

هينة أجيل السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

هيئة أجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

صفحة

٣ - ١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الأداء المالي

٦

قائمة التغيرات في صافي الموجودات

٧

قائمة التدفقات النقدية

١٧ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة هيئة أجيال السلام

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي هيئة أجيال السلام (لاحقاً "الهيئة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الواردة في إيضاح (٢).

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للهيئة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧،
- قائمة الأداء المالي للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية والتي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

اساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية" من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الهيئة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق القوائم المالية للهيئة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ من قبل مدقق آخر والذي قد أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ ١٧ أيار ٢٠١٧.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢)، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الهيئة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الهيئة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المدقق فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، تكشف دائماً الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن إحتيال أو خطأ وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للشركة ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الهيئة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كان هناك شكوك جوهرية، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الهيئة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا إستنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالهيئة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

بالنيابة عن إيريس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



هيئة أجيال السلام
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
دينار	دينار		
٥٨٦,٧٥٥	٧٨٦,٧٣٧	٤	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومعدات
٥٨٦,٧٥٥	٧٨٦,٧٣٧		
٣٧٤,٨٨١	٢٤١,٣١٠	٥	موجودات متداولة ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٤١,٤٤٢	١,٥٠١,٦٣٧	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩١٦,٣٢٣	١,٧٤٢,٩٤٧		
١,٥٠٣,٠٧٨	٢,٥٢٩,٦٨٤		مجموع الموجودات
١,٢٣٩,٨٠٩	٢,١٩٠,٢٣٢		صافي الموجودات والمطلوبات صافي الموجودات
٢٦٣,٢٦٩	٣٣٩,٤٥٢	٧	مطلوبات متداولة ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٠٣,٠٧٨	٢,٥٢٩,٦٨٤		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

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

هيئة أجيال السلام
قائمة الأداء المالي
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
دينار	دينار		
٢,٦٣١,٦٢٥	٤,٦٢١,٩٨٩	٨	الإيرادات
١٣,٦٥٤	١٨,٣١٣		تبرعات
٢,١٨٩	٧,٧١٦	٩	إيرادات من أنشطة الهيئة
٢,٦٤٧,٤٦٨	٤,٦٤٨,٠١٨		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
(٢,٢١٤,٩٠٥)	(٣,٢٧٦,١٦٥)	١٠	المصاريف
			مصاريف البرمج والأبحاث: مباشرة
(٣٩٩,٨٠٦)	(٤٢١,٤٣٠)	١١	المصاريف الإدارية وجمع التبرعات:
(٢,٦١٤,٧١١)	(٣,٦٩٧,٥٩٥)		غير مباشرة
			مجموع المصاريف
٣٢,٧٥٧	٩٥٠,٤٢٣		وفر السنة

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

هيئة أجيال السلام
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

صافي الموجودات
دينار

١,٢٣٩,٨٠٩
٩٥٠,٤٢٣
٢,١٩٠,٢٣٢

١,٢٠٧,٠٥٢
٣٢,٧٥٧
١,٢٣٩,٨٠٩

٢٠١٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
وفر السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
وفر السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

هيئة أجيال السلام
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٢,٧٥٧	٩٥٠,٤٢٣	الأنشطة التشغيلية وفر السنة
١٠١,٣٨٣	١٠٥,٦٠٦	تعديلات: إستهلاكات
-	(٢,٤٩٩)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٤,٠٠٠)	١٣٣,٥٧١	التغيرات في رأس المال العامل: نم وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٤٣٠)	٧٦,١٨٣	نم وأرصدة دائنة أخرى
(٢١,٢٩٠)	١,٢٦٣,٢٨٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	٥,٣٥٠	الأنشطة الاستثمارية المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٣,٥٦٥)	(٣٠٨,٤٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٣,٥٦٥)	(٣٠٣,٠٨٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٨٥٥)	٩٦٠,١٩٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٣٦,٢٩٧	٥٤١,٤٤٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٤١,٤٤٢	١,٥٠١,٦٣٧	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

(١) معلومات عامة

هيئة أجيال السلام تأسست في ٢٨ حزيران ٢٠١٠ كهيئة خيرية وبدأت مزاولة أعمالها منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٨ كمشروع تحت إشراف اللجنة الأولمبية.

وقامت الهيئة بإنشاء فرع لها في ولاية ميرلاند في الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢ كهيئة خيرية غير هادفة للربح.

من غايات الهيئة ما يلي:

١- الإقتداء بالتقاليد الحميدة للعائلة المالكة الهاشمية الأردنية والسعي المستمر في إعتداد أعلى مواصفات التخطيط والتنسيق والدعم والبحث وتطبيق البرامج سواء عن طريق تسخير القوة المؤثرة للرياضة أو خلافه والتي تساهم في تحقيق سلام شامل للأجيال القادمة.

٢- تصميم وتنسيق ودعم وإجراء الأبحاث حول البرامج الخاصة بتوعية العموم حول آثار وأسباب النزاعات ومنهجيات حل النزاعات وإدامة السلام.

٣- تقديم الدعم في المجتمعات التي تواجه نزاعات لرعاية وتطوير البيئة الإيجابية والخلاقة.

إن العنوان البريدي المسجل للهيئة هو ص. ب. ٩٦٣٧٧٢، عمان ١١١٩٦، المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٢٨ أيار ٢٠١٨.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية موضحة أدناه. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الاعداد

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

تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وهي العملة التشغيلية للهيئة.

تتضمن القوائم المالية معلومات موحدة عن نتائج المكتب الرئيسي في عمان - الأردن والفرع في ولاية ميرلاند - الولايات المتحدة الأمريكية.

لا توجد مناطق تنطوي على درجة أعلى من الحكم أو التعقيد، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرية كبيرة.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس الهيئة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للهيئة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة حسب أسعار الصرف بالأسعار السائدة بتاريخ المركز المالي في قائمة الأداء المالي.

٣-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية أو القيمة العادلة كما في تاريخ التبرع إذا تم التبرع بها. يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات. الأعمار الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

%	
١٢	معدات مكتبية
٩	اثاث ومفروشات
٢٠	أجهزة كهربائية
٢٠	سيارات
٢٠	أجهزة حاسوب
٥	ديكورات وتحسينات مأجور*

*أو مدة الإيجار أيهما أقل.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديل إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية. 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 قائمة الأداء المالي.

٤-٢ التدني في قيمة الموجودات غير المالية

لا تخضع الموجودات التي ليس لها عمر إنتاجي مُحدد للإطفاء ويتم فحصها سنوياً لتحري الانخفاض في قيمتها. تتم مراجعة الموجودات التي تخضع للإستهلاك والإطفاء لتحري الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة وفقاً للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصة تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى.

ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت للتدني في قيمتها (عدا عن الشهرة) لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير مالي.

- ٥-٢ **ذمم المنح**
تمثل ذمم المنح مبالغ مستحقة من عمال المانحين مقابل تقديم خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للهيئة. يتم تصنيف الذمم كموجودات متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال سنة واحدة أو أقل، وكموجودات غير متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال أكثر من سنة.
- ٦-٢ **النقد وما في حكمه**
يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك بحيث لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر.
- ٧-٢ **ذمم دائنة**
تمثل الذمم الدائنة التزامات على الهيئة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للهيئة. يتم تصنيف الذمم الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، وكمطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال أكثر من سنة.
يتم الاعتراف الأولي بالذمم الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- ٨-٢ **الإعتراف بالإيرادات**
يتم إثبات المنح بقيمتها العادلة عندما يكون هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وأن الهيئة قد امتثلت لجميع الشروط المرفقة.
تبرعات غير مقيدة
تتضمن التبرعات الغير مقيدة جميع الموارد المتاحة للقيام بالنشاطات العامة للهيئة كما في النظام الداخلي للهيئة.
تبرعات مقيدة
يتم الاعتراف بالتبرعات الواردة فقط عندما يكون هناك تأكيد معقول بأن الهيئة سوف تمتثل لأي شرط مرافق للتبرع وأن المبلغ التبرع سيحصل.
- ٩-٢ **مزاي الموظفين**
بخصوص خطط المزايا محددة المشاركة فإن الهيئة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمدار من قبل مؤسسة حكومية (مؤسسة الضمان الإجتماعي). لا يترتب على الهيئة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم إدراج هذه المشاركات كمصروف الضمان الإجتماعي عند استحقاقها.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض الهيئة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للهيئة على تخفيض التأثير السلبى المحتمل على النتائج المالية للهيئة الى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

لا تتعرض الهيئة لمخاطر كبيرة من العملات الأجنبية حيث أن معظم تعاملات الهيئة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو. لم يحدث أي تغيير في سعر الصرف الأجنبي بين الدولار الأمريكي والدينار الأردني خلال العام.

