

هيئة اجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إلى مجلس إدارة هيئة اجيال السلام  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لهيئة اجيال السلام "الهيئة" والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

**مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية**

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢)، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

**مسؤولية مدققي الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للهيئة ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢) وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للهيئة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

**الرأي**

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، قائمة الموجودات والمطلوبات للهيئة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وإيراداتها ومصروفاتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢).

ارست ويونغ الأردن  
**ارست ويونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
محمد إبراهيم القرخي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ نيسان ٢٠١٥

هيئة اجيال السلام  
قائمة الموجودات والمطلوبات  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٧١٧,٥٣٠	٦٩٧,٦٦٩	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢١٢,٢٣٢	١٥٧,٠١٨	٤	موجودات متداولة - ذمم و أرصدة مدينة أخرى
٢٤٤,٩٣٦	٦٠٨,٥٩٥	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٥٧,١٦٨	٧٦٥,٦١٣		
١,١٧٤,٦٩٨	١,٤٦٣,٢٨٢		مجموع الموجودات
			<u>الفائض المتراكم والمطلوبات</u>
١,٠٠٥,٧٥٣	١,٢٦٠,٧٧١	٦	الفائض المتراكم
١٦٨,٩٤٥	٢٠٢,٥١١		مطلوبات متداولة - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
١,١٧٤,٦٩٨	١,٤٦٣,٢٨٢		مجموع الفائض المتراكم والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

هيئة اجيال السلام  
قائمة الإيرادات والمصروفات  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٥٣١٣٠٦	١٩١٥٦٤٦	٧	الإيرادات: تبرعات
٦٩	٦٥		فوائد دائنة
-	٥٨٦		أرباح بيع ممتلكات و معدات
١٥٣١٣٧٥	١٩١٦٢٩٧		
(٨٦٣٣٦٥)	(٧٣٢٤٨٦)		المصاريف: مصاريف المخيمات والبرامج
(٧٦١٦٨١)	(٩١٩٩٣١)	٨	مصاريف إدارية
(٣٦١١٤)	(٨٨٦٢)		مصاريف أخرى
(١٦٦١٦٠)	(١٦٦١٢٧٩)		
(١٢٩٧٨٥)	٢٥٥٠١٨		الفائض (العجز) للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

هيئة اجيال السلام  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
			<u>الانشطة التشغيلية</u>
(١٢٩,٧٨٥)	٢٥٥,٠١٨		الفائض (العجز) للسنة
			تعديلات -
٨٩,٥٣٨	١٠١,٣٧٦	٣	استهلاكات
-	(٥٨٦)		ربح بيع الممتلكات و المعدات
			تغيرات رأس المال العامل -
١,٧١٢	٥٥,٢١٤		ذمم و ارصدة مدينة اخرى
(١٠,٨٧٢)	٣٣,٥٦٦		ذمم دائنة و مصاريف مستحقة
<u>(٤٩,٤٠٧)</u>	<u>٤٤٤,٥٨٨</u>		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
			<u>الانشطة الاستثمارية</u>
-	٣,٥١٩		المتحصل من بيع الممتلكات و المعدات
(٨,٣٢١)	(٨٤,٤٤٨)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٨,٣٢١)</u>	<u>(٨٠,٩٢٩)</u>		صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٥٧,٧٢٨)	٣٦٣,٦٥٩		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٠,٢٦٦٤	٢٤٤,٩٣٦		النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٢٤٤,٩٣٦</u>	<u>٦٠٨,٥٩٥</u>		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست هيئة اجيال السلام في ٢٨ حزيران ٢٠١٠ وبدأت مزاوله اعمالها منذ ١ كانون الثاني ٢٠٠٨ كمشروع تحت اشراف اللجنة الاولمبية.

قامت الهيئة بإنشاء فرع لها في ولاية ميرلاند في الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٣.

