

Professional Controllers
Jamal Hammoudeh & CO



المراقبون المهنيون
جمال حمودة وشركاه



شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن/ لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن / لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

الصفحة	البيان
	١. تقرير المدقق المستقل
١	٢. بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بيان (أ)
٢	٣. بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بيان (ب)
٣	٤. بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بيان (ج)
٤	٥. بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بيان (د)
١٥ - ٥	٦. إيضاحات حول البيانات المالية ١٤-١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة شركة حناتلة والمحيسن المحترمين
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن / لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة حناتلة والمحيسن (مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع) والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية بالإضافة إلى التزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق.

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد البيانات المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والاضمح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف اعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الاشراف على اجراءات التقرير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والتي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، ان وجد.
ان الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على اساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي و، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

من المراقبون المهنيون



جمال حموده (JCPA, ACPA)

اجازة رقم ٤٧٨

عمان في ٤ شباط ٢٠٢١

شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن / لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

بيان المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

	الإيضاحات	٢٠٢٠	٢٠١٩
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداوله			
النقد والنقد المعادل	٣	٨٦,٤٧٨	٧١,٣٢٧
ذمم مدينة		-	٦٨٣
مجموع الموجودات المتداوله		٨٦,٤٧٨	٧٢,٠١٠
الموجودات غير المتداوله			
الممتلكات والمعدات بالصافي	٤	١,٨٢٩	١,٩١٣
مجموع الموجودات غير المتداوله		١,٨٢٩	١,٩١٣
اجمالي الموجودات		٨٨,٣٠٧	٧٣,٩٢٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداوله			
صافي مقبوضات منحة INTERSOS AICS	٥	٢	-
صافي مقبوضات منحة IOM	٦	١٣,٤٨٠	١٥,٠٣٩
صافي مقبوضات منحة Frontline AIDS	٧	٥٠,٧٧٢	٥٥,٩٥٨
صافي مقبوضات منحة Intersos	٨	١٢,٠٠١	(٣,١٩٣)
مجموع المطلوبات المتداوله		٧٦,٢٥٥	٦٧,٨٠٤
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الفائض المدور - بيان ج		١١,٠٥٢	٥,١١٩
مجموع حقوق الملكية		١٢,٠٥٢	٦,١١٩
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٨٨,٣٠٧	٧٣,٩٢٣

ادقق واقدم
البيانات

محمد بن عبد الله


شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن / لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
الإيضاحات		
الايادات ١٠	١١,٧٧٣	٧,٢٤٦
مجمل الوفر	١١,٧٧٣	٧,٢٤٦
يطرح:		
مصاريف ادارية وعمومية والاستهلاك ١١	(٥,٨٤٠)	(٨,٧٧٨)
صافي الوفر (النقص) - بيان ج	٥,٩٣٣	(١,٥٣٢)

أقر بصحة البيانات
ووافق عليها


مديره المحناتلة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان




شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن/ لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ج

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

	الفائض		رأس المال دينار أردني
	المجموع دينار أردني	المدور دينار أردني	
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩	٧,٦٥١	٦,٦٥١	١,٠٠٠
صافي الوفرة (النقص) للسنة - بيان ب	(١,٥٣٢)	(١,٥٣٢)	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - بيان أ	٦,١١٩	٥,١١٩	١,٠٠٠
صافي الوفرة (النقص) للسنة - بيان ب	٥,٩٣٣	٥,٩٣٣	-
رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - بيان أ	١٢,٠٥٢	١١,٠٥٢	١,٠٠٠


عبدالله محمد حناتلة

شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن/ لا تهدف الى الربح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

