

مينة اجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لهيئة أجيال السلام والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ 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 إلى 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 ٢٠١٣ وإيراداتها ومصروفاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢).

إرنست ويونغ إرنست  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ حزيران ٢٠١٤

هيئة اجيال السلام  
قائمة الموجودات والمطلوبات  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٧٩٨٧٧٤٧	٧١٧٧٥٣٠	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢١٣٧٩٤٤	٢١٢٧٢٣٢	٤	موجودات متداولة - ذمم و أرصدة مدينة أخرى
٣٠٢٧٦٦٤	٢٤٤٧٩٣٦	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥١٦٧٦٠٨	٤٥٧٧١٦٨		
١٣١٥٣٥٥	١٧٤٧٦٩٨		مجموع الموجودات
			<u>الفائض المتراكم والمطلوبات</u>
١٠١٣٥٥٣٨	١٠٠٥٧٥٣	٦	الفائض المتراكم
١٧٩٧٨١٧	١٦٨٧٩٤٥		مطلوبات متداولة - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
١٣١٥٣٥٥	١٧٤٧٦٩٨		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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٥٠٨٤٠٤	١٥٣١٣٠٦	٧	الإيرادات:
٦٩	٦٩		تبرعات
١٥٠٨٤٧٣	١٥٣١٣٧٥		فوائد دائنة
( ٦٧٥٣٧٠ )	( ٧٨٩٧٠٨ )		المصاريف:
( ٧٧٢٣٥٢ )	( ٨٣٥٣٣٨ )	٨	مصاريف المخيمات والبرامج
( ٤٩٤٥ )	( ٣٦١١٤ )		مصاريف إدارية
( ١٤٥٢٦٦٧ )	( ١٦٦١١٦٠ )		مصاريف أخرى
٥٥٨٠٦	( ١٢٩٧٨٥ )		(العجز) الفائض 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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
			<u>الانشطة التشغيلية</u>
٥٥٨٠٦	(١٢٩٧٨٥)		(العجز) الفائض للسنة
٥٦٠١٦	٨٩٥٣٨	٣	تعديلات - استهلاكات
(١١٩٦٣٢)	١٧١٢		تغيرات راس المال العامل - ذمم و ارصدة مدينة اخرى ذمم دائنة و مصاريف مستحقة
٩٠٧٠٤	(١٠٨٧٢)		
٨٢٨٩٤	(٤٩٤٠٧)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
			<u>الانشطة الاستثمارية</u>
(٥٠٦٧٨٦)	(٨٣٢١)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٠٦٧٨٦)	(٨٣٢١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٤٢٣٨٩٢)	(٥٧٧٢٨)		النقص في النقد وما في حكمه
٧٢٦٥٥٦	٣٠٢٦٦٤		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠٢٦٦٤	٢٤٤٩٣٦		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست هيئة اجيال السلام في ٢٨ حزيران ٢٠١٠ وبدأت مزاولة 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 ٢٠١٢.

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 خلاله 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.

(١-٢) 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 المؤية السنوية التالية:

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن إستردادها 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 المداد 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

