

نقابة الجيولوجيين الأردنيين

نقابة مهنية

البيانات المالية مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

31 كانون الأول 2018

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
صفحة	
1	بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018
2	بيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
3	بيان التغيرات في الوفر المتراكم للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
4	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
16-5	إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

#

تقرير المحاسب القانوني المستقل
رقم (2018/ 899/8)

السادة الهيئة العامة لنقابة الجيولوجيين الأردنيين - نقابة مهنية
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لنقابة الجيولوجيين الاردنيين المشار اليها "نقابة"، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018، وبيان الأرباح والخسائر وبيان التغييرات في السوفر المتراكم وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات حول البيانات المالية، وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة الى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملزمة لتدقيق البيانات المالية في الأردن، "وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين، لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد البيانات المالية، خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط. كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم القدرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد البيانات المالية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة التصفية أو وقف عملياتها، إلا إذا كان في نية الإدارة التصفية أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي أخرسوى القيام بذلك.

أن المسؤولين عن الإدارة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

أن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط، وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

أن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضمانة ان التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند حدوثه. ان الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن ان يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي البيانات المالية.

شارخ إيليا أبو ماضي، عمارة 16

صندوق بريد 940077 عمان 11194

هاتف 3 568 555 00962

فاكس 7 568 555 00962

#

تابع تقرير المحاسب القانوني المستقل

نقابة الجيولوجيين الاردنيين

رقم (2018 /899/8)

اننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق التي تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. ان خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير، أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية انظمة الرقابة الداخلي.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول القدرة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هنالك شك جوهري، فعلىنا الإشارة في تقرير التدقيق الى إيضاحات البيانات المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. ان استنتاجاتنا مبنية على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فأن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار النقابة في اعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل البيانات المالية ومحتوها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والاحداث التي تحقق العرض العادل.
- اننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ " النقابة" بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع البيانات المالية

ونوصى بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

27 اذار 2019

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	إيضاح/صفحة
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
1,275,802	1,247,192	10/6
404,937	-	ممتلكات
		ممتلكات استثمارية
1,680,739	1,247,192	مجموع موجودات غير متداولة
		موجودات متداولة
3,562	7,140	12/7
2,587	2,451	12/8
3,280	25,282	12/9
9,429	34,873	ذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
		نقد وما في حكمة
1,690,168	1,282,065	مجموع الموجودات
		الوفور المتراكم والمطلوبات المتداولة
		الوفور المتراكم
209,976	178,140	الوفور المدور
209,976	178,140	
		مطلوبات متداولة
825,000	759,000	13/10
639,485	326,069	13/11
13,185	16,042	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
2,522	2,814	13/12
1,480,192	1,103,925	ذمم دائنة ومستحقات
		ارصدة دائنة أخرى
		مجموع مطلوبات متداولة
1,690,168	1,282,065	مجموع الوفور والمطلوبات المتداولة

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزءاً من هذه البيانات المالية

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
بيان الأرباح والخسائر
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

<u>2017</u>	<u>2018</u>	إيضاح/صفحة	
دينار أردني	دينار أردني		
117,583	64,176	<u>14/13</u>	صافي الإيرادات
(74,874)	(67,274)	<u>15/14</u>	مصاريف إدارية
(28,950)	(28,738)	<u>10/6</u>	مصاريف استهلاك
<u>13,759</u>	<u>(31,836)</u>		(عجز) وفر السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزءا من هذه البيانات المالية

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
 بيان التغيرات في الوفر المتراكم
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

مجموع	احتياطي القيمة العادلة	الوفر المتراكم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			عام 2018
209,976	-	209,976	رصيد بداية المدة
(31,836)		(31,836)	السنة (عجز)
178,140	-	178,140	رصيد نهاية المدة
			عام 2017
193,341	(1,381)	194,722	رصيد بداية المدة
13,759		13,759	وفر السنة
2,876	1,381	1,495	احتياطي القيمة العادلة
209,976	-	209,976	رصيد نهاية المدة

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزءاً من هذه البيانات المالية

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
		الانشطة التشغيلية
13,759	(31,836)	(عجز) وفر السنة
		تعديلات -
28,950	28,738	استهلاكات
		تغيرات رأس المال العامل:
4,247	(3,578)	ذمم مدينة
(526)	136	أرصدة مدينة أخرى
135,879	(340,146)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(80,827)	2,857	ذمم دائنة ومستحقات
(3,163)	292	ارصدة دائنة أخرى
98,319	(343,537)	التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(4,761)	(165)	(شراء) ممتلكات
23,628	432,295	متحصلات بيع ممتلكات
18,867	432,130	التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(118,794)	(66,000)	قروض بنكية
(118,794)	(66,000)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(1,608)	22,593	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
4,888	3,280	النقد وما في حكمه كما في أول كانون ثاني
3,280	25,873	النقد وما في حكمه كما في 31 كانون الاول

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزءاً من هذه البيانات المالية

1. معلومات عامة

تأسست نقابة الجيولوجيين الأردنيين كنقابة مهنية ذات استقلال مالي وإداري بموجب قانون رقم (47) لسنة 1972 بمقتضى المادة (31) من الدستور. من غايات النقابة ان تعنى بشؤون مهنة الجيولوجيا وتنظم ممارسة هذه المهنة في الأردن وتسعى للمحافظة والمطالبة بحقوق اعضائها وتقديم الخدمات لضمان العيش الكريم لهم ولعائلاتهم ولخدمة المجتمع الأردني والوطن. تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة رقم (2019/3) بتاريخ 2019/03/28 وتطلب موافقة الهيئة العامة عليها.

2. أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية. إن الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للنقابة.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية متماثلة مع تلك السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017، باستثناء ان النقابة قامت بتطبيق التعديلات التالية ابتداء من 1 كانون الثاني 2018. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 (الإيرادات من العقود مع العملاء). يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 (الإيراد) ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 (عقود الانشاءات)، والتفسيرات ذات الصلة، وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى، يحدد المعيار الجديد نموذجا من خمس خطوات للاعتراف بالإيراد الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب هذا المعيار يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع النقابة ان تحققه مقابل بيع البضاعة او تقديم الخدمات الى العميل. يتطلب المعيار من المنشأة استخدام التقديرات، مع الاخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد، كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقود.

عادة ما تتضمن عقود بيع البضائع لدى النقابة التزامات تنفيذ، استنتجت النقابة انه يجب الاعتراف بإيرادات بيع البضاعة عند نقطة معينة من الزمن في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل الى العميل، عند تسليم /البضائع. لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 (الإيرادات من العقود مع العملاء) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 (الإيرادات من العقود مع العملاء) على البيانات المالية للنقابة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 (الأدوات المالية).

حل هذا المعيار محل المعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) وأصبح واجب التطبيق اعتباراً من 1 كانون الثاني 2018 على جميع جوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

استبدل هذا المعيار نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة وفق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة، وتضمن نموذجا شاملا لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس.

قامت النقابة بتطبيق الطريقة المبسطة لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين، حيث تقوم النقابة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بالاستناد الى خبرتها مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 (الأدوات المالية) على البيانات المالية للنقابة.

4. ملخص لاهم التقديرات والفرضيات المحاسبية المتبعة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف بشكل خاص، يتطلب من الإدارة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية والناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان

النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

في اعتقاد إدارة النقابة بان تقديراتها ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة: يتم مراجعة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة ضمن أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة النقابة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

مخصص ضريبة الدخل: يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب مخصص الضريبة الاكبر.

تقوم الادارة بتقدير الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاك السنوي اعتمادا على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة تدني (ان وجدت) الى قائمة الدخل.

مخصصات قضائية: لمواجهة أي التزامات قضائية يتم اخذ مخصصات لهذه الالتزامات استنادا للرأي المستشار القانوني في النقابة.

5. ملخص لاهم السياسات المحاسبية

الممتلكات

تظهر بنود الممتلكات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واي انخفاض بالقيمة. يحسب الاستهلاك على مدى الاعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب السنوية التالي:

نوع الممتلكات	نسبة الاستهلاك
اثاث ومفروشات	10%
أجهزة كهربائية	10%
عدد وادوات	10%
مباني	2%
برامج	10%

يتم مراجعة تقييم الممتلكات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هنالك احداث او تغييرات في الظروف تشير الى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة ادراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية اعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات وكبند منفصل ويتم رسمته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات و. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الدخل كمصروف.

ذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوما منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة وتستخدم النقابة الأسلوب المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستند الى خبرتها مع الاخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية وفقا لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9.

النقد وما في حكمة

لغرض قائمة التدفقات النقدية فان النقد وما في حكمة يشمل على نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على النقابة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

اثبات الإيراد والاعتراف بالمصاريف

يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لنموذج الخمس خطوات من معيار التقارير الدولي رقم 15، والذي يتضمن تحديد العقد والتمن وتحديد التزام الأداء في العقد والاعتراف بالإيرادات بناءً على تأدية التزام الأداء، حيث يتم الاعتراف بالإيرادات عند بيع البضائع للزبائن وإصدار فاتورة والتي عادةً تتم عند نقطة معينة من الزمن.

يتم اثبات إيرادات الإيجارات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

يتم اثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

6. ممتلكات وأجهزة

المجموع	برامج	المباني	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
						عام 2018
						التكلفة
1,322,352	9,010	1,282,236	4,022	17,626	9,459	رصيد بداية المدة
165				165		إضافات
(429)			(35)	(299)	(95)	استبعادات وتحويلات
1,322,089	9,010	1,282,236	3,987	17,492	9,364	رصيد نهاية المدة
						استهلاك تراكم
(46,550)	(1,203)	(25,645)	(1,669)	(11,426)	(6,607)	رصيد بداية المدة
(28,738)	(1,203)	(25,645)	(57)	(1,280)	(553)	استهلاكات
391			34	246	111	استبعادات وتحويلات
(74,897)	(2,406)	(51,290)	(1,692)	(12,460)	(7,049)	رصيد نهاية المدة
1,247,192	6,604	1,230,945	2,295	5,031	2,315	القيمة الدفترية

