

بلدية السموع

الميزانية العمومية كما هي في

2021/12/31

+

## الفهرس

رقم الصفحة	البيان
-3-	تقرير مدقق الحسابات
-4-	بيان المقبوضات والمدفوعات
-5-	بيان الايرادات والمصروفات
10-6	الايضاحات الماليه



## تقرير مدقق الحسابات

السادة رئيس وأعضاء بلدية السموع المحترمين

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرفقة لبلدية السموع والتي تشمل بيان المقبوضات والمدفوعات وبيان الإيرادات والمصروفات كما هي في 31 كانون الأول من العام 2021 و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

**مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية :**

إن الإدارة مسنولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والمحافظة على الرقابة الداخلية الخاصة بإعداد وعرض البيانات المالية الخالية من الأخطاء الجوهرية سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ واختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف .

**مسؤولية مدقق الحسابات :**

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناء على مراجعتنا وقد قمنا بإجراء المراجعة حسب معايير المراجعة الدولية وهذه المعايير تتطلب أن نمثل لمتطلبات أخلاقيات المهنة وان نخطط ونجري المراجعة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .  
تتضمن المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعته بشأن المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ وعند إجراء هذه التقييمات للمخاطر فان على المدقق اعتبار الرقابة الداخلية الخاصة بالبلدية وعرضها العادل للبيانات المالية من اجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمنشأة تشمل المراجعة كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات التي أجرتها الإدارة وكذلك تقييما للعرض الشامل للبيانات المالية.  
إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا الخاص بالمراجعة .

الرأي : في رأينا أن البيانات المالية تعطي رأيا صحيحا و عادلا للبيانات المالية المرفقة لبلدية السموع كما هي في 31 كانون الأول 2021 وأدائها المالي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

التاريخ 2023/01/23

مدقق الحسابات القانوني

إحمد مصطفى الحوامده

## بلدية السموع

السموع - فلسطين

بيان المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في 2021-12-31

المبلغ / شيكل	رقم الايضاح	البيان
<b>النقد في بداية المده</b>		
108,266.74		الصندوق النقدي
3,090.49		صندوق النثریات والحوالات
125,689.50		صندوق الشيكات الراجعہ
5,281,318.11	2	البنوك
1,875,760.30		شيكات برسم التحصيل
<b>7,394,125.14</b>		<b>المجموع</b>
<b>المقبوضات</b>		
5,190,311.72	3	الايرادات التشغيليه
11,781,396.21	4	الايرادات الربحيه
1,082,426.58	5	الايرادات الاتمانيه
-		فروقات عمله
<b>18,054,134.51</b>		<b>مجموع المقبوضات</b>
<b>25,448,259.65</b>		<b>المجموع</b>

المبلغ / شيكل	رقم الايضاح	البيان
<b>المدفوعات</b>		
6,513,062.09	6	مصاريف ادارية وتشغيليه
6,497,610.93	7	مصاريف قسم الكهرباء
2,027,872.47	8	مصاريف قسم المياه
2,827,519.16	9	مصاريف موازنه غير ربحيه
1,565,171.57	10	مصاريف موازنات ذات طبيعه تجاريه
-		تسديد ذمم مياه - مصلحة المياه
-		صيانة وترقيع الطرق
-		مصاريف المركز المجتمعي
-		مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
-		محروقات
1,525,336.00	11	موجودات ثابتة
<b>20,956,572.22</b>		<b>المجموع</b>
<b>النقد في نهاية المده</b>		
126,611.96		الصندوق النقدي
5,706.32		صندوق النثریات والحوالات
177,370.26		صندوق الشيكات الراجعہ
1,925,139.89	1	البنوك
2,256,859.00		شيكات برسم التحصيل
<b>4,491,687.43</b>		<b>المجموع</b>
<b>25,448,259.65</b>		<b>المجموع</b>

## بلدية السموع

السموع - فلسطين

بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في 2021-12-31

البيان	رقم الايضاح	المبلغ / شيكل
<b>الإيرادات</b>		
الإيرادات التشغيلية	3	5,190,311.72
الإيرادات الربحية	4	11,781,396.21
الإيرادات الأتمانية	5	1,082,426.58
فروقات عمله		-
مجموع الإيرادات		18,054,134.51
<b>المجموع</b>		
18,054,134.51		
<b>المصروفات</b>		
مصاريف إدارية وتشغيلية	6	6,513,062.09
مصاريف قسم الكهرباء	7	6,497,610.93
مصاريف قسم المياه	8	2,027,872.47
مصاريف موازنه غير ربحية	9	2,827,519.16
مصاريف موازنات ذات طبيعته تجاريه	10	1,565,171.57
تسديد ذمم مياه - مصلحة المياه		-
صيانة وترقيع الطرق		-
مصاريف المركز المجتمعي		-
مصاريف مشاريع تحت التنفيذ		-
محروقات		-
مجموع المصروفات		19,431,236.22
وفر/ عجز السنه الحاليه		1,377,101.71-
<b>المجموع</b>		
18,054,134.51		

بلدية السموع  
السموع - فلسطين  
الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2021-12-31

ايضاح رقم 3: ويشمل هذا الايضاح الايرادات التشغيلية :-

البيان	المبلغ / شيكل
رسوم رخص البناء والاعمار	2,311,356.00
رسوم النفايات مبانى سكنيه	918,555.35
رسوم نفايات - مبانى تجاريه	258,342.60
رسوم تصديق معاملات	60,110.00
رسوم معارف	307,257.29
ايجارات البيات البلديه	22,867.50
ايجارات املاك البلدية	41,572.00
رسوم تسوية الاراضي	1,200,972.98
رسوم رخص حرف وصناعات	61,778.00
رسوم الارصفه والشوارع	700.00
غرامة الاعتداء على الاملاك العامه	2,300.00
غرامات مختلفه	4,500.00
<b>المجموع</b>	<b>5,190,311.72</b>

ايضاح رقم 4: ويشمل هذا الايضاح الايرادات الربحية :-

البيان	المبلغ / شيكل
اثمان المياه	2,722,888.43
رسوم اشتراكات المياه	99,380.44
رسوم قطع واعادة توصيل عداد مياه	7,185.00
ايراد بيع لوازم اشتراكات المياه	15,133.05
مياه بالتتك	352,671.00
غرامات مياه	2,500.00
رسوم صيانة ونقل عدادات	450.00
اثمان الكهرباء	6,681,193.92
رسوم اشتراكات الكهرباء	820,318.09
رسوم قطع واعادة توصيل عداد كهرباء	5,830.45
ايراد بيع لوازم اشتراكات الكهرباء	188,729.14
اثمان عدادات كهرباء	125,669.92
اثمان كهرباء سابقه	659,604.00
مساهمات في شبكة الكهرباء	99,479.99
عوائد المركز الطبي	362.78
ايراد نفايات اخرى	
<b>المجموع</b>	<b>11,781,396.21</b>

ايضاح رقم 5: ويشمل هذا الايضاح الايرادات التمويلية :-

البيان	المبلغ / شيكل
ايرادات منح اجنبيه	520,894.62
ايراد منح محليه	561,531.96
<b>المجموع</b>	<b>1,082,426.58</b>

## بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2021-12-31

ايضاح رقم 6 : ويشمل هذا الايضاح المصاريف الادارية والتشغيلية :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,857,623.28	رواتب اساسيه
234,917.96	علاوات
84,991.50	رواتب واجور/دائمين وغير مسكنين
1,447,611.08	رواتب واجور/مؤقتين وغير مسكنين
52,768.00	مكافآت الموظفين
414,246.54	اجور عمل اضافي
143,291.43	اتعاب نهاية الخدمة
108,000.00	راتب رئيس الهيئة المحلية
7,740.00	راتب نائب رئيس الهيئة المحلية
132,760.00	مكافآت اعضاء المجلس
357,857.25	رواتب متقاعدين
<b>4,841,807.04</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>
2.6	مصاريف اتعاب مهنية واستشارية :-
المبلغ / شيكل	البيان
13,980.00	مصاريف اتعاب مهنية واستشارية
3,358.50	مصاريف قضائية لاتشمل اتعاب المحامي او المستشار القانوني
379,379.11	استشارات واعمال مساحه
<b>396,717.61</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>
3.6	مصاريف الضيافة والتشريفات :-
المبلغ / شيكل	البيان
58,942.00	مصاريف تشريفات وضيافه
<b>58,942.00</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>
4.6	مصاريف الهاتف والانترنت :-
المبلغ / شيكل	البيان
67,887.92	مصاريف بريد وهاتف
48,324.76	مصاريف انترنت واتصالات لاسلكيه
23,686.88	مصاريف تعقب الايات وسيارات الهيئة المحليه
225.00	مصاريف منافع اخرى
20,330.20	مصاريف معالجة البيانات
<b>160,454.76</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>

## بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2021-12-31

مصاريف الصيانة :-

5.6

المبلغ / شيكل	البيان
2,122.00	مصاريف صيانة معدات مكتبية واجهزة ادارية
160,147.00	مصاريف صيانة سيارات وقطع غيار لا تشمل المعدات الثقيلة
85,871.50	مصاريف صيانة الابنية والمرافق الادارية
10,000.00	مصاريف صيانة معدات واجهزة ادارية
100.00	مصاريف صيانة اليات ومعدات الاشغال العامة
933.00	صيانة الابنية
660.00	صيانة المقابر
<b>259,833.50</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>

6.6

مصاريف الادارية والعمومية :-

المبلغ / شيكل	البيان
6,143.01	عمولات ومصاريف بنكية
1,400.00	اشتركاكات صحف ومواقع اخبارية
2,301.78	فروقات عمله
16,286.00	مصاريف ادارية متفرقة
35,840.00	مصاريف مواصلات وتنقلات داخلية
16,128.47	مصاريف اعلانات الصحف والانترنت
24,645.00	مصاريف تصوير وطباعة وقرطاسية
118,799.00	مصاريف تامينات حريق،سيارات،عام،اصابات عمل
39,839.61	مصاريف ادارية للموازنة العامة
13,559.80	مصاريف موازنات تجاربه
283,450.00	هبات وتبرعات
951.33	مصاريف هندسية متفرقة
4,778.00	رسوم فحص وترخيص الدينوميتير
<b>564,122.00</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>

7.6

مصاريف الادارية والعمومية :-

المبلغ / شيكل	البيان
16,637.00	مصاريف زي موحد ولباس
116,327.21	زيوت ومحروقات مركبات ادارية
1,520.00	مكافحة امراض ساريه
38,743.86	خصومات نقديه / نقايات
1,994.48	خصومات نقديه / صرف صحي
37,622.63	مصاريف تعديل المخزون
340.00	مصاريف تنظيف وتعقيم
<b>213,185.18</b>	<b>مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية</b>

## بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2021-12-31

ايضاح رقم 7: ويشمل هذا الايضاح مصاريف مشروع الكهرباء :-

المبلغ / شيكل	البيان
4,968,443.93	تكلفة الكهرباء المباعة
20,631.50	صيانة تشغيله للكهرباء
8,166.00	صيانة مشروع الكهرباء
46,375.00	تكلفة عدادات الكهرباء
1,453,994.50	صيانة شبكة الكهرباء
<b>6,497,610.93</b>	<b>مجموع مصروفات الكهرباء</b>

ايضاح رقم 8: ويشمل هذا الايضاح مصاريف مشروع المياه :-

المبلغ / شيكل	البيان
7,193.96	مصروفات تشغيلية
1,435,505.00	مشتريات مياه
416,861.70	صيانة شبكة المياه
31,267.50	صيانة مشروع مياه
60,950.00	تطوير شبكة المياه
76,094.31	زيوت ومحروقات مياه
<b>2,027,872.47</b>	<b>مجموع مصروفات المياه</b>

ايضاح رقم 9: ويشمل هذا الايضاح مصاريف المشاريع غير ربحية :-

المبلغ / شيكل	البيان
2,225.00	التخلص من الكلاب الضالة
869,121.12	نفقات مكب النفايات
500.00	صيانة معدات مكب النفايات
7,360.00	مصاريف جمع وازالة النفايات
78,910.00	حاويات وصيانتها
84,690.00	صيانة الليات ومعدات جمع النفايات
127,219.78	زيوت وشحوم ومحروقات جمع وادارة النفايات الصلبة
135,980.00	صيانة جدران استنادية
4,950.00	مصاريف لتحسين المدارس
90,789.00	مصاريف صيانة المدارس
224,812.48	مصاريف مدارس وتعليم اخرى
1,156,644.78	صيانة وترقيع وتاهيل طرق
44,317.00	استشارات هندسية
<b>2,827,519.16</b>	<b>مجموع مصاريف غير ربحية</b>

بلدية السموع  
السموع - فلسطين  
الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2021-12-31

ايضاح رقم 10 : ويشمل هذا الايضاح المشاريع تحت التنفيذ :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,468,031.57	مشاريع تحت التنفيذ -تنفيذ ذاتي
13,604.00	مشاريع تحت التنفيذ -تنفيذ محلي
83,536.00	مشاريع تحت التنفيذ -تنفيذ خارجي
<b>1,565,171.57</b>	<b>المجموع</b>

ايضاح رقم 11 ويشمل هذا الايضاح اضافات الموجودات الثابتة :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,413,882.00	سيارات واليات
42,435.00	اجهزه وادوات مكتبيه
52,208.00	اثاث مكتبي
16,811.00	انظمه وبر امج حاسوب
<b>1,525,336.00</b>	<b>المجموع</b>

نسخه للبحث والمناقشه