من غايات الهيئة ما يلي:

- ١- الإقتداء بالتقاليد الحميدة للعائلة المالكة الأردنية والسعي المستمر في اعتماد أعلى مواصفات التخطيط والتنسيق والدعم والبحث وتطبيق البرامج سواء عن طريق تسخير القوة المؤثرة للرياضة أو خلاقه والتي تساهم في تحقيق سلام شامل للأجيال القادمة.
- ٢- تصميم و تنسيق و دعم و اجراء الابحاث حول البرامج الخاصة بتوعية العموم حول آثار و اسباب النزاعات و منهجيات حل النزاعات و ادامة السلام.
- ٣- تقديم الدعم في المجتمعات التي تواجه نزاعا لرعاية و تطوير البيئة الايجابية و الخلاقة.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام الهيئة والسياسات المحاسبية المتبعة الواردة أدناه، ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للهيئة.

(٢-٢) أهم السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة عند الشراء أو بالقيمة العادلة بتاريخ التبرع في حال كونها متبرع بها. يتم إستهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً لعمرها الإنتاجي المتوقع حسب النسب المنوية السنوية التالية:

%	
١٢	أجهزة ومعدات
٩	أثاث ومفروشات
٢٠	أجهزة كمبيوتر
٢٠	أجهزة كهربائية
٢٠	سيارات
٥	ديكورات وتحسينات مأجور

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الإيرادات والمصروفات.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة لدى البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

يتم الاعتراف بإيرادات التبرعات المخصصة لتغطية المصاريف في قائمة الإيرادات والمصروفات كإيرادات تبرعات حين تحققها.

يتم الاعتراف بالمصاريف للحملات والبرامج والمصاريف الادارية على أساس مبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) ممتلكات ومعدات

ديكورات وتحسينات المأجور	السيارات	المجموع	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
							٢٠١٤ -
							التكلفة -
٤٧٨,٢٣٩	-	٩٠١,٧٢٦	٧٥,٧٨٤	١٨٠,٨٨٣	١٦١,٨٦٦	٤,٩٥٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	٣١,٤٥٠	٨٤,٤٤٨	٢٦,٨٩٤	١,٢٠٣	١١,٩٦٠	١٢,٩٤١	إضافات
-	-	١٥,٣٠٧	١٥,٣٠٧	-	-	-	استبعادات
٤٧٨,٢٣٩	٣١,٤٥٠	٩٧٠,٨٦٧	٨٧,٣٧١	١٨٢,٠٨٦	١٧٣,٨٢٦	١٧,٨٩٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
							الاستهلاك المتراكم:
٥٣,٠٨١	-	١٨٤,١٩٦	٣٨,٤٣٩	٥٩,٣٧٥	٣٠,٩٤١	٢,٣٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٢٣,٩١٢	٦,٢٩٠	١٠١,٣٧٦	١٧,٦٥٤	٣٦,٤١٧	١٥,٢١٤	١,٨٨٩	الاستهلاك للسنة
-	-	١٢,٣٧٤	١٢,٣٧٤	-	-	-	استبعادات
٧٦,٩٩٣	٦,٢٩٠	٢٧٣,١٩٨	٤٣,٧١٩	٩٥,٧٩٢	٤٦,١٥٥	٤,٢٤٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
							صافي القيمة الدفترية:
٤٠١,٢٤٦	٢٥,١٦٠	٦٩٧,٦٦٩	٤٣,٦٥٢	٨٦,٢٩٤	١٢٧,٦٧١	١٣,٦٤٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٤

