



مؤسسة يقين للاستشارات وتدقيق الحسابات

Yaqeen for Consulting & Auditing

بلدية كفرراعي

تقرير مدقق الحسابات المستقل

والبيانات المالية الختامية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020

## بلدية كفرراعي

### البيانات المالية الختامية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020

رقم الصفحة	المحتويات
1	❖ تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	❖ بيان المركز المالي النقدي
4	❖ بيان الأداء المالي
6	❖ ملخص مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية
	❖ الإيضاحات حول البيانات المالية
7	● نظرة عامة على بلدة كفرراعي
7	● تعريف عام ببلدية كفرراعي
7	● السياسات المحاسبية
8	● المشاريع الربحية
	❖ الملحقات
9	● بيان المركز المالي حسب أساس الاستحقاق المحاسبي
10	● بيان تحليل الإيرادات
12	● بيان تحليل المصروفات
15	● بيان لمقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الداخلة
17	● بيان لمقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الخارجة
20	● البيان الموحد للمدفوعات والمقبوضات
21	● نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2020

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة رئيس وأعضاء المجلس البلدي المحترمين  
بلدية كفرعاعي  
محافظة جنين - فلسطين

### الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لبلدية كفرعاعي، والتي تتكون من بيان المركز المالي النقدي كما في 31 كانون أول 2020 وبيان الأداء المالي وبيان مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي النقدي للبلدية كما في 31 كانون أول 2020 وأداءها المالي للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقا لهذه المعايير مفصلة في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الواردة في تقريرنا هذا.

نحن مستقلون عن البلدية وفقا لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني للمحاسبين. كما اننا التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقا لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساسا لإبداء رأينا.

### فقرة توكيدية - الأساس النقدي

تستخدم البلدية في إدارة حساباتها الأساس النقدي من حيث تسجيل العمليات المالية وإصدار التقارير المالية المختلفة، وتحفظ البلدية بسجلات الذمم المدينة والدائنة وحسابات الأصول غير النقدية والالتزامات المستحقة عليها في سجلات مستقلة تساعد البلدية في إصدار بيان مركز مالي على أساس الاستحقاق وهو خارج إطار رأينا.

### مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن إجراءات نظام الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

كما ان الإدارة مسؤولة، عند إعداد البيانات المالية، عن تقييم قدرة البلدية على الاستمرار والإفصاح (عندما ينطبق ذلك) عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية البلدية أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلا واقعا غير ذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

### مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهرياً إن وجد. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو جماعي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه البيانات المالية.

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

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يتضمن تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية في البلدية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً 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 المؤسسة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هنالك شك جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية، إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار البلدية في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق العرض العادل.
- كما نتواصل مع الإدارة فيما يخص نطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.
- كذلك نزود الإدارة ببيان يفيد امتثالنا لمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والإفصاح لمجلس الإدارة عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما من شأنه الحفاظ على هذه الاستقلالية.

### المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا إن البلدية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات للحكام والتشريعات أو لمتطلبات قانون رقم 1 لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط البلدية أو في مركزها المالي.

مؤسسة يقين لتدقيق الحسابات  
حسني إبراهيم ربايعه  
(رخصة رقم: 132/2000)

