

بسم الله الرحمن الرحيم



شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين 5167990 - 5167998 مقابل التعلية العامة - عمان

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين 5161593 - 5161596 المدينة الرياضية - عمان

الإدارة العامة 5153758 - 5153859 - 5153857 فاكس رقم 5167999

ص.ب 6804 الرمز البريدي 11118

الإدارة العامة

RR - ITSC - 30/4/2012

الرقم: ٢٠١٢/م/٤٢

التاريخ: ٢٠١٢/٤/٣٠

السادة/هيئة الأوراق المالية 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 ٢٠١٢/٣/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عبد الله أبو خديجه

رئيس مجلس الإدارة



بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٤٥٥
رقم الملف: ٤٤٩٧
الجهة المختصة: بنك الاستثمار

نسخة/بورصة عمان المحترمين

نسخة/مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

كـ

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 31 اذار 2012

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 31 اذار 2012 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2012 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2012 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2012 (قائمة د)
6-22	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

521 12 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 المرحلية كما في 31 اذار 2012 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة 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 .

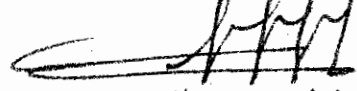
نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل 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 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 24 نيسان 2012

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة ا

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 31 اذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	31 اذار 2012	31 كانون الاول 2011
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	3	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الممتلكات والمعدات - بالصافي	4	966,977	879,070
مشاريع تحت التنفيذ		19,229,143	19,265,330
مجموع الموجودات غير المتداولة		805	-
الموجودات المتداولة		20,196,925	20,144,400
النقد في الصندوق ولدى البنوك	5	67,906	53,415
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	6	342,370	106,333
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	7	142,771	225,389
شيكات برسم التحصيل		451,099	1,568,241
البضاعة في المستودعات	8	442,256	424,781
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	9	352,017	389,396
مجموع الموجودات المتداولة		1,798,419	2,767,555
مجموع الموجودات		21,995,344	22,911,955
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمنفوع		15,000,000	15,000,000
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	10	408,415	408,415
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(403,063)	(490,970)
الارباح المدورة في نهاية الفترة/السنة (قائمة ج)		1,166,262	988,033
صافي حقوق الملكية		16,263,690	15,997,554
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	1,040,121	2,439,425
ذمم اطراف ذات علاقة		1,620,324	74,917
الذمم الدائنة	12	208,121	276,953
الايرادات المقبوضة مقدماً		2,478,007	3,742,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	385,081	380,864
مجموع المطلوبات المتداولة		5,731,654	6,914,401
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات		21,995,344	22,911,955

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة ب

ايضاح	للتلاثة اشهر المنتهية في	
	31 اذار	31 اذار
	2012	2011
	دينار اردني	دينار اردني
الايادات و ربح (خسارة) الانشطة المختلفة		
الاقساط المدرسية	1,772,503	1,734,106
الايادات المتنوعة 14	150,585	29,516
ربح الكتب المدرسية 15	5,794	1,709
(خسارة) الباصات 16	(19,794)	(1,208)
ربح الزي المدرسي 17	704	-
ربح الكافيتريا 18	1,611	718
المجموع	1,911,403	1,764,841
المصاريف		
الرواتب والاجور	(761,819)	(702,546)
المصاريف الادارية والعمومية والاخرى 19	(308,757)	(249,641)
المنح والخصومات	(481,380)	(433,720)
الاستهلاكات	(111,575)	(102,455)
الفوائد البنكية	(40,826)	(67,815)
مجموع المصاريف	(1,704,357)	(1,556,177)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل	207,046	208,664
مخصص ضريبة الدخل	(28,986)	(29,213)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	178,060	179,451
يطرح : بنود الدخل الشامل الآخر :		
التغير في القيمة العادلة - بالصافي	87,907	(32,686)
مجموع الدخل الشامل (قائمة ج)	265,967	146,765
	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة 22	0.012	0.012

لم يتم اجراء توزيع مكافأة اعضاء مجلس الادارة كون القوائم المالية مرحلية .

