

تقرير مدقق الحسابات

مدارس الاعمار

IBRAHIM ABBASI & CO.

Public Accountants



ابراهيم العباسي وشركاه

محاسبون قانونيون

QUARTER statements

ITSC

15/1/2002

تقرير مدقق الحسابات

521 01 01

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

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة كما في 31 آب 2001 وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ان إعداد هذه البيانات المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استنادا الى اعمال التدقيق التي قمنا بها .

اعتمدت الأرصدة الافتتاحية من قبل مدقق آخر .

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام باعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختياري ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم اسلوب العرض الاجمالي للبيانات المالية . إننا نعتقد بان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لابداء رأينا .

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 آب 2001 ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق مساهميها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ولأحكام القانون .

وعملأ بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها .

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه

د. ابراهيم محمد العباسي

اجازة رقم 116 فئة / 1

عمان في 3 تشرين الثاني 2001

Members of NEXIA International



أعضاء في الشركة الدولية نكسيا انترناشيونال

Tel. 566 8649 / 566 0709
P.O. Box 925111
Amman 11190 Jordan

Fax : 562 2163
e-mail: abbasi&co.@index.com.jo
web site : www.abbasi - cpa . com

تلفون ٥٦٦ ٨٦٤٩ - ٥٦٦ ٠٧٠٩
ص.ب ٩٢٥١١١
عمان ١١١٩٠ الأردن

البيانات المالية

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما في ٣١ آب ٢٠٠١

بيان أ

الموجودات	ايضاح	2001 دينار اردني	2000 دينار اردني
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	261,502	238,927
أقساط مستحقة /طلاب(بعد مخصص أقساط مستحقة بقيمة ٧٣,٠٨٨ دينار)		287,245	310,391
شيكات برسم التحصيل		609,258	479,574
شيكات معادة (بعد مخصص للشيكات المعادة بقيمة 59,625 دينار)		204,347	173,454
كتب مدرسية وزي	ب 2	131,800	39,926
حسابات مدينة متنوعة	4	375,670	182,068
مجموع الموجودات المتداولة		<u>1,869,822</u>	<u>1,424,340</u>
الموجودات الثابتة بعد الاستهلاك المتراكم	٥ ، 2 ا	15,965,332	16,507,631
مصاريف التأسيس - بالصافي	ج 2	-	48,755
مجموع الموجودات		<u>17,835,154</u>	<u>17,980,726</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة	6	1,984,122	2,196,228
الشيكات الآجلة		624,705	442,938
الايرادات المقبوضة مقدماً		1,928,769	1,834,184
الحسابات الدائنة المتنوعة	7	1,044,592	458,795
أوراق الدفع		-	192,724
قروض قصيرة الاجل	8	1,061,474	576,000
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>6,643,662</u>	<u>5,700,869</u>
قروض طويلة الاجل	8	854,181	1,629,796
مجموع المطلوبات		<u>7,497,843</u>	<u>7,330,665</u>
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال المصرح به		<u>15,000,000</u>	<u>15,000,000</u>
رأس المال المدفوع		12,000,000	12,000,000
الاحتياطي الاختياري		24,753	24,753
الخسائر المتراكمة في نهاية السنة (بيان ج)		(1,687,442)	(1,374,692)
صافي حقوق المساهمين		<u>10,337,311</u>	<u>10,650,061</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>17,835,154</u>	<u>17,980,726</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ آب ٢٠٠١

بيان ب

الايادات وصافي ربح (خسارة) الانشطة المختلفة	ايضاح	2001 دينار اردني
الاقساط المدرسية	د 2	4,545,877
الايادات المتنوعة	9	171,083
صافي ربح الكتب	10	17,343
صافي ربح النادي الصيفي	11	17,693
صافي ربح النشاط الرياضي	12	447
صافي (خسارة) الباصات	13	(163,439)
صافي (خسارة) المسبح	14	(6,915)
صافي (خسارة) الزي	15	(17,246)
المجموع		<u>4,564,843</u>
المصاريف		
الرواتب والاجور		1,771,948
الاستهلاكات والاطفاءات		306,205
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها واقساط مستحقة		166,563
الفوائد البنكية		402,033
المنح والخصومات		849,241
خسارة تدني قيمة الباصات		200,000
المصاريف الادارية والعمومية	16	874,491
مجموع المصاريف		<u>4,570,481</u>
صافي (خسارة) السنة قبل مخصص ضريبة الدخل		(5,638)
مخصص ضريبة الدخل		(42,000)
صافي (خسارة) السنة بعد مخصص ضريبة الدخل		(47,638)
خسائر متراكمة من سنوات سابقة		(1,374,692)
ضريبة دخل سنوات سابقة		(265,112)
الخسائر المتراكمة في نهاية السنة		<u>(1,687,442)</u>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ آب ٢٠٠١

المجموع	الخسائر المدورة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
10,650,061	(1,374,692)	24,753	-	12,000,000	الرصيد في ٣١ آب ٢٠٠٠
(47,638)	(47,638)	-	-	-	صافي الخسارة قبل ضريبة دخل سنوات سابقة
(265,112)	(265,112)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
10,337,311	1,687,442	24,753	-	12,000,000	الرصيد في ٣١ آب ٢٠٠١ (بيان أ)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS

شركة مدارس الاتحاد

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ آب ٢٠٠١

2001	
دينار اردني	
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(47,638)	صافي (خسارة) السنة قبل ضريبة دخل سنوات سابقة
(265,112)	ضريبة دخل سنوات سابقة
166,563	ديون مشكوك في تحصيلها
648,230	استهلاكات
200,000	خسارة تدني قيمة الباصات
1,268	خسارة بيع موجودات ثابتة
703,311	صافي الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(49,942)	أقساط مستحقة / طلاب
(129,684)	شيكات برسم التحصيل
(90,518)	شيكات معادة
(91,874)	كتب مدرسية وزر
(227,452)	حسابات مدينة متنوعة
	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
181,767	الشيكات الاجلة
94,585	الايرادات المقبوضة مقدماً
585,797	الحسابات الدائنة المتنوعة
975,990	صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(259,945)	المدفوعات على شراء موجودات ثابتة
1,501	المقبوضات من بيع موجودات ثابتة
(258,444)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(192,724)	تسديدات أوراق دفع
(212,106)	بنوك دائنة
(290,141)	تسديدات قروض
(694,971)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
22,575	صافي الزيادة في رصيد النقد
238,927	النقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة
261,502	النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .

بيانات مالية مدققة

AUDITED FINANCIAL STATEMENTS