

هيئة أجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

هيئة أجيال السلام

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

<u>صفحة</u>	
١ - ٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التغيرات في صافي الموجودات
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية



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

تقرير حول القوائم المالية

الرأي

في رأينا، تم إعداد القوائم المالية المرفقة لهيئة أجيال السلام للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، ومن كافة النواحي الجوهرية، وفقا للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية.

نطاق التدقيق

القوائم المالية للهيئة التي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.
- بيان النشاطات للسنة المنتهية بذلك التاريخ؛
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية، والتي تشمل ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير موضحة في فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الهيئة وفقا لتواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد.

فقرة توكيدية - الأساس المحاسبي وقيود التوزيع والاستخدام

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية والذي يوضح الأساس المحاسبي. يتم إعداد القوائم المالية فقط لإدارة وأعضاء مجلس إدارة الهيئة. وبالتالي، فإن هذه القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأغراض أخرى.

إن تقريرنا معد فقط لاستخدام إدارة الهيئة وأعضاء مجلس الإدارة ولا يجب توزيعه أو استخدامه من قبل الأطراف. إن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عابثة وفقا للسياسات المحاسبية المبينة في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا 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 للهيئة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئا عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عال من التأكيد، ولكنه لا يعد ضمانا بأن التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوما عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. وتتسبب الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في القوائم المالية، سواء كانت ناجمة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق بما يتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة ثبوتية كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن المخاطر الناجمة عن عدم اكتشاف أخطاء جوهري ناتجة عن الاحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، لأن الغش يمكن أن يغطي على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتصود أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقا للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للهيئة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية الهيئة المحاسبية، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكا جوهرياً فيما يتعلق بقدره الجمعية على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف الهيئة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل 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 قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

الصالح وبالنسبة عن برايس وتواوس كوبرز "الأردن"



إجازة رقم (١٠١٥)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ أيار ٢٠٢١

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دينار	دينار		
٧٩١,٤٥٥	٧٠٨,٩٩٣	٥	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات ومعدات
١٥٨,٩٦٤	٤٧٢,٩٧٠	٦	موجودات متداولة
١,٠١٢,٤٩٢	٩٥٣,٧١٢	٧	نم المئح وأرصدة مديئة أئرى نقد في الصندوق ولدى البنك
١,١٧١,٤٥٦	١,٤٢٦,٦٨٢		
١,٩٦٢,٩١١	٢,١٣٥,٦٧٥		مجموع الموجودات
٨٩١,١٥٩	٥٥٥,٠٣٥		صافي الموجودات والمطلوبات صافي الموجودات
٣٧٦,٧٦٤	٢٧٧,٠٩١	٨	المطلوبات
٦٩٤,٩٨٨	١,٣٠٣,٥٤٩	٩	مطلوبات متداولة نم وأرصدة دائئة أئرى إيرادات غير مستحقة
١,٠٧١,٧٥٢	١,٥٨٠,٦٤٠		
١,٩٦٢,٩١١	٢,١٣٥,٦٧٥		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

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

هيئة أجيال السلام
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دينار	دينار		
٤,٥٥٩,٥٣٥	٢,٩٢٢,٠٩٦	١٠	الإيرادات
٥٣,٥٨٦	١٠٣,٠١٦		إيرادات المنح
١٦,٠٣٠	٣٢,٩٣٢	١١	إيرادات من أنشطة الهيئة
٤,٦٢٩,١٥١	٣,٠٥٨,٠٤٤		إيرادات أخرى
٤,٤٦٩,٦٩٤	٢,٩٢٦,٠٨٥	١٢	المصاريف
٥١٦,٤٣٣	٤٦٠,٢٦٢	١٣	مصاريف مباشرة
٢,٢٢٦	٧,٨٢١	١٤	مصاريف غير مباشرة
٤,٩٨٨,٣٥٣	٣,٣٩٤,١٦٨		مصاريف أخرى
(٣٥٩,٢٠٢)	(٣٣٦,١٢٤)		عجز السنة

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

هيئة أجيال السلام
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

صافي الموجودات دينار	٢٠٢٠
٨٩١,١٥٩	الرصيد في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٠
(٣٣٦,١٢٤)	عجز السنة
<u>٥٥٥,٠٣٥</u>	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١,٢٥٠,٣٦١	٢٠١٩
(٣٥٩,٢٠٢)	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
<u>٨٩١,١٥٩</u>	عجز السنة
	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

هيئة أجيال السلام
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
دينار	دينار	
(٣٥٩,٢٠٢)	(٣٣٦,١٢٤)	الأنشطة التشغيلية عجز السنة
١٢٧,٠٢٠	١١٥,٨٧٨	٣ تعديلات: استهلاكات
٣٨,٨٨٢	-	٤ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٩٤)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٦,٦٧٨)	(٣١٤,٠٠٦)	التغيرات في صافي رأس المال العامل
(٢١,٨٦٣)	(٩٩,٦٧٣)	ذمم المنح وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٧٠٦	٦٠٨,٥٦١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٦,٥٢٩)	(٢٥,٣٦٤)	إيرادات غير مستحقة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥٧,٣٦٤)	(٣٤,٠١٥)	الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٣٠	٥٩٩	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(٥٢,٦٣٤)	(٣٣,٤١٦)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٩,١٦٣)	(٥٨,٧٨٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣١١,٦٥٥	١,٠١٢,٤٩٢	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
١,٠١٢,٤٩٢	٩٥٣,٧١٢	٥ النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

(١) معلومات عامة

تأسست هيئة أجيال السلام في ٢٨ حزيران ٢٠١٠ كهيئة خيرية. وقبل تأسيسها بدأت مزاوله أعمالها في ٢٠٠٨ كمشروع تحت إشراف اللجنة الأولمبية.
لدى الهيئة فرع للعمليات الأجنبية في ولاية ميرلاند - الولايات المتحدة الأمريكية والذي تم تأسيسه في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٢ كمنظمة بناء سلام خيرية غير ربحية.
تتمثل غايات الهيئة في:

١. الاقتداء بالتقاليد الحميدة للعائلة المالكة الهاشمية الأردنية والسعي المستمر لاعتماد أعلى مواصفات التخطيط والتنسيق والدعم والبحث في البرامج، سواء عن طريق تسخير القوة المؤثرة للرياضة أو خلافه والتي تساهم في تحقيق سلام مستدام للأجيال القادمة.
٢. تصميم وتنسيق ودعم وإجراء الأبحاث حول البرامج الخاصة بتوعية العموم حول أثار وأسباب النزاعات ومنهجيات حل النزاعات وإدانة السلام.
٣. تقديم الدعم في المجتمعات التي تواجه نزاعات لرعاية وتطوير بيئة إيجابية وخالقة.

إن العنوان البريدي المسجل للهيئة هو ص. ب. ٩٦٣٧٧٢، عمان ١١١٩٦، المملكة الأردنية الهاشمية.
تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢١.

(٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية للهيئة الواردة أدناه، ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني وهو العملة التشغيلية للهيئة.

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

لا يوجد أية مجالات تنطوي على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو مجالات تعد فيها الافتراضات والتقديرية أساسية للقوائم المالية.

٢-٢ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة التشغيلية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للهيئة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل من خلالها المنشأة (العملة التشغيلية). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للهيئة.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات الناشئة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام معدلات الصرف السائدة بتاريخ المعاملات أو التقييم عند إعادة القياس البنود.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه العمليات وعن ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية في قائمة الأنشطة.

٣-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية أو القيمة العادلة كما في تاريخ التبرع إذا تم التبرع بها. ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع باستخدام النسب المئوية التالية:

%	
٢٠	معدات مكتبية
٩	أثاث ومفروشات
٢٠	أجهزة كهربائية
٢٠	أجهزة الحاسوب
٥	ديكورات وتحسينات ماجور*
٢٠	سيارات

* أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقل

٤-٢ ذمم المنح

تمثل ذمم المنح مبالغ مستحقة من الجهات المانحة. يتم تصنيف منح مدينة كموجودات متداولة إذا كانت مستحقة خلال سنة واحدة أو أقل، كموجودات غير متداولة إذا كانت مستحقة خلال أكثر من سنة. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الذمم المدينة 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 تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

٦-٢ ذمم دائنة

الذمم الدائنة هي التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها خلال سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كان متوقعا سدادها في غضون سنة واحد أو أقل، وإن لم يكن كذلك يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة.

٧-٢ الاعتراف بالإيرادات

(أ) منح مقيدة

يتم الاعتراف بالمنح المستلمة بقيمتها العادلة عندما يكون هناك تأكيد معقول بأن الهيئة سوف تمتثل لأي شروط مرتبطة بالمنحة وسيتم استلام المنحة.

(ب) منح غير مقيدة

تتضمن المنح غير المقيدة جميع الموارد المتاحة للأغراض العامة للهيئة المنصوص عليها في نظامها الداخلي.