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2012 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة اصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار اردني	دينار اردني	الارباح المدورة	دينار اردني	الصافي
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(490,970)	988,033	15,997,554			
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	87,907	178,060	265,967			
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	169	169			
الرصيد في 31 آذار 2012	15,000,000	67,323	408,415	24,753	(403,063)	1,166,262	16,263,690			
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (قائمة أ)	15,000,000	67,323	298,324	24,753	(453,974)	208,620	15,145,046			
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	32,686	179,451	212,137			
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(36,382)	(36,382)			
الرصيد في 31 آذار 2011 (قائمة أ)	15,000,000	67,323	298,324	24,753	(421,288)	351,689	15,320,801			

لم يتم اجراء التوزيع للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية .

إن الأيضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2012 (مراجعة غير مدققة) قائمة د

	31 اذار 2012 دينار اردني	31 اذار 2011 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	178,060	179,451
تعديلات سنوات سابقة	169	(36,382)
استهلاكات	164,001	102,455
الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	342,230	245,524
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	(236,037)	(82,518)
الشيكات المعادة وأوراق القبض	82,618	(64,770)
شيكات برسم التحصيل	1,117,142	941,533
البضاعة في المستودعات	(17,475)	(18,394)
الحسابات المدينة المتنوعة	37,379	(21,124)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(68,832)	8,926
ذمم اطراف ذات علاقة	1,545,407	
الايرادات المقبوضة مقدماً	(1,264,235)	(1,295,440)
الحسابات الدائنة المتنوعة	4,217	36,365
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	1,542,414	(249,898)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(127,814)	27,548
مشاريع تحت التنفيذ	(805)	(54,757)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(128,619)	(27,209)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	(1,399,304)	303,410
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية	(1,399,304)	303,410
صافي الزيادة في رصيد النقد	14,491	26,303
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول الفترة	53,415	3,794
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر الفترة (قائمة أ)	67,906	30,097

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (29) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

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

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 وتاهيل الطلبة للدراسة الجامعية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) اعداد القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية المرحلية بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

ب. الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

ج. 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 واليقين وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

د. 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 .

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

هـ. البضاعة في المستودعات

- يتم اظهار مستودع الكتب والزي بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .
- يتم اظهار مستودع قطع الغيار والمستودعات العامة بالتكلفة وتحدد وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

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 تتراوح بين 2 الى 35 بالمائة.
- 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. الاقساط المستحقة والشيكات المعادة وأوراق القبض

- تظهر الاقساط 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 .

ك. التقاص

- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار 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.

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

م. ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات وحسب قانون ضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009 .

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.

س. تحويل العملات الأجنبية

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 .

3- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	31 اذار 2012	عدد الاسهم
	مدرجة	مدرجة	سهم
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
داخل الاردن			
الشركات المساهمة العامة			
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	1,370,040	1,370,040	366,279
يطرح : التغير المتراكم في القيمة العادلة	(490,970)	(403,063)	
القيمة العادلة	879,070	966,977	

شركة مدارس الاتحاد
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول

31 آذار

2012

2011

الاراضي المباني الباصات الاثاث والديكور الاجهزة الكهربائية تجهيزات المختبرات العلمية تجهيزات مختبرات الكمبيوتر تجهيزات رياضية العدد والادوات ادوات موسيقية العب أطفال ادوات مسبح الاجهزة الطبية المكتبة العامة مركز مصادر التعليم ممتلكات ومعدات اخرى تجهيزات الكافتيريا برامج كمبيوتر تحسينات اصول المجموع	دينار اردني	الاضافات الفترة	حدوفات الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	دينار اردني بالعملة	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية
	6,278,024	-	-	6,278,024	-	-	6,278,024	6,278,024	6,278,024	6,278,024	6,278,024
	13,278,901	28,850	-	13,307,751	2	2,058,601	11,249,150	11,249,150	11,249,150	11,286,622	11,286,622
	2,497,398	79,149	140,100	2,436,447	15	1,607,679	828,768	828,768	828,768	802,046	802,046
	1,038,838	8,838	-	1,047,676	10	634,139	413,537	413,537	413,537	420,598	420,598
	295,208	-	-	295,208	12	176,783	118,425	118,425	118,425	123,626	123,626
	62,706	1,245	-	63,951	20	59,842	4,109	4,109	4,109	3,533	3,533
	640,208	3,357	-	643,565	20	524,179	119,386	119,386	119,386	131,266	131,266
	118,646	-	-	118,646	10	45,181	73,465	73,465	73,465	75,762	75,762
	32,526	775	-	33,301	20	22,965	10,336	10,336	10,336	10,237	10,237
	19,757	-	-	19,757	20	16,482	3,275	3,275	3,275	3,744	3,744
	14,232	-	-	14,232	10	9,400	4,832	4,832	4,832	5,008	5,008
	8,467	280	-	8,747	10	751	7,996	7,996	7,996	7,928	7,928
	990	-	-	990	10	679	311	311	311	325	325
	40,739	-	-	40,739	-	-	40,739	40,739	40,739	40,739	40,739
	22,124	-	-	22,124	20	1,913	20,211	20,211	20,211	21,280	21,280
	42,806	60	-	42,866	9	17,045	25,821	25,821	25,821	26,555	26,555
	12,476	-	-	12,476	10	4,843	7,633	7,633	7,633	7,945	7,945
	5,220	-	-	5,220	35	4,115	1,105	1,105	1,105	1,561	1,561
	20,924	5,261	-	26,185	-	4,165	22,020	22,020	22,020	18,531	18,531
	24,430,190	127,815	140,100	24,391,720	-	5,188,762	19,229,143	19,229,143	19,229,143	19,265,330	19,265,330

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

5- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	31 اذار 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
النقد في الصندوق	-	15,461
السلف النثرية	94	25,888
النقد في آلة الطابع	750	1,853
الحسابات الجارية لدى البنوك	52,571	24,704
المجموع	53,415	67,906

6- اقساط الطلاب المستحقة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	31 اذار 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
اقساط الطلاب المستحقة	308,844	544,881
ينزل : المخصص لقاء أقساط الطلاب المستحقة	(202,511)	(202,511)
الصافي	106,333	342,370

7- الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 كانون الاول 2011	31 اذار 2012
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
ذمم الشيكات المعادة	135,948	269,394
أوراق القبض المستحقة	9,559	-
اوراق قبض غير مستحقة	289,067	82,562
المجموع	434,574	351,956
ينزل : المخصص لقاء الشيكات المعادة وأوراق القبض	(209,185)	(209,185)
الصافي	225,389	142,771

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

8- ايضاع في المستودعات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الكتب المدرسية	162,596	183,458
الزي المدرسي	162,153	158,968
قطع الغيار	21,306	24,556
المستودعات العامة	96,201	57,799
المجموع	442,256	424,781

9- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدماً	69,621	78,338
ذمم الموظفين	78,937	110,320
تأمينات مستردة	1,140	1,140
ذمم اخرى	45,152	1,743
تأمينات كفالات	16,439	16,183
دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة	-	36,463
دفعات مقدمة متنوعة	174,723	179,204
المجموع	386,012	423,391
ينزل : المخصص لقاء ذمم اخرى وموظفين	(33,995)	(33,995)
الصافي	352,017	389,396

10- 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.

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

11- البنوك الدائنة
يتألف هذا البند مما يلي :

نوع التسهيلات	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	31 اذار 2012 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد	جاري مدين	7.750	1,300,000	95,776	1,271,716
البنك العربي	جاري مدين	8.375	2,500,000	938,476	-
بنك الاردن	جاري مدين	7.750	2,000,000	5,869	1,167,709
المجموع				1,040,121	2,439,425

12- الذمم الدائنة
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار اردني (مدققة)
ذمم دائنة وموردين	208,121	276,953
المجموع	208,121	276,953

13- الحسابات الدائنة المتنوعة
يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2011 دينار اردني (مدققة)
امانات المساهمين	102,032	102,032
امانات حكومية	67,452	53,917
ذمم موظفين	17,757	20,908
امانات مختلفة	23,898	16,378
مخصص ضريبة الدخل	132,430	161,740
مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني	262	262
مخصص قضايا	1,015	1,015
مصاريف مستحقة	9,081	1,960
ذمم دائنة اخرى	10,914	5,705
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	16,415	16,947
ذمم اعضاء مجلس الادارة	3,386	-
كفالات حسن تنفيذ	439	-
المجموع	385,081	380,864

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

14- الايادات المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات متفرقة	11,544	5,694
ايراد توزيعات ارباح	73,256	-
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	29,500	-
ايراد عطاء المقصف	10,920	-
ايرادات الانشطة المدرسية	25,365	21,010
ايرادات تحصيل ديون معدومة	-	2,812
الصافي	150,585	29,516