ديكرات	ديكرات وتحسينات	اجهزة كمبيوتر	اجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٩٣٤٠٥	٤٧٨٢٣٩	٧٠٠٧٨	١٧٩٠٦٨	١٦١٠٦٦	٤٩٥٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٨٣٣١	-	٥٧٠٦	١٨١٥	٨٠٠	-	إضافات
٩٠١٧٢٦	٤٧٨٢٣٩	٧٥٧٨٤	١٨٠٨٨٣	١٦١٨٦٦	٤٩٥٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الاستهلاك المتراكم:						
٩٤٦٥٨	٢٩١٦٩	٢٤١٣٣	٢٣١٩٩	١٦٣٩١	١٧٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٨٩٥٣٨	٢٣٩١٢	١٤٣٠٦	٣٦١٧٦	١٤٥٥٠	٥٩٤	الاستهلاك للسنة
١٨٤١٩٦	٥٣٠٨١	٣٨٤٣٩	٥٩٣٧٥	٣٠٩٤١	٢٣٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية:						
٧١٧٥٣٠	٤٢٥١٥٨	٣٧٣٤٥	١٢١٥٠٨	١٣٠٩٢٥	٢٥٩٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
- ٢٠١٢						
الكلفة -						
٣٨٦٦١٩	٢٣٠٧٩٦	٤٤٣٦٩	٣٧٣٩٠	٦٩٦٣٠	٤٤٣٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٥٠٦٧٨٦	٢٤٧٤٤٣	٢٥٧٠٩	١٤١٦٧٨	٩١٤٣٦	٥٢٠	اضافات
٨٩٣٤٠٥	٤٧٨٢٣٩	٧٠٠٧٨	١٧٩٠٦٨	١٦١٠٦٦	٤٩٥٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الاستهلاك المتراكم:						
٣٨٦٤٤٢	١١٤٤٣	١٢٦٣٠	٧٣٧٨	٥٩٩٧	١١٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٥٦٠١٦	١٧٧٢٦	١١٥٠٣	١٥٨٢١	١٠٣٩٤	٥٧٢	الاستهلاك للسنة
٩٤٦٥٨	٢٩١٦٩	٢٤١٣٣	٢٣١٩٩	١٦٣٩١	١٧٦٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
صافي القيمة الدفترية:						
٧٩٨٧٤٧	٤٤٩٠٧٠	٤٥٩٤٥	١٥٥٨٦٩	١٤٤٦٧٥	٣١٨٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤) ذمم و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢٤ر٢٥٠	٩٩ر٣٣٠	ذمم مدينة
٧٧ر٤١٧	٧١ر٥١٤	مواد دعائية
٢ر٩٦٦	٢ر٨٨٠	ذمم موظفين
٤ر٤٠٠	٣٣ر٥٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما
٤ر٩١١	٤ر٩١١	امانات مستردة
<u>٢١٣ر٩٤٤</u>	<u>٢١٢ر٢٣٢</u>	

(٥) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤ر٩٠٨	٣٣٢	نقد في الصندوق
٢٩٧ر٧٥٦	٢٤٤ر٦٠٤	ارصدة لدى البنوك
<u>٣٠٢ر٦٦٤</u>	<u>٢٤٤ر٩٣٦</u>	

(٦) الحركة على الفائض المتراكم

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١ر٠٧٩ر٧٣٢	١ر١٣٥ر٥٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٥ر٨٠٦	(١٢٩ر٧٨٥)	(العجز) الفائض للسنة
<u>١ر١٣٥ر٥٣٨</u>	<u>١ر٠٠٥ر٧٥٣</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) تبرعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١ر٢٠٠ر٠٠٠	١ر٠٨٠ر٠٠٠	تبرعات محولة من اللجنة الاولمبية
-	٢٤٢ر١٨٨	تبرعات محولة من السفارة النرويجية
٣٠٨ر٤٠٤	٢٠٩ر١١٨	تبرعات من جهات اخرى
<u>١ر٥٠٨ر٤٠٤</u>	<u>١ر٥٣١ر٣٠٦</u>	



(٨) مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٩١٢٥٢	٥٣٦٤٠٣	نفقات الموظفين
١٦٠٤٤	٦٣٢	سفر وتنقلات
٩٣٧٩١	١٠٣٧٠٠	دعاية ومؤتمرات واستشارات
٣٦٥٦٨	٣٨٢٤٥	صيانة عامة
١١١٦٣	٩٧٨٠	اتصالات
٤٧١٧	٤٨٧٩	قرطاسية
٨١٧	١٤٨٣	عمولات بنكية
٢١٥٧١	١٣٩٩٠	حراسة
٥٦٠١٦	٨٩٥٣٨	استهلاكات
٧٧٧١	٨٧٩٢	أتعاب مهنية
١٧٠٠٩	٩٧٣٣	كهرباء ومياه
٤٨٠٩	٦٧٢٠	ضيافة
١٠٨٢٤	٨٩١٥	تنظيف
-	٢٥٢٨	تأمين
٧٧٢٣٥٢	٨٣٥٣٣٨	

(٩) القيمة العادلة

إن القيمة العادلة 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.