٨-٢ مزايا الموظفين

بخصوص خطط المزايا المحددة، فإن الهيئة تقوم بدفع مشاركات بشكل إجباري لصندوق تأمين التقاعد والمدار من قبل مؤسسة الضمان الاجتماعي. لا يترتب على الهيئة أي التزامات أخرى عند دفع مشاركتها ويتم الاعتراف بهذه المشاركات كمصروف الضمان الاجتماعي عند استحقاقها.

٩-٢ الأدوات المالية حسب الفئة

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٤٣,٠٦٠	٩٩,٢٧٥
١,٠١٢,٤٩٢	٩٥٣,٧١٢
<u>١,٠٥٥,٥٥٢</u>	<u>١,٠٥٢,٩٨٧</u>
٣٧٦,٧٦٤	٢٧٧,٠٩١

الموجودات المالية حسب قائمة المركز المالي
موجودات مالية بالكلفة المطفأة
ذمم المنح وأرصدة مدينة أخرى
(باستثناء المدفوع مقدما، ومواد ترويجية،
ودفعات مقدمة للمقاولين)
نقد في الصندوق ولدى البنك

المطلوبات حسب قائمة المركز المالي
المطلوبات المالية بالكلفة المطفأة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة الهيئة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (تحويل العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للهيئة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للهيئة إلى الحد الأدنى.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر تحويل العملات الأجنبية

ليس لدى الهيئة تعرض رئيسي لمخاطر صرف العملات الأجنبية الجوهرية لأن غالبية معاملاتها مقومة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو. لم يطرأ أي تغير على سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدينار الأردني خلال السنة.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من النقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية، وكذلك التعرضات الائتمانية تجاه الجهات المانحة، بما في ذلك ذم المنح المدينة القائمة والمعاملات الملتمزم بها. ويتم الاحتفاظ بالودائع لدى بنوك تتمتع بتصنيفات ائتمانية مقبولة.

(ج) مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحكيمة للسيولة الاحتفاظ بنقدية كافية وتوافر التمويل من خلال الجهات المانحة والجهات الراعية. يلخص الجدول التالي آجال استحقاق المطلوبات المالية غير المخصصة للهيئة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، بناء على تواريخ الدفع التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية في السوق.

أقل من سنة واحدة دينار	
٢٧٧,٠٩١	في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ذم وأرصدة دائنة أخرى
٣٧٦,٧٦٤	في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ذم وأرصدة دائنة أخرى

٣-٢ تقدير القيمة العادلة

تتضمن الموجودات المالية النقد وذم المنح والموجودات المتداولة الأخرى. وتشمل المطلوبات المالية الشيكات المؤجلة والمستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن القيم الدفترية.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري إدارة 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 بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تقوم الهيئة برصد مخصص للانخفاض في قيمة ذم المنح المدينة وفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في (إيضاح ٤-٢). تتم مطابقة القيمة المستردة من المنح المدينة مع قيمتها الدفترية لتحديد مبلغ الانخفاض في القيمة.

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	سيارات	ديكورات	أجهزة الحاسوب	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٩٨,٧١٣	٨٢,١٥٠	٦٩٨,٧١٩	٢٣٦,٧١١	٢٨٤,١٦٧	٢٥٦,٧١١	٤٠,٢٥٥
٣٤,٠١٥	-	-	١٥,٤٩٥	-	١٨,٥٢٠	-
(٣,٦٦٣)	-	-	(٣,٣٧٤)	(٢٨٩)	-	-
١,٦٢٩,٠٦٥	٨٢,١٥٠	٦٩٨,٧١٩	٢٤٨,٨٣٢	٢٨٣,٨٧٨	٢٧٥,٢٣١	٤٠,٢٥٥
٨٠٧,٢٥٨	٤٨,٥٣٥	٢١٩,٧٤٥	١٤٠,٣٢١	٢٣٠,٠٨١	١٤٦,٣٥٥	٢٢,٢٢١
١١٥,٨٧٨	١٠,١٢١	٢٤,٩٤٢	٣٥,١٣٢	٢٠,٣٧٨	١٨,٣٤٥	٦,٩٦٠
(٣,٠٦٤)	-	-	(٢,٧٧٥)	(٢٨٩)	-	-
٩٢٠,٠٧٢	٥٨,٦٥٦	٢٤٤,٦٨٧	١٧٢,٦٧٨	٢٥٠,١٧٠	١٦٤,٧٠٠	٢٩,١٨١
٧٠٨,٩٩٣	٢٣,٤٩٤	٤٥٤,٠٣٢	٧٦,١٥٤	٣٣,٧٠٨	١١٠,٥٣١	١١,٠٧٤

* بلغت تكلفة الأصول المستهلكة بالكامل في ٢٠٢٠ ما يعادل ٣٥١,٠٢٨ دينار أردني (٢٠١٩: ٣٣٩,٥٠٦ دينار أردني).

* تم توزيع مصروف الاستهلاك بين المصاريف المباشرة والمصاريف غير المباشرة على التوالي لا شيء دينار أردني و ١١٥,٨٧٨ دينار أردني (٢٠١٩: ١١٣,٨١٠ دينار أردني و ١٣,٢١٠ دينار أردني).

هيئة أجيال السلام
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

المجموع	سيارات	ديكورات	الاجهزة الحاسوب	الاجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	معدات مكتبية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٥٤,٧٠٣	٨٢,١٥٠	٦٩٢,٠٩٨	٢١٧,٠٤٧	٢٨٤,١٦٧	٢٤٦,٥٣٥	٣٢,٧٠٦
٥٧,٣٦٤	-	٦,٦٢١	٢٨,٢١٩	-	١٤,٩٧٥	٧,٥٤٩
(١٢,٣٥٤)	-	-	(٨,٥٥٥)	-	(٤,٧٩٩)	-
١,٥٩٨,٧١٣	٨٢,١٥٠	٦٩٨,٧١٩	٢٣٦,٧١١	٢٨٤,١٦٧	٢٥٦,٧١١	٤٠,٢٥٥
٦٨٩,٢٥٨	٣٨,٣٩٦	١٨٤,٩٥٣	١١٦,٧٢٧	٢٠٩,٦٦٥	١٢٢,٦٢٧	١٦,٨٤٠
١٢٧,٠١٩	١٠,١٣٩	٣٤,٧٩٢	٢٨,٥١٥	٢٠,٤١٦	٢٧,٧٧٦	٥,٣٨١
(٩,٠١٩)	-	-	(٤,٩٣١)	-	(٤,٠٨٨)	-
٨٠٧,٢٥٨	٤٨,٥٣٥	٢١٩,٧٤٥	١٤٠,٣٢١	٢٣٠,٠٨١	١٤٦,٣٥٥	٢٢,٢٢١
٧٩١,٤٥٥	٣٣,٦١٥	٤٧٨,٩٧٤	٩٦,٣٩٠	٥٤,٠٨٦	١١٠,٣٥٦	١٨,٠٣٤

٢٠١٩
الكلفة
في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
إضافات
استبعادات
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم
في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
مصرف الاستهلاك
ما يخص الاستبعادات
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٦) ذمم المنح وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٧٢,٢٨٣	١٣٢,٤١٢	ذمم منح
(٣٨,٨٨٢)	(٣٨,٨٨٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٣,٤٠١	٩٣,٥٣٠	
١٠١,٨٦٢	٦٥,٢٦٦	دفعات مقدمة للموردين
١٤,٠٤٢	٣٠٨,٤٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٧٤٥	٥,٧٤٥	تأمينات مستردة
٣,٩١٤	-	ذمم موظفين
١٥٨,٩٦٤	٤٧٢,٩٧٠	

فيما يلي الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
-	٣٨,٨٨٢	الرصيد في ١ كانون الثاني
٣٨,٨٨٢	-	مخصص خلال السنة
٣٨,٨٨٢	٣٨,٨٨٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول

* تفاصيل التعرض الإجمالي لذمم المنح هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣٣,٤٠١	٩٣,٥٣٠	لم يتأخر سداها ولم تتعرض للتدني في القيمة
٣٨,٨٨٢	٣٨,٨٨٢	تعرضت للتدني في القيمة
٧٢,٢٨٣	١٣٢,٤١٢	

وفقا للسياسة الائتمانية للهيئة، تمنح الجهات المانحة فترة سماح حتى ٣٠ يوما في سياق العمل الاعتيادي. لا تعتبر الذمم المدينة التي تأخر سداها لأقل من اثني عشر شهرا أنها قد تعرضت لانخفاض في قيمتها. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، لم يكن هناك ذمم مدينة متأخرة السداد.

تقارب القيمة العادلة للمنح المدينة قيمتها الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ القوائم المالية هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة.

لا تحتفظ الهيئة بأي ضمانات كضمان مقابل المنح المدينة.

(٧) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٩٥٠	١,٩٣٩	نقد في الصندوق
١,٠١١,٥٤٢	٩٥١,٧٧٣	نقد لدى البنوك
١,٠١٢,٤٩٢	٩٥٣,٧١٢	

فيما يلي تصنيف النقد في الصندوق ولدى البنوك ما بين أرصدة مقيدة وغير مقيدة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦٩٤,٩٨٨	٦٥٤,٦٤٠	أرصدة مقيدة
٣١٧,٥٠٤	٢٩٩,٠٧٢	أرصدة مقيدة
<u>١,٠١٢,٤٩٢</u>	<u>٩٥٣,٧١٢</u>	

(٨) نعم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣١٩,٤٠٥	٢٤٧,٩٦٧	مصاريف مستحقة
٥٥,٢٥٢	٦,٥٣٥	نعم دائنة
٢,١٠٧	٢٢,٥٨٩	نعم دائنة أخرى
<u>٣٧٦,٧٦٤</u>	<u>٢٧٧,٠٩١</u>	

(٩) إيرادات غير مستحقة

الإيرادات غير المستحقة هي تبرعات استلمت من المانحين للهيئة ولكنها لم تنفق بعد. وتم تصنيفها على أنها غير مستحقة لأغراض الرقابة على حسابات كافة المانحين. إن هذا الرصيد للمنع المقيدة.

(١٠) إيرادات المنح

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
دينار	دينار		
٣,١٧٣,٠٧٢	٢,٢٢٣,٥٦٣	أ/١٠	أموال مقيدة
١,٣٨٦,٤٦٣	٦٩٨,٥٣٣	ب/١٠	أموال مقيدة
<u>٤,٥٥٩,٥٣٥</u>	<u>٢,٩٢٢,٠٩٦</u>		

(أ) فيما يلي تفاصيل الأموال المقيدة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢,٠٧٥,٣١٥	١,٤٤٩,٢١٩	اليونيسيف
١٦٩,٤٩٦	١١٤,٥٤٤	صندوق الأمم المتحدة للمرأة
-	١١٤,٤٥٦	تبرعات من المجلس الدنماركي للاجئين
-	٩٣,٧٣٢	تبرعات من البرنامج الأوروبي الإقليمي للتنمية والحماية
٩٣,٩٥١	٨٨,٨٨٨	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي
١٦٧,٧٤٢	٨٨,١١٧	صندوق اللاجئين الأولمبي
٣١,٢٧٨	٨٠,٢٨٣	الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية
-	٦٣,٥٣٠	تبرعات من مؤسسة بورتيكوس
٥٣٨,١٧٥	٥٣,٦٠٤	الاتحاد الأوروبي
٣٦,٥٥١	٣٤,٩٨٨	مؤسسة لوريوس الرياضة من أجل الخير - الأردن
-	٢١,١٥٤	صندوق الأمم المتحدة للسكان
-	١٠,٤٦٨	مؤسسة لوريوس الرياضة من أجل الخير - أمريكا
٣٧,٨٩٥	٣,٥٤٠	وزارة الخارجية الأمريكية
١٥,٣٧٤	-	المجلس الأولمبي الآسيوي
٧,٢٩٥	٧,٠٤٠	أخرى
<u>٣,١٧٣,٠٧٢</u>	<u>٢,٢٢٣,٥٦٣</u>	

(ب) فيما يلي تفاصيل الأموال المقيدة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٩,٩٩٢	اللجنة الأولمبية الأردنية
١,٣١٣	٢٧,٣٠١	تبرعات عبر الإنترنت
٧,١٠٠	٢١,٢٤٠	شركة ام بي سي إف زي إل سي
٢١٣,٠٠٠	-	شركة سامسونج للإلكترونيات المشرق العربي المحدودة
٣٩,٥٢٠	-	المساعدة الإيرلندية
٣٨,٢٤٤	-	المانحون الأردنيون في الإمارات العربية المتحدة
٤,٩٣٢	-	اللجنة الأولمبية الدولية
٨٢,٣٥٤	-	أخرى
<u>١,٣٨٦,٤٦٣</u>	<u>٦٩٨,٥٣٣</u>	

(١١) إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦,٧٦٦	٣٢,٨٠١	إيرادات أخرى
٣٩٤	١٣١	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٨,٨٧٠	-	ربح من صرف العملات الأجنبية
<u>١٦,٠٣٠</u>	<u>٣٢,٩٣٢</u>	