15- ربح الكتب المدرسية

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكتب المدرسية	6,514	7,161
تكلفة مبيعات الكتب المدرسية	(720)	(5,452)
ربح الكتب المدرسية	5,794	1,709

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

-16 (خسائر) الباصات

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
ايرادات الباصات	224,382	227,408
<u>مصاريف الباصات</u>		
الرواتب والاجور	(81,354)	(77,709)
مساهمة الشركة من الضمان الاجتماعي	(11,777)	(7,823)
صيانة الباصات	(4,216)	(3,180)
قطع غيار الباصات	(18,191)	(20,562)
محروقات الباصات	(61,083)	(70,264)
تأمين وترخيص الباصات	(14,981)	(12,283)
استهلاكات	(52,426)	(35,332)
مخالفات وغرامات	-	(287)
متفرقة	(148)	(1,176)
<u>مجموع مصاريف الباصات</u>	<u>(244,176)</u>	<u>(228,616)</u>
<u>(خسارة) ربح الباصات</u>	<u>(19,794)</u>	<u>(1,208)</u>

-17 ربح الزي المدرسي

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الزي المدرسي	3,519	-
تكلفة مبيعات الزي المدرسي	(2,815)	-
<u>ربح الزي المدرسي</u>	<u>704</u>	<u>-</u>

-18 ربح الكافتيريا

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
مبيعات الكافتيريا	3,461	2,740
تكلفة مبيعات الكافتيريا	(1,850)	(2,022)
<u>ربح الكافتيريا</u>	<u>1,611</u>	<u>718</u>

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

19- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	31 آذار 2012 دينار اردني	31 آذار 2011 دينار اردني
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	95,056	70,478
التأمين الصحي والادوية والعلاجات	915	4,915
مصاريف شؤون الطلاب	21,596	17,469
مصاريف كهرباء ومياه	66,275	29,523
الصيانة العامة	10,710	10,780
القرطاسية والمطبوعات ولوازم الكمبيوتر	4,643	3,117
خدمات ومواد نظافة	513	188
الرسوم والرخص والضرائب العامة	18,228	27,870
مصاريف تدفئة ومحروقات	51,819	32,848
بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة	4,675	6,750
مصاريف متفرقة	678	1,000
مصاريف هاتف وانترنت	9,084	11,901
الضيافة والاحتفالات	2,309	1,680
الدعاية والاعلان	17,016	16,790
الاكراميات والمكافآت	2,681	450
مصاريف قضايا وعمولات تحصيل	1,038	4,030
مصاريف تأمين	-	1,236
تعويض نهاية الخدمة وبدل اجازات	973	4,136
أدوات مستهلكة	111	1,392
سفر واقامة	437	3,088
المجموع	<u>308,757</u>	<u>249,641</u>

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

20- ضريبة الدخل والمبيعات

تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة المبيعات لغاية شهر اب 2011 , وتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل لغاية عام 2010 وتم الحصول على براءة ذمة لغاية عام 2009.

21- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 6,900 دينار اردني .

22- حصة السهم الاساسية من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في			
		31 اذار	31 اذار
		2012	2011
		دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)	178,060	179,451	
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	15,000,000	15,000,000	
حصة السهم الاساسية من ربح الفترة	0.012	0.012	

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

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

-23- **التصنيف القطاعي**

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

31 آذار 2012			
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1,911,403	77,329	73,256	1,760,818
صافي الايرادات			
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
127,815	127,815	-	-
المصاريف الرأسمالية			
164,001	164,001	-	-
الاستهلاكات			
31 آذار 2011			
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1,764,841	29,516	-	1,735,325
صافي الايرادات			
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>			
7,784	7,784	-	-
المصاريف الرأسمالية			
102,455	102,455	-	-
الاستهلاكات			
31 آذار 2012			
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
21,995,344	-	966,977	21,028,367
الموجودات			
531,654	-	-	531,654
المطلوبات			
31 كانون الاول 2011			
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
22,911,955	-	879,070	22,032,885
الموجودات			
6,914,401	-	-	6,914,401
المطلوبات			

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

24- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

31 آذار		
2012		
المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	966,977	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	19,229,143	-
مشاريع تحت التنفيذ	805	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	20,196,925	-
الموجودات المتداولة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك	67,906	-
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	342,370	-
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	142,771	-
شيكات برسم التحصيل	451,099	-
البضاعة في المستودعات	442,256	-
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	352,017	-
مجموع الموجودات المتداولة	1,798,419	-
مجموع الموجودات	20,196,925	21,995,344
المطلوبات المتداولة		
البنوك الدائنة	1,040,121	-
الذمم الدائنة	208,121	-
الايرادات المقبوضة مقدماً	2,478,007	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	385,081	-
مجموع المطلوبات المتداولة	4,111,330	-
الصافي	20,196,925	(2,312,911)

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

تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

31 كانون الاول			
2011			
	المجموع	اكثر من سنة	لغاية سنة
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال	879,070	879,070	-
الممتلكات والمعدات - بالصافي	19,265,330	19,265,330	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	20,144,400	20,144,400	-
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	53,415	-	53,415
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	106,333	-	106,333
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	225,389	-	225,389
شيكات برسم التحصيل	1,568,241	-	1,568,241
البضاعة في المستودعات	424,781	-	424,781
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	389,396	-	389,396
مجموع الموجودات المتداولة	2,767,555	-	2,767,555
مجموع الموجودات	2,767,555	20,144,400	22,911,955
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	2,439,425	-	2,439,425
الذمم الدائنة	351,870	-	351,870
الايرادات المقبوضة مقدماً	3,742,242	-	3,742,242
الحسابات الدائنة المتنوعة	380,864	-	380,864
مجموع المطلوبات المتداولة	6,914,401	-	6,914,401
الصافي	(4,146,846)	20,144,400	15,997,554

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

25- 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 المركز المالي :

	31 اذار 2012	31 كانون الاول 2011
	دينار اردني	دينار اردني (مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	18,603	5,468
شركة مستشفى ابن الهيثم	63,911	20,259

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

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
تأمين صحي شركة مستشفى ابن الهيثم	684	22,260

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

	31 اذار 2012	31 اذار 2011
	دينار اردني	دينار اردني
رواتب ومنافع اخرى	37,260	24,208

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

26- إدارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة وتتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وأجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتشمل المخاطر اسعار العائد، مخاطر الائتمان، مخاطر اسعار العملات الاجنبية .
تتبع الشركة سياسة التحوط المالي لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كلما دعت الحاجة الى ذلك ، وهو التحوط المتعلق بمخاطر مستقبلية متوقعة .

1- مخاطر السوق

هي مخاطر تدبذب القيمة العادلة او التدفقات النقدية للادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق مثل عوائد الفوائد واسعار الاسهم واسعار العملات ، وتنشأ مخاطر السوق نتيجة وجود مراكز مفتوحة في عوائد الفوائد والعملات والاستثمار في الاسهم ويتم مراقبة هذه المخاطر وفقاً لسياسات واجراءات محددة ومن خلال لجان متخصصة ومراكز العمل المعنية ، وتتضمن مخاطر السوق مخاطر عوائد الفائدة ومخاطر اسعار الصرف ومخاطر التغير في اسعار الاسهم .
يتم قياس مخاطر السوق والرقابة عليها بأسلوب تحليل الحساسية .

2- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ، وللوقاية من هذه المخاطر تقوم الإدارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات ومواءمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول .
تراقب الشركة احتياجاتها للسيولة على اساس شهري وتقوم الإدارة بالتأكد من توفر اموال كافية لمقابلة اي التزامات عند نشوئها ، كما تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر السيولة النقدية لدى البنوك لتغطية المطلوبات المالية غير المخصصة والتي تمثل في اغلبها الارصدة الدائنة للعملاء .
يتضمن الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية .

2012				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12	من ثلاثة اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
1,040,121	-	-	1,040,121	-
2,113,526	-	-	2,113,526	-
31 كانون الاول 2011				
المجموع	اكثر من خمس سنوات	من سنة الى خمس سنوات	شهور الى 12	من ثلاثة اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
2,439,425	-	-	2,439,425	-
732,734	-	-	732,734	-

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

3- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .
ترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء من مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

4- مخاطر العملات الاجنبية

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

27- 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 .

28- 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 باية 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 وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 16,666,753 دينار اردني كما في 31 اذار 2012 مقابل 16,488,524 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011.

29- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .