

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة



مدارس الاتحاد
Union Schools

الإدارة العامة

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

التاريخ: ٢٠٠٩/٧/٢٩

الرقم: ٢٠٠٩/م/٩٦

SEMS ANNUAL-ITSC - 218226

٢

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

الموضوع : الميزانية نصف السنوية للشركة

تحية طيبة وبعد،،،

إستناداً للمادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم طيه عدد (١) نسخة أصلية من الميزانية النصف سنوية لشركتنا والمنتوية بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٣٠م، والمصدقة والمعتمدة من قبل السادة / مدققي الشركة مكتب إبراهيم العباسي وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله عبد الحليم أبو خديجة

اليوم

١٢٩

١٤٨٤١

١٢/١١/٢٠٠٩

نسخة:

- مركز إيداع الأوراق المالية/المدير التنفيذي
- بورصة عمان / المدير التنفيذي



١٢

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 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 كما في 30 حزيران 2009 (بيان أ)
3	قائمة الدخل الشامل للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (بيان ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (بيان ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (بيان د)
6-20	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 09 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 المرحلي كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة 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 تمكننا 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 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه


أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 12 تموز 2009

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان أ

	30 حزيران 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والمعدات - بالصافي	3 17,593,575	17,582,572
مشاريع تحت التنفيذ	4 572,636	407,075
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	5 1,064,115	1,587,092
مجموع الموجودات غير المتداولة	19,230,326	19,576,739
الموجودات المتداولة		
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	6 659,513	398,289
البضاعة في المستودعات	7 377,347	271,527
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة	753,537	978,270
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	8 19,987	-
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	9 75,164	160,495
النقد في الصندوق ولدى البنوك	10 8,873	53,938
مجموع الموجودات المتداولة	1,894,421	1,862,519
مجموع الموجودات	21,124,747	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	12 (297,806)	225,171
الارباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)	97,855	(352,813)
صافي حقوق الملكية	15,103,108	15,175,417
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
قروض قصيرة الاجل	13 1,000,000	251,879
الحسابات الدائنة المتنوعة	14 702,656	396,235
الايرادات المقبوضة مقدماً	1,319,571	3,076,000
الذمم الدائنة	15 746,114	267,889
البنوك الدائنة	16 2,253,298	2,271,838
مجموع المطلوبات المتداولة	6,021,639	6,263,841
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	21,124,747	21,439,258

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان ب

		30 حزيران 2009
		دينار اردني
العمليات المستمرة		
الإيرادات وربح (خسارة) الأنشطة المختلفة		
	الإقساط المدرسية	3,138,685
17	الإيرادات المتنوعة	75,786
18	ربح الكتب المدرسية	2,634
19	ربح الباصات	114,505
20	ربح الزي المدرسي	5,921
	المجموع	3,337,531
المصاريف		
	الرواتب والاجور	(1,284,716)
21	المصاريف الادارية والعمومية والاخرى	(555,299)
	المنح والخصومات	(527,883)
	الاستهلاكات	(189,703)
	الفوائد البنكية	(133,082)
	مخصص الشيكات المعادة واوراق القبض	(30,709)
	مجموع المصاريف	(2,721,392)
	ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل	616,139
	مخصص ضريبة الدخل	(154,035)
	ربح الفترة من العمليات المستمرة	462,104
	يطرح : بنود الدخل الشامل الاخرى :	
	التغير في القيمة العادلة - بالصافي	(522,977)
	مجموع الدخل الشامل (بيان ج)	(60,873)
25	حصة السهم الاساسية من الربح للعمليات المستمرة	0.031

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

لم يتم اقتطاع مخصص رسوم الجامعات الاردنية وصندوق دعم البحث العلمي وصندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ومكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة وغير مدققة)

بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	الخصائر المتراكمة في نهاية الفترة	الصفائي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
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)	-	-	-	-	(522,977)	462,104	(60,873)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(11,436)	(11,436)
الرصيد في 30 حزيران 2009 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	(297,806)	97,855	15,103,108

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

لم يتم اجراء التوزيعات على الاحتياطيات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة غير مدققة) بيان د