(١٢) مصاريف مباشرة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢,٤٢٢,٠٤٧	١,٢٥٨,٣٠٩	مصاريف البرامج - من تبرعات الأموال المقيدة
٣٢,٥٣٩	٩٢,٥٠٦	مصاريف البرامج - من تبرعات الأموال غير المقيدة
١,٦٨١,٩٨٧	١,٣٤٣,٧٤٠	رواتب وأجور
١٢٨,٧٨٧	١٢٥,٩٢٣	الإعلام والاتصالات الإدارية
١٣٥,٨٣٢	١٠٤,٩٩٩	الأبحاث
٦٨,٥٠٢	٦٠٨	مصاريف التدريب المتقدمة
٤,٤٦٩,٦٩٤	٢,٩٢٦,٠٨٥	

تم تخصيص ٨٥٪ من رواتب واستحقاقات الموظفين كتكاليف مباشرة على المصاريف اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (٨٩,٦٪: ٢٠١٩).

(١٣) مصاريف غير مباشرة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٢٦٢,٣٤٥	٢٢٨,٦٧٨	رواتب وأجور
١٣,٢١٠	١١٥,٨٧٨	استهلاكات
٦٨,٢٥٨	٩٣,٩٤٧	جمع التبرعات
-	٤,٠٢٦	تكاليف توظيف ونقل
٦,١٩٢	٣,٢٠٣	اتصالات
٤٩٤	٢,٦٣٦	قرطاسية
٦,٠٩٢	٢,٢٧٩	كهرباء
٣,٨٨٩	١,٥٥٣	حراسة
١٦,٧١٩	١,٣٩٧	صيانة عامة
-	١,١٦٩	تنقلات
١,٨٩٦	٨٧٩	نظافة
٦,٥٧٧	٧٩٢	أتعاب تدقيق
١٠,٢٠٠	٦٧٩	ضيافة
٤,٨٥٧	٥١٦	عمولات بنكية
٥,٣٠٤	٣٧٩	تأمين
٢,٥٧٢	٢٧٥	سفر وانتقالات
١,٩٠٥	١٩٧	مياه
٣,٦١٧	-	اتصالات هاتفية
٦٤٩	-	فرع هيئة أجيال السلام إنك - رسوم تسجيل
٣٢٦	-	رسوم جمارك وترخيص
٣٨,٨٨٢	-	مصاريف ذم مشكوك في تحصيلها
٣٢,٢٥٧	-	شطب المواد الترويجية
٣٠,١٩٢	-	فرع هيئة أجيال السلام إنك - جمع تبرعات أخرى
-	١,٧٧٩	
٥١٦,٤٣٣	٤٦٠,٢٦٢	

(١٤) مصاريف أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار
٢,٢٢٦	٧,٨٢١

خسائر فروقات ترجمة عملة أجنبية

(١٥) التزامات محتملة

هنالك دعوى قضائية مقامة على الهيئة أمام المحكمة الأردنية بقيمة ٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. فيما بلغ رصيد المخصص مقابل هذه القضية ٧,٠٠٠ دينار. تعتقد إدارة الهيئة والمستشار القانوني أنه لن يترتب على الهيئة أية مطلوبات مالية إضافية نتيجة هذه القضية.

(١٦) أثر فيروس كورونا (COVID-19) على أعمال الهيئة

قامت منظمة الصحة العالمية بتصنيف تفشي فيروس كورونا كوباء في آذار ٢٠٢٠، ولقد كان لهذا الوباء آثار واسعة النطاق وسريعة التطور وغير متوقعة على المجتمع العالمي والاقتصادات والأسواق المالية وممارسات الأعمال. اتخذت الحكومة الأردنية مجموعة من التدابير في محاولة لاحتواء انتشار الفيروس محلياً، بما في الإغلاق التام لمدة شهرين والتباعد الاجتماعي، ووضع قيود السفر وإغلاق الحدود الجوية والبرية، والقيود على التجمعات العامة، ووضع سياسة العمل من المنزل، والتغييرات اللوجستية في سلسلة التوريد وإغلاق الشركات غير الأساسية.

لقد كان لفيروس كورونا أثر في انخفاض حجم المنح المقدمة للهيئة خلال العام ٢٠٢٠ مقارنة بالسنوات السابقة غير أن هذا لم يؤثر على استمرارية أعمال الهيئة. هذا ومن المتوقع أن تستمر الهيئة في تلقي الأموال من المانحين خلال الفترة المقبلة. ومع ذلك، هناك قدر كبير من عدم اليقين في طبيعة ودرجة آثاره المستمرة بمرور الوقت.