

F.S - ZEIC - 28-2-2006

شركة الرزقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٥

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
٤٣	تقرير مدققي الحسابات
٤٤	الميزانية العمومية
٤٥	قائمة الدخل
٤٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٤٧	قائمة التدفقات النقدية
٥٨-٤٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار
الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية لشركة الزرقاء للتعليم والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على التدقيق الذي أجريناه.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل، وفي اعتقادنا إن تدقيقنا يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

وبرأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الملائمة لظروف الشركة كما تتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وتحفظ الشركة بقبول وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشه وشركاه

وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

عمان في ٦ شباط ٢٠٠٦

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٦,٢٥٦,٨٠٤	٦,٤٤٦,١٧٥	الإيرادات التشغيلية:
٢٠,٦٨٧٠	٢٣٢,٦٦٤	إيرادات رسوم جامعية ونقل طلاب
٢٨٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	إيرادات مرافق الجامعة
٤٠,٣٢٠	٣٨,٦٣١	إيرادات ضمان المحطة
٦,٥٣١,٩٩٤	٦,٧٤٥,٤٧٠	إيرادات أخرى
(٣,٩١١,٥٦٩)	(٣,٩١٩,٩٠٢)	مجموع الإيرادات التشغيلية
(٢٢٨,٥٧٨)	(٩٢٥,٠٥٧)	المصاريف التشغيلية:
(١٢٥,٧٣٢)	(١٢٤,٥٥١)	رواتب وأجر ومكافئات
(١٤٢,٧٢٨)	(١٤١,٦٥٣)	استهلاكات
(٢٢,٠٨٩٧)	(٢٣٢,٠٩٤)	تأمين صحي للطلاب
(٨٣٥,٦٣٤)	(٧٢٣,٦٣٦)	صيانة ولوازم مستهلكة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	كهرباء وصيانة ومخرقات
(٥,٨٧٥,١٣٨)	(٦,٤٦٦,٨٩٣)	مصاريف إدارية وتشغيلية أخرى
٦٥٦,٨٥٦	٢٧٨,٥٧٧	مخصص إعادة هيكلة الجامعة
(١٨٩,٢١٤)	(١٦٩,٦٤٤)	مجموع المصاريف التشغيلية
(٦,٥٦٩)	(٢,٧٨٦)	صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات
(٦,٥٦٩)	(٢,٧٨٦)	ضريبة الدخل
(٣,٤٩٩)	(٦٨٠)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٣٨,٨٨٢)	(٧,٥٥٠)	رسوم الجامعات الأردنية
٤١٢,١٢٣	٩٥,١٣١	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
١٠,٤٨	١٠,٤٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	صافي الربح
		ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
١,٢٠٦,٨٥٤	٦٩٩,٩٨٠	٣ موجودات متداولة
١٢,١١٢	٢٥,٣٨٠	نقد وما في حكمه
