

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة



مدارس الاتحاد
Al Ittihad Schools

الإدارة العامة

مدرسة الاتحاد الثانوية للبنين ٥١٦٧٩٩٠ - ٥١٦٧٩٩٨ مقابل التعبئة 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: ٢٠٠٨/١٠/٨

الرقم: ٧٢/م/٢٠٠٨

FS- I TSC - ١٢١٥٢٠٠٨

السادة / بورصة عمان المحترمين
السيد / المدير التنفيذي المحترم

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه عدد (١) نسخة من الميزانية العمومية لشركتنا للسنة المالية
المنتهية بتاريخ ٢٠٠٨/٧/٣١ ، مدققة ومعتمدة من قبل مدققي الشركة السادة /
شركة إبراهيم العباسي وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

رئيس مجلس الإدارة

عبدالله عبد الحليم أبو خديجة



مدارس الاتحاد
الإدارة العامة

بورصة عمان
الداشرة الإدارية
السيد /
٩ تموز ٢٠٠٨
٤٥٤٢
٣١.٩٣
إبراهيم العباسي

كامل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

521 08 02

الى السادة المساهمين في
شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول البيانات المالية :

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل الميزانية العامة كما في 31 تموز 2008 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، تخلو من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقتنا ، وقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن ننقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .



الرأي :

برأينا ان البيانات المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 تموز 2008 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

عمان في 8 أيلول 2008

د. ابراهيم محمد العباسي
اجازة رقم 116

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان أ

الميزانية العامة كما في 31 تموز 2008

	إيضاح	2008	2007
		دينار اردني	دينار اردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	46,553	793,426
أقساط الطلاب المستحقة - بالصافي	4	40,311	96,256
الشيكات المعادة وأوراق القبض - بالصافي	5	-	-
شيكات برسم التحصيل والشيكات المؤجلة		1,241,772	469,094
البضاعة في المستودعات	6	291,494	96,187
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	7	166,386	306,429
مجموع الموجودات المتداولة		1,786,516	1,761,392
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	8	1,361,921	1,335,912
الممتلكات والمعدات - بالصافي	9	17,561,494	12,474,544
مشاريع تحت التنفيذ	10	258,763	1,331,215
مجموع الموجودات		20,968,694	16,903,063
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	2,237,531	140,010
الذمم الدائنة	12	587,245	195,388
الايرادات المقبوضة مقدماً		2,480,764	1,232,671
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	379,503	208,522
قروض قصيرة الاجل	14	495,032	-
مجموع المطلوبات المتداولة		6,180,075	1,776,591
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به	15	15,000,000	15,000,000
رأس المال المدفوع	15	15,000,000	14,796,738
علاوة الاصدار		67,323	67,323
الاحتياطي الاجباري	16	187,352	187,352
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	17	-	74,858
(الخسائر المتراكمة) في نهاية السنة (بيان ج)		(490,809)	(24,552)
صافي حقوق الملكية		14,788,619	15,126,472
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		20,968,694	16,903,063

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 تموز 2008

		2008	2007
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
الايادات وربح (خسارة) الانشطة المختلفة			
الاقساط المدرسية		4,180,592	3,797,570
الايادات المتنوعة	18	315,239	130,065
ربح الكتب المدرسية	19	29,980	21,071
(خسارة) الباصات	21	(164,448)	(161,010)
ربح (خسارة) الزي المدرسي	22	33,765	(3,615)
المردود من مخصص الشيكات المعادة		18,476	52,123
ارباح الكافيتيريا	20	21,404	-
ارباح محققة من موجودات مالية متوفرة للبيع		28,865	-
المجموع		4,463,873	3,836,204
المصاريف			
الرواتب والاجور		(2,269,412)	(1,698,273)
المصاريف الادارية والعمومية والاخري	23	(1,098,423)	(846,478)
المنح والخصومات		(578,290)	(673,195)
(خسائر) غير محققة من موجودات مالية متوفرة للبيع	17	(498,816)	-
الاستهلاكات		(291,678)	(227,486)
الفوائد البنكية		(158,086)	(144,896)
بضاعة تالفة		(28,701)	-
مجموع المصاريف		(4,923,406)	(3,590,328)
(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات		(459,533)	245,876
مخصص ضريبة الدخل		-	(61,469)
صندوق دعم البحث العلمي		-	(2,459)
مخصص رسوم الجامعات الاردنية		-	(2,459)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		-	(504)
(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ج)		(459,533)	178,985
حصة السهم الاساسية من (الخسارة) الربح	24	(0.030)	0.007

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة
صمن - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 تموز 2008
بيان ج

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	(الخسائر) المتراكم في نهاية السنة	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 31 تموز 2006	10,617,815	67,323	162,764	24,753	-	(74,465)	10,798,190
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات (بيان ب)	-	-	-	-	-	178,985	178,985
زيادة رأس المال	4,178,923	-	-	-	-	-	4,178,923
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	74,858	-	74,858
ايرادات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	1,222	1,222
ضريرية مبيعات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(105,706)	(105,706)
المحول للاحتياطي الاجباري	-	-	24,588	-	-	(24,588)	-
الرصيد في 31 تموز 2007 (بيان أ)	14,796,738	67,323	187,352	24,753	74,858	(24,552)	15,126,472
(خسارة) السنة (بيان ب)	-	-	-	-	-	(459,533)	(459,533)
زيادة رأس المال	203,262	-	-	-	-	-	203,262
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية (ايضاح 17)	-	-	-	-	(74,858)	-	(74,858)
تعديلات سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(6,724)	(6,724)
الرصيد في 31 تموز 2008 (بيان أ)	15,000,000	67,323	187,352	24,753	-	(490,809)	14,788,619

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 تموز 2008

	2008 دينار اردني	2007 دينار اردني
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات	(459,533)	178,985
(مصاريف) إيرادات سنوات سابقة	(6,724)	1,222
ضريبة مبيعات سنوات سابقة	-	(105,706)
استهلاكات	423,422	396,845
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل	(42,835)	471,346
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
أقساط الطلاب المستحقة	55,945	(55,503)
شيكات برسم التحصيل وشيكات مؤجلة	(772,678)	(386,387)
البضاعة في المستودعات	(195,307)	28,051
الحسابات المدينة المتنوعة	140,043	(211,825)
(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	391,857	69,545
الإيرادات المقبوضة مقدماً	1,248,093	859,169
الحسابات الدائنة المتنوعة	170,981	40,624
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	996,099	815,020
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
التغير في الممتلكات والمعدات	(5,510,372)	(61,457)
مشاريع تحت التنفيذ	1,072,452	(734,364)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(100,867)	(1,261,054)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(4,538,787)	(2,056,875)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة	2,097,521	(458,824)
القروض	495,032	(1,711,583)
زيادة رأس المال	203,262	4,178,923
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية	2,795,815	2,008,516
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(746,873)	766,661
النقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	793,426	26,765
النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة (بيان أ)	46,553	793,426

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .