

هيئة احياء السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لهيئة أجيال السلام "الهيئة" والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥ وإيراداتها ومصروفاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢).

أرنست ويونغ الأردن
محاسبون قاتنونيون
عمان الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٦

هيئة أجيال السلام
قائمة الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٦٩٧,٦٦٩	٦١٤,٥٧٣	٣	
			موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٥٧,٠١٨	٢٣٠,٨٨١	٤	
٦٠٨,٥٩٥	٦٣٦,٢٩٧	٥	
٧٦٥,٦١٣	٨٦٧,١٧٨		
١,٤٦٣,٢٨٢	١,٤٨١,٧٥١		مجموع الموجودات
			<u>الفائض المتراكم والمطلوبات</u>
			الفائض المتراكم
١,٢٦٠,٧٧١	١,٢٠٧,٠٥٢	٦	
			مطلوبات متداولة - ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٢٠٢,٥١١	٢٧٤,٦٩٩		
١,٤٦٣,٢٨٢	١,٤٨١,٧٥١		مجموع الفائض المتراكم والمطلوبات

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

هيئة أجيال السلام
قائمة الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات:
١٩١٥٢٤٦	١٩٩٥٢٨٤	٧	تبرعات
-	١٤٠٠٨		إيرادات أخرى
٦٥	٦٨		فوائد دائنة
٥٨٦	(٣٨٩)		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٩١٦٢٩٧	٢٠٠٨٩٧١		
			المصاريف:
(٧٣٢٤٨٦)	(٨٤٠٩٤٩)		مصاريف المخيمات والبرامج
(٩١٩٩٣١)	(١٢٢١٧٤١)	٨	مصاريف إدارية
(٨٨٦٢)	-		مصاريف أخرى
(١٦٦١٢٧٩)	(٢٠٦٢٦٩٠)		
٢٥٥٠١٨	(٥٣٧١٩)		(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 ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٥٥,٠١٨	(٥٣,٧١٩)	الانشطة التشغيلية (العجز) الفائض للسنة
		تعديلات -
١٠١,٣٧٦	١٠٢,٥٣٨	٣ استهلاكات
(٥٨٦)	٣٨٩	(خسائر) ربح بيع الممتلكات والمعدات
		تغيرات رأس المال العامل -
٥٥,٢١٤	(٧٣,٨٦٣)	ذمم وارصدة مدينة اخرى
٣٣,٥٦٦	٧٢,١٨٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٤٤٤,٥٨٨	٤٧,٥٣٣	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
٣,٥١٩	٢٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨٤,٤٤٨)	(٢٠,٠٨١)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٨٠,٩٢٩)	(١٩,٨٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة الاستثمارية
٣٦٣,٦٥٩	٢٧,٧٠٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٤٤,٩٣٦	٦٠,٨٥٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٠,٨٥٩٥	٦٣٦,٢٩٧	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 خلافه والتي تساهم في تحقيق سلام شامل للأجيال القادمة.
- ٢- تصميم وتنسيق ودعم واجراء الابحاث حول البرامج الخاصة بتوعية العموم حول آثار واسباب النزاعات ومنهجيات حل النزاعات وادامة السلام.
- ٣- تقديم الدعم في المجتمعات التي تواجه نزاعا لرعاية وتطوير البيئة الايجابية والخلاقة.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام الهيئة والسياسات المحاسبية المتبعة الواردة أدناه، وفقاً 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 المئوية السنوية التالية:

%	
١٢	معدات مكتبية
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 إستردادها ويتم تسجيل قيمة التذني 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 الإعراف 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

معدات مكتبية	اثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	ديكورات وتحسينات المأجور	السيارات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
							٢٠١٥ -
							الكلفة -
١٧,٨٩٥	١٧٣,٨٢٦	١٨٢,٠٨٦	٨٧,٣٧١	٤٧٨,٢٣٩	٣١,٤٥٠	٩٧٠,٨٦٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٤٧٦	١,٤٨٠	٣١٨	١٧,٨٠٧	-	-	٢٠,٠٨١	إضافات
(٢,٣٨٤)	-	-	-	-	-	(٢,٣٨٤)	استيعادات
١٥,٩٨٧	١٧٥,٣٠٦	١٨٢,٤٠٤	١٠٥,١٧٨	٤٧٨,٢٣٩	٣١,٤٥٠	٩٨٨,٥٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
							الاستهلاك المتراكم:
٤,٢٤٩	٤٦,١٥٥	٩٥,٧٩٢	٤٣,٧١٩	٧٦,٩٩٣	٦,٢٩٠	٢٧٣,١٩٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٣,٠٤٨	١٥,٧٤٠	٣٦,٤١٢	١٧,١٣٦	٢٣,٩١٢	٦,٢٩٠	١٠٢,٥٣٨	الاستهلاك للسنة
(١,٧٤٥)	-	-	-	-	-	(١,٧٤٥)	استيعادات
٥,٥٥٢	٦١,٨٩٥	١٣٢,٢٠٤	٦٠,٨٥٥	١٠٠,٩٠٥	١٢,٥٨٠	٣٧٣,٩٩١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
							صافي القيمة الدفترية:
١٠,٤٣٥	١١٣,٤١١	٥٠,٢٠٠	٤٤,٣٢٣	٣٧٧,٣٣٤	١٨,٨٧٠	٦١٤,٥٧٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٥

هيئة اجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المجموع	السيارات	ديكرات وتحسينات المأجور	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
							٢٠١٤ -
							الكلية -
٩٠١٧٢٦	-	٤٧٨٢٣٩	٧٥٧٨٤	١٨٠٨٨٣	١٦١٨٦٦	٤٩٥٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٨٤٤٤٨	٣١٤٥٠	-	٢٦٨٩٤	١٢٠٣	١١٩٦٠	١٢٩٤١	إضافات
(١٥٣٠٧)	-	-	(١٥٣٠٧)	-	-	-	استبعادات
٩٧٠٨٦٧	٣١٤٥٠	٤٧٨٢٣٩	٨٧٣٧١	١٨٢٠٨٦	١٧٣٨٢٦	١٧٨٩٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
							الاستهلاك المتراكم:
١٨٤١٩٦	-	٥٣٠٨١	٣٨٤٣٩	٥٩٣٧٥	٣٠٩٤١	٢٣٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١٠١٣٧٦	٦٢٩٠	٢٣٩١٢	١٧٦٥٤	٣٦٤١٧	١٥٢١٤	١٨٨٩	الاستهلاك للسنة
(١٢٣٧٤)	-	-	(١٢٣٧٤)	-	-	-	استبعادات
٢٧٣١٩٨	٦٢٩٠	٧٦٩١٣	٤٣٧١٩	٩٥٧٩٢	٤٦١٥٥	٤٢٤٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
							صافي القيمة الدفترية:
٦٩٧٦٦٩	٢٥١٦٠	٤٠١٢٤٦	٤٣٦٥٢	٨٦٢٩٤	١٢٧٦٧١	١٣٦٤٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٤) نعم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٦٤٢٣	١٤٩٢٦٩	نعم مدينة
٥٢٥٠٣	٤٦٦٢٦	مواد دعائية
٥٤٢٣	٩٢٢٥	نعم موظفين
٢٧٧٥٨	٧٥٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١٣٠٠٠	دفعات مقدمة لمقاولين*
٤٩١١	٥٢١١	أمانات مستردة
١٥٧٠١٨	٢٣٠٨٨١	

* تبلغ الكلفة المتوقعة لاستكمال أعمال الطاقة الشمسية والأثاث ٢٨٠٠٠٠ دينار أردني تقريبا.

هيئة اجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٥) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٧٤٤	١٣٢٩٤	نقد في الصندوق
٦٥٨٥١	٦٢٣٠٠٣	ارصدة لدى البنوك
٦٠٨٥٩٥	٦٣٦٢٩٧	

(٦) الحركة على الفائض المتراكم

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠٠٥٧٥٣	١٢٦٠٧٧١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٥٥٠١٨	(٥٣٧١٩)	(العجز) الفائض للسنة
١٢٦٠٧٧١	١٢٠٧٠٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) تبرعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠	تبرعات من اللجنة الاولمبية
١٠٦٤٣٠	-	تبرعات من اللجنة الاولمبية اسيا
٢٦٦٦٦٨	٢٠٢٣٩١	تبرعات من السفارة النرويجية
١٣٤٧٨١	١٩٨٥١٧	تبرعات من اليونيسيف
١٦٨٩٥٣	١٦٨٦١٢	تبرعات من شركة سامسونج
١٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	تبرعات من شركة الاتصالات الاردنية
-	١٦٦٦٤٥	تبرعات من الوكالات الأمريكية للتنمية الدولية
-	٢٥٠٠٠	تبرعات من دي اتش ال
-	٥٥٤٢١	تبرعات من السفارة البلجيكية
-	٨٣٩٣	تبرعات من اليونسكو
٢٠٨٢٢	٦٢٠٣	تبرعات من مبادرة الشركة الأمريكية الشرق أوسطية
-	٣٥٥٠٠	تبرعات من صندوق انتي رايمي
٧٩٩٢	٢٣٦٠٢	تبرعات من جهات اخرى
١٩١٥٦٤٦	١٩٩٥٢٨٤	

(٨) مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٧٢٥,٠١٣	١,٠٠٣,٨٥٣	نفقات الموظفين
٢,٠٨٢	١١,٧٢١	سفر وتقلات
٢٤,٧٧٠	٢٠,٦٤٧	صيانة عامة
٢٢,٢٧٣	١٦,٤٨٥	اتصالات
٢,٩٧٨	٤,٥٠١	قرطاسية
٦٥٩	٦,٣٤٦	عمولات بنكية
١٣,٤٩٠	١٣,٣٦٣	حراسة
١٠١,٣٧٦	١٠٢,٥٣٨	استهلاكات
٥,١١٢	٣,٩٤٧	أتعاب مهنية
٥,١٩٢	١٠,٤٩٨	كهرباء ومياه
٧,٥٨٤	٨,٠٧٠	ضيافة
٣,٤٤٥	٣,٣٢٠	تنظيف
٢,٠٩٠	٢,١٠٨	تأمين
٣,٨٦٧	١٤,٣٤٤	فرع هيئة اجيال السلام
<u>٩١٩,٩٣١</u>	<u>١,٢٢١,٧٤١</u>	

(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.