جنين - فلسطين

08/06/2021

2

المحاسب القانوني - CPA  
حسني إبراهيم ربايعه  
رخصة رقم: 132/2000

**بلدية كفرراعي**  
**بيان رقم (1)**  
**بيان المركز المالي النقدي**  
**كما في 31 كانون أول 2020**

		العملة: شيقل جديد
2019	2020	البيان
		<b>النقد في الصندوق</b>
8,932.00	7,343.00	الصندوق النقدي - شيقل
2,093.91	976.51	الصندوق النقدي - دينار (215.09)
		<b>النقد لدى البنوك</b>
4,574.11	9,061.21	بنك القاهرة عمان - شيقل
6,290.85	8,278.33	بنك فلسطين المحدود - شيقل
25,706.85	28,266.04	بنك فلسطين المحدود - شيقل - الكهرباء
42,367.23	26,293.34	بنك فلسطين المحدود - شيقل - المياه
35,094.44	28,376.32	بنك فلسطين المحدود - شيقل - النفايات
96,543.00	53,699.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - التقاعد
18,570.00	7,735.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - معارف
8,465.88	8,451.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي الكهرباء
445.00	2,399.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي مياه
36,390.59	138,288.49	بنك فلسطين المحدود - دينار (30,460.02)
278.01	4,599.45	بنك فلسطين المحدود - دولار (1,428.4)
<b>285,751.86</b>	<b>323,766.69</b>	<b>مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك</b>
<b>285,751.86</b>	<b>323,766.69</b>	<b>صافي الأصول النقدية</b>

ملاحظة: الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

**بلدية كفرراعي**  
**بيان رقم (2)**  
**بيان الأداء المالي**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020**

2019	2020	العملة: شيقل جديد البيان
		<b>الإيرادات</b>
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
9,194.20	34,533.40	ضرائب على الممتلكات
113,330.87	111,778.29	ضرائب ورسوم محلية أخرى
209,871.25	224,551.90	الرخص والإجازات
322,560.00	324,906.00	رسوم النفايات
900.00	1,000.00	رسوم مقابل خدمات
3,000.00	600.00	استخدام ممتلكات واموال
6,875.00	50,950.96	متنوعة
<b>665,731.32</b>	<b>748,320.55</b>	<b>المجموع</b>
		<b>الأنشطة الربحية</b>
2,270,933.58	2,174,015.64	مشروع المياه
4,082,492.19	4,169,597.98	مشروع الكهرباء
<b>6,353,425.77</b>	<b>6,343,613.62</b>	<b>المجموع</b>
121,206.00	117,807.00	الأنشطة الائتمانية
<b>7,140,363.09</b>	<b>7,209,741.17</b>	<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصروفات</b>
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
1,418,936.73	1,462,733.05	نفقات عامة
114,411.00	83,063.00	ادارة النفايات الصلبة
1,300.00	1,070.00	الصحة والسلامة العامة
197,990.50	169,755.00	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
2,781.00	600.00	خدمات حضارية وثقافية
<b>1,735,419.23</b>	<b>1,717,221.05</b>	<b>المجموع</b>
		<b>الأنشطة الربحية</b>
1,234,719.00	1,327,310.00	مشروع المياه
3,624,358.00	3,539,870.00	مشروع الكهرباء
<b>4,859,077.00</b>	<b>4,867,180.00</b>	<b>المجموع</b>
315,047.00	417,639.00	المشاريع
149,483.00	187,247.00	الأنشطة الائتمانية
<b>7,059,026.23</b>	<b>7,189,287.05</b>	<b>مجموع المصروفات</b>

**بلدية كفرراعي**  
**بيان رقم (2)**  
**بيان الأداء المالي / تتمه**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020**

العملة: شيقل جديد

2019	2020	البيان
81,336.86	20,454.12	صافي التغيير في الأصول النقدية
(719.98)	(13,479.97)	إعادة تقييم العملات الأجنبية
(4,946.15)	15,082.00	إيرادات مؤجلة
412.05	(245.32)	مصاريف مؤجلة
(16,204.00)	16,204.00	شيكات برسم التحصيل
225,873.08	285,751.86	صافي الأصول النقدية في أول السنة
<b>285,751.86</b>	<b>323,766.69</b>	<b>صافي الأصول النقدية في نهاية السنة</b>

ملاحظة: الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

بلدية كفرراعي

بيان رقم (3)

ملخص مقارنة الأداء المالي الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة  
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020

العملة: شيقل جديد

السنوات

البيان

الإيرادات

الأنشطة التشغيلية

ضرائب على الممتلكات

الرخص والإجازات

رسوم النفايات

رسوم مقابل خدمات

ضرائب ورسوم محلية أخرى

استخدام ممتلكات و اموال

متنوعة

المجموع

الأنشطة الربحية

مشروع المياه

مشروع الكهرباء

المجموع

الأنشطة الإنمائية

الأنشطة الانتمائية

مجموع الإيرادات

المصروفات

الأنشطة التشغيلية

نفقات عامة

ادارة النفايات الصلبة

الصحة والسلامة العامة

الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك

خدمات حضارية وثقافية

المجموع

الأنشطة الربحية

مشروع المياه

مشروع الكهرباء

المجموع

المشاريع

الأنشطة الانتمائية

مجموع المصروفات

صافي التغير في الأصول النقدية

ملاحظة: مبلغ الانحراف عن الموازنة اما ايجابي او (سلبى) وجميع المبالغ بالشيقل.



## بلدية كفرراعي

### الإيضاحات حول البيانات المالية

#### للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020

##### 1- نظرة عامة على بلدة كفرراعي

تقع بلدة كفرراعي في محافظة جنين شمال الضفة الغربية على بعد 20 كم إلى الجنوب الغربي من مدينة جنين، وبمحاذاة القرى والبلدات الجنوبية الشرقية لمحافظة طولكرم. وتقوم البلدة على مجموعة من التلال المطلة على السهل الساحلي مما يكسبها مناخاً معتدلاً، ويتفاوت ارتفاعها عن سطح البحر من 505 متراً إلى 165 متراً. تبلغ المساحة الكلية لبلدة كفرراعي 35868 دونم، وتشكل ما نسبته 6.5% من مساحة محافظة جنين. يبلغ عدد سكان بلدة كفرراعي في نهاية عام 2020 حوالي 9,010 نسمة، ويعمل أغلبهم في المجال الزراعي سواء النباتي أو الحيواني، حيث تشتهر البلدة بزراعة اشجار الكرز والزيتون واللوزيات على مساحات واسعة، وكذلك زراعة الحبوب والبقوليات، وتربية الدواجن والاهتمام بالثروة الحيوانية. يوجد في البلدة مدارس اساسية وثانوية لجميع المراحل الدراسية للبنين والبنات، ويوجد النادي الرياضي والثقافي وبعض الجمعيات الخيرية والتعاونية والمراكز الصحية.

##### 2- تعريف عام ببلدية كفرراعي

تأسس المجلس البلدي في بلدة كفرراعي في عام 1996م، ويتألف المجلس البلدي من احدى عشر عضواً يتم انتخابهم من قبل المواطنين في البلدة وهم (غازي ملحم رئيس البلدية، حسام ذياب نائب الرئيس، حافظ حسن، علاء عبيد، بهاء صوالحة، احمد ذياب، محمد الأطرش، مجاهد ملحم، وائل مرشد، رماح إبراهيم، هالة ملحم)، ويعمل في البلدية 24 موظفاً مصنعاً وآخرين موزعين على كافة أقسام البلدية. وتقوم البلدية بتقديم خدمات الكهرباء والمياه وتأهيل الطرق وبناء المدارس وأعمال التنظيم والترخيص والبناء، وخدمة جمع النفايات، والإشراف على مشاريع البنية التحتية وتقديم العديد من الخدمات الأخرى للمواطنين.

##### 3- السياسات المحاسبية المستخدمة

أ- تستخدم ادارة البلدية نظام محاسبي محوسب في ضبط وتسجيل العمليات المالية المختلفة واصدار التقارير المتعددة بما فيها نظام الفوترة لمشروع المياه وهو برنامج الديوان في المحاسبة، ويعتمد هذا النظام الأساس النقدي في المحاسبة في تسجيل العمليات المالية التي تتعلق بقبض وصرف الأموال النقدية، وقد تم اصدار التقارير المالية الختامية على الاساس النقدي وبناء على ذلك تمت عملية التدقيق الخارجي وإصدار تقرير التدقيق حول البيانات المالية الختامية لعام 2019. كما يتم الاحتفاظ بحسابات الذمم المدينة والدائنة، وتحصيل الذمم المدينة من خلال برنامج الدفع المسبق لشحن الكهرباء والمياه.

