

شركة رشيد للزراعة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة رشيد للتزاهة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

<u>صفحة</u>	تقرير المدقق المستقل
-	
١	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢	قائمة الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٣-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المدقق المستقل

السادة الشركاء المحترمين
شركة رشيد للنزاهة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة رشيد للنزاهة والشفافية (شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح) والمكونة من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية المنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية المنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لمعرض القوائم المالية.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة رشيد للنزاهة والشفافية (شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

TAG-Org Building, No. 26

Prince Shaker bin Zaid St., Shmeisani

Tel.: +962 6 5100 600

Fax: +962 6 5100 601

P.O.Box: 3966, Amman 11953 Jordan

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى مجموعة طلال أبوغزالة رقم ٢٦

شارع الأمير شاعر بن زيد، الشميساني

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠٠

فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١

ص.ب: ٣٩٦٦، عمان ١١٩٥٣ الأردن

أمور أخرى

- بلغت ذمم الشركاء المدينة ١٢٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وهو مخالف لأحكام قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) وتعديلاته لعام ١٩٩٠.
- إن الأرصدة الإفتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر وقد أصدر تقريره عليها بدون تحفظ بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠٠)

عمّان في ١١ نيسان ٢٠١٦

شركة رشيد للزراعة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٣٧,٣١٥	٣٧,٠٧٠		حسابات جارية لدى البنوك
١٣,٧٥٨	٨,٤٨٠	٣	أرصدة مدينة أخرى
-	٥١,٩١٢	٤	إيرادات مستحقة
-	١٢٥	٥	ذمم شركاء مدينة
٥١,٠٧٣	٩٧,٥٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢٧,٠٢٣	٢١,٨٦٤	٦	الموجودات غير المتداولة
٧٨,٠٩٦	١١٩,٤٥١		ممتلكات ومعدات
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣,٤٠٠	-		ذمم دائنة
٢٧,٦٣٥	٥٨,٦٥٦	٧	إيرادات مؤجلة
-	٣٨		أمانات دائنة ضريبة الدخل والمبيعات
٤٠١	-		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٣١,٤٣٦	٥٨,٦٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
١,٠٥٠	١,٠٥٠		رأس المال المسجل
٥٢٥	١,٠٥٠	٨	رأس المال المدفوع
٥٢٥	١,٠٥٠		إجتيابي إجباري
٤٥,٦١٠	٥٨,٦٥٧		فائض محتفظ به
٤٦,٦٦٠	٦٠,٧٥٧		مجموع حقوق الملكية
٧٨,٠٩٦	١١٩,٤٥١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة رشيد للتراهه والشفاقيه
شركة ذات مسؤليه محدوده - غير هادفه للربح
عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه

قائمه الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهيه في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الإيرادات
دينار أردني	دينار أردني		المنح
١٥٣,٨٩١	١٢٩,٦٣٨	٩	أخرى
٤,٨٦٤	١,٥٣٩		مجموع الإيرادات
١٥٨,٧٥٥	١٣١,١٧٧		المصروفات
٤٥,٩٨١	٢٢,٢٣٦		المشاريع
٦٦,٢٣٥	٩٥,٣٦٩	١٠	إدارية
١١٢,٢١٦	١١٧,٦٠٥		مجموع المصروفات
٤٦,٥٣٩	١٣,٥٧٢		فائض

شركة رشيد للنزاهة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الإجمالي	فائض محتفظ به	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
١٢١	(٤٠٤)	-	٥٢٥	فائض
٤٦,٥٣٩	٤٦,٥٣٩	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٥٢٥)	٥٢٥	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٤٦,٦٦٠	٤٥,٦١٠	٥٢٥	٥٢٥	تسديد رأس المال
٥٢٥	-	-	٥٢٥	فائض
١٣,٥٧٢	١٣,٥٧٢	-	-	إحتياطي إجباري
-	(٥٢٥)	٥٢٥	-	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦٠,٧٥٧	٥٨,٦٥٧	١,٠٥٠	١,٠٥٠	

شركة رشيد للزراعة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٤٦,٥٣٩	١٣,٥٧٢
٣,٢٢٩	٦,٠٦٤
(١٣,٧٥٨)	٥,٢٧٨
-	(٥١,٩١٢)
٢٧,٦٣٥	٣١,٠٢١
٣,٤٠٠	(٣,٤٠٠)
-	٣٨
-	(١٢٥)
-	(٤٠١)
٦٧,٠٤٥	١٣٥
(٣٠,٢٥٢)	(٩٠٥)
(٣٠,٢٥٢)	(٩٠٥)
-	٥٢٥
-	٥٢٥
٣٦,٧٩٣	(٢٤٥)
٥٢٢	٣٧,٣١٥
٣٧,٣١٥	٣٧,٠٧٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

فائض

تعديلات لـ :

