814
شيكات برسم التحصيل		2,025,624	1,206,636
ذمم اطراف ذات علاقة	10	39,751	54,051
البضاعة في المستودعات		830,293	647,114
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي		897,088	457,669
مجموع الموجودات المتداولة		5,501,537	3,527,004
مجموع الموجودات		27,621,720	24,827,549
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري		503,243	503,243
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية		(107,276)	(304,167)
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	5	1,186,801	1,614,115
صافي حقوق الملكية		16,674,844	16,905,267
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	4	3,710,695	2,706,961
ذمم اطراف ذات علاقة	10	84,195	205,315
الذمم الدائنة		305,336	282,514
الايرادات المقبوضة مقدماً		6,377,683	4,239,571
الحسابات الدائنة المتنوعة		468,967	487,921
مجموع المطلوبات المتداولة		10,946,876	7,922,282
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		27,621,720	24,827,549

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2013 (مراجعة غير مدققة)

ايضاح	لشهور التسعة المنتهية في		لشهور الثلاثة المنتهية في	
	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الاييرادات و ربح (خسارة) الانشطة المختلفة				
الاقساط المدرسية	5,975,463	5,720,098	2,149,519	2,030,474
الاييرادات المتنوعة	313,780	415,365	106,136	99,860
ربح الكتب المدرسية	86,320	81,764	58,262	78,185
(خسارة) الباصات	(320,257)	(225,115)	(126,257)	(109,287)
ربح الزي المدرسي	57,021	37,525	55,818	36,124
ربح الكافيتريا	17,624	3,390	6,444	937
المجموع	6,129,951	6,033,027	2,249,922	2,136,293
المصاريف				
الرواتب والاحور	(2,369,512)	(2,256,718)	(756,250)	(752,950)
6 المصاريف الادارية والعمومية	(1,067,955)	(917,487)	(369,571)	(332,037)
المنح والخصومات	(1,462,796)	(1,452,990)	(511,656)	(487,399)
الاستهلاكات	(371,154)	(340,320)	(126,528)	(115,304)
الفوائد البنكية	(243,765)	(153,264)	(86,129)	(57,851)
مصاريف بضاعة راكدة	(178,199)	-	(58,737)	-
مجموع المصاريف	(5,693,381)	(5,120,779)	(1,908,871)	(1,745,541)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	436,570	912,248	341,051	390,752
9 ضريبة الدخل	(61,119)	(127,714)	(47,476)	(54,705)
ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	375,451	784,534	293,575	336,047
بنود الدخل الشامل الآخر :				
التغير في القيمة العادلة	196,891	153,837	124,385	80,581
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)	572,342	938,371	417,960	416,628
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
7 حصة المسهم الاساسية من ربح الفترة	0.025	0.052	0.020	0.022

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة ج

البيان	رأس المال	علاوة إصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 (مدققة)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,614,115	16,905,26
(مصاريف) سنوات سابقة						(52,765)	
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(304,167)	1,561,350	16,852,50
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	375,451	375,45
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	196,891	-	196,89
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	196,891	375,451	572,344
توزيعات ارباح على المساهمين (إيضاح 5)						(750,000)	(750,000)
الرصيد في 30 أيلول 2013 (مراجعة)	15,000,000	67,323	503,243	24,753	(107,276)	1,186,801	16,674,844
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	988,033	15,997,554
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(38,852)	(38,852)
الرصيد الافتتاحي المعدل	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	949,181	15,958,702
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	784,534	784,534
احتياطي القيمة العادلة					153,837		153,837
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	153,837	784,534	938,371
الرصيد في 30 أيلول 2012 (مراجعة)	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(337,133)	1,733,715	16,897,073

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

<u>ايضاح</u>		30 أيلول 2013	30 أيلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة	436,570	912,248	
مصارييف سنوات سابقة	(52,765)	(38,852)	
استهلاكات	371,154	526,823	
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	81,000	(150,250)	
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	835,959	1,249,969	
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة			
أقساط الطلاب المستحقة	14,559	(405,518)	
الشيكات المعادة واوراق القبض	(613,179)	(476,687)	
شيكات برسم التحصيل	(818,988)	(510,186)	
البضاعة في المستودعات	(183,179)	(241,884)	
الحسابات المدينة المتنوعة	(439,419)	(193,584)	
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	22,822	96,114	
ذمم اطراف ذات علاقة	(106,820)	(149,433)	
الايرادات المقبوضة مقدماً	2,138,112	2,006,148	
الحسابات الدائنة المتنوعة	6,714	9,963	
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	856,581	1,384,902	
الضريبة المدفوعة	(86,787)	(161,740)	
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	769,794	1,223,162	
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			
التغير في الممتلكات والمعدات	(571,694)	(962,581)	
مشاريع تحت التنفيذ	(503,207)	(39,509)	
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(1,074,901)	(1,002,090)	
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية			
البنوك الدائنة	1,003,734	42,487	
توزيعات ارباح على المساهمين	(750,000)	-	
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	253,734	42,487	
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(51,373)	263,559	
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة / السنة	105,569	53,415	
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة / السنة (قائمة أ)	54,196	316,974	

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (11) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

- 1- **تأسيس الشركة وغاياتها**
- تأسست شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 2000/5/1 استناداً لأحكام الفقرة "ب" من المادة (231) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 نتيجة لاندماج شركة مدارس الاتحاد المحدودة المسؤولة مع مدارس فجر الصباح المحدودة المسؤولة. ومن غايات الشركة تأسيس وامتلاك المدارس ابتداء من رياض الاطفال وحتى نهاية المرحلة الثانوية العامة وتاهيل الطلبة للدراسة الجامعية.
 - تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 تشرين الاول 2013.

