

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ - ٩٤٨٠٧٠٦٥٠٤٣٠٢٠١٠٥١٦٧٩٩٠ منطقة طارق



مدارس الاتحاد
The Union Schools Company

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنات ☎ ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ - ٩٤٨٠٧٠٦٥٠٤٣٠٢٠١٠٥١٦٧٩٩٠
مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ☎ ٥١٦١٥٩٦ - ٥١٦١٥٩٣ - ٥١٦١٥٩٦ - ٥١٦١٥٩٣ - ٥١٦١٥٩٦ - ٥١٦١٥٩٣
الإدارة العامة ☎ ٥١٥٣٧٥٨ - ٥١٥٣٨٥٩ - ٥١٥٣٨٥٧ - ٥١٥٣٨٥٧ - ٥١٥٣٨٥٧ - ٥١٥٣٨٥٧
ص.ب ٦٨٠٤ الرمز البريدي ١١١١٨

الإدارة العامة

Q.R - ITSC - 29/4/2009

التاريخ: ٢٠٠٩/٤/٢٩
الرقم: ٢٠٠٩/م/٦٦

السادة / بورصة عمان المحترمين

السيد / المدير التنفيذي المحترم

تحية طيبة وبعد،،،

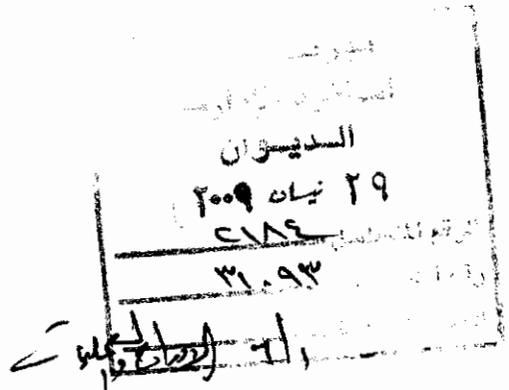
الموضوع: التقرير الربع السنوي للشركة

نرفق طيه عدد (١) نسخة أصلية من التقرير الربع السنوي للشركة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٩/٣/٣١م، والمصدقة والمعتمدة من قبل السادة / مدققي الشركة مكتب إبراهيم العباسي وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة

د. هيثم عبد الله أبو خديجة



١١١١٨

تقرير المحاسب القانوني المستقل

521 09 01

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المرفق لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 اذار 2009 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 الى 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 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
اجازة رقم 710

عمان في 13 نيسان 2009

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009

بيان ب

		<u>مراجعة</u>
		للشهور الثلاثة المنتهية في
		31 آذار
		2009
		دينار اردني
<u>ايضاح</u>	<u>العمليات المستمرة</u>	
	<u>الإيرادات و ربح (خسارة) الأنشطة المختلفة</u>	
	الإقساط المدرسية	1,351,954
17	الإيرادات المتنوعة	13,446
18	ربح الكتب المدرسية	2,439
19	ربح الباصات	50,499
20	ربح الزي المدرسي	288
	المردود من مخصص الشيكات المعادة	11,844
	المجموع	1,430,470
	<u>المصاريف</u>	
	الرواتب والاجور	(643,739)
21	المصاريف الإدارية والعمومية والآخرى	(333,186)
	المنح والخصومات	(226,548)
	الاستهلاكات	(93,404)
	الفوائد البنكية	(69,461)
	مجموع المصاريف	(1,366,338)
	ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل	64,132
	مخصص ضريبة الدخل	-
	ربح الفترة من العمليات المستمرة	64,132
	مجموع الدخل الشامل	64,132
	يطرح : بنود الدخل الشامل الأخرى :	
	التغير في القيمة العادلة - بالصافي	(323,122)
	مجموع الدخل الشامل (بيان ج)	(258,990)
25	حصة السهم الأساسية من الربح للعمليات المستمرة	0.004

لا توجد ارقام مقارنة في 31 آذار 2008 نظرا 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 جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 (مراجعة وغير مدققة)

بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الإحتياطي الإلزامي	الإحتياطي الاختياري	التغير في القيمة العادية للموجودات المالية	المتراكم في نهاية الفترة (الخسائر المتراكمة) في	المتراكم في القيمة العادية للموجودات المالية	المتراكم في نهاية الفترة (الخسائر المتراكمة) في	المتراكم في القيمة العادية للموجودات المالية
	دينار اردني	دينار اردني	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)	-	-	-	-	(323,122)	64,132	(258,990)		
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(19,576)	(19,576)		
الرصيد في 31 آذار 2009 (بيان أ)	15,000,000	67,323	210,983	24,753	(97,951)	(308,257)	14,896,851		

لا توجد أرقام مقارنة في 31 آذار 2008 نظراً لعدم إصدار بيانات مالية مراجعة بذلك التاريخ ، حيث تم تغيير تاريخ البيانات المالية من 31 تموز الى 31 كانون الاول (بصاح 24) .
لم يتم إجراء التوزيعات على الاحتياطيات كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية محلية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009

بيان د

	مراجعة لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
مجموع الدخل الشامل للفترة	64,132
المردود من مخصص الشيكات المعادة	(11,844)
تعديلات سنوات سابقة	(19,576)
استهلاكات	127,171
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	159,883
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة	
أقساط الطلاب المستحقة	62,768
الشيكات المعادة واوراق القبض	11,844
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	834,732
البضاعة في المستودعات	(33,069)
الحسابات المدينة المتنوعة	(305,306)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة	
الذمم الدائنة	981,183
الايرادات المقبوضة مقدماً	(1,311,503)
الحسابات الدائنة المتنوعة	(11,303)
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	389,229
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(115,772)
مشاريع تحت التنفيذ	(59,136)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(174,908)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	(7,733)
القروض	(251,879)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(259,612)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(45,291)
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	53,938
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (بيان أ)	8,647

لا توجد ارقام مقارنة في 31 آذار 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 لانماج 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 متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :
ان الشركة قامت اعتباراً من اول كانون الثاني 2008 بتطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية ، هذا ولم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي والأداء المالي للشركة وانما نتج عنها افصاحات اضافية (ايضاح رقم 30).

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 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 او 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 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 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 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 الايرادات

تتحقق الايرادات 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 الى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبته بالعملات الأجنبية الى 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 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 :

	عدد الاسهم	31 كانون الاول	31 آذار
		2008	2009
		مدرجة	مدرجة
		دينار اردني	دينار اردني
داخل الاردن			
الشركات المساهمة العامة			
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	363,179	1,587,092	1,263,970
القيمة العادلة		1,587,092	1,263,970

الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول	31 آذار
	2008	2009
	دينار اردني	دينار اردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	37,093	25,825
نم الموظفين	66,004	46,922
تأمينات مستردة	1,140	1,579
نم اخرى	27,098	101,412
تأمينات كفالات	16,439	16,000
دفعات مقدمة متنوعة	272,510	533,852
المجموع	420,284	725,590
ينزل : المخصص لقاء نم اخرى وموظفين	(21,995)	(21,995)
الصافي	398,289	703,595

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 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الكتب المدرسية	72,522	103,931
النزي المدرسي	128,193	102,251
قطع الخيار	22,824	20,267
المستودعات العامة	81,057	45,078
المجموع	304,596	271,527

الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي

-8

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
ذم الشيكات المعادة	181,414	192,449
أوراق القبض	15,927	16,736
المجموع	197,341	209,185
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(197,341)	(209,185)
الصافي	-	-

أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي

-9

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
أقساط الطلاب المستحقة	255,238	318,006
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(157,511)	(157,511)
الصافي	97,727	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 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
الصندوق العام	5,056	6,296
حسابات جارية لدى البنوك	-	32,176
السلف النقدية	2,298	14,923
النقد في آلة الطوابع	1,293	543
المجموع	8,647	53,938

11- الاحتياطي الاجباري

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.

