

هيئة أجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

هيئة أجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صفحة

٣ - ١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الأداء المالي

٦

قائمة التدفقات النقدية

٧

قائمة التغيرات في صافي الموجودات

١٩ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تم إعدادها بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لهيئة أجيال السلام (لاحقاً "الهيئة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢) من القوائم المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للهيئة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩،
- قائمة الأداء المالي للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية والتي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

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

نعتمد 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.

فقرة توكيدية – السياسات المحاسبية وقيود التوزيع والإستخدام

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢) من القوائم المالية، الذي يوضح أسس إعداد القوائم المالية. لقد تم إعداد القوائم المالية فقط لإدارة الهيئة والإدارة التنفيذية. وبالتالي، قد لا تكون القوائم المالية مناسبة لأغراض أخرى.

إن تقريرنا معد فقط لاستخدام إدارة الهيئة والإدارة التنفيذية ولا يجب توزيعه أو استخدامه من قبل جهات أخرى. إن تقريرنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذه المسألة.

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) من القوائم المالية، 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 يخص 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 ومعقولة 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، بناءً 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الهيئة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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


عمر قلانزي
إجازة رقم (١٠١٥)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ حزيران ٢٠٢٠


مجلس التدقيق القانونيون
عمان - الأردن

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
دينار	دينار		
٨٦٥,٤٤٥	٧٩١,٤٥٥	٣	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومعدات
١٥١,١٧٠	١٥٨,٩٦٤	٤	موجودات متداولة
١,٣١١,٦٥٥	١,٠١٢,٤٩٢	٥	ذمم المنح وأرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٤٦٢,٨٢٥	١,١٧١,٤٥٦		
٢,٣٢٨,٢٧٠	١,٩٦٢,٩١١		مجموع الموجودات
١,٢٥٠,٣٦١	٨٩١,١٥٩		صافي الموجودات والمطلوبات صافي الموجودات
٣٩٨,٦٢٧	٣٧٦,٧٦٤	٦	المطلوبات
٦٧٩,٢٨٢	٦٩٤,٩٨٨	٧	مطلوبات متداولة ذمم وأرصدة دائنة أخرى إيرادات غير مستحقة
١,٠٧٧,٩٠٩	١,٠٧١,٧٥٢		
٢,٣٢٨,٢٧٠	١,٩٦٢,٩١١		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح	
دينار	دينار		
			الإيرادات
٣,٠٠٤,٠٥٠	٤,٥٥٩,٥٣٥	٨	منح
٨٠,٣٠٠	٥٣,٥٨٦		إيرادات من أنشطة الهيئة
٢,٧٤٢	١٦,٠٣٠	٩	إيرادات أخرى
<u>٣,٠٨٧,٠٩٢</u>	<u>٤,٦٢٩,١٥١</u>		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(٣,٥٩٠,٣٨٥)	(٤,٤٦٩,٦٩٤)	١٠	مصاريف مباشرة
(٤٣٠,٢٠٣)	(٥١٦,٤٣٣)	١١	مصاريف غير مباشرة
(٦,٣٧٥)	(٢,٢٢٦)	١٢	مصاريف أخرى
<u>(٤,٠٢٦,٩٦٣)</u>	<u>(٤,٩٨٨,٣٥٣)</u>		مجموع المصاريف
<u>(٩٣٩,٨٧١)</u>	<u>(٣٥٩,٢٠٢)</u>		عجز السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

هيئة أجيال السلام
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي الموجودات
دينار

١,٢٥٠,٣٦١
(٣٥٩,٢٠٢)
٨٩١,١٥٩

٢,١٩٠,٢٣٢
(٩٣٩,٨٧١)
١,٢٥٠,٣٦١

٢٠١٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
عجز السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
عجز السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