إستهلاكات

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

أرصدة مدينة أخرى

إيرادات مستحقة

إيرادات مؤجلة

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

ذمم شركاء مدينة

ذمم أطراف ذات علاقة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

تسديد رأس المال

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية السنة

النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة رشيد للنزاهة والشفافية
شركة ذات مسؤولية محدودة - غير هادفة للربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة غير الهادفة للربح تحت رقم (٤٤٩) بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٣.
- من غييات الشركة الرئيسية ما يلي:
 - التدريب في مجال الحاكمية الرشيدة وتعزيز مبادئ النزاهة والشفافية والعدالة والتسامح دون إصدار شهادة.
 - تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة بما يحقق مصلحة الشركة.
 - قبول الهبات والتبرعات الداخلية والخارجية ضمن القوانين والأنظمة المرعية.
 - إعداد الدراسات اللازمة لتنفيذ غايات الشركة فقط وفقاً للتشريعات النافذة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية
تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية.

- العملة الوظيفية وعملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

- إستخدام التقديرات
 - عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإقرضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .
 - يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
 - إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المتقناة.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجودات مالية لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو سيتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تتسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.

- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الاحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي، والقائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.
- يتم الإعراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الأصل المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الإستثمار ضمن الدخل الشامل الاخر.

النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والصحابت الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو إستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ مطومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.
- تدني قيمة الموجودات المالية
- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية يتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. التزام تعاقدي لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الإعراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الإعراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة القائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الإعراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الإعراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقييم فواتير أو تم الإنفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي تريدها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الموجود خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	نسبة الإستهلاك
أجهزة كمبيوتر	%٢٥
أثاث وديكورات	%١٥
أجهزة ومعدات	%١٥

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقررة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهر أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة ناقص تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعتلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

الإحتياطي الإجمالي

يتم تكوين الإحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الاعتراف بالإيرادات

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.

تقديم الخدمات

- يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
 - إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
 - احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
 - إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
 - إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.

المنح

- المنح غير المقيدة المستلمة كتعويضات عن مصاريف أو خسائر تم تكبدها، أو بهدف الدعم المالي الفوري للمنشأة بدون ترتيب تكاليف مستقبلية ذات صلة، يتم الاعتراف بها من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي تصبح فيها هذه المنح مستحقة.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة كدخل على أساس منظم خلال الفترات التي تعترف فيها المنشأة بالتكاليف المحددة التي يفترض تعويضها عن طريق المنح كمصروف.
- يتم الاعتراف بالمنح التي يكون شرطها الأساسي قيام المنشأة بشراء أو إنشاء أو امتلاك موجودات غير متداولة كدخل مؤجل في قائمة المركز المالي وتحول إلى الربح والخسارة على أساس منظم ومنطقي استناداً إلى الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات العلاقة.

العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبني بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

٣. أرصدة مدينة أخرى

دينار أردني	٢٠١٤
دينار أردني	٢٠١٥
١٣,٧٥٨	٨,٠٧٧
٤٠٣	
١٣,٧٥٨	٨,٤٨٠

مصاريف مدفوعة مقدماً
سلفة نظرية
المجموع

٤. الإيرادات المستحقة

دينار أردني	٢٠١٥
دينار أردني	٢٠١٥
-	٣٣,٥٢٦
-	٩,٦١٧
-	٨,٧٦٩
-	٥١,٩١٢

مشروع شراكة (TI)
مشروع جودة الخدمات الصحية (FHI٣٦٠)
مشروع وضع الأنظمة (FHI٣٦٠)
المجموع

٥. نهم شركاء مدينة

اسم الشريك	٢٠١٥	دينار أردني
رجاء مبارك عبدالله الحباري	٢١	
سوسن وائل محمود غرايبه	٢١	
صلاح تميم موسى المعايطة	٢١	
محمد ياسين حسن التكروري	٢١	
وليد حمد فرحان فرحان	٢١	
اسامة محمد حسن العزام	٢٠	
المجموع	١٢٥	