	٢٠٢٠	٢٠١٩
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
دينار أردني		دينار أردني
صافي وفر (نقص) السنة الحاليه	٥,٩٣٣	(١,٥٣٢)
استهلاكات واطفاءات	٢٨٤	٢٦٤
الربح التشغيلي قبل التغييرات في بنود رأس المال العامل	٦,٢١٧	(١,٢٦٨)
<u>التغييرات في بنود رأس المال العامل</u>		
ذمم مدينة	٦٨٣	(٦٨٣)
منحة Intersos Aics	٢	(٢,١١٦)
منحة IOM	(١,٥٥٩)	١٠,١٣٥
منحة Frontline AIDS	(٥,١٨٦)	٥٥,٩٥٨
منحة Intersos	١٥,١٩٤	(٣,١٩٣)
ذمم موظفين	-	٥٠
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١٥,٣٥١	٥٨,٨٨٣
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء موجودات ثابتة ودفعات على شراء موجودات ثابتة	(٢٠٠)	(١٠١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٠٠)	(١٠١)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
فائض مدور	-	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	-	-
صافي (النقصان) / الزيادة في رصيد النقد	١٥,١٥١	٥٨,٧٨٢
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٧١,٣٢٧	١٢,٥٤٥
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ)	٨٦,٤٧٨	٧١,٣٢٧

أقر ربيعة بيانها
و أوافق عليها
عبدالله محمد صالح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان



شركة حناتلة والمحيسن
مركز سواعد التغيير لتمكين المجتمع
شركة تضامن / لا تهدف الى الربح
عمان - الممكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس ونشاط الشركة

- سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة تضامن تحت رقم (٣٧١) بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٢ كشركة لا تهدف الى الربح كما سجلت في سجل الأسماء التجارية تحت الرقم (١٧٧٥٩١) بتاريخ ٣٠/٩/٢٠١٢ بمقتضى احكام قانون الأسماء التجارية رقم (٩) لسنة ٢٠٠٦ تحت اسم شركة المحيسن والسرحان وتم بتاريخ ٩/١٢/٢٠٢٠ تغيير اسمها الى شركة حناتلة والمحيسن.

- تتمثل غايات الشركة فيما يلي:

١. التدريب على برامج التوعية والتثقيف في المواضيع الاجتماعية والصحية والبيئية للمؤسسات والأفراد خاصة المرأة والطفل.
٢. قبول المنح والتبرعات والهبات المحلية والأجنبية ضمن القوانين والأنظمة المرعية.
٣. التدريب على خدمة المجتمع في المؤسسات التي يكون الشباب فيها مستفيدين الرئيسيين من خلال الدورات التدريبية والقاء المحاضرات وورشات العمل.
٤. تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة اللازمة لقيام الشركة بأعمالها.
٥. تدريب وتأهيل المؤسسات والأفراد وتقديم المشورة فيما يتعلق بالمسؤولية الاجتماعية وتحسين قدرتهم لخدمة المجتمع المحلي وتنميته.
٦. التدريب على الأعمال اليدوية والحرفية والخزف وغيرها من الحرف.
٧. اقتراض الأموال اللازمة من البنوك لغايات الشركة.
٨. تدريب الأفراد والمؤسسات في المناطق المهمشة والمجتمعات الفقيرة وبناء قدراتهم لتحسين الأوضاع الاقتصادية والاجتماعية.
٩. تدريب المؤسسات الداعمة والممولة لمشاريع التنمية المستدامة في مجالات التعليم والصحة والغذاء والخدمات والعطاء الاجتماعي.

- يبلغ رأسمال الشركة الف دينار أردني فقط لا غير.



١. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة من لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - أساس القياس

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وتم تعديل هذا الاساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب- النقد والنقد المعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية .

ج- الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بقيمة الفواتير، ويتم أخذ مخصص للذمم المدينة لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحويل.

د- تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتفيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة، وتؤخذ الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف الى بيان الدخل.

هـ- الاعتراف بالإيرادات

- تتحقق إيرادات عمولات الوساطة عند اصدار فواتير الشراء و/ او البيع للعملاء.

- يتم الاعتراف بالإيرادات وذلك عند الوفاء بكامل الشروط التالية:

١. احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى الشركة.

٢. إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

و- موجودات مالية للمتاجرة

تقيد الموجودات المالية المتاجرة بالتكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ اعداد البيانات المالية ويتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس الفترة التي حدث بها هذا التغير.

ز - الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة . تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

كمبيوتر وبرمجيات	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%

- تتخفيض قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد، فإذا وجد أي مؤشر على ذلك يتم تخفيض قيمة الأصل للقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي من الممتلكات والمعدات على أنه الفرق بين المبالغ المحصله من الإستبعاد - إن وجدت- والمبلغ المسجل للأصل، كما يتم تسجيل الربح أو الخسارة في بيان الدخل.
- يتم الإعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والمعدات في بيان الدخل عند حدوثها.

ط - الأدوات المالية

- تعرف الاداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.
- تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة .
- تبين الفقرات اعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٣. نقد ونقد معادل

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
بنك القاهرة عمان - دينار / المركز	١٠,٢٢٣	٣,٥٢٣
بنك القاهرة عمان - دينار / Frontline AIDS	٥٠,٧٧٢	٥٥,٩٥٨
بنك القاهرة عمان - دينار / منحة INTERSOS AICS	٢	-
بنك القاهرة عمان - دولار / منحة IOM	١٣,٤٨٠	١٥,٠٣٩
بنك القاهرة عمان - دينار / منحة Intersos	١٢,٠٠١	(٣,١٩٣)
المجموع	٨٦,٤٧٨	٧١,٣٢٧

٤. ممتلكات ومعدات
أظهرت الممتلكات والمعدات في تاريخ البيانات المالية على النحو التالي:

المجموع	كمبيوترات وأجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	التكلفة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٣,٣٦٧	١,٣٦٧	٢,٠٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٢٠٠	-	٢٠٠	الاضافات خلال السنة
-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٣,٥٦٧	١,٣٦٧	٢,٢٠٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(١,٤٥٥)	(٣٨٣)	(١,٠٧٢)	الاستهلاك المتراكم
(٢٨٣)	(٦٣)	(٢٢٠)	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
-	-	-	استهلاك السنة
(١,٧٣٨)	(٤٤٦)	(١,٢٩٢)	الاستبعادات خلال السنة
١,٨٢٩	٩٢١	٩٠٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١,٩١٣	٩٨٤	٩٢٩	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - بيان أ
			في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - بيان أ

٥. صافي مقبوضات منحة INTERSOS AICS

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد أول المدة	-	٢,١١٦
مقبوضات على المنحة	١٧,٥٣٢	-
مدفوعات على المنحة - ٥ ب	(١٨,٩٥٠)	-
تبرعات	٢٠	-
مسترد من المنحة	-	(٢,١١٦)
عبدالله احمد عبدالله حنائلة	١,٤٠٠	-
صافي رصيد المنحة	٢	-

ب- صافي مدفوعات منحة INTERSOS AICS

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور ومكافآت	٩,٧٥٣	-
مصروف كهرباء ومياه	٤٠٧	-
تنقلات عمال الوصول	٢,٥٣٦	-
ضيافة	٥٢٤	-
هاتف	٢٩٩	-
مصاريف بنكية	١٧	-
مصروف بدل تنقلات	٢٠٨	-
مساعدات انسانية	١,٢٨٧	-
ضمان إجتماعي	١,٣٠٦	-
مصروف ايجار	٢,٦١٣	-
صافي المدفوعات	١٨,٩٥٠	-

٦. صافي مقبوضات منحة IOM

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد المنحة بداية السنة	١٥,٠٣٩	٤,٩٠٤
مقبوضات على المنحة	٢٦,٩٠٤	٤٧,٥٨٩
مدفوعات على المنحة - ٦ ج	(٢٨,٤٦٣)	(٢٤,٠٠٣)
تبرعات	-	-
مقبوضات (مدفوعات) من عبدالله حنانة	-	(١٣,٤٥١)
صافي مقبوضات المنحة	١٣,٤٨٠	١٥,٠٣٩

ب- تم توقيع الإتفاقية للمنحة بين الشركة و IOM بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٧ تحت الرقم MA. ٠٣٨٤ بقيمة ١٣٩,٥٥٥/- دولار أمريكي وإن تاريخ انتهاء المنحة ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.
 - كما تم توقيع إتفاقية بتاريخ ١/٧/٢٠٢٠ تحت رقم MB. ٠٣٩٢ بقيمة ١٢٦,٢٢٥/- دولار أمريكي وإن تاريخ إنتهاء هذه المنحة في ٢٠٢١/١٢/٣١.

ج- صافي مدفوعات منحة IOM

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب	١٧,٦٧٢	١٥,٠٩١
المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي	٢,٥١٨	١,٧٠١
عمولات بنكية	٢٦	٦٥
قرطاسية	٣٨٥	٤٩٣
نفقات تدريب	-	-
طباعة نشرات ومواد تثقيفية	٣٣٤	١١٥
مصرف استشارات ومواد طبية	٦٠٠	٥٩٨
إيجار غرف مشورة	٣,٨٢٣	٢,٣٧٢
مصاريف إستئجار سيارة	١,٥٨٦	٣,٥٦٨
مصرف مساعدات انسانية	١,٣٠٦	-
مصرف استخدام قاعات	٢١٣	-
صافي المدفوعات	٢٨,٤٦٣	٢٤,٠٠٣

٧. صافي مقبوضات على منحة FRONTLINE AIDS

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية المدة	٥٥,٩٥٨	-
مقبوضات على منحة Frontline AIDS	١٢٢,٥٣٥	٩٣,٧٥٣
تبرعات	-	٦٨
مدفوعات على منحة Frontline AIDS - ج٧	(١٢٧,٧٢١)	(٣٧,٨٦٣)
صافي رصيد المنحة	٥٠,٧٧٢	٥٥,٩٥٨

ب- تم توقيع الإتفاقية للمنحة الموقعة بين الشركة و FRONTLINE AIDS بتاريخ ١ آذار ٢٠١٩ تحت الرقم QMZ-H-IHAA بقيمة ٢٨٦,٧٠٦/٨٦ دينار أردني (٤٠٤,١٢١/٥٤٠ دولار أمريكي) منها ١١٧,٧٤١/٨٦ دينار أردني (١٦٥,٩٦٠/٥٢٠ دولار أمريكي) ما يخص عام ٢٠١٩ وإن تاريخ انتهاء المنحة ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وقد تم تعديل الاتفاقية بتاريخ ٢٥/٩/٢٠٢٠ ليكون ما يخص عام ٢٠١٩ -/٣٧,٧٧٥ دينار أردني وما يخص عام ٢٠٢٠ -/٢٠٥,٧٥٧ دينار أردني

ج- مدفوعات على منحة FRONTLINE AIDS

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور ومكافآت	٣٢,٨١٧	١٤,٣٢٧
المساهمة في الضمان الاجتماعي	١,٧٠٨	١,٨٤٢
تنقلات	١٩,٤٢٧	٧,٣٤٥
ضيافة	١٠,١٨٠	٨,٠٤٣
مصروف قرطاسية ومطبوعات	٢,٨٧٠	١,١٣٧
نفقات تدريب	٧,٩٥٥	٣,٤٨٠
م. إستخدام قاعات	٨١٦	٩٩٤
م. إنشاء برامج وفيديوهات	١٥,٤٨٧	٦٦٣
مصاريف بنكية	٣٤	٣٢
مواد تموينية	٣٢,٩٨٧	-
استهلاكات	٣,٤٤٠	-
المجموع	١٢٧,٧٢١	٣٧,٨٦٣



٨. صافي مقبوضات على منحة INTERSOS

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٩	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد أول المدة	(٣,١٩٣)	-
مقبوضات على منحة Intersos	٥٨,١٤٣	٦٤,٨٣٥
مدفوعات على منحة Intersos - ج٨	(٤٢,٤٦٨)	(٧٣,٤٧٨)
صافي مقبوضات (مدفوعات) المنحة	١٢,٤٨٢	(٨,٦٤٣)
مقبوضات (مدفوعات) من عبدالله حناتلة	(٤٨١)	٥,٤٥٠
صافي مقبوضات (مدفوعات) المنحة	١٢,٠٠١	(٣,١٩٣)

ب- تم توقيع الإتفاقية للمنحة بين الشركة و INTERSOS بتاريخ ١٧/٧/٢٠٢٠ بقيمة -/٩١,١٧٤ يورو وإن تاريخ انتهاء المنحة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