هيئة أجيال السلام
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٩٣٩,٨٧١)	(٣٥٩,٢٠٢)	الأنشطة التشغيلية عجز السنة
١٢٣,٤٥٤	١٢٧,٠٢٠	تعديلات: إستهلاكات
-	٣٨,٨٨٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٨٥	(٣٩٤)	(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٩٠,١٤٠	(٤٦,٦٧٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
٥٩,١٧٥	(٢١,٨٦٣)	ذم المنح وأرصدة مدينة أخرى
٦٧٩,٢٨٢	١٥,٧٠٦	ذم وأرصدة دائنة أخرى
		إيرادات غير مستحقة
١٢,٦٦٥	(٢٤٦,٥٢٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٣,٩١٦)	(٥٧,٣٦٤)	الأنشطة الاستثمارية
١,٢٦٩	٤,٧٣٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٢,٦٤٧)	(٥٢,٦٣٤)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٩,٩٨٢)	(٢٩٩,١٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٥٠١,٦٣٧	١,٣١١,٦٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣١١,٦٥٥	١,٠١٢,٤٩٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

تأسست هيئة أجيال السلام في ٢٨ حزيران ٢٠١٠ كهيئة خيرية وبدأت مزاوله أعمالها منذ أول كانون الثاني (قبل التأسيس) ٢٠٠٨ كمشروع تحت اشراف اللجنة الأولمبية.

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

من غايات الهيئة ما يلي:

١- الإقتداء بالتقاليد الحميدة للعائلة المالكة الهاشمية الاردنية والسعي المستمر في إعتماد 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 ١٥ حزيران ٢٠٢٠.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الاعداد

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

تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وهي العملة التشغيلية للهيئة.

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

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة ممارسة اجتهادات ذات أهمية في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للهيئة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية في الإيضاح رقم (٤).

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في قوائم الهيئة المالية باستخدام عملة البينة 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	أثاث ومفروشات
٢٠	أجهزة كهربائية
٢٠	أجهزة حاسوب
٥	ديكورات وتحسينات مأجور*
٢٠	سيارات

* أو مدة الإيجار أيهما أقل.

٤-٢ ندم المنح

تمثل ندم المنح مبالغ مستحقة من المانحين مقابل تقديم خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للهيئة. يتم تصنيف الندم كموجودات متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال سنة واحدة أو أقل، وكموجودات غير متداولة إذا كانت مستحقة القبض خلال أكثر من سنة. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الندم عندما لا يكون هناك إمكانية لتحصيلها.

٥-٢ 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.

٦-٢ 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.

٧-٢ الاعتراف باليرادات

منح مقيدة

يتم إثبات المنح بقيمتها العادلة عندما يكون هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وأن الهيئة قد امتثلت لجميع الشروط المرفقة.

منح غير مقيدة

تتضمن التبرعات الغير مقيدة جميع الموارد المتاحة للقيام بالنشاطات العامة للهيئة كما في النظام الداخلي للهيئة.

٨-٢ مزايا 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.

٩-٢ فئات الأدوات المالية

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
		الموجودات حسب قائمة المركز المالي
		الموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		ندم المنح وأرصدة مدينة أخرى
		(باستثناء المدفوع مقدماً ومواد ترويجية
		ودفعات مقدمة للموردين)
		النقد وما في حكمه
٤٨,٩٤٤	٤٣,٠٦٠	
١,٣١١,٦٥٥	١,٠١٢,٤٩٢	
<u>١,٣٦٠,٥٩٩</u>	<u>١,٠٥٥,٥٥٢</u>	
		المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
		مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
		ندم وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٨,٦٢٧	٣٧٦,٧٦٤	

(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 السلبي المحتمل على النتائج المالية للهيئة إلى الحد الأدنى.

(أ) مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الهيئة بالدينار الأردني أو الدولار واليورو. إن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني لذلك فإن مخاطر تحويل العملات غير جوهرية.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد والنقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، بالإضافة إلى مخاطر الائتمان من المانحين، بما في ذلك الذمم المدينة المستحقة والمعاملات الملتزم بها. يتم ربط الودائع لدى البنوك ذات التصنيف الائتماني المقبول.

(ج) مخاطر السيولة

تتطوي إدارة مخاطر السيولة الحذرة على الحفاظ على النقد الكافي، وتوافر التمويل من خلال الجهات المانحة والجهات الراعية.