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 آذار 2009		31 كانون الاول 2008	
	قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	-	-	251,879	-
المجموع	-	-	251,879	-

ب. قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد على شكل قرض نقدي بمبلغ 500,000 دينار اردني بفائدة 8.75 % سنويا وبعمولة 1 % ، ويسدد القرض بموجب قسطين متساويين حيث يستحق القسط الاول بتاريخ 31 آب 2008 والقسط الثاني بتاريخ 28 شباط 2009 بواقع 250,000 دينار اردني لكل قسط ، وقد تم الحصول على القرض بضمان تقديم كمبيالة بقيمة القرض .

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 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
المصاريف المستحقة	11,710	29,994
أمانات المساهمين	117,592	117,592
أمانات الضمان الاجتماعي	37,580	32,291
ذمم الموظفين	9,734	8,882
أمانات ضريبة الدخل	3,063	3,545
أمانات مختلفة	19,385	8,636
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	1,052	1,052
مخصص ضريبة الدخل	-	59,077
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة	120,546	61,469
صندوق دعم البحث العلمي	2,143	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)	52,301	60,741
مخصص قضايا	5,465	5,465
أمانات ضريبة المبيعات	604	1,371
المجموع	384,932	396,235

الذمم الدائنة

-15

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2009	31 كانون الاول 2008
	دينار اردني	دينار اردني
ذمم دائنة وموردين	1,249,072	266,079
اخرى	-	1,810
المجموع	1,249,072	267,889

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	31 آذار	31 كانون الاول
				2009	2008
بنك الاتحاد	جاري مدين	كمبيالة	1,300,000	1,243,416	1,306,173
البنك العربي المجموع	جاري مدين	كمبيالة	1,000,000	1,020,689	965,665
				2,264,105	2,271,838

-17 الايرادات المتنوعة
يتألف هذا البند مما يلي :

لشهور الثلاثة المنتهية في	
31 آذار	
2009	
دينار اردني	
ايراد رحلات مدرسية	592
ايرادات متفرقة	5,644
(خسائر) بيع وشطب ممتلكات ومعدات	(27)
ايراد النشاط الرياضي والمساح	7,237
الصافي	13,446

-18 ربح الكتب المدرسية
يتألف هذا البند مما يلي :

لشهور الثلاثة المنتهية في	
31 آذار	
2009	
دينار اردني	
مبيعات الكتب المدرسية	5,653
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(3,214)
ربح الكتب المدرسية	2,439

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

ربح الباصات

-19

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 دينار اردني
ايرادات الباصات	204,530
<u>مصاريف الباصات</u>	
الرواتب والاجور	72,175
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	6,892
صيانة الباصات	2,355
قطع غيار الباصات	22,244
محروقات الباصات	5,140
تأمين وترخيص الباصات	10,739
استهلاكات	33,767
مخالفات وغرامات	110
متفرقة	609
مجموع مصاريف الباصات	154,031
ربح الباصات	50,499

ربح الزي المدرسي

-20

يتألف هذا البند مما يلي :

	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2009 دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	3,003
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(2,715)
ربح الزي المدرسي	288

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 الثلاثة المنتهية في	
31 آذار	
2009	
دينار اردني	
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	65,238
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	2,154
مصاريف شؤون الطلاب	25,101
مصاريف كهرباء ومياه	25,078
الصيانة العامة	36,088
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	17,488
خدمات ومواد نظافة	1,272
الرسوم والرخص والضرائب العامة	59,666
مصاريف تدفئة ومحروقات	42,939
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	4,500
مصاريف متفرقة	4,894
مصاريف هاتف وانترنت	10,376
الضيافة	4,936
الدعاية والاعلان	18,384
الاکراميات والمكافآت	1,749
الايجارات	600
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	3,674
أدوات مستهلكة	3,975
سفر واقامة	2,291
ضريبة دخل	2,783
المجموع	333,186

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 :

