

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الختامية وتقرير مدققى الحسابات
للسنة المالية المنهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

المراجعون لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

<u>الصفحة</u>	
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات
<u>البيان</u>	
أ	بيان المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
ب	بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
ج	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
د	بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
<u>الصفحة</u>	
١٢ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء في شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة المحترمين
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة - ذات مسؤولية محدودة-، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية بالإضافة بالتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى. وفقاً لهذه المتطلبات.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق.

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد بيانات مالية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

ان الإدارة مسؤولة عند إعداد البيانات المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار و الإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الادارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

ان الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الاشراف على اجراءات التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، ان وجد.

ان الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على اساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق ووفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الاخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، و بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى**
تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
"شركة ذات مسؤولية محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

بيان - أ

	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٩ دينار أردني		٣٠ أيلول ٢٠٢٠ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٩ دينار أردني
حقوق الملكية والمطلوبات			الموجودات		
حقوق الملكية			الموجودات غير المتداولة		
رأس المال المدفوع - إيضاح (٤)	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	الكافة	٢,٢١٢,٤٩٣	٢,٢١٢,١٣٣
احتياطي اجباري	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	الاستهلاك المتراكم	(١,١١٦,٢٣٦)	(١,٠٧٦,٣١٩)
أرباح مترakمة - بيان (ج)	١,٠٣٨,٥٩٦	٩٦٠,١٩٧	الممتلكات والمعدات بالصفافي - إيضاح (٣)	١,٠٩٦,٢٥٧	١,١٣٥,٨١٤
مجموع حقوق الملكية	١,٥٤٢,٥٩٦	١,٤٦٤,١٩٧			
المطلوبات المتداولة			الموجودات المتداولة		
جاري الشركاء	٣١,٠٨٣	٣١,٠٨٣	نعم مدينة	٥٨٢,٤٤٦	٤٦٤,٥٢٢
إيراد مقبوض مقدما	٢٤٢,٥٦٣	٢٨٤,٦١٠	أرصدة مدينة أخرى	١٤,٥٣٠	٢١,٧٥٥
نعم دائنة وشيكات موجلة	٦٤,٦٩٣	٢,٩٦١	تقد في الصندوق ولدى البنك	٢٦٩,٣٨٧	٢٣٣,٧١١
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح (٥)	٨١,٦٨٥	٧٢,٩٥١	مجموع الموجودات المتداولة	٨٦٦,٣٦٣	٧١٩,٩٨٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٢٠,٠٢٤	٣٩١,٦٠٥			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٩٦٢,٦٢٠	١,٨٥٥,٨٠٢	مجموع الموجودات	١,٩٦٢,٦٢٠	١,٨٥٥,٨٠٢

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه"

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان - ب

بيان الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

	٣٠ ايلول ٢٠٢٠	٣٠ ايلول ٢٠١٩
ايراد من الايجار وأخرى	<u>دينار أردني</u> ٤٤٨,٥٥٤	<u>دينار أردني</u> ٤٥٤,٧٩٦
المصاريف الادارية والعمومية - ايضاح (٦)	(٤٣,١٦٢)	(٧٥,٤٩٠)
استهلاكات - ايضاح (٣)	(٣٩,٩١٧)	(٣٩,٩١٧)
ربح السنة قبل الضريبة	<u>٣٦٥,٤٧٥</u>	<u>٣٣٩,٣٨٩</u>
ضريبة دخل ومساهمة وطنية	(٧٧,٥٨٤)	(٦٧,٨٧٨)
اجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)	<u>٢٨٧,٨٩١</u>	<u>٢٧١,٥١١</u>

REVIEWERS

Consultants & Public Accountants

المراجعون

التحقيق الحسابات

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه"

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان - ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

	رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح متراكمة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
<u>٣٠ أيلول ٢٠١٩</u>				
الرصيد كما في ٠١ تشرين الأول ٢٠١٨	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	٦٨٨,٦٨٦	١,١٩٢,٦٨٦
اجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧١,٥١١	٢٧١,٥١١
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	<u>٢٥٢,٠٠٠</u>	<u>٢٥٢,٠٠٠</u>	<u>٩٦٠,١٩٧</u>	<u>١,٤٦٤,١٩٧</u>
<u>٣٠ أيلول ٢٠٢٠</u>				
الرصيد كما في ٠١ تشرين الأول ٢٠١٩	٢٥٢,٠٠٠	٢٥٢,٠٠٠	٩٦٠,١٩٧	١,٤٦٤,١٩٧
توزيعات أرباح	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢٠٩,٤٩٢)	(٢٠٩,٤٩٢)
اجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ب)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٧,٨٩١	٢٨٧,٨٩١
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	<u>٢٥٢,٠٠٠</u>	<u>٢٥٢,٠٠٠</u>	<u>١,٠٣٨,٥٩٦</u>	<u>١,٥٤٢,٥٩٦</u>

Consultants & Public Accountants

REVIEWERS

المراجعون

للخدمات المحاسبية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه"

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان - د

بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الضريبة - بيان (ب) التعديلات:	٣٦٥,٤٧٥	٣٣٩,٣٨٩
استهلاك الممتلكات والمعدات	٣٩,٩١٧	٣٩,٩١٧
التدفق النقدي (المستخدم في) التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	٤٠٥,٣٩٢	٣٧٩,٣٠٦
التغير في رأس المال العامل		
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة	(١١٧,٩٢٤)	(٢٤,٠٢١)
(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة	٧,٢٢٥	٠,٠٠٠
(الزيادة) النقص في ايراد مقبوض مقدما	(٤٢,٠٤٧)	(٥,٧٩١)
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة	٦١,٧٣٢	(٣٦,٦٣٤)
(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة	(٦٨,٨٥٠)	(٦٦,٩٧٩)
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٤٥,٥٢٨	٢٤٥,٨٨١
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٦٠)	٠,٠٠٠
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٣٦٠)	٠,٠٠٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(النقص) الزيادة في التسهيلات الائتمانية	٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح	(٢٠٩,٤٩٢)	٠,٠٠٠
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٢٠٩,٤٩٢)	(١٥٠,٠٠٠)
صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٥,٦٧٦	٩٥,٨٨١
النقد في الصندوق و لدى البنوك - أرصدة أول السنة	٢٣٣,٧١١	١٣٧,٨٣٠
النقد في الصندوق و لدى البنوك - أرصدة نهاية السنة	٢٦٩,٣٨٧	٢٣٣,٧١١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه"

شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية

١ - عام

- تأسست شركة معهد الكلية الجامعية المتوسطة - محدودة المسؤولية - بتاريخ ٠٩ تشرين الأول ١٩٧٨، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٥٨٢) كشركة ذات مسؤولية محدودة ، برأس المال يبلغ ٢٥٢,٠٠٠ دينار.
- غايات الشركة : افتتاح معهد في مدينة عمان يلتحق به الطلبة لدراسة احدى التخصصات في العلوم الهندسية أو التجارية أو الصيدلانية أو الالكترونيات أو المهن الطبية المساعدة والمختبرات أو أية تخصصات أخرى يتم اقرارها بموافقة الجهات الرسمية.
- السنة المالية للشركة تبدأ في الأول من تشرين الأول وتنتهي في آخر أيلول من السنة التالية .
- تم اقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للشركة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية وفقا لأساس الاستحقاق .
- تم إعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تم إعداد البيانات المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .

استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية تتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات 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 أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية :

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل.
- تقوم ادارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في قيمة الأصل .
يتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :

مباني وانشاءات ومختبرات	٢-٤%
بويلرات وتمديدات	١٢%
الأثاث والمفروشات	٢٠%
الحاسب الآلي	٤٠%
مختبرات المشاغل	٢٠%
أخرى	٢٠-٣٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .
يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية ، بعد طرح مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها من والذي يتم تقدير قيمته بموجب تقديرات الإدارة، ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات .

تم رفع قضايا تحصيل واخلاء ماجور على بعض المستأجرين بلغ مجموعها ٤١,١٣٠ دينار، ولغاية تاريخ انتهاء السنة المالية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ مازالت تلك القضايا منظورة أمام القضاء، لم يتم اخذ أية مخصصات بتلك القضايا لحين اصدار قرار بها.

كذلك في وقت لاحق من انتهاء السنة المالية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، تم اتخاذ قرار من قبل هيئة المديرين برفع قضية تحصيل بقيمة ٤٤٥,٠٠٠ دينار على مستأجر آخر، ومازال محامي الشركة بصدد إقامة الدعوى ودفع الرسوم، ولم يتم اخذ أية مخصصات بذلك.

النقدية وما في حكمه

بمثل النقدية وما في حكمه النقد في الصندوق والأرصدة البنكية بعد خصم حسابات السحب على المكشوف لغرض إعداد التدفقات النقدية والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

يتم اثبات الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناء على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بإيراد الأيجار على أساس القسط الثابت وعلى مدى مدة عقد الأيجار.