يلخص الجدول أدناه أجال استحقاق المطلوبات المالية غير المخصصة للهيئة في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩، بناءً على تواريخ الدفع التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية في السوق.

أقل من سنة دينار	
٣٧٦,٧٦٤	كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩ الموجودات المالية بالكلفة المطفأة ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٨,٦٢٧	كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩ الموجودات المالية بالكلفة المطفأة ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢-٣ تقدير القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية قيمتها العادلة.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الهيئة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم الهيئة بأعداد تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراسات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

(أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تحدد الهيئة مخصصاً لانخفاض قيمة الذمم المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في إيضاح (٢،٤). تتم مقارنة القيمة القابلة للاسترداد لذمم المدينة بالقيمة الدفترية للذمم المدينة لتحديد مبلغ الانخفاض في القيمة.

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٥) مستلكات ومعدات

المجموع	السيارات	ديكورات وتجهيزات المأجور	أجهزة حاسوب	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٥٤,٧٠٣	٨٢,١٥٠	٦٩٢,٠٩٨	٢١٧,٠٤٧	٢٨٤,١٦٧	٢٤٦,٥٣٥	٣٢,٧٠١	٢٠١٩ الوكالة
٥٧,٣٦٤	-	٦,٦٢١	٢٨,٢١٩	-	١٤,٩٧٥	٧,٥٤٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩ اضافات
(١٣,٣٥٥)	-	-	(٨,٥٥٥)	-	(٤,٨٠٠)	-	استيعادات
١,٥٩٨,٧١٣	٨٢,١٥٠	٦٩٨,٧١٩	٢٣٦,٧١١	٢٨٤,١٦٧	٢٥٦,٧١١	٤٠,٢٥٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٦٨٩,٢٥٨	٣٨,٣٩٦	١٨٤,٩٥٣	١١٦,٧٣٧	٢٠٩,٦٦٥	١٢٢,٦٦٧	١٦,٨٤٠	الاستهلاك المتراكم
١٢٧,٠٢٠	٢٤,١٥٣	١٠,١٤٠	٣٢,١٣٦	٢٠,٤١٦	٣٤,٧٩٣	٥,٣٨٢	أول كانون الثاني ٢٠١٩ مصرف الاستهلاك
(٩,٠١٩)	-	-	(٤,٩٣١)	-	(٤,٠٨٨)	-	ما يخص الاستيعادات
٨٠٧,٢٥٨	٦٢,٥٤٨	١٩٥,٠٩٢	١٤٣,٩٤٣	٢٣٠,٠٨٢	١٥٣,٣٧٢	٢٢,٢٢١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٧٩١,٤٥٥	١٩,٦٠٢	٥٠٣,٦٢٧	٩٢,٧٦٨	٥٤,٠٨٥	١٠٣,٣٣٩	١٨,٠٣٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

* بلغت تكلفة الأصول المستهلكة بالكامل في ٢٠١٩ ما يعادل ٣٣٩,٥٠٦ دينار أردني (٢٠١٨: ٣٣٣,١٧٤ دينار أردني).

* تم توزيع مصرف الاستهلاك بين المصاريف المباشرة والمصاريف غير المباشرة على التوالي ١١٣,٨١٠ دينار أردني و ١٢,٢١٠ دينار أردني (٢٠١٨: ١٠٣,٧٠١ دينار أردني و ١٩,٧٥٣ و ١٩,٧٥٣ دينار أردني).