	31 آذار 2009 دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	64,132
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000
حصة السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة	<u>0.004</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

-26

التصنيف القطاعي

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

للتشهور الثلاثة المنتهية في

31 آذار 2009

	التشاط			الاجمالي دينار اردني
	الرئيس	اسهم	اخرى	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
صافي الايرادات	1,430,470	-	-	1,430,470
<u>الموجودات والمطلوبات</u>				
الموجودات	19,286,840	1,263,970	8,647	20,559,457
المطلوبات	5,662,606	-	-	5,662,606
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>				
المصاريف الرأسمالية	-	-	122,255	122,255
الاستهلاكات	-	-	127,171	127,171

للسنة المنتهية في

31 كانون الاول 2008

	التشاط			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	6,263,841	-	-	6,263,841
<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 الثلاثة المنتهية في
	31 آذار
	2009
	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	دائن 1,023,785
شركة مستشفى ابن الهيثم	مدين 72,304

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

	لشهور الثلاثة المنتهية في
	31 آذار
	2009
	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	11,761

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

	لشهور الثلاثة المنتهية في
	31 آذار
	2009
	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	29,963

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 .

-28

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 .

-29

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 وعلوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري و(الخصائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 14,994,802 دينار اردني كما في 31 آذار 2009 مقابل 14,950,246 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2008 .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية - تابع

-30

معايير جديدة ومعدلة

معايير وتفسيرات سارية بالفترة الحالية

أ. قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي اصبحت سارية المفعول للسنة الحالية :
معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (تعديلات) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (7) : الادوات المالية - الافصاح , إعادة تصنيف الموجودات المالية .

التفسير رقم (11) : معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) , معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .

التفسير رقم (12) : ترتيبات امتياز الخدمات .

التفسير رقم (14) : معيار المحاسبة الدولي رقم (19) , حد الموجودات ذات المنفعة المعرفة والحد الأدنى من متطلبات التمويل وتفاعلاتها .

المعايير والتفسيرات غير السارية بعد

ب. كانت المعايير والتفسيرات التالية صادرة بتاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية :

1- معايير يبدأ تطبيقها في اول كانون الثاني 2009

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية (تعديلات) .

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الادوات المالية - العرض (تعديلات) المتعلق بالادوات المالية القابلة للاسترداد والمطلوبات الناتجة عن التصفية .

معيار المحاسبة الدولي رقم (23) : تكاليف الاقتراض (تعديلات) .

معيار التقارير الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديلات) والمتعلق بكلفة الإستثمار لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (2) : الدفعات القائمة على الاسم (تعديلات) المتعلق بشروط المنح والغاؤها .

معيار التقارير المالية الدولي (8) : القطاعات التشغيلية .

التفسير رقم (15) : اتفاقيات إنشاء العقارات .

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (5) وكل من معايير المحاسبة الدولية رقم (1) و(16) و(19) و(20) و(23) و(27) و(28) و(29) و(31) و(36) و(38) و(39) و(40) و(41) الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ايار 2008 .

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

2- معايير يبدأ تطبيقها في تموز 2009

- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) : الادوات المالية - الاعتراف والقياس (التعديلات) , البنود المؤهلة للتحوط .
معيار التقارير المالية الدولي رقم (1) : تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .
معيار التقارير المالية الدولي رقم (3) : اندماج الاعمال (تعديلات) - نسخة شاملة حول تطبيق اسلوب الشراء والتعديلات
النتيجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) : البيانات المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) :
الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في المشاريع المشتركة .
التفسير رقم (13) : برامج ولاء العملاء .

التفسير رقم (17) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين.

3- معايير يبدأ تطبيقها في اول تشرين اول 2009

- التفسير رقم (16) : التحوط لصادفي الاستثمار في العمليات الاجنبية .
تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة اعلاه في البيانات المالية عند تاريخ سريان كل منها دون
ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية اثر مادي على البيانات المالية للشركة .

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 31 آذار 2009 .