	30 حزيران 2009 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
ربح الفترة	462,104
مخصص الشيكات المعادة	30,709
تعديلات سنوات سابقة	(11,436)
استهلاكات	257,713
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	739,090
أقساط الطلاب المستحقة	85,331
الشيكات المعادة واوراق القبض	(50,696)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	224,733
البضاعة في المستودعات	(105,820)
الحسابات المدينة المتنوعة	(261,224)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة	
الذمم الدائنة	478,225
الايرادات المقبوضة مقدماً	(1,756,429)
الحسابات الدائنة المتنوعة	306,421
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	(340,369)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(268,716)
مشاريع تحت التنفيذ	(165,561)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(434,277)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	(18,540)
القروض	748,121
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	729,581
صافي (النقص) في رصيد النقد	(45,065)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	53,938
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	8,873

لا توجد ارقام مقارنة في 30 حزيران 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 البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

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 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 المحاسبة 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 أوضاع 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 ويعاد 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
الباصات	15	ممتلكات ومعدات اخرى	9 - 20
الاثاث 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 التدني في قائمة الدخل.

ز. الإقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض

تظهر الإقساط 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 أو 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 أو 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 .

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

ك. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم 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 .

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 الفترة في قائمة الدخل .

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

3- الممتلكات والمعدات - بالصفى

يتألف هذا البند مما يلي :

	الأراضي	المباني	الباصات	الاثاث	الاجهزة الكهربائية والديكور	تجهيزات المختبرات العلمية	تجهيزات مختبرات الكمبيوتر	ممتلكات ومعدات اخرى	دينار اردني									
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008	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					
اضافات الفترة	-	109,065	8,337	53,057	12,210	100	47,641	34,865	1,584	-	8,339	-	275,198					
حقوق الفترة	-	-	-	-	-	-	6,552	-	-	-	-	-	6,552					
استهلاك الفترة		110,307	67,941	42,723	6,035	1,329	21,717	3,033	3,898	43	-	617	257,643					
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2009	6,278,024	9,817,827	663,687	472,639	71,000	8,651	164,581	39,710	28,157	368	37,889	11,042	17,593,575					
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 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

مشاريع تحت التنفيذ

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

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2009		30 حزيران 2008	
	مدرجة	مدرجة	مدرجة	مدرجة
	دينار اردني		دينار اردني	
عدد الاسهم				
داخل الاردن				
الشركات المساهمة العامة				(مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	363,179	1,064,115		1,587,092
القيمة العادلة		1,064,115		1,587,092

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2009		30 حزيران 2008	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
				(مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدماً		29,772		37,093
ذمم الموظفين		19,205		66,004
تأمينات مستردة		1,579		1,140
ذمم اخرى		98,579		27,098
تأمينات كفالات		16,000		16,439
دفعات مقدمة متنوعة		516,373		272,510
المجموع		681,508		420,284
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين		(21,995)		(21,995)
الصافي		659,513		398,289

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

البضاعة في المستودعات

-7

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
الكتب المدرسية	103,931	153,707
الزي المدرسي	102,251	131,169
قطع الغيار	20,267	19,589
المستودعات العامة	45,078	72,882
المجموع	271,527	377,347

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
ذمم الشيكات المعادة	192,449	225,018
أوراق القبض المستحقة	16,736	14,876
اوراق القبض غير المستحقة	-	19,987
المجموع	209,185	259,881
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(239,894)
الصافي	-	19,987

اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
اقساط الطلاب المستحقة	318,006	232,675
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(157,511)
الصافي	160,495	75,164

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 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
الصندوق العام	6,296	4,907
حسابات جارية لدى البنوك	32,176	-
السلف النثرية	14,923	2,280
النقد في آلة الطابع	543	1,686
المجموع	53,938	8,873

11- الاحتياطي الإيجاري

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 (سنة 2008) .