هيئة اجيال السلام  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموع	السيارات	ديكورات وتحسينات المأجور	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
							٢٠١٣ -
							الكلفة -
٨٩٣,٤٠٥	-	٤٧٨,٢٣٩	٧٠,٠٧٨	١٧٩,٠٦٨	١٦١,٠٦٦	٤,٩٥٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٨,٣٢١	-	-	٥,٧٠٦	١,٨١٥	٨٠٠	-	إضافات
٩٠١,٧٢٦	-	٤٧٨,٢٣٩	٧٥,٧٨٤	١٨٠,٨٨٣	١٦١,٨٦٦	٤,٩٥٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
							الاستهلاك المتراكم:
٩٤,٦٥٨	-	٢٩,١٦٩	٢٤,١٣٣	٢٣,١٩٩	١٦,٣٩١	١,٧٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٨٩,٥٣٨	-	٢٣,٩١٢	١٤,٣٠٦	٣٦,١٧٦	١٤,٥٥٠	٥٩٤	الاستهلاك للسنة
١٨٤,١٩٦	-	٥٣,٠٨١	٣٨,٤٣٩	٥٩,٣٧٥	٣٠,٩٤١	٢,٣٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
							صافي القيمة النفترية:
٧١٧,٥٣٠	-	٤٢٥,١٥٨	٣٧,٣٤٥	١٢١,٥٠٨	١٣٠,٩٢٥	٢,٥٩٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٤) ذمم و ارصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٩,٣٣٠	٦٦,٤٢٣	ذمم مدينة
٧١,٥١٤	٥٢,٥٠٣	مواد دعائية
٢,٨٨٠	٥,٤٢٣	ذمم موظفين
٣٣,٥٩٧	٢٧,٧٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٩١١	٤,٩١١	امانات مستردة
٢١٢,٢٣٢	١٥٧,٠١٨	



(٥) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٣٢	٢,٧٤٤	نقد في الصندوق
٢٤٤,٦٠٤	٦٠٥,٨٥١	ارصدة لدى البنوك
٢٤٤,٩٣٦	٦٠٨,٥٩٥	

(٦) الحركة على الفائض المتراكم

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,١٣٥,٥٣٨	١,٠٠٥,٧٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٢٩,٧٨٥)	٢٥٥,٠١٨	الفائض (العجز) للسنة
١,٠٠٥,٧٥٣	١,٢٦٠,٧٧١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) تبرعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات من اللجنة الاولمبية
-	١٠٦,٤٣٠	تبرعات من اللجنة الاولمبية اسيا
٢٤٢,١٨٨	٢٦٦,٦٦٨	تبرعات من السفارة النرويجية
-	١٣٤,٧٨١	تبرعات من اليونيسيف
١٦٠,٩٨٧	١٦٨,٩٥٣	تبرعات من شركة سامسونج
٤٨,١٣١	٣٨,٨١٤	تبرعات من جهات اخرى
١,٥٣١,٣٠٦	١,٩١٥,٦٤٦	

(٨) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٣٦٤٠٣	٧٢٥٠١٣	نفقات الموظفين
٦٣٢	٢٠٨٢	سفر وتقلات
٣٨٢٤٥	٢٤٧٧٠	صيانة عامة
٩٧٤٦	٢٢٢٧٣	اتصالات
٤٨٨٠	٢٩٧٨	قرطاسية
٨١٧	٦٥٩	عمولات بنكية
١٣٩٩٠	١٣٤٩٠	حراسة
٨٩٥٣٨	١٠١٣٧٦	استهلاكات
٤٦٤٠	٥١١٢	أتعاب مهنية
٩٧٣٣	٥١٩٢	كهرباء ومياه
٦٧٢٠	٧٥٨٤	ضيافة
٨٩١٤	٣٤٤٥	تنظيف
٢٥٢٨	٢٠٩٠	تأمين
٣٤٨٩٥	٣٨٦٧	فرع هيئة اجيال السلام
٧٦١٦٨١	٩١٩٩٣١	

(٩) القيمة العادية

إن القيمة العادية للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية كما في تاريخ قائمة الموجودات والمطلوبات.

(١٠) إدارة المخاطر

مخاطر السيولة

تحد الهيئة من مخاطر السيولة من خلال الإحتفاظ بالنقد الكافي لتسديد المطلوبات وتمويل أنشطة التشغيل.