ب- الأساس النقدي المستخدم يتطلب الاعتراف بالإيراد عندما يكون هناك تدفق نقدي داخل للبلدية ويتم الاعتراف بالمصروف عندما يكون هناك تدفق نقدي خارج من البلدية. ويتم إصدار التقارير المالية والإفصاح عنها بناء على متطلبات المعيار الدولي للأساس المحاسبي النقدي.

ت- الأصول الثابتة يتم الاعتراف بها حسب الأساس النقدي في المحاسبة كمصروف للفترة المالية حسب التكلفة ولا يتم الاعتراف بها كأصل ثابت يتم استهلاكه على مدى فترة استخدام الأصل. ويتم الاحتفاظ بكشوف بجميع الأصول الثابتة من الأثاث والأجهزة المكتبية والآلات والمعدات المختلفة وكذلك أصول البنية التحتية، وقد تم إدراج قيمة الأصول الثابتة باستثناء أصول البنية التحتية ضمن المركز المالي المعد على أساس الاستحقاق المحاسبي.

ث- يتم إعداد الموازنات التشغيلية والربحية والإنمائية- المشاريع- وتصديقها من وزارة الحكم المحلي على الأساس النقدي ويتم إصدار تقارير مقارنة شهرية وربع سنوية وسنوية توضح العلاقة بين أرصدة الحسابات الفعلية وما خصص لها في الموازنة.

ج- تحتفظ البلدية بسجلات وكشوف مختلفة لجميع الذمم المدينة والدائنة خارج إطار النظام المحاسبي. وهذا الأمر يمكن البلدية من إعداد مركز مالي على أساس الاستحقاق المحاسبي المعدل والذي بموجبه يتم الإفصاح عن الذمم المدينة والدائنة

ح- يتم اعتبار جميع المواد المشتراة كمصروف للفترة وليس عندما يتم استهلاكها.

خ- يتم شراء المواد واللوازم والأثاث حسب طرق الشراء المعتمدة في النظام، وتكون هذه المشتريات حسب الحاجة حيث لا يوجد في البلدية مخزن مواد خاص باللوازم.

د- يتم احتساب رواتب الموظفين بناء على قانون الخدمة المدنية ونظام موظفي الهيئات المحلية في وزارة الحكم المحلي، ويتم عمل كشف شهري بالرواتب. ويتم اقتطاع مستحقات التأمين الصحي وضريبة الدخل من رواتب الموظفين ودفعها مباشرة للجهات المختصة، كما يتم اقتطاع نسبة محددة من رواتب الموظفين المثبتين كمساهمة في برنامج التقاعد ويتم إيداعها في حساب بنكي خاص منذ عام 2012 بشكل منتظم.

ذ- يتم اعتماد عملة " الشيكال " في إعداد الموازنة والتقارير المالية المختلفة بناءً على أسعار الصرف بتاريخ الموازنة لجميع العملات المستخدمة، وبعد ذلك يتم تثبيت أسعار الصرف المذكورة لجميع العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال العام، وذلك من أجل عدم تسجيل فروق عملة بشكل شهري، ويتم إعادة تقييم الأرصدة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل سنة واحتساب فروق العملة. وقد كانت أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الشيكال حسب الأسعار المعتمدة من وزارة المالية الفلسطينية بتاريخ 2020/12/31 كما يلي: الدينار (4.54)، الدولار (3.22)، اليورو (3.96).

ر- يتم اعتماد أغلب المصاريف والمدفوعات من خلال قرارات المجلس البلدي.