٢٨,٤٤٩	٥٥,٣٦١	٤ استثمارات في أسهم التجارة
٣٦٧,٢٤٠	٤٥٦,٤٧٢	٥ مدينون
١١٥,٥٩٣	١٠٨,٥١٠	٥ إيرادات مستحقة القبض
٨٤,٥١٤	٥٩,١٢٦	٦ مخزون
١,٨١٤,٧٦٢	١,٤٠٤,٨٢٩	٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٣,٢٦٩,٨٦٩	١٢,٨٧٧,٩٥٢	٧ مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,٢٦٩,٨٦٩	١٢,٨٧٧,٩٥٢	ممتلكات ومعدات
١٥,٤٨٤,٦٣١	١٤,٢٨٢,٧٨١	مجموع الموجودات غير المتداولة
		٨ المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٤٤٢,٥٦١	٥٦٨,٨٤١	٨ مطلوبات متداولة
٢٣٣,٤٧٥	١٤٣,١٥١	الجزء المتداول من أوراق دفع طويلة الأجل
٤٨٧,٧٤٦	٤٤٤,٣٢٦	٩ دائنون
٥٩٧,١٨٩	٩٨٢,٩١٥	٩ آليات مختلفة
١,٠١٣,١٣١	٩٦٤,٠٤٢	١٠ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٧٧٤,١٠٢	٣,١٠٣,٢٧٥	١١ إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٢٢,٩٨٠	١٩٦,٨٢٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٢٢,٩٨٠	١٩٦,٨٢٦	١١ مطلوبات غير متداولة
٨,٤٧٥,٠٠٠	٨,٤٧٥,٠٠٠	أوراق دفع طويلة الأجل
٧٦٣,٥١٨	٧٩١,٣٧٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٦٤٩,٠٣١	١,٧١٦,٣٠٤	حقوق المساهمين
١٠,٨٨٧,٥٤٩	١٠,٩٨٢,٦٨٠	١ رأس المال
١٥,٤٨٤,٦٣١	١٤,٢٨٢,٧٨١	١٢ احتياطي إحصائي
		أرباح مدورة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٥٦,٨٥٦	٢٧٨,٥٧٧
٦٣٨,٥٧٨	٩٢٥,٥٥٧
٥٦,٢٤٨	٢,٤٦٥
(٢,٨٦٦)	(١٣,٢٢٨)
-	٤٠٠,٠٠٠
١٥٤,٥٦٦	(٢٦,٩١٢)
١٧,٥٢٣	(٨٩,٢٣٢)
(٣٥,٠٨٢)	٧,٠٨٣
(٧,٣٨٩)	٢٥,٣٨٨
٩٩,٢٧٨	(٩٠,٣٢٤)
١٩٠,٥٨٧	(٤٣,٤٢٠)
(٤٩,١٦٢)	٢٠,٩٥٣
٤٩,٨٨٥	(٤٩,٠٨٩)
١,٧٥٠,٠٢٢	١,٣٤٧,٢٧٨
(١٦٩,٥٥٧)	(٢٠٢,٠٣٥)
(٥٧,٩٦٥)	(١٦,٦٣٨)
١,٥٢٢,٥٠٠	١,١٢٨,٦٠٥
٦٧,٤٥٣	-
(١,٤٩٤,٥٦٨)	(١٣٥,٦٠٥)
(١,٤٢٧,١١٥)	(١٣٥,٦٠٥)
(٧٣٩,٦٤٦)	(١,٤٩٩,٨٧٤)
(٧٣٩,٦٤٦)	(١,٤٩٩,٨٧٤)
(٦٤٤,٢١١)	(٥٠٦,٨٧٤)
١,٨٥١,١١٥	١,٢٠٦,٨٥٤
١,٢٠٦,٨٥٤	٦٩٩,٩٨٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة الغزرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
١٠,٤٧٥,٤٢٦	١,٣٠٢,٥٩٤	٦٩٧,٨٣٢	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
٤١٢,١٢٣	٤١٢,١٢٣	-	-	صافي ربح السنة
-	(٦٥,٦٨٦)	٦٥,٦٨٦	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
١٠,٨٨٧,٥٤٩	١,٦٤٩,٠٣١	٧٦٣,٥١٨	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٩٥,١٣١	٩٥,١٣١	-	-	صافي ربح السنة
-	(٢٧,٨٥٨)	٢٧,٨٥٨	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
١٠,٩٨٢,٦٨٠	١,٧١٦,٣٠٤	٧٩١,٣٧٦	٨,٤٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المصاريف

