

F.S-PIEC - 17 - 1 - 2006

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
١٣ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائث ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية - جامعة فيلادلفيا - المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية - جامعة فيلادلفيا - كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب
أمين سمارة
(إجازة رقم ٤٨١)

عمان في ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٦

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦٩٩,٦٥٧	٩٤,٢٥٩	٣	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٧٧٠,٧٣٤	١,٤٥٨,٨٨٠	٤	ذمم مدينة
٣٧,٢٠٣	٧٧,٨٢٧	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٧,٥٩٤	١,٦٣٠,٩٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
—	٢٠,٠٠٠		أوراق مالية متوفرة للبيع
٢١,٩٩٣,٨٥٦	٢١,٦١٩,١٨١	٦	موجودات ثابتة، بالصافي
٤٦٢,٤٥٢	١,٢٥٣,٦٣٠		مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لمقاولين
٢٤,٩٦٣,٩٠٢	٢٤,٥٢٣,٧٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١,٦٧٢,٠٨٠	١,٥١٢,٦١٦		بنوك دائنة
١,٨٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٧	قروض قصيرة الأجل
٥٣٩,٠٨٥	٣٧١,٣٦٢	٨	ذمم دائنة
٢,٤٨٩,٦٢٩	٢,٢١٨,٩٩٢		إيرادات مقبوضة مقدما
٢,١٣٠,٨٣٩	١,٩١٩,٦١٥	٩	أرصدة دائنة أخرى
٨,٦٨١,٦٣٣	٦,٨٢٢,٥٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٨٠,١٦٥	٤٤٥,٩٣٤		احتياطي إجباري
٧١٤,٤٨٨	—		احتياطي اختياري
٤٨٧,٦١٦	٢,٢٥٥,٢٥٨		أرباح مرحلة
١٦,٢٨٢,٢٦٩	١٧,٧٠١,١٩٢		مجموع حقوق المساهمين
٢٤,٩٦٣,٩٠٢	٢٤,٥٢٣,٧٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الإيرادات
٧,٠٥٣,٩٢٢	١٥,٦٢٧,١٨٩		صافي إيرادات رسوم الساعات
٢٠١,١٩٥	٤٣٨,٩٢٠	١٠	إيرادات أخرى
٧,٢٥٥,١١٧	١٦,٠٦٦,١٠٩		مجموع الإيرادات
(٥,٣٨٨,٧٩٣)	(١٠,٢٩٥,١٠٥)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤٩,١٧٣)	(٢٦٢,٨٢٧)		مصاريف تمويل
(٨٤٠,٠١٤)	(١,٧٣٩,٠٨٧)		استهلاك موجودات ثابتة
—	(١٠٠,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٠٠)	—		خسائر رأسمالية
(٧٤,٩٧٨)	(١١,٤٠٢)		تعديلات سنوات سابقة
٨٠١,٦٥٤	٣,٦٥٧,٦٨٨		صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(٢٠٠,٤١٤)	(٩١٤,٤٢٢)		مخصص ضريبة الدخل
(١٢,٥٠٠)	(٢٥,٠٠٠)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٨,٠١٧)	(٣٦,٥٧٧)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٨,٠١٧)	(٣٦,٥٧٧)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٤,٩٢٥)	(٢٦,١٨٩)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٦٧,٧٨١	٢,٦١٨,٩٢٣		صافي ربح الفترة
٠,٠٣٨	٠,١٧٥		حصة السهم من صافي الربح
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة فيلانفيا الدولية للاستشارات التعليمية
(جامعة فيلانفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال	
		اختياري	إجباري		
١٥,٧١٤,٤٨٨	—	٧١٤,٤٨٨	—	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/٧/١
٥٦٧,٧٨١	٥٦٧,٧٨١	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(٨٠,١٦٥)	—	٨٠,١٦٥	—	احتياطي إجباري
١٦,٢٨٢,٢٦٩	٤٨٧,٦١٦	٧١٤,٤٨٨	٨٠,١٦٥	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٢,٦١٨,٩٢٣	٢,٦١٨,٩٢٣	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(٣٦٥,٧٦٩)	—	٣٦٥,٧٦٩	—	احتياطي إجباري
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(٤٨٥,٥١٢)	(٧١٤,٤٨٨)	—	—	توزيعات أرباح
١٧,٧٠١,١٩٢	٢,٢٥٥,٢٥٨	—	٤٤٥,٩٣٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وللفترة من ١ تموز ٢٠٠٤ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٦٧,٧٨١	٢,٦١٨,٩٢٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٤٠,٠١٤	١,٧٣٩,٠٨٧	صافي ربح الفترة
—	١٠٠,٠٠٠	إستهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤١١,١٨٩)	٢١١,٨٥٤	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
١٩٢,٦٠١	(٤٠,٦٢٤)	ذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
١٥٧,٨٨٥	(١٦٧,٧٢٣)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٨٧٣,٨٣٦	(٢٧٠,٦٣٧)	ذمم دائنة
٥١٠,٩٢٧	(٢١١,٢٢٤)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٧٣١,٨٥٥	٣,٩٧٩,٦٥٦	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٥٢٥,٣٤٠)	(١,٣٦٤,٤١٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٤٤,٧٨٦	(٧٩١,١٧٨)	شراء موجودات ثابتة
—	(٢٠,٠٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١,٢٨٠,٥٥٤)	(٢,١٧٥,٥٩٠)	أرواق مالية متوفرة للبيع
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١١١,١٨٧	(١٥٩,٤٦٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
—	(١,٢٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية
(١,٢٣٨,٨١٣)	(٢,٤٠٩,٤٦٤)	توزيعات أرباح
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢١٢,٤٨٨	(٦٠٥,٣٩٨)	التغير في النقد
٤٨٧,١٦٩	٦٩٩,٦٥٧	النقد في بداية الفترة
٦٩٩,٦٥٧	٩٤,٢٥٩	النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم (٢٢٤٠) في تاريخ ٢٧ شباط ١٩٩١. وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة (الجامعة) إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٢) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٤.