ز- تقوم البلدية بجمع إيراد رسوم النفايات المنزلية المستحقة على المواطنين من خلال برنامج الدفع المسبق للكهرباء من خلال خصم عدد من الكيلو واط من الكهرباء المباعة ويتم تقدير وتسجيل إيراد رسوم النفايات حسب عدد المشتركين في مشروع الكهرباء.

س- لا يتم تسجيل الأمانات وتأمينات الاشتراكات وتأمين الأبنية وغيرها على حساب أصحابها ويتم تسجيلها من خلال حساب إيراد أمانات وهذا الأمر بسبب استخدام الأساس النقدي.

#### 4- المشاريع الربحية

تمتلك البلدية مشاريع ربحية مختلفة، وهذه المشاريع تقدم خدمات أساسية للمواطنين وهي مصدر أساسي لتمويل نشاطات البلدية المختلفة، وهذه المشاريع تتمثل بمشروع الكهرباء ومشروع المياه.

#### 5- ملحقات البيانات المالية

أ- ملحق رقم (1) المركز المالي المعد بناءً على أساس الاستحقاق

ب- ملحق رقم (2) بيان تحليل الإيرادات

ت- ملحق رقم (3) بيان تحليل المصاريف

ث- ملحق رقم (4) مقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الداخلة

ج- ملحق رقم (5) مقارنة الأداء الفعلي مع الموازنة التقديرية المصدقة - التدفقات النقدية الداخلة

ح- ملحق رقم (6) البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات.

خ- ملحق رقم (7) نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2020

**بلدية كفر راعي**  
**ملحق رقم (1)**  
**المركز المالي على اساس الاستحقاق (غير مدقق)**  
**كما في 31 كانون أول 2020**

		العملة: شيكل جديد
2019	2020	البيان
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
285,751.86	323,766.69	النقد في الصندوق ولدى البنوك
300,000.00	350,000.00	الذمم المدينة - رخص البناء
35,780.00	35,000.00	الذمم المدينة - رخص الحرف والصناعات
-	354,507.00	الذمم المدينة - عامة
2,372,261.00	1,726,057.00	الذمم المدينة - مياه وكهرباء
<b>2,993,792.86</b>	<b>2,789,330.69</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
63,003,559.00	64,082,156.00	الموجودات الثابتة بالصافي بدون اصول البنية التحتية
<b>65,997,351.86</b>	<b>66,871,486.69</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>		
<b>المطلوبات</b>		
-	394,874.00	الذمم الدائنة - الكهرباء
1,024,988.00	762,389.00	الذمم الدائنة - مياه - دائرة المياه
278,934.00	257,179.00	الذمم الدائنة - رسوم مكب النفايات
76,243.00	469,750.00	الذمم الدائنة - المتفرقات
40,027.00	-	محمد حلمي جوابرة - لوازم شبكات المياه والكهرباء
9,168.00	-	الذمم الدائنة - مواد بناء - المرطوان
42,500.00	-	اثمان عدادات كهرباء - شركة فيوري تريدي
<b>1,471,860.00</b>	<b>1,884,192.00</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
225,873.08	285,751.86	صافي الأصول النقدية اول السنة
81,336.86	20,454.12	صافي التغيير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة
64,218,281.92	64,681,088.71	صافي الاصول غير النقدية
<b>64,525,491.86</b>	<b>64,987,294.69</b>	<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>
<b>65,997,351.86</b>	<b>66,871,486.69</b>	<b>مجموع المطلوبات وصافي الأصول</b>

ملاحظة: هذه القائمة تم اعدادها بناء على بيانات البلدية وهي خارج اطار رأي التدقيق

**بلدية كفر راعي**  
**ملحق رقم (2)**  
**بيان تحليل الإيرادات**  
**للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2020**