هيئة أجيل السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	السيارات	ديكورات وتجهيزات المساح	أجهزة حاسوب	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	معدات مكتبية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٥٣,٩٠٤	٤٨,٣٥٠	٦٢٤,٦٣٨	١٨٥,٩٥٢	٢٤٣,١٣٧	٢٣٣,٣٤٦	١٨,٤٨١	٢٠١٨ الوكالة أول كانون الثاني ٢٠١٨ إضافات
٢٠٣,٩١٦	٣٣,٨٠٠	٦٧,٤٦٠	٣٤,٢١٢	٤١,٠٣٠	١٣,١٨٩	١٤,٢٢٥	إستيعادات
(٣,١١٧)	-	-	(٣,١١٧)	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١,٥٥٤,٧٠٣	٨٢,١٥٠	٦٩٢,٠٩٨	٢١٧,٠٤٧	٢٨٤,١٦٧	٢٤٦,٥٣٥	٣٢,٧٠٦	
٥١٧,١٦٧	٢٥,٣٣٧	١٥١,١٧١	٨٧,٤٩٧	١٩١,٨٤٣	٩٩,٣٣٣	١١,٩٨٦	الاستهلاك المتراكم أول كانون الثاني ٢٠١٨
١٢٣,٤٥٤	١٣,٠٥٩	٣٣,٧٨٢	٣٠,٦٠٣	١٧,٨٢٢	٢٣,٣٣٤	٤,٨٥٤	مصرف الاستهلاك ما يخص الإستهادات
(١,٣٦٣)	-	-	(١,٣٦٣)	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٦٨٩,٢٥٨	٣٨,٣٩٦	١٨٤,٩٥٣	١١٦,٧٣٧	٢٠٩,٦٦٥	١٢٢,٦٦٧	١٦,٨٤٠	
٨٦٥,٤٤٥	٤٣,٧٥٤	٥٠٧,١٤٥	١٠٠,٣١٠	٧٤,٥٠٢	١٢٣,٨٦٨	١٥,٨٦٦	صافي القيمة التقديرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(٦) ذمم المنح وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٩,٠٧٢	٧٢,٢٨٣	منح مستحقة
-	(٣٨,٨٨٢)	مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
٣٩,٠٧٢	٣٣,٤٠١	
٥١,٩٨٣	١٠١,٨٦٢	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٩٨٦	١٤,٠٤٢	مصاريف منقوعة مقدماً
٤,٣٥٢	٥,٧٤٥	تأمينات مستردة
٥,٥٢٠	٣,٩١٤	ذمم موظفين
٣٢,٢٥٧	-	مواد ترويجية
١٥١,١٧٠	١٥٨,٩٦٤	

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٣٨,٨٨٢	مخصص السنة
-	٣٨,٨٨٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* تفاصيل التعرض الإجمالي لذمم المنح هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٩,٠٧٢	٣٣,٤٠١	غير مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
-	-	مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها
-	٣٨,٨٨٢	مشكوك في تحصيلها
٣٩,٠٧٢	٧٢,٢٨٣	

وفقاً لسياسة الائتمان للهيئة، تمدد الجهات المانحة فترة ائتمان تصل إلى ٣٠ يوماً في سياق العمل العادي. تعتبر الذمم المدينة التي مضى عليها أقل من اثني عشر شهراً مستحقة الدفع وغير مشكوك في تحصيلها. اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، لم يكن هناك ذمم متأخرة عن السداد.

تقارب القيمة العادلة للذمم المدينة قيمتها الدفترية كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩ هو القيمة العادلة لكل فئة من الذمم المدينة.

لا تحتفظ الهيئة بأي ضمانات كضمان مقابل الذمم المدينة.

(٧) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١,٣١٥	٩٥٠	نقد في الصندوق
١,٣١٠,٣٤٠	١,٠١١,٥٤٢	أرصدة لدى البنوك
<u>١,٣١١,٦٥٥</u>	<u>١,٠١٢,٤٩٢</u>	

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١,٢٢٩,١٤٩	٦٩٤,٩٨٨	أرصدة مقيدة
٨٢,٥٠٦	٣١٧,٥٠٤	أرصدة غير مقيدة
<u>١,٣١١,٦٥٥</u>	<u>١,٠١٢,٤٩٢</u>	

(٨) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٦٤,٢٧٤	٣١٩,٤٠٥	مصاريف مستحقة
٧٢,١٨٨	٥٥,٢٥٢	ذمم دائنة
٦٢,١٦٥	٢,١٠٧	أخرى
<u>٣٩٨,٦٢٧</u>	<u>٣٧٦,٧٦٤</u>	

(٩) إيرادات غير مستحقة

الإيرادات غير المستحقة هي تبرعات استلمت من المانحين للهيئة ولكنها لم تتفق بعد. تم تصنيفها على أنها غير مستحقة لأغراض الرقابة على حسابات المانحين. إن هذا الرصيد للمنفح المقيدة.