ومن غايات الشركة ما يلي :

- ١ - استيعاب الطلبة وإعدادهم كمتخصصين على المستوى الجامعي.
 - ٢ - إنشاء مراكز للبحث العلمي وإجراء البحوث العلمية التطبيقية مع الجامعات الوطنية والعربية.
 - ٣ - عقد الاتفاقيات العلمية مع الجامعات العربية والدولية.
 - ٤ - شراء واستئجار واستبدال الأراضي والأبنية بأي شكل لصالح الشركة (الجامعة).
 - ٥ - استثمار أموالها والتصرف بالكيفية التي تراها مناسبة.
 - ٦ - القيام بأي أعمال أخرى مهما كان نوعها ترى فيها فائدة لها.
- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/١/٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم الأسس المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة (الجامعة) سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم عند بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها. ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت ونسبة مئوية تتراوح بين ٢-٢٥% سنوياً.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة (الجامعة) التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة (الجامعة).

الإيرادات

يتم قيد الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

القروض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة (الجامعة) بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة (الجامعة) موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٤,٤٦١	٢,٢١٤	نقد في الصندوق
١,٢٠٢	٧٤,٠٤١	شيكات في الصندوق
٦٤٣,٢٩٢	٢١,٢٨٥	نقد لدى البنوك
—	٧١٩	شيكات برسم التحصيل
٧٠٢	—	حساب جامعة ابن سينا الافتراضية لدى البنك
٦٩٩,٦٥٧	٩٤,٢٥٩	

٤ . ذمم مدينة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٨٤٣,٩٨٠	١,٦٢٣,٧٦١	ذمم طلبية
٩٨,٢٤٣	١١٠,٩٨٠	ذمم عامة
٧٥,٩١٣	٧١,٥٤١	ذمم موظفين ومساهمين
٢,٠١٨,١٣٦	١,٨٠٦,٢٨٢	
(٢٤٧,٤٠٢)	(٢٤٧,٤٠٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٧٧٠,٧٣٤	١,٤٥٨,٨٨٠	

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١,٨٤٧	٤٧,١٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٧٢٦	٣٠,٦٣٣	تأمينات مستردة
٤,٦٣٠	—	جامعة ابن سينا الافتراضية
٣٧,٢٠٣	٧٧,٨٢٧	