2019		2020		البيان		العملة: شيقل جديد
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ			السنوات
						الإيرادات
<b>الانشطة التشغيلية</b>						
0.13%	9,194.20	0.48%	34,533.40	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات	
1.59%	113,330.87	1.55%	111,778.29	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى	
0.25%	17,965.00	0.13%	9,035.00	رسوم الحرف والصناعات		
2.26%	161,667.25	2.59%	186,373.90	رسوم رخص البناء		
0.27%	19,039.00	0.23%	16,278.00	تصديق معاملات	الرخص والاجازات	
0.16%	11,200.00	0.18%	12,865.00	رسوم مخطط موقع		
<b>2.94%</b>	<b>209,871.25</b>	<b>3.11%</b>	<b>224,551.90</b>	<b>المجموع</b>		
4.52%	322,560.00	4.51%	324,906.00	رسوم النفايات	رسوم النفايات	
0.01%	900.00	-	-	رسوم لافتات واعلانات		
-	-	0.01%	1,000.00	رسوم الشوارع والارصفة	رسوم مقابل خدمات	
0.01%	900.00	0.01%	1,000.00	<b>المجموع</b>		
0.02%	1,700.00	-	-	ايجار املاك الهيئة المحلية		
0.02%	1,300.00	-	-	ايجار اليات الهيئة المحلية		
-	-	0.01%	600.00	ارباح بيع ممتلكات ثابتة	استخدام ممتلكات واموال	
<b>0.04%</b>	<b>3,000.00</b>	<b>0.01%</b>	<b>600.00</b>	<b>المجموع</b>		
0.01%	375.00	0.01%	703.96	فروقات وتسويات عملة		
0.09%	6,100.00	0.70%	50,247.00	منح وهبات محلية	متنوعة	
0.01%	400.00	-	-	متفرقات		
<b>0.11%</b>	<b>6,875.00</b>	<b>0.71%</b>	<b>50,950.96</b>	<b>المجموع</b>		
<b>9.32%</b>	<b>665,731.32</b>	<b>10.38%</b>	<b>748,320.55</b>		<b>المجموع</b>	

الانشطة الربحية

25.51%	1,821,606.85	25.40%	1,831,550.61	مبيعات المياه	مشروع المياه
0.82%	58,530.00	0.56%	40,070.00	اشترابات المياه	
0.00%	300.00	0.00%	350.00	قطع وإعادة تركيب خدمة	
0.15%	10,750.00	0.06%	4,654.00	مساهمات الربط مع شبكة المياه	
5.10%	364,096.73	3.93%	283,641.03	متفرقات - مياه	
0.22%	15,650.00	0.19%	13,750.00	اثمان عدادات المياه	
<b>31.80%</b>	<b>2,270,933.58</b>	<b>30.15%</b>	<b>2,174,015.64</b>	<b>المجموع</b>	
55.13%	3,936,232.76	55.99%	4,037,085.60	مبيعات الكهرباء	مشروع الكهرباء
1.03%	73,385.00	0.67%	48,375.00	رسوم اشترابات الكهرباء	
0.13%	9,300.00	0.17%	12,120.00	عدادات الكهرباء	
-	-	0.06%	4,440.00	متفرقات	
-	-	0.02%	1,500.00	تعويضات تأمين كهرباء	
0.08%	5,415.00	-	-	كرنات عدادات مسبقة الدفع	
0.59%	41,778.43	0.62%	44,427.38	ديون سابقة تم تحصيلها	
0.17%	11,981.00	0.23%	16,570.00	مساهمات في الشبكة	
0.03%	2,220.00	0.03%	2,310.00	قطع وإعادة وصل الكهرباء	
0.03%	2,180.00	0.04%	2,770.00	رسوم فحص وصيانة ونقل عداد	
<b>57.17%</b>	<b>4,082,492.19</b>	<b>57.83%</b>	<b>4,169,597.98</b>	<b>المجموع</b>	
<b>88.98%</b>	<b>6,353,425.77</b>	<b>87.99%</b>	<b>6,343,613.62</b>	<b>المجموع</b>	
0.59%	42,006.00	0.49%	35,623.00	مساهمة الموظف	<u>الانشطة الائتمانية</u>
1.11%	79,200.00	1.14%	82,184.00	ايراد ضريبية المعارف	صندوق التقاعد
<b>1.70%</b>	<b>121,206.00</b>	<b>1.63%</b>	<b>117,807.00</b>	<b>المجموع</b>	ضريبة المعارف
<b>100%</b>	<b>7,140,363.09</b>	<b>100%</b>	<b>7,209,741.17</b>	<b>مجموع الايرادات</b>	