يتم إظهار المصاريف في قائمة الدخل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والأجور والإستهلاكات والتأمين الصحي للطلاب والصيانة والوظائف المستهلكة الأخرى والكهرباء والمياه والمحروقات، من أجل بيع خدمات الشركة. ويتم تصنيف وإظهار المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وتشغيلية.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يتم إظهار المخزون بالكلفة أو صافي القيمة الاستبدالية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

الاستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات. تقيم الاستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الأعمال ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في أسهم المتاجرة عند الاعلان عن توزيع الارباح.

شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الزرقاء للتعليم والاستثمار المساهمة العامة المحدودة مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٢١٤) بتاريخ ٢٢ كانون الأول ١٩٩١ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢ تشرين الأول ١٩٩٢. تأسست الشركة برأسمال مقداره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزعة على ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم الواحد، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل بحيث أصبح رأس المال المصرح والمكتسب به والمدفوع بالكامل ٨,٤٧٥,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٨,٤٧٥,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة، تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس جامعة أهلية وإنشاء المراكز والمعاهد الخاصة بتأهيل الطلاب المتحقيين بها للمراكز العليا والمساهمة في البحث العلمي وغيرها.

إن مركز عمل الشركة والجامعة الرئيسي هو مدينة الزرقاء. ويعمل لدى الشركة والجامعة (٤٨٨) موظف كما في ٣١/كانون أول ٢٠٠٥ مقارنة مع (٥٠٢) موظف لعام ٢٠٠٤.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما المرجوزات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة على النحو التالي:

تحقق الإيراد

تتحقق إيرادات الرسوم الجامعية في نهاية مدة السحب والاضافة من قبل الطلاب وتقديم الخدمات التعليمية والتربوية لهم خلال الفصل الدراسي على أساس مبدأ الإستحقاق.

تتحقق إيرادات نقل الطلاب ومرافق الجامعة وضمان المحطة والايرادات التشغيلية الأخرى على أساس مبدأ الإستحقاق.

- ٣- النقد وما في حكمه
يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٦٢٢	٣,٦٨٧
٩٠٢,١٣٠	٣٥٧,٥٦٧
٣٠٢,١٠٢	٣٣٨,٧٢٦
١,٢٠٦,٨٥٤	٦٩٩,٩٨٠

٤- الدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٣,٥٨٨	٣٦,٦٦٧
١٧,٣٦١	٢١,١٩٤
(٢,٥٠٠)	(٢,٥٠٠)
٢٨,٤٤٩	٥٥,٣٦١

٥- الإيرادات المستحقة القبض

تمثل هذا البند في باقي قيمة إيرادات الرسوم الجامعية عن الفصل الدراسي الأول والذي انتهت الدراسة فيه مع بداية عام ٢٠٠٦ والتي لم يتم تحصيلها من الطلاب حتى تاريخ القوائم المالية.

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٥,٧٩٩	٣٩,٤١١
١٨,٧١٥	١٨,٧١٥
-	١,٠٠٠
٨٤,٥١٤	٥٩,١٢٦

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة مختلفة
تأمينات كفسلات

الممتلكات والمعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات ابتداءً من العام التالي لتاريخ خراجها وفقاً لطريقة نسبة الأشغال، أما المباني والسيارات يتم إستهلاكها بطريقة القسط المتناقص ، في حين أن مختر الحاسوب والبئر الارتوازي ومواقف السيارات يتم إستهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت. إن معدلات إستهلاك الموجودات هي كما يلي: ---

معدل الإستهلاك السنوي	عدد وأدوات	معدل الإستهلاك السنوي
٪٢٠	عدد وأدوات	٪٢
٪٥	بئر ارتوازي	٪١٠
٪٧	آلات ومعدات	٪١٥
٪١٠	أجهزة مختبرات	٪١٥
٪١٥	أجهزة تدفئة	٪٥
٪٥	ملاعب	٪١٥
٪٥	ساحات وطرق	٪٢٥
٪١٠	مواقف سيارات	٪١٥
٪١٠	سياج الأرض	٪١٥
٪٢,٥	قاصات معدنية	٪٢,٥

ضريبة الدخل
تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإسترادك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد ترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية
يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المتعلقة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل.

٧- الممتلكات والمعدات

الكلية:	٣١ كانون الأول	التحويلات	الإستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني
أراضي	٢٥٤,٧٢٠	-	-	-	٢٥٤,٧٢٠
مباني	٩,٩٥٩,١٧٦	٦٨,٢٥٨	-	١٤,٤٦٣	٩,٨٨٦,٤٥٥
أثاث ومفروشات	١,٠٥٢,٦٣١	-	-	٤,٢٥٨	١,٠٤٨,٣٧٣
أجهزة مكتبية	٧٠,٦٩٠	-	(٤,١٠٠)	٢,٩٥٠	٧١,٥٤٠
سيارات وحافلات	١,٧٠٢,٢١٦	-	-	١٠	١,٧٠٢,٢٠٦
كتب	٣٤١,٨٤٩	-	(١٢٦)	٤,٠٧٦	٣٣٧,٨٩٩
أجهزة إنصال	٦٧,٠٩١	-	(١,٩٢٤)	٩٤٠	٦٨,٠٧٥
مختبر الحاسوب	١,٠٥٦,٦٨٢	-	-	٧٢,٠٧٨	٩٨٤,٦٠٤
شبكة كهربائية	٦٧٤,٩٠٥	-	-	-	٦٧٤,٩٠٥
أجهزة كهربائية	٣٧٦,٦٩٩	-	(٢,٨٥٠)	٧,٦١٥	٣٧١,٩٦٤
قصاصات معدنية	٥,٩٦٧	-	-	-	٥,٩٦٧
عدد وأدوات	٥٤٩,١٣٦	-	(٣٥٠)	٣,٥١٦	٥٤٥,٩٧٠
بنز إرتوازي	٣٩,٥٢٣	-	-	-	٣٩,٥٢٣
آلات ومعدات	٩٣,٠٨٨	-	(٢٧٨)	-	٩٢,٣١٦
أجهزة مختبرات	٥٧١,٠٩٤	-	-	-	٥٧١,٠٩٤
أجهزة تدفئة	٢٦٥,٢٢٣	-	-	١,٥٥٠	٢٦٣,٦٧٣
ملاعب	٧٣,٢٠٦	-	-	-	٧٣,٢٠٦
ساحات وطرق	١٩٢,٠٤٣	-	-	-	١٩٢,٠٤٣
مواقف سيارات	٣٨٣,٤٨٨	٧٦,١٣٢	-	٨,٩١١	٢٩٨,٤٤٥
سياج الأرض	٦,٧٦٦	-	-	-	٦,٧٦٦
أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	(١٤٤,٣٩٠)	-	١٥,٢٣٨	١٢٩,١٥٢
مجموع الكلفة	١٧,٧٣٦,١٩٣	-	(٩,٥٧٨)	١٣٥,٦٠٥	١٧,٦٦١,١٦٦

٨- الإستهلاكات :

٣١ كانون الأول	التحويلات	الإستبعادات	الإضافات	١ كانون الثاني
مباني	٦٨٥,٨٧٢	-	١٨٧,٥٦٢	٤٩٨,٣١٠
أثاث ومفروشات	٦٣٤,٥٥٠	-	٩٣,٦٩٧	٥٤٠,٨٥٣
أجهزة مكتبية	٣١,٢٤٠	-	٩,٧٩٥	٢٣,٩١٦
سيارات وحافلات	٩٢٤,٢١٥	-	١٣٧,٧٦٦	٧٨٦,٤٤٩
كتب	٧١,٧٤٩	-	١٦,٨٩٥	٥٤,٨٥٤
أجهزة إنصال	٥٠,١٢٦	-	٤,٧١٤	٤٧,٢١٦
مختبر الحاسوب	٧٥٤,٢٢٤	-	١٧٢,٧٩٢	٥٨١,٤٣٢
شبكة كهربائية	١٣٨,٢٢٨	-	٩٩,٦٣٦	٣٨,٥٩٢
أجهزة كهربائية	٢٥٦,٨٥٦	-	٤٢,٣٩٩	٢١٧,٠٧٣
قصاصات معدنية	١,٠٣٣	-	١٤٩	٨٨٤
عدد وأدوات	٤١١,٢٨٧	(٩٩)	٥٠,٥٧٩	٣٦٠,٨٠٧
بنز إرتوازي	٢١,٦٦٨	-	١,٩٧٦	١٩,٦٩٢
آلات ومعدات	٤٧,٨٨٦	(٧٣)	٤,٦٥١	٤٣,٣٠٨
أجهزة مختبرات	٤٧٣,٨٨٨	-	٤٧,٣٢١	٤٢٦,٥٦٧
أجهزة تدفئة	٢٢٩,٧٣٥	-	١١,٦٩٦	٢١٨,٠٣٩
ملاعب	١٦,٥٧٩	-	٣,٦٦١	١٢,٩١٨
ساحات وطرق	٤١,٨٢١	-	٩,٦٠٣	٣٢,٢١٨
مواقف سيارات	٦٣,٢٥٤	-	٢٩,٤٨٩	٣٣,٧٦٥
سياج الأرض	٤,١٣٠	-	٦٧٦	٣,٣٥٤
مجموع الاستهلاكات	٤,٨٥٨,٢٤١	(٧,١١٣)	٩٢٥,٠٥٧	٣,٩٤٠,٢٩٧
القيمة الدفترية الصافية	١٣,٦٦٩,٨٦٩	-	-	١٣,٦٦٩,٨٦٩
٣١ كانون الأول	١٢,٨٧٧,٩٥٢	-	-	١٢,٨٧٧,٩٥٢

من ضمن المباني، مبنى مكتب ارتباط الجامعة الكائن في الزرقاء مرهون من الدرجة الأولى لصالح البنك الإسلامي الأردني بمبلغ ٢٢١,٠٠٠ دينار أردني وكذلك من ضمن السيارات والحافلات، حافلات مرهونة من الدرجة الأولى بمبلغ ٣١,٩٢٠ دينار أردني لصالح البنك الإسلامي الأردني، لقاء تسهيلات تمويل المرابحة المنوطة من ذلك البنك.

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٥ تعديل نسب إستهلاك جزء من الممتلكات والمعدات المملوكة للشركة للشركة مع مقارنته مع النسب التي كانت متبعة في العام الماضي.

١٠- الأمانات المختلفة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٧٥,٢٤٦	١٧٩,٨٢٨
٦٦,٤٧٥	٣٢,٩٥٨
١١١,٣٩٢	٩٢,٨٠٦
١١٦,٣٢١	١١٦,٣٢٢
٢٣,٣١٢	٢١,٤١٢
٤٨٧,٧٤٦	٤٤٤,٣٢٦

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٢٨,٧٠٠	١٢٢,٤٩٥
٤,٠٣٤	٣٩,١٥٧
١٢٩,٩٧٢	١٥٨,٠٠٦
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
-	٤٠٠,٠٠٠
٢٤٠,٤٦٤	٢٠٨,٠٧٢
٦,٥٦٩	٢,٧٨٦
٦,٥٦٩	٢,٧٨٦
٢,٤٩٩	٦٨٠
٣٨,٨٨٢	٤٦,٤٣٢
٥٩٧,١٨٩	٩٨٢,٩١٥

تفيداً لقرارات الهيئة العامة العادية للشركة والمنعقد خلال عام ٢٠٠٤ بخصوص إعادة هيكلة الجامعة، فقد ارتأت مجلس إدارة الشركة إقطاع مخصص من أرباح العام الحالي لمراجعة تكاليف إعادة هيكلة الجامعة والتي سيتم البدء بها اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٦، نظراً لعدم إتمام مجلس الإدارة السابق بقرارات الهيئة العامة وتنفيذها خلال عام ٢٠٠٤.

١٢- الأيرادات المقبوضة مقدماً
يمثل هذا البند قيمة إيرادات الرسوم الجامعية ونقل الطلاب والمقبوضة مقدماً من الطلاب في نهاية السنة عن رسوم الفصل الدراسي الثاني والذي تبدأ الدراسة فيه بمطلع عام ٢٠٠٦.

١٣- الاحتياطي الاجباري وزيادة رأسمال الشركة
الاحتياطي الإجباري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال

وقد نتج عن ذلك زيادة في مصروف الاستهلاك للعام الحالي بمبلغ ٢٥٣,٨٦١ دينار أردني فيما لو تم إتباع نفس معدلات الاستهلاك للممتلكات والمعدات والتي كانت مستخدمة في العام الماضي. إن معدلات الإستهلاك لينود الممتلكات والمعدات التي حدث عليها تغيير والتي كانت مستخدمة في العام الماضي مقارنة مع معدلات الإستهلاك التي اتبعت في العام الحالي هي على النحو التالي:-

معدلات الإستهلاك	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
%١	%٢
%١٠	%١٥
%١٢	%١٥
%٢٠	%٢٥
%١٢	%١٥
%١٢	%١٥
%١٢	%١٥

أجهزة تدفئة

أجهزة كهربائية

شبكة كهربائية

مختبر الحاسوب

أجهزة إنصال

سيارات ونقلات

مباني

٩- أوراق الدفع

حصلت الشركة على تسهيلات تمويل مرابحة على شكل أوراق دفع من البنك الاسلامي الأردني لمدة ٣٦ شهر بعد فترة سماح سنة واحدة لتمويل نفقات الشركة الرأسمالية، إن جزء من أوراق الدفع كان بمرابحة بنسبة ٦,٥٪ وجزء آخر منها بمرابحة بنسبة ٥,٧٥٪. إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن من الدرجة الأولى على مبنى مكتب ارتباط الشركة وجزء من حافلات الشركة بالإضافة الى كفالة الشركة.