ج- مدفوعات على منحة INTERSOS

	٢٠١٩	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور ومكافآت	١٨,٦٦٢	٣٢,٩٥٨
المساهمة في الضمان الاجتماعي	٢,٥٥٤	٤,٠٤٦
تنقلات عمال الوصول	٦,٧٨٠	١٣,٨٧٩
ضيافة	٢,٧٣٩	٥,٣٢٥
مصرف قرطاسية	٣٢٩	٥٩٧
نفقات تدريب	-	٢٩٧
كهرباء ومياه	٣٤١	٨٩٢
إيجار	٢,٤٣٧	٥,٥٧٢
هاتف	٥٣٧	١,٠٣٨
م. إستخدام قاعات	٦٨٠	٦٩٥
م. إنشاء برامج وفيديوهات	-	٣٩٦
مساعداة إنسانية	٦,٤٤١	٤,٩٩٨
مستلزمات لمركز الإستقبال	٧٢٣	٩٥٤
م. تنظيف	٢٢٢	-
م. إستئجار سيارة	-	١,٥٣٠
م. غاز وبنزين	-	٢٦٣
م. بنكية	٢٣	٣٨
المجموع	٤٢,٤٦٨	٧٣,٤٧٨

٩. رأس المال

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
جيهان المحيسن	٥٠٠	٥٠٠
عبدالله حناتله	٥٠٠	٥٠٠
المجموع	١,٠٠٠	١,٠٠٠

١٠. الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
تبرعات	٥,٨٧٥	١,٢٠٠
استخدام قاعات المركز	٣,٨٥٩	٣,٧١٥
إيرادات IOM	-	١٧٥
إيرادات Intersos	١,٣٣٣	١,٧٥٦
إيرادات Intersos AICS	٧٠٦	٤٠٠
المجموع	١١,٧٧٣	٧,٢٤٦



١١. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٠	٢٠١٩
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والأجور والمكافآت والضمان الاجتماعي	١٧٧	٥٠٥
رسوم التراخيص	٤٠	٢٥٩
ايجار مقر المركز	٩٢٠	٣,١٨٨
الكهرباء والمياه	٧٩٠	١,٣٣٨
صيانة	٤٧٣	٧٣٥
هاتف وانترنت وبريد	٥٨٦	١,٠٤١
مصاريف بنكية	١٨	١٤
استهلاكات	٢٨٤	٢٦٤
مصاريف نثرية	١٠٤	٤
مساعدات إنسانية	١٣٥	-
قرطاسية واحبار	٧٠	-
ضيافة ومواد تموينية	١,٠٦٢	-
تتقلات متطوعين	-	٨٠
مصرف مواد طبية وفحص طبي	٥٣١	-
مصرف تدقيق حسابات	٦٥٠	٨٥٠
خدمات قانونية	-	٥٠٠
المجموع	٥,٨٤٠	٨,٧٧٨

أقر وأوافق على
البيانات الواردة أعلاه

محمد بن هاشم

١٢. الأدوات المالية

أ - القيمة العادلة:

تشير الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الأدوات المالية ، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الإيضاح (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات.

ب - مخاطر السوق:

تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق وتتضمن المخاطر التالية:

- مخاطرة العملة

- تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

- تظهر المبالغ المقترضة بالعملات الأجنبية في بيان المركز المالي المرفق بموجب أسعار تعادلها.

- مخاطرة سعر الفائدة

- تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة سعر الفائدة .

- مخاطرة السعر الأخرى

- تعرف مخاطرة السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة) سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

- إن الأدوات المالية الظاهرة في بيان المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

ج - مخاطرة الإئتمان

- تعرف مخاطرة الإئتمان بأنها مخاطرة إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الآخر.

- تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.

د - مخاطرة السيولة

- تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة تعرض المنشأة الى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية (إن الشركة غير خاضعة لمخاطرة السيولة).

١٣. الوضع الضريبي

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩ وتم قبوله على أساس نظام العينات.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية.

Professional Controllers
Jamal Hammoudeh & CO



المراقبون المهنيون
جمال حمودة وشركاه