13- القروض

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	طويل الاجل دينار اردني (مدققة)	قصير الاجل دينار اردني
البنك العربي	-	1,000,000
بنك الاتحاد	251,879	-
المجموع	251,879	1,000,000

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 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
المصاريف المستحقة	29,994	125,143
أمانات المساهمين	117,592	117,549
أمانات الضمان الاجتماعي	32,291	33,807
ذمم الموظفين	8,882	11,757
أمانات ضريبة الدخل	3,545	2,922
أمانات مختلفة	8,636	47,484
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	1,052	832
مخصص ضريبة الدخل	59,077	154,035
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	61,469	120,546
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	72,631
مخصص قضايا	5,465	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	1,371	4,365
المجموع	396,235	702,656

الذمم الدائنة

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2008	30 حزيران 2009
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني
ذمم دائنة وموردين	266,079	744,610
اخرى	1,810	1,504
المجموع	267,889	746,114

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

-16 البنوك الدائنة
يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات دينار اردني	30 حزيران	31 كانون الاول
				2009	2008
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	1,300,000	1,233,024	1,306,173
البنك العربي المجموع	جاري مدين	كمبيالة	1,000,000	1,020,274	965,665
				<u>2,253,298</u>	<u>2,271,838</u>

-17 الايرادات المتنوعة
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
دينار اردني	
ايراد رحلات مدرسية	5,010
ايرادات متفرقة	13,452
(خسائر) بيع وشطب ممتلكات ومعدات	(27)
ايراد النشاط الرياضي والمسابح	28,297
ارباح محققة من موجودات مالية متوفرة للبيع	29,054
الصافي	<u>75,786</u>

-18 ربح الكتب المدرسية
يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
دينار اردني	
مبيعات الكتب المدرسية	6,413
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(3,779)
ربح الكتب المدرسية	<u>2,634</u>

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

ريـح الباصات -19

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
	دينار اردني
ايرادات الباصات	476,831
<u>مصاريف الباصات</u>	
الرواتب والاجور	146,086
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	14,415
صيانة الباصات	4,762
قطع غيار الباصات	50,714
محروقات الباصات	66,201
تأمين وترخيص الباصات	10,739
استهلاكات	68,010
مخالفات وغرامات	90
متفرقة	1,309
مجموع مصاريف الباصات	362,326
ربح الباصات	114,505

ربح الزي المدرسي -20

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	9,703
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(3,782)
ربح الزي المدرسي	5,921

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

المصاريف الادارية والعمومية

-21

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 حزيران 2009
	دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	129,542
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	3,067
مصاريف شؤون الطلاب	45,647
مصاريف كهرباء ومياه	67,016
الصيانة العامة	50,294
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	26,309
خدمات ومواد نظافة	2,450
الرسوم والرخص والضرائب العامة	61,229
مصاريف تدفئة ومحروقات	45,869
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	12,750
مصاريف متفرقة	12,480
مصاريف هاتف وانترنت	31,491
الضيافة	7,479
الدعاية والاعلان	34,421
الاکراميات والمكافآت	2,462
الايجارات	600
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	5,370
أدوات مستهلكة	5,700
سفر واقامة	7,280
ضريبة دخل	3,843
المجموع	555,299

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 :

	30 حزيران 2009 دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	462,104
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000
حصة السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة	<u>0.031</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 .

30 حزيران 2009

النشاط	النشاط			الاجمالي دينار اردني
	الرئيس	اسهم	اخرى	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
صافي الايرادات	3,337,531	-	-	3,337,531
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	20,051,759	1,064,115	8,873	21,124,747
المطلوبات	15,257,143	-	-	15,257,143
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	257,198	257,198
الاستهلاكات	-	-	257,713	257,713

للسنة المنتهية في
31 كانون الاول 2008

النشاط	النشاط			الاجمالي دينار اردني
	الرئيس	اسهم	اخرى	
	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	15,175,417	-	-	15,175,417
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	375,744	375,744
الاستهلاكات	-	-	210,288	210,288

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

27- 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 الستة المنتهية في
	30 حزيران
	2009
	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	495,795
شركة مستشفى ابن الهيثم	72,304

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

	لشهور الستة المنتهية في
	30 حزيران
	2009
	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	24,925

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

	لشهور الستة المنتهية في
	30 حزيران
	2009
	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	59,925

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 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 .

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 هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري (الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 15,554,949 دينار اردني كما في 30 حزيران 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 حزيران 2009 .