يلخص الجدول التالي حساسية بيان الأنشطة بالتغيرات المحتملة بشكل معقول في أسعار صرف العملات بخلاف الدولار الأمريكي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ نتيجة لتحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية، مع الاحتفاظ بجميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

التأثير على ربح (خسارة) السنة	زيادة في سعر الصرف %	
دينار		
		٢٠١٧
٨٦٥	١	يورو
٣,٤١٣	١	الجنيه السويسري
		٢٠١٦
-	١	يورو
-	١	الجنيه السويسري

من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاضات في أسعار الصرف في نفس النسب متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة أعلاه.

ب. مخاطر الائتمان

تتشأ مختطر الائتمان من النقد والنقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، بالإضافة الى ندم من المانحين. تتعامل الهيئة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة.

إن الجدول أدناه المطلوبات المالية للهيئة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية.

إدارة مخاطر السيولة الحكيمة تتضمن الحفاظ على النقد الكافي، وتوافر التمويل من خلال الجهات المانحة والرعاة.

يلخص الجدول أدناه استحقاق الالتزامات المالية غير المخصصة من قبل الهيئة في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، استناداً إلى تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من سنة واحدة
دينار
٣٣٩,٤٥٢
٢٦٣,٢٦٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
نم وأرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
نم وأرصدة دائنة أخرى

٢-٣ القيمة العادلة

تتضمن الأصول المالية النقد والمنح المستحقة والأصول المتداولة الأخرى. تتضمن المطلوبات المالية الشيكات المؤجلة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣-٣ فئات الأدوات المالية

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢٩٢,٩٧١	١٤٣,٧١٨
٥٤١,٤٤٢	١,٥٠١,٦٣٧
٨٣٤,٤١٣	١,٦٤٥,٣٥٥
٢٦٣,٢٦٩	٣٣٩,٤٥٢

الموجودات حسب قائمة المركز المالي
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
ذمم وأرصدة مدينة أخرى (بإستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً
والموارد الترويجية ودفعات مقدمة للموردين)
نقد في الصندوق ولدى البنوك

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
نم وأرصدة دائنة أخرى

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	السيارات	ديكورات وتجهيزات المأجور	أجهزة حاسوب	أجهزة كهربائية	إثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٦٢,١٢٩	٣١,٤٥٠	٤٧٨,٢٣٩	١٣١,٦٥٠	٢١٠,٥١٣	١٩١,٧٩٦	١٨,٤٨١	٢٠١٧ الكافّة
٣٠٨,٤٣٩	١٦,٩٠٠	١٤٦,٣٩٩	٧٠,٩٦٦	٣٢,٦٢٤	٤١,٥٥٠	-	أول كانون الثاني ٢٠١٧ إضافات
(١٦,٦٦٤)	-	-	(١٦,٦٦٤)	-	-	-	استيعادات
١,٣٥٣,٩٠٤	٤٨,٣٥٠	٦٢٤,٦٣٨	١٨٥,٩٥٢	٢٤٣,١٣٧	٢٣٣,٣٤٦	١٨,٤٨١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٤٧٥,٣٧٤	١٨,٨٧١	١٢٤,٨١٧	٧٩,٣٢٣	١٦٤,١٨٩	٧٩,٤٥٤	٨,٧٢٠	الاستهلاك المتراكم
١٠٥,٦٠٦	٦,٤٦٦	٢٦,٣٥٤	٢١,٩٨٧	٢٧,٦٥٤	١٩,٨٧٩	٣,٢٦٦	أول كانون الثاني ٢٠١٧ مصرف الاستهلاك
(١٣,٨١٣)	-	-	(١٣,٨١٣)	-	-	-	ما يخص الاستيعادات
٥٦٧,١٦٧	٢٥,٣٣٧	١٥١,١٧١	٨٧,٤٩٧	١٩١,٨٤٣	٩٩,٣٣٣	١١,٩٨٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧٨٦,٧٣٧	٢٣,٠١٣	٤٧٣,٤١٧	٩٨,٤٥٥	٥١,٢٩٤	١٣٤,٠١٣	٦,٤٩٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

* * * بلغت تكلفة الأصول المستهلكة بالكامل في ٢٠١٧ ما يعادل ٢٣٤,١٢٣ دينار أردني (٢٠١٦: ٢٧,٨٧٢ دينار أردني).