٦. ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة ومعدات	اثاث وديكورات	اجهزة كمبيوتر	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
٣٠,٢٥٢	٩,٥٩٨	١١,٣٥٠	٩,٣٠٤	الرصيد في بداية السنة
٩٠٥	-	-	٩٠٥	إضافات
٣١,١٥٧	٩,٥٩٨	١١,٣٥٠	١٠,٢٠٩	الرصيد في نهاية السنة
٣,٢٢٩	١,١٠٢	٩٦٨	١,١٥٩	الإستهلاك المتركم
٦,٠٦٤	١,٩٩٨	١,٧٠٢	٢,٣٦٤	الرصيد في بداية السنة
٩,٢٩٣	٣,١٠٠	٢,٦٧٠	٣,٥٢٣	إستهلاكات
٢١,٨٦٤	٦,٤٩٨	٨,٦٨٠	٦,٦٨٦	الرصيد في نهاية السنة
				الصافي
				٢٠١٤
				الكلفة
-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٢٥٢	٩,٥٩٨	١١,٣٥٠	٩,٣٠٤	إضافات
٣٠,٢٥٢	٩,٥٩٨	١١,٣٥٠	٩,٣٠٤	الرصيد في نهاية السنة
-	-	-	-	الإستهلاك المتركم
٣,٢٢٩	١,١٠٢	٩٦٨	١,١٥٩	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٢٩	١,١٠٢	٩٦٨	١,١٥٩	إستهلاكات
٢٧,٠٢٣	٨,٤٩٦	١٠,٣٨٢	٨,١٤٥	الرصيد في نهاية السنة
				الصافي

٧. الإيرادات الموجبة

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار الأردني
-	٤٠,٨٢٨
٢٠,٧٥٧	١٢,٤٨٨
٦,٨٧٨	٥,٣٤٠
٢٧,٦٣٥	٥٨,٦٥٦

مشروع المرأة (DUTCH)
مشروع نظام النزاهة الوطني (TI)
إيرادات موجبة من الأصول الممنوحة
المجموع

٨. رأس المال

٢٠١٤		٢٠١٥	
المبلغ	نسبة الملكية	المبلغ	نسبة الملكية
دينار أردني	%	دينار أردني	%
٨٨	١٦,٦٦	١٧٥	١٦,٦٦
٨٨	١٦,٦٦	١٧٥	١٦,٦٦
٨٨	١٦,٦٦	١٧٥	١٦,٦٦
٨٧	١٦,٦٦	١٧٥	١٦,٦٦
٨٧	١٦,٦٦	١٧٥	١٦,٦٦
٨٧	١٦,٦٦	١٧٥	١٦,٦٦
٥٢٥	١٠٠	١,٠٥٠	١٠٠

إسم الشريك
اسامة محمد حسن العزام
رجاء مبارك عبدالله الحباري
سوسن وائل محصور غرايبه
صلاح نعيم موسى المعايطة
محمد ياسين حسن التكروري
وليد حمد فرحان فرحان
المجموع

٩. منح

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
١٤٧,٠٩٦	٧٧,٨٥٧
٦,٧٩٥	٣١,٥١٠
-	٢٠,٢٧١
١٥٣,٨٩١	١٢٩,٦٣٨

مشروع (TI)
مشروع نظام النزاهة الوطني (TI)
مشروع جودة الخدمات الصحية (FHI٣٦٠)
المجموع

١٠. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٤٢,٧٧٩	٥٣,٨٧٠
١,٠٦٧	١٣,٠٥٦
٥,٩٣٢	٧,٠٨٩
٣,٢٢٩	٦,٠٦٤
٣,٣٦٢	٤,٧٢٦
١,٧٨٧	٣,٧٢١
١,٨٠٧	٣,١٣٦
٣٠٨	١,٦٩٤
٤٥١	٨٠٨
٤,٠٣٠	٥٦٠
٨٩	٣٣٠
٢٨٨	١٩٨
١٢٥	١٠٧
٧٦٣	١٠
٢١٨	-
-	-
٦٦,٢٣٥	٩٥,٣٦٩

١١. الوضع الضريبي

لم يتم الانتهاء من تسوية الوضع الضريبي للشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤، ويرأي إدارة الشركة لا يوجد أي التزامات مالية مادية محتملة على الشركة.

١٢. المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.

ج. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية القردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطر السعر الأخرى.

د. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية من القيام بتنفيذ التزاماته.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

هـ. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

أقل من سنة	
دينار أردني	دينار أردني
٣٧,٣١٥	٣٧,٠٧٠
-	٤٠٣
-	١٢٥
<u>٣٧,٣١٥</u>	<u>٣٧,٥٩٨</u>
٣,٤٠٠	-
-	٣٨
٤٠١	-
<u>٣,٨٠١</u>	<u>٣٨</u>

١٣. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد
لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

تاريخ النفاذ	البيان	رقم المعيار أو التفسير
١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد	الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	معيار المحاسبة الدولي (٣٨٠١٦) - تعديلات
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	الزراعة - النباتات المثمرة	معيار المحاسبة الدولي (٤١٠١٦) - تعديلات
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	المحاسبة بطريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	معيار المحاسبة الدولي (٢٧) - تعديلات
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	المحاسبة عن إمتلاك (إستحواد) حصة في عملية مشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) - تعديلات
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	الحسابات الموجبة التنظيمية - تطبق على المنشآت التي تتبنى المعايير الدولية لأول مرة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٤) - جديد
١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)
١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد	شركات الإستثمار: تطبيق إستثناء تجميع البيانات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.