(١٠) إيرادات المنح

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
دينار	دينار		
١,٧٧٨,٣٢٠	٣,١٧٣,٠٧٢	١/١٠	أموال مقيدة
١,٢٢٥,٧٣٠	١,٣٨٦,٤٦٣	١٠/ب	أموال غير مقيدة
<u>٣,٠٠٤,٠٥٠</u>	<u>٤,٥٥٩,٥٣٥</u>		

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١,١٢٨,٩٠٣	٢,٠٧٥,٣١٥	اليونيسف
٢٦٢,٢٦٠	٥٣٨,١٧٥	الاتحاد الأوروبي
٣٠,١٠٥	١٦٩,٤٩٦	صندوق الأمم المتحدة للمرأة
-	١٦٧,٧٤٢	صندوق اللاجئ الأولمبي
-	٩٣,٩٥١	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
٢٣٤,٠٢٨	٣٧,٨٩٥	وزارة الخارجية الأمريكية
-	٣٦,٥٥١	لوريوس الرياضة من أجل الخير
٢٩,٢٧٥	٣١,٢٧٨	الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية
٣٥,٤٩٥	١٥,٣٧٤	المجلس الأولمبي الآسيوي
٣٠,٦٠٥	-	مؤسسة التعاون الألماني
١٠,٠٩٠	-	روبرت بوش ستيفتاج
١٧,٥٥٩	-	صندوق الأمم المتحدة للسكان
-	٧,٢٩٥	تبرعات من جهات أخرى
<u>١,٧٧٨,٣٢٠</u>	<u>٣,١٧٣,٠٧٢</u>	

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	اللجنة الأولمبية الأردنية
١٢٧,٨٠٠	٢١٣,٠٠٠	شركة سامسونج
-	٣٩,٥٢٠	المساعدة الإيرلندية
٦٩,٣٧٧	٣٨,٢٤٤	الإمارات العربية المتحدة
-	٧,١٠٠	شركة ام بي سي
٩,٣٣٢	٤,٩٣٢	اللجنة الأولمبية الدولية
١,٥٥١	١,٣١٣	تبرعات عبر الإنترنت
١٢,٣١٧	-	وزارة الخارجية الأمريكية
٥,٣٥٣	-	الاتحاد الأوروبي
-	٨٢,٣٥٤	تبرعات من جهات أخرى
<u>١,٢٢٥,٧٣٠</u>	<u>١,٣٨٦,٤٦٣</u>	

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١١) إيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
-	٨,٨٧٠	ربح فروقات ترجمة عملة أجنبية
٢,٧٤٢	٦,٧٦٦	إيرادات الفوائد
-	٣٩٤	ربح بيع ممتلكات ومعدات
<u>٢,٧٤٢</u>	<u>١٦,٠٣٠</u>	

(١٢) مصاريف مباشرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١,٨٣٠,٩٢٤	٢,٤٢٢,٠٤٧	مصاريف البرامج - من تبرعات الأموال المقيدة
٢٣,٣٥٠	٣٢,٥٣٩	مصاريف البرامج - من تبرعات الأموال غير المقيدة
١٣٧,٠٠٦	١٣٥,٨٣٢	الأبحاث
٦١,١٨٣	٦٨,٥٠٢	مصاريف التدريب المتقدمة
١,٣٢٣,٦٤٧	١,٦٨١,٩٨٧	رواتب ومنافع الموظفين
٢١٤,٢٧٥	١٢٨,٧٨٧	الإعلام
<u>٣,٥٩٠,٣٨٥</u>	<u>٤,٤٦٩,٦٩٤</u>	