موجودات ثابتة

التكاليف

الاستهلاك المتراكم

صافي القيمة الدفترية

٢٠٠٤	٢٠٠٥/١٢/٣١	إضافات	استبعادات	٢٠٠٤/١٢/٣١	إضافات	استبعادات	٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٤/١٢/٣١
٣,٩٦٣,٣٢٦	٣,٩٦٣,٣٢٦	—	—	٣,٩٦٣,٣٢٦	—	—	٣,٩٦٣,٣٢٦	٣,٩٦٣,٣٢٦
١٢,٢٠٥,٨٥٦	١٢,٢٠٥,٨٥٦	٤١٣,٢٤٣	—	١٢,٦١٤,٦٠٢	١٣٥,٥٠٢	—	١٢,٦١٤,٦٠٢	١٢,٢٠٥,٨٥٦
١,٥٦١,١٩٦	١,٥٦١,١٩٦	٥٠٨,٤٣١	١,٩٤٣	٢,٠٨٤,٩٨٤	١٧,٣١٠	—	٢,٠٨٤,٩٨٤	١,٥٦١,١٩٦
٤٨٣,٠٦٩	٤٨٣,٠٦٩	٤٧,٧٦٤	—	٥٣٠,٨٣٣	٥٥,٧٤٣	—	٥٣٠,٨٣٣	٤٨٣,٠٦٩
٤٢٩,٢٦٥	٤٢٩,٢٦٥	٥٥,١٦٠	٣٥	٤٩٧,٧١٠	١٣,٣٢٠	—	٤٩٧,٧١٠	٤٢٩,٢٦٥
٨٢٢,٦٢٧	٨٢٢,٦٢٧	٤٣,٤١٤	—	١,٠٦٥,٥٥٦	١٩٩,٥١٥	—	١,٠٦٥,٥٥٦	٨٢٢,٦٢٧
٥٧٨,١٨٦	٥٧٨,١٨٦	١١١,٩٦٩	—	٧٨٧,٠٢٥	٩٦,٨٧٠	—	٧٨٧,٠٢٥	٥٧٨,١٨٦
٢١,٦٥١	٢١,٦٥١	٥,٥٦٨	—	٣٣,٥١١	٦,٢٩٢	—	٣٣,٥١١	٢١,٦٥١
١,٣٤٠,٩٠٥	١,٣٤٠,٩٠٥	٥٠,٣٥٠	—	١,٦٢٨,٣٥٠	٢٣٧,٠٩٥	—	١,٦٢٨,٣٥٠	١,٣٤٠,٩٠٥
٧,٣٠٨	٧,٣٠٨	٢٤٩	—	٨,٨٥٤	١,٢٩٧	—	٨,٨٥٤	٧,٣٠٨
٢٥,١٢٨	٢٥,١٢٨	٢,٦٦٢	—	٢٩,٩٣٧	٢,١٤٧	—	٢٩,٩٣٧	٢٥,١٢٨
٩١,١٥٣	٩١,١٥٣	—	—	٩١,١٥٣	٧,٠٥٢	—	٩٨,٢٠٦	٩١,١٥٣
١٤,٨٧٩	١٤,٨٧٩	٢,٠٤٤	٢٠	١٦,٧٢١	٤,٨١٨	—	١٦,٧٢١	١٤,٨٧٩
٦٣٠	٦٣٠	—	—	١,١٦٣	٥٣٢	—	١,١٦٣	٦٣٠
١٦٩,٣٠٤	١٦٩,٣٠٤	٩,٩٣١	—	١٩١,٥٤٧	١٢,٣١٢	—	١٩١,٥٤٧	١٦٩,٣٠٤
٣٩,١٠٣	٣٩,١٠٣	١٢,٨٦٥	—	٦٠,٠٣٨	٨,٠٧٠	—	٦٠,٠٣٨	٣٩,١٠٣
١٤,٦٢٠	١٤,٦٢٠	٣,٠٠١	—	١٨,٩٠٠	١,٢٧٩	—	١٨,٩٠٠	١٤,٦٢٠
٥,٤١٨	٥,٤١٨	٥٦٣	—	٧,٥٣٠	١,٥٤٩	—	٧,٥٣٠	٥,٤١٨
١٩,٦٧٩	١٩,٦٧٩	—	—	٢١,٥٨٤	١,٩٠٥	—	٢١,٥٨٤	١٩,٦٧٩
٤٠,٧٦٨	٤٠,٧٦٨	٣,٧٢٤	—	٥٧,٨٢٢	١٣,٣٣٠	—	٥٧,٨٢٢	٤٠,٧٦٨
٥٩,٥٠٤	٥٩,٥٠٤	١,١٥٠	—	٦٠,٧٥٠	٦,٠٩٦	—	٦٠,٧٥٠	٥٩,٥٠٤
٢٣٩,١٤٢	٢٣٩,١٤٢	٩٩,٠٦٢	٤,٧٣١	٣٥٠,٨٨١	١٧,٤٠٨	—	٣٥٠,٨٨١	٢٣٩,١٤٢
١,١٣٩	١,١٣٩	—	—	١,١٣٩	٥٦٩	—	١,١٣٩	١,١٣٩
٢١,٦١٩,١٨١	٢١,٦١٩,١٨١	٩,٣٧١,١٤٠	٦,٧٢٩	٢٤,١٩٨,٢٨١	٨٤٠,٠١٤	—	٢٤,١٩٨,٢٨١	٢١,٦١٩,١٨١
٢١,٩٩٣,٨٥٦	٢١,٩٩٣,٨٥٦	—	—	٢١,٩٩٣,٨٥٦	٨٠٤	—	٢١,٩٩٣,٨٥٦	٢١,٩٩٣,٨٥٦