2- **السياسات المحاسبية الهامة**

أ. **اساس اعداد القوائم المالية**

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).

- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ان القوائم المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 30 ايلول 2012، كما ان نتائج الاعمال للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول 2013 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

ج. **استخدام التقديرات**

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمال الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمال الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل. يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معتمدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للسنة.

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

3- الممتلكات والمعدات - بالاصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول

30 يوليو 2013

2012

التكلفة في بداية الفترة	إضافات الفترة	حقوق الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة	دينار اردني	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الاراضي	6,278,024	-	6,278,024	-	-	6,278,024	6,278,024
المباني	13,685,984	131,749	13,817,733	2	2,463,472	11,354,261	11,427,485
الباصات	2,692,275	411,318	2,925,333	15	1,394,828	1,530,505	1,379,387
الاتاث والديكور	1,085,186	25,215	1,110,401	10	733,820	376,581	402,422
الاجهزة الكهرو بائية	396,290	34,948	431,238	12	219,821	211,417	201,365
تجهيزات المختبرات العلمية	66,651	-	66,651	20	62,173	4,478	5,570
تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	677,193	14,184	690,043	20	600,966	89,077	106,628
تجهيزات رياضية	119,351	73,594	192,945	10	60,459	132,486	67,234
العدد والادوات	39,069	145	39,214	20	27,965	11,249	13,635
ادوات موسيقية	20,507	1,500	22,007	20	18,816	3,191	2,519
العب اطفال	14,232	985	15,217	10	10,513	4,704	4,299
ادوات مسيح	16,747	38,804	55,551	10	4,017	51,534	15,203
الاجهزة الطبية	991	0	991	10	764	227	270
المكتبة العامة	41,283	1,500	42,783	-	-	42,783	41,289
مركز مصادر التعليم	59,778	-	59,778	20	15,560	44,218	53,056
ممتلكات ومعدات اخرى	42,867	533	43,400	9	21,419	21,981	23,714
تجهيزات الكمبيوتر	12,476	-	12,476	10	6,607	5,869	6,802
تجهيزات كمبيوتر	18,852	-	18,852	35	11,113	7,739	11,307
تجهيزات اصول	147,420	-	147,420	30	42,598	104,822	132,859
اجهزة اطفاء حريق	-	13,781	13,781	-	88	13,693	-
المجموع	25,415,176	748,256	25,983,838	-	5,694,999	20,288,839	20,173,068

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

4- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	30 ايلول 2013 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2012 دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	كميالة	8.750	1,300,000	1,052,088	303,968
البنك العربي	جاري مدين	كميالة	8.375	2,500,000	1,684,863	2,402,993
بنك الاردن	جاري مدين	كميالة	8.500	2,000,000	973,744	-
المجموع					3,710,695	2,706,961

5- الأرباح المدورة

قررت الهيئة العامة في إجتماعها المنعقد بتاريخ 13 نيسان 2013 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 5 % من رأس المال وقيمة 750,000 دينار أردني .

6- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2013 دينار اردني	30 ايلول 2012 دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	261,945	242,320
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	28,439	20,762
مصاريف شؤون الطلاب	196,998	154,786
مصاريف كهرباء ومياه	234,226	194,876
الصيانة العامة	53,069	30,463
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	14,884	21,291
خدمات ومواد نظافة	8,357	8,708
الرسوم والرخس والضرائب العامة	50,767	57,525
مصاريف تدفئة ومحروقات	34,573	36,863
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	18,000	20,250
مصاريف متفرقة	11,033	9,938
مصاريف هاتف وانترنت	19,017	26,076
الضيافة والاحتفالات	16,081	15,437
الدعاية والاعلان	84,994	57,634
الاكراميات والمكافآت	325	2,680
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	3,590	3,889
مصاريف تأمين	4,714	3,165
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	841	973
أدوات مستهلكة	-	111
سفر وإقامة	1,871	815
اتعاب مهنية	6,315	8,925
مساعدات وتبرعات	17,917	-
المجموع	1,067,955	917,487

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

7- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في	
	30 أيلول 2012	30 أيلول 2013	30 أيلول 2012	30 أيلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	375,451	784,534	293,575	336,047
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.025	0.052	0.020	0.022

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

8- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 6,380 دينار اردني .

9- ضريبة الدخل

- أ. تم تقديم الكشف السنوي للعام 2012 ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية .
 ب. تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كمايلي:

	31 كانون الاول 2012	30 أيلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مراجعة)
الرصيد بداية الفترة / السنة	125,277	105,380
ضريبة ارباح الفترة / السنة	132,758	61,119
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	(27,378)	(5,014)
الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة	(125,277)	(81,773)
الرصيد نهاية الفترة / السنة	105,380	79,712

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

10- 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 لجهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	8,842	166,406
شركة مستشفى ابن الهيثم / تأمين صحي	75,353	38,909
المجموع	84,195	205,315

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في المركز المالي :

	30 ايلول 2013	31 كانون الاول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
	(مراجعة)	(مدققة)
شركة مستشفى ابن الهيثم	39,751	54,051
المجموع	39,751	54,051

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

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	51,752	40,902

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

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	63,968	68,332

11- ارقام فترة المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتناسب وعرض ارقام الفترة الحالية للقوائم المالية المرحلية الحالية الموجزة.