إن أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول، هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٢٦٥,٥٤١	٧٦٥,٦٢٧
١,٤٤٢,٥٦١	٥٦٨,٨٤١
٨٢٢,٩٨٠	١٩٦,٨٢٦

أوراق دفع

بنسزل: الجزره المستداول

الجزره طرول الأجل

١٥- المعاملات مع جهات ذات علاقة قامت الشركة خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والزيارات المالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة واللجان والمدير العام:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٨,٨٨٢	٧,٥٥٠
٢١,٠٠٠	٢,٠٥٣
٦,٠٠٠	١,٥٠٠
١٢,٥٤٠	٨,٩٠٠

قامت الجامعة خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والزيارات المالية لصالح أعضاء مجلس الأمناء ورئيس الجامعة:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٤٤,٠٩٣	٦٢,٨٧٠
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠

١٦- المصاريف الإدارية والتنشغية

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢١,٠٠٠	٢,٠٥٣
٤٤,٠٩٣	٦٢,٨٧٠
١٠,٠٠٠	-
١٠٢,٣٢٥	١٣٦,٣٩٠
٥٧,٢٨٤	٧٣,٤٨٣
٦٦,٤٩٩	٧٧,٨٩٣
١٠٩,٨٧١	٨٠,٠٥٤
٤٣,٥٠٤	٢٣,٦٧٦
٢٦,٩٤١	٢٥,٣٠٦
٢٧,٦٠٢	٢٩,٥٨٣
٢٤,٥٦٧	١٤,٣٧٧
٢٤,٩٨١	٢١,٧٠٣
٢٩,٠٤٩	٢٣,٢٢٥
١٣٤,٩٦٠	١٠٣,١٢٨
٣,٥٠٣	١٣,٦٤٤
٨,٤٠٠	٧,١٦٣
١١,٠٥٥	١٠,٦١١
٨٣٥,٦٣٤	٧٢٣,٦٣٦

الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين.

زيادة رأسمال الشركة:
تقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠٥، بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٨٤٧,٥٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق توزيع ٨٤٧,٥٠٠ سهم مجاني على المساهمين من الأرباح المدورة وذلك بنسبة ١٠ بالمئة من رأس المال، إلا أن الهيئة العامة لم توافق على توزيع أسهم مجانية على المساهمين وقررت تدوير الأرباح دون توزيع.

١٤- ضريبة الدخل
إن حركة ضريبة الدخل، هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٢,٠٨٠,٧	٢٤,٠٤,٦٤٤
(١٦٩,٥٥٧)	(٢٠,٢,٠٣٥)
١٦٤,٢١٤	١٦٩,٦٤٤
٢٥,٠٠٠	-
٢٤,٠٤,٦٤٤	٢٠٨,٠٧٣

إن ضريبة الدخل المحملة على مصاريف السنة، هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٦٤,٢١٤	١٦٩,٦٤٤
٢٥,٠٠٠	-
١٨٩,٢١٤	١٦٩,٦٤٤

ضريبة دخل السنة الخالية
نقص مخصص ضريبة الدخل للسنوات السابقة

أنهت الشركة علاقتها مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٣، وقد تم تدقيق سجلات الشركة لعام ٢٠٠٣ من قبل مقدم ضريبة الدخل، ولم يتم إصدار قرار نهائي بخصوصها حتى تاريخ القوائم المالية. وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٤ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل مقدم ضريبة الدخل.

١٧- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والطلبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية، باستثناء أوراق الدفع طويلة الأجل والتي تمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر المراجعة المماثل والسائد في السوق.

١٨- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار المراجعة والأثمان، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:
مخاطر أسعار المراجعة:

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار المراجعة باستثناء أوراق الدفع والتي تتغير أسعار مبيعاتها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان:

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات العملات:

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١) دولار لكل دينار أردني).

١٩- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ شباط ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٠- أرقام مقارنة

تم إعادة تويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٥.