(تابع) ممتلكات وأجهزة						
المجموع	برامج	المباني	عدد وأدوات	أجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
عام 2017						
التكلفة						
1,349,995	8,810	1,308,481	2,269	20,917	9,519	رصيد بداية المدة
4,761	200		2,230	471	1,860	اضافات
(32,404)		(26,245)	(477)	(3,762)	(1,920)	استبعادات وتحويلات
1,322,352	9,010	1,282,236	4,022	17,626	9,459	رصيد نهاية المدة
استهلاك متراكم						
(30,532)	-	(6,834)	(1,923)	(13,780)	(7,995)	رصيد بداية المدة
(28,950)	(1,203)	(25,907)	(57)	(1,292)	(491)	استهلاكات
12,932		7,096	311	3,646	1,879	استبعادات وتحويلات
(46,550)	(1,203)	(25,645)	(1,669)	(11,426)	(6,607)	رصيد نهاية المدة
1,275,802	7,807	1,256,590	2,353	6,200	2,852	القيمة الدفترية

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2018

7. ذمم مدينة

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
28,044	27,257	ذمم مدينة
1,060	5,425	ذمم الموظفين
(25,542)	(25,542)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعه
3,562	7,140	المجموع

8. أرصدة مدينة أخرى

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
552	532	كتب جيولوجية الاردن
40	24	مصاريف مدفوعة مقدما
1,378	1,378	تأمينات مستردة
617	517	أمانات رحلة العمرة
2,587	2,451	المجموع

9. نقد وما في حكمة

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,509	17,896	البنك الاسلامي جاري
1,771	7,386	البنك العربي الاسلامي جاري
3,280	25,282	المجموع

10. قروض بنكية

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح من البنك الإسلامي الأردني لأغراض تمويل شراء المباني.

11. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشريك الرئيسي وأعضاء مجلس النقابة والإدارة العليا للنقابة والشركات التي يكونون فيها مالكيين رئيسيين. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة النقابة.

بنود المركز المالي:

2017	2018	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
دينار أردني	دينار أردني	صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي
639,485	326,069	

12. ارصدة دائنة أخرى

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	امانات ضمان اجتماعي
73	-	امانات انتساب
2,106	2,275	امانات تأمينات
45	45	مصاريف مستحقة الدفع
298	494	
2,522	2,814	المجموع

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2018

13. الإيرادات

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
65,836	54,598	اشتراكات وانتساب
959	970	نشاطات
8,420	4,850	تبرعات
1,480	1,839	اشترك سنوات سابقه
15	12	كتاب
1,615	1,493	غرامات
93	48	هويات
180	86	كشوفات ووثائق
250	80	ايراد ضمان ارض المفرق
1,370	200	مكاتب سنوي
35,927	-	أرباح بيع أصول
1,438	-	ارتفاع الأسهم
117,583	64,176	المجموع

نقابة الجيولوجيين الأردنيين – نقابة مهنية
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2018

14. المصاريف العمومية

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
35,008	37,800	رواتب الموظفين
1,492	420	العمل الاضافي
5,108	5,387	الضمان الاجتماعي
1,227	2,125	مكافآت امانة صندوق واخرى
3,600	3,322	هواتف
998	178	صيانة عامه
6,487	4,686	نشاطات
499	444	رسوم واشتراكات
2,273	1,585	كهرباء
1,000	1,000	تدقيق حسابات
3,480	3,480	ايجار
691	544	ضيافة
4,685	477	اجتماع الهيئة العامة
1,253	1,072	قرطاسيه ومطبوعات
591	308	مواد مستهلكه
945	519	مواصلات
297	469	مياه
220	18	مسقفات
65	39	عمولات بنكيه
35	14	محروقات
50	72	خدمات
125	115	اعلان
246	38	خسارة اتلاف اصول
375	3,162	قانونية
4,124	-	أخرى
74,874	67,274	المجموع

15. إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

أن النقابة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن استراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة النقابة رقابة وضبط هذه المخاطر.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي تنجم عن تخلف او عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم اتجاه النقابة. وترى النقابة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية رائدة كما تقوم النقابة بتحديث السقوف الائتمانية للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر واخذ مخصصات مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها والحصول على بعض الضمانات.

مخاطر السيولة

تعمل النقابة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

مخاطر العملات

ان تعاملات النقابة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي بصفة أساسية، ولذا فإن النقابة لا تتعرض لمخاطر تقلب أسعار العملات كون أن سعر الصرف للدولار الأمريكي مثبت من قبل البنك المركزي الأردني.

16. التزامات محتملة

لا يوجد أي التزامات محتملة على النقابة ذات تأثير جوهري على البيانات المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

17. أحداث لاحقة

لا يوجد أحداث هامة وقعت لاحقاً لتاريخ بيان المركز المالي قد تؤثر على هذه البيانات المالية تأثيراً جوهرياً.