إن ٨٩,٦٪ من الرواتب واستحقاقات الموظفين هي تكاليف مباشرة على المصاريف في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٨٩,٣٪: ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

(١٣) مصاريف غير مباشرة

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٤٣,٦١٨	٢٦٢,٣٤٥	رواتب وأجور
١٠٠,١١١	٦٨,٢٥٨	جمع التبرعات
-	٣٨,٨٨٢	مصاريف ندم مشكوك في تحصيلها
-	٣٢,٢٥٧	شطب المواد الترويجية
٢٣,٦٥١	٣٠,١٩٢	فرع هيئة أجيال السلام انك - جمع تبرعات
٥,٤٣٩	١٦,٧١٩	صيانة عامة
١٩,٧٥٣	١٣,٢١٠	استهلاكات
١,٣٢٠	١٠,٢٠٠	ضيافة
٥٨٤	٦,٥٧٧	أتعاب تدقيق
٧,٧٩٤	٦,١٩٢	اتصالات
٢,٠٧٩	٦,٠٩٢	كهرباء
٨,٤٠٩	٥,٣٠٤	تأمين
٥٧٠	٤,٨٥٧	عمولات بنكية
٢,٤٢٤	٣,٨٨٩	حراسة
٣,٢٠٧	٣,٦١٧	اتصالات هاتفية
٤٧٦	٢,٥٧٢	سفر وتنقلات
٣٦١	١,٩٠٥	مياه
٧٦٢	١,٨٩٦	نظافة
١,٠٠٠	٦٤٩	فرع هيئة أجيال السلام انك - رسوم تسجيل
١,٤٨٥	٤٩٤	قرطاسية
٧,١٢٥	٣٢٦	مصاريف حكومية
٣٥	-	أتعاب ترجمة
<u>٤٣٠,٢٠٣</u>	<u>٥١٦,٤٣٣</u>	

(١٤) مصاريف أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥,٨٩٠	٢,٢٢٦	خسائر فروقات ترجمة عملة أجنبية
٤٨٥	-	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
<u>٦,٣٧٥</u>	<u>٢,٢٢٦</u>	

(١٥) التزامات محتملة

هنالك دعوى قضائية مقامة على الهيئة بقيمة ٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ فيما بلغ رصيد المخصص لمواجهة هذه القضية ٧,٠٠٠ دينار. برأي المستشار القانوني وإدارة الشركة لن يترتب على الهيئة أية التزامات مالية إضافية نتيجة هذه القضية.

(١٦) أحداث لاحقة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ حيث انتشر في جميع أنحاء الصين القارية وخارجها، مما سبب اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي. تعتبر الهيئة أن أثر تفشي هذا الفيروس حدث لاحق لتاريخ القوائم المالية دون تسجيل أي تعديلات. ونظرًا لأن الموقف عائم ويتطور بسرعة، فإن الهيئة لا تعتبر أنه من العملي تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على الهيئة. في ظل عدم وجود أي تيقين حتى الآن بشأن التأثير المالي على الجهات المانحة، أعدت الهيئة العديد من السيناريوهات المالية المختلفة، ومن ضمنها السيناريو الأسوأ. حيث وضعت الهيئة خطة لمواجهة السيناريو الأسوأ واتخذت تدابير لضمان الاستمرارية في أسوأ سيناريو حيث يتوقع انخفاض إجمالي التمويل السنوي للهيئة بنحو ٣١٪ لسنة ٢٠٢٠. تشمل هذه التدابير:

- خفض تكاليف السفر والنشاطات وتنفيذ العديد من الأنشطة بطرق بديلة منخفضة الكلفة كالإنترنت.
- تعليق البرامج التي تعتمد على منح الهيئة الغير مقيدة.
- تجنب التكرار والاحتفاظ بالموارد البشرية، مع تقليل تكاليف الموارد البشرية عن طريق:

- تخفيض مساهمات الضمان الاجتماعي ضمن الحدود التي حددها قانون الدفاع.
- تعليق المكافآت
- تخفيض التوظيف الجديد
- تخفيض الرواتب

- متابعة الاستثمار في جمع التبرعات.