- يوجد رهن على بعض باصات الشركة (الجامعة) لصالح البنك الأردني الكويتي بقيمة ١٦٠,٠٠٠ دينار.

- تم تجيير بوليصة تأمين مباني وموجودات الشركة (الجامعة) لصالح البنك الأردني الكويتي والبنك العربي بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقابل القروض البنكية الممنوحة للشركة.

٧ . قروض

يتمثل هذا البند بقرض من البنك العربي رقم (١٠٣) بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دينار وبنسبة فائدة ٧,٢٥ % سنوياً تسدد على أقساط شهرية بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار اعتباراً من ٢٠٠٦/١/٣٠ حتى ٢٠٠٦/٨/٣١ بضمان تجبير بوليصة تأمين مباني وموجودات الشركة لصالح البنك بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

٨ . ذمم دائنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٧٢,٤٢٦	١٧٥,٨٥٤	ذمم عامة
١٦٠,٠١٣	١٨٣,٥٤٤	ذمم طلبية
٥,٣٣٧	٨,٥٣٣	ذمم موظفين
١,٣٠٩	٣,٤٣١	ذمم تحت التسوية
<u>٥٣٩,٠٨٥</u>	<u>٣٧١,٣٦٢</u>	

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٧٩٦,٧٤٥	٣٦٠,٣٨٢	مصاريف مستحقة
٦٤١,٨١١	٧٩٥,٥١٧	أمانات طلبية
٦٤,٧٥٩	٣١٨	أمانات ضمان اجتماعي
٥٢٣,٦٠٤	٥٤١,٩٨٤	أمانات ومخصص ضريبة الدخل
٣٧,٤٠٠	٢٢,٤٩٢	حجوزات الضمان
١٢,٥٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
٢٧,٢٤٧	٣٧,١٦٩	أمانات مختلفة
٨,٠١٧	٣٦,٥٧٧	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٨,٠١٧	٣٦,٥٧٧	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٠,٧٣٩	٢٦,١٨٩	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
—	٢٠,٧٤٢	أمانات عامة
—	١٦,٦٦٨	جامعة ابن سينا الافتراضية
<u>٢,١٣٠,٨٣٩</u>	<u>١,٩١٩,٦١٥</u>	

١٠ . إيرادات أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٩,١٢١	١١٧,٣٨١	إيرادات إيجار الكفيتيريا
٥,١٦٧	١٤,٠٠٠	إيراد إيجار مركز توزيع الكتب
٢٠,٤٠٠	٤٣,٨٢٨	إيرادات نقل موظفين
٨,٨١٤	٢٥,٤٦٧	إيراد إيجار المحلات
٢,٩٨٧	١,٧٧٤	إيرادات مشروع المياه
٩٠٢	٥,٦٦٨	إيرادات مركز الحاسوب
١,٠٥٦	٦٨,٨٨٥	إيرادات غرامة تسجيل متأخر
١٣,١٩٤	٢٨,١٦٦	وثائق وشهادات
١٠,٥٩٠	١٩,١٥٠	إيراد امتحان مستوى
—	٣٦,٦٠٧	صافي إيراد ومصاريف التخرج السنوي
١٤,٣٦٤	٧٧,٩٦٤	إيرادات متنوعة
٨٤,٦٠٠	٣٠	إيراد رسوم خدمات طلابية
<u>٢٠١,١٩٥</u>	<u>٤٣٨,٩٢٠</u>	