* * * تم توزيع مصرف الاستهلاك بين مصرف البرامج ومصرف جمع القرضات على التوالي ٨٨,٧٠٨ دينار أردني و ٧٧,٠٥١ دينار أردني و ٢٤,٣٢٢ دينار أردني).

هيئة أحيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المجموع	السيارات	ديكورات وتحسينات المأجور	أجهزة حاسوب	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٨٨,٥٦٤	٣١,٤٥٠	٤٧٨,٢٣٩	١٠٥,١٧٨	١٨٢,٤٠٤	١٧٥,٣٠٦	١٥,٩٨٧	٢٠١٦
٧٣,٥٦٥	-	-	٢٦,٤٧٢	٢٨,١٠٩	١٦,٤٩٠	٢,٤٩٤	الكلفة أول كانون الثاني ٢٠١٦ إضافات
١,٠٦٢,١٢٩	٣١٤٥٠	٤٧٨,٢٣٩	١٣١,٦٥٠	٢١٠,٥١٣	١٩١,٧٩٦	١٨,٤٨١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٣٧٣,٩٩١	١٢,٥٨٠	١٠٠,٩٠٥	٦٠,٨٥٥	١٣٢,٢٠٤	٦١,٨٩٥	٥,٥٥٢	الإستهلاك المتراكم أول كانون الثاني ٢٠١٦
١٠١,٣٨٣	٦,٢٩١	٢٣,٩١٢	١٨,٤٦٨	٣١,٩٨٥	١٧,٥٥٩	٣,١٦٨	مصرف الإستهلاك الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤٧٥,٣٧٤	١٨,٨٧١	١٢٤,٨١٧	٧٩,٣٢٣	١٦٤,١٨٩	٧٩,٤٥٤	٨,٧٢٠	
٥٨٦,٧٥٥	١٢,٥٧٩	٣٥٣,٤٢٢	٥٢,٣٢٧	٤٦,٣٢٤	١١٢,٣٤٢	٩,٧٦١	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٥) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٨١,٥٣٧	١٣٤,٤٠٨	منح مستحقة
٣٨,٥١٨	٤٥,٥٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٣,٣٩٢	٣٤,٩٥٢	مواد ترويجية
-	١٧,١٠٠	دفعات مقدمة للموردين
٥,٩٧٣	٤,٣٩٩	نمم موظفين
٥,٤٦١	٤,٩١١	تأمينات مستردة
<u>٣٧٤,٨٨١</u>	<u>٢٤١,٣١٠</u>	

(٦) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩,٥٠٦	٤٨٣	نقد في الصندوق
٥٣١,٩٣٦	١,٥٠١,١٥٤	أرصدة لدى البنوك
<u>٥٤١,٤٤٢</u>	<u>١,٥٠١,٦٣٧</u>	

فيما يلي توزيع للنقد في الصندوق ولدى البنوك ما بين أرصدة محتجزة وغير محتجزة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٢١,٤٥٤	٧٧٢,٨٥٩	أرصدة محتجزة غير مصروفة
٤١٩,٩٨٨	٧٢٨,٧٧٨	أرصدة غير محتجزة
<u>٥٤١,٤٤٢</u>	<u>١,٥٠١,٦٣٧</u>	

(٧) نمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٨١,٦٦٨	١٧٥,٢٧٤	مصاريف مستحقة
٨١,٦٠١	١٦٤,١٧٨	شيكات أجله الدفع
<u>٢٦٣,٢٦٩</u>	<u>٣٣٩,٤٥٢</u>	

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	(٨) تبرعات
دينار	دينار		
١,١٩١,٢٨٠	٣,٣٢٧,٢٠٤	١/٨	أموال مقيدة
١,٤٤٠,٣٤٥	١,٢٩٤,٧٨٥	ب/٨	أموال غير مقيدة
٢,٦٣١,٦٢٥	٤,٦٢١,٩٨٩		

(أ) الجهات المانحة لتبرعات مالية مقيدة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٠٠,٢١٤	٢,٠١٦,٧٢٢	تبرعات من اليونيسف
١٦٥,٣٩٤	٥٤١,٢٨٧	تبرعات من الاتحاد الأوروبي
١١٩,٨٠٣	٣٣٨,٥٤٤	تبرعات من وزارة الخارجية الأمريكية
-	١٧٥,٠٠٠	تبرعات من اللجنة الأولمبية الأردنية
-	٥٩,٥٤٢	تبرعات من مؤسسة التعاون الألماني
-	٥٥,٥٣٧	تبرعات من السفارة البلجيكية الملكية
-	٣٤,٣٢٦	التبرعات من مؤسسة جينيف الخيرية "فاليريا روسي دي مونتييليرا"
-	٣٤,١٢٦	تبرعات من مؤسسة كرة السلة الدولية
-	٣١,٥٢٤	التبرعات من روبرت بوش ستيفتاج
٦٣,٩١١	٢٢,٨٥٠	تبرعات من الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية
-	١٧,٧٤٦	تبرعات من صندوق الأمم المتحدة للسكان
٤٨,٨٧٩	-	تبرعات من السفارة الملكية النرويجية
٣٥,٥٠٠	-	تبرعات من مؤسسة نومنتو
٣٥,٤٩٦	-	تبرعات من صندوق انتي رايمي
١٦,٥٤٥	-	التبرعات من معهد الولايات المتحدة للسلام
٥,٥٣٨	-	تبرعات من مؤسسة نيوانو للسلام
١,١٩١,٢٨٠	٣,٣٢٧,٢٠٤	

(ب) الجهات المانحة لتبرعات مالية غير مقيدة الاستعمال هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرعات من اللجنة الأولمبية الأردنية
١٧٠,٢٦٧	١٧٠,٣٨٦	التبرعات من شركة سامسونج
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات من مجموعة المناصير
-	٢٠,٣٥٤	تبرعات من وزارة الخارجية الأمريكية
-	١٠,٦١٧	التبرعات من شركة ام بي سي
-	١٣,٩١٢	تبرعات من الاتحاد الأوروبي
٤٥,٠٠٠	-	تبرعات من شركة الاتصالات الاردنية - أورنج
٢٥,٠٧٨	٢٩,٥١٦	تبرعات من جهات أخرى
١,٤٤٠,٣٤٥	١,٢٩٤,٧٨٥	

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(٩) إيرادات أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢,١١١	٥,١٥٢	ربح معاملات صرف العملات الاجنبية
-	٢,٤٩٩	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٧٨	٦٥	إيرادات الفوائد
<u>٢,١٩٨</u>	<u>٧,٧١٦</u>	

(١٠) مصاريف البرامج والأبحاث

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٨٨١,١٤٢	١,٧٢٥,٤١٠	مصاريف البرامج - من تبرعات الأموال المقيدة
٨٦,٧٧٦	٥٧,١٣٢	مصاريف البرامج - من تبرعات الأموال غير المقيدة
٤٠,٩٧٤	١٢٧,٧٢٣	مصاريف الأبحاث
٧١,٣٦٢	٦٨,٥٢٠	مصاريف التدريب المتقدمة
٩٢١,٣٧٠	١,٠٥٦,٨٩٤	مصاريف الرواتب غير المباشرة
٢١٣,٢٨١	٢٤٠,٤٨٦	مصاريف الإعلام
<u>٢,٢١٤,٩٠٥</u>	<u>٣,٢٧٦,١٦٥</u>	

إن ٨٤٪ من الرواتب واستحقاقات الموظفين هي تكاليف مباشرة على مصاريف البرامج في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٧٦٪: ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

(١١) المصاريف الإدارية وجمع التبرعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٢٩٠,٩٥٩	٢٠١,٣١٣	رواتب وأجور
-	١٣١,١١٥	جمع التبرعات
٢٤,٣٣٢	١٦,٨٩٧	استهلاكات
١٦,٠٣٧	٨,٤٧٩	اتصالات
٣,٢٠٤	٣,٠٥٥	صيانة عامة
٣,٤٤٨	٢,٩٤٥	اتصالات هاتفية
٣,٢٠٧	٢,٢١٦	حراسة
٢,٦٠٤	١,٦٣٠	ضيافة
١,١٦٠	١,٢٩٠	قرطاسية
٦٩٨	١,٢٥٨	كهرباء
٦١٠	٤٩٠	نظافة
١,٢٠٠	٤٨١	أتعاب تدقيق
٢٩٨	٣١٤	تأمين
٥٥٦	٣٠٤	عمولات بنكية
١,٧٨٢	٢٥٢	سفر وتنقلات
٢٥٠	١٨٤	مياه
-	١١٤	أتعاب ترجمة
٤٦,٣٢٣	٤٧,١١٥	فرع هيئة أجيال السلام انك - جمع تبرعات
٣,١٣٨	١,٩٧٨	فرع هيئة أجيال السلام انك - رسوم تسجيل
<u>٣٩٩,٨٠٦</u>	<u>٤٢١,٤٣٠</u>	