ضريبة الدخل

يؤخذ مخصص الضرائب وفقا للأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية، وتحسب مصاريف ضريبة الدخل المستحقة على أساس الأرباح المعلنة الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣- الممتلكات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي :-

المجموع	أخرى	مختبرات المشاعل	الحاسب الآلي	أثاث ومفروشات	بويلرات وتمديدات	مباني وانتشاءات	الأراضي	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
								الكلفة
٢,٢١٢,١٣٣	٢,٠٧٥	٣٦,٨٣٠	٥,٤٠٠	٥١,٤٣٢	٣,٢٥٠	١,٩٩٥,٨١٣	١١٧,٣٣٣	رصيد بداية السنة
٣٦٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	إضافات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	استبعادات
٢,٢١٢,٤٩٣	٢,٠٧٥	٣٦,٨٣٠	٥,٤٠٠	٥١,٧٩٢	٣,٢٥٠	١,٩٩٥,٨١٣	١١٧,٣٣٣	رصيد نهاية السنة
								الاستهلاك المتراكم
١,٠٧٦,٣١٩	٢,٠٧٥	٣٦,٨٣٠	٥,٣٩٩	٥١,٤٣٢	٣,٢٤٩	٩٧٧,٣٣٤	٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة
٣٩,٩١٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩,٩١٧	٠,٠٠٠	إضافات
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	استبعادات
١,١١٦,٢٣٦	٢,٠٧٥	٣٦,٨٣٠	٥,٣٩٩	٥١,٤٣٢	٣,٢٤٩	١,٠١٧,٢٥١	٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة
١,٠٩٦,٢٥٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١	٣٦٠	١	٩٧٨,٥٦٢	١١٧,٣٣٣	القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
١,١٣٥,٨١٤	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١	٠,٠٠٠	١	١,٠١٨,٤٧٩	١١٧,٣٣٣	القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٤- حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (٢٥٢,٠٠٠) دينار أردني مقسم الى (٢٥٢,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار واحد للحصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٢٠٢٠.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء وبعده أقصى رأس مال الشركة.

٥- أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٩ دينار أردني
أمانات مختلفة	١,٧٢١	١,٧٢١
مصاريف مستحقة	٢,٣٨٠	٣,٣٥٢
مخصص ضريبة الدخل - قبل التقاص	٧٧,٥٨٤	٦٧,٨٧٨
المجموع	٨١,٦٨٥	٧٢,٩٥١

٦- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :-

	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ دينار أردني	٣٠ أيلول ٢٠١٩ دينار أردني
رواتب ومنافع الموظفين	٨,٦٤٤	٣,٨٠٠
رسوم حكومية ومعارف ومجاري	١١,٤٢٦	١١,٥٢٦
كهرباء ومياه	٣٤٥	٩٩
قرطاسية ومتابعة	٤,٠١١	٤,٩٠٧
ضيافة ونظافة	٥٠٩	٣٠٢
صيانة عامة	٦,٦١٠	٦٩٦
أتعاب مهنية	٥,٦٣٣	٢٦,٢٨٠
أخرى	٥,٩٨٤	٢٧,٨٨٠
المجموع	٤٣,١٦٢	٧٥,٤٩٠

٧- الوضع الضريبي

• تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية السنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

• تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.

٨- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية وجاري الشركاء وإيراد مقبوض مقدما.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ المركز المالي، حيث أن معظم الأدوات المالية اما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

وهي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٣١,٠٨٣	-	٣١,٠٨٣	جاري الشركاء
٢٤٢,٥٦٣	-	٢٤٢,٥٦٣	إيراد مقبوض مقدما
٦٤,٦٩٣	-	٦٤,٦٩٣	ذمم دائنة وشيكات مؤجلة
<u>٨١,٦٨٥</u>	=	<u>٨١,٦٨٥</u>	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٢٠,٠٢٤</u>	=	<u>٤٢٠,٠٢٤</u>	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ أيلول ٢٠١٩
٣١,٠٨٣	-	٣١,٠٨٣	جاري الشركاء
٢٨٤,٦١٠	-	٢٨٤,٦١٠	إيراد مقبوض مقدما
٢,٩٦١	-	٢,٩٦١	ذمم دائنة وشيكات مؤجلة
<u>٧٢,٩٥١</u>	=	<u>٧٢,٩٥١</u>	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٩١,٦٠٥</u>	=	<u>٣٩١,٦٠٥</u>	

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية، وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكفاءة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة تعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من نذب قيم الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وان حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

٩- إدارة رأس المال

تقوم هيئة المديرين بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء في الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.

١٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٩ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٢٠.