١١ • مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣,٤٨٠,٣٨٧	٦,٤٣٠,٤٨٣	رواتب وأجور
٢٤٩,٣٩٣	٥٤٩,٠٦٥	ضمان اجتماعي
٥١٧,٧٨١	١,٠٩٧,٤٠٣	مصاريف تشغيل باصات
١٣٨,٧٩٩	١٧٣,٥٤٢	صيانة وإصلاح
٨٣,٤٧٣	١٦٥,١٧٣	كهرباء ومياه
٨٨,٨٨٠	١٩١,٨٢٦	تأمين صحي وحياة
٤٤,٠٤٠	٩٧,٣٩٥	نظافة
٤٠,٠٠٠	١٠٩,٩١٤	رسوم واعتماد خاص وعام
٥٤,٥١٠	١١٠,٥٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٠٢٤	٥٠,٥٠٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة ومجلس الأمناء
٣٨,٥٧١	٨٢,٥٩٤	بريد وبرتق وهااتف
٤٥,٢٣٧	١٠٤,٣١٩	دعاية وإعلان
١٧,٥٨٥	٢٨,٧٠٧	أتعاب مهنية
١٨,٩٨٦	٢٥,٤٢٨	رسوم واشتركاات
١٩,٦٣٢	١٩,٧٩٠	دورات ومؤتمرات
٣٤,٥٨٣	٥٨,٩٢٧	مصاريف مختبرات
٣٣,١٦٥	٩٥,٠٠٨	محروقات
٦,٢٣٦	١٠,١٩٩	ضيافة
٢,٠٤٥	٤,١٣٠	إيجارات
١٢,٧٠٤	١٥,٧١٥	نشاط طلابي
٥,٥٧٤	١٤,٠٨٩	تأمين
٥,٠٩٩	٨,٥٠٦	مصاريف سيارات
١,٠٥٢	١,٥١٨	مصاريف تنقلات
٧٠٤	٣,١٥٧	ملابس
١,٣٧٠	٢,٢٤٢	صحف ومجلات
١٥,٠٦٨	٦٩,٦١٥	علاجات
٤,٠٩٠	١,١٢٧	صندوق تشغيل الطلبة
٢,٦٦٠	٩,٥٥٠	صندوق الطالب الفقير
٤٤,١٠٣	٦٤,١٥٣	صندوق الكفالة التعليمية
٥١٠	٦,٧٢٠	مجلة فيلادلفيا
٨٥	—	تبرعات وهبات
٨٨,٢١٨	٢٧٤,٢٧٠	إيفاد طلبة
٣,٢٥٨	٥,١٠٠	تذاكر سفر
٧,٥٢٧	٢٢,١٠٥	تعويض نهاية الخدمة
٨٤,٦٨٥	١٦٢,٨٠٦	أبحاث واشتركاات وبحث علمي
٢٨,٨٠٩	٦١,٦٣٥	خدمات وحماية
٢٥٠	٣٥٤	قضايا مسددة
١٣,٦٨٢	٣٢,٠٣١	رسوم ترخيص أبنية ومسقفات
١٠٨,٢٦٢	٧٥,٦٣٩	مصاريف تحويل صفة الشركة إلى مساهمة عامة
١١,٤١١	١٨,٩٢٧	مصاريف زراعية
—	١٥,٠٠٠	مصاريف مركز إيداع الأوراق المالية
—	١٥,٣١٦	عمولات مراكز استقطاب
—	٤,٠٠٠	مسابقة فيلادلفيا الرضائية
٢,١٥٥	٢,٩٤٥	خدمة مجتمع محلي
٣,٨٤٢	٨٧٠	ضريبة مبيعات
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مجلس الطلبة
١,٨٤٨	١,٢٥٥	متفرقة
<u>٥,٣٨٨,٧٩٣</u>	<u>١٠,٢٩٥,١٠٥</u>	

١٢ . القضايا المقامة ضد الشركة (الجامعة)

- ظهرت الشركة (الجامعة) كما بتاريخ البيانات المالية كمدعى عليها في عدة قضايا، وبرأي مجلس الإدارة فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة (الجامعة).
- هنالك مطالبة على الشركة من دائرة ضريبة الدخل تخص ضريبة توزيع وتعديلات سنوات سابقة بمبلغ ١٦٠,٠٠٠ دينار و ٨٠,١٩٠ دينار على التوالي، وقد قامت إدارة الشركة بالاستئناف لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.

١٣ . ضريبة الدخل

- حصلت الشركة (الجامعة) على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٢.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة (الجامعة) لعام ٢٠٠٣ ولم يصدر قرار حولها حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة (الجامعة) للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٤ . المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

- بلغ حجم التعامل خلال السنة مع شركة محمد جاد الله وشركاه بمبلغ ٢٣٠,٥٦٠ دينار وتمثل دفعات عن مشاريع غير مكتملة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١، كما بلغ حجم التعامل مع مكتب صبح للاستشارات الهندسية بمبلغ ٢٤,٦٣٨ دينار.

١٥ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة (الجامعة) بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة (الجامعة) هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.