**بلدية كفر راعي**  
**ملحق رقم (3)**  
**بيان تحليل المصروفات**  
**للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2020**

2019		2020		العملة: شيقل جديد	السنوات	
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	المصروفات	
10.02%	715,392.00	9.71%	699,951.00	رواتب الموظفين	الأنشطة التشغيلية	
1.99%	142,022.00	2.40%	173,286.00	رواتب واجور مؤقتين		
2.05%	146,100.00	1.78%	128,074.00	رواتب واجور عمال يوميين		
0.09%	6,274.00	-	-	راتب نائب رئيس البلدية		
-	-	0.02%	1,225.00	تدريب وتطوير الموظفين		
0.02%	1,250.00	0.21%	15,000.00	تعويضات نهاية الخدمة		نفقات عامة - الرواتب والأجور
0.07%	5,061.00	0.06%	4,121.00	مكافئات وحوافز		
0.72%	51,558.00	0.74%	53,101.00	اجور عمل إضافي		
0.51%	36,620.00	0.47%	33,800.00	مكافئات اعضاء المجلس البلدي		
0.97%	69,014.00	1.04%	75,288.00	راتب رئيس البلدية		
<b>16.43%</b>	<b>1,173,291.00</b>	<b>16.42%</b>	<b>1,183,846.00</b>	<b>المجموع</b>		
0.17%	12,440.32	0.19%	13,676.28	بريد وهاتف	النفقات العامة - الادارية والعمومية والتشغيلية	
0.31%	22,139.05	0.35%	25,539.06	انترنت واتصالات لا سلكية		
0.11%	7,856.00	0.11%	7,671.00	قرطاسية ومطبوعات		
0.27%	19,282.00	0.36%	25,750.00	التشريفات		
0.02%	1,200.00	0.03%	2,100.00	اجور اعلان		
0.04%	2,649.59	0.01%	900.66	عمولات بنكية		
0.06%	4,047.00	0.44%	31,386.00	مصاريف ادارية منفردة		
0.06%	4,156.00	0.02%	1,750.00	الايجارات		
0.68%	48,238.00	0.71%	50,974.00	زيوت ومحروقات		
0.17%	11,800.00	0.00%	300.00	اثاث وتحسينات		
0.02%	1,160.00	0.00%	100.00	الألبسة		
0.08%	5,717.00	0.11%	8,093.00	انظمة وبرامج الحاسوب		
0.03%	1,800.00	0.12%	8,950.00	خدمات مهنية		
0.40%	28,722.00	0.44%	31,628.00	تأمينات واصابات العمل		
0.01%	781.00	-	-	مصاريف استشارية		
0.01%	732.77	0.01%	954.05	فروق تحويل عملة		
0.16%	11,700.00	0.17%	12,529.00	الهبات وتبرعات		
0.01%	838.00	-	-	تنقلات خارجية		
0.32%	22,650.00	0.28%	19,937.00	مواصلات وتنقلات داخلية		
0.40%	28,568.00	0.30%	21,851.00	صيانة سيارات البلدية		
0.04%	2,510.00	-	-	صيانة الابنية والمرافق الادارية		
0.01%	754.00	0.06%	4,300.00	صيانة معدات مكتبية وأجهزة		
0.08%	5,905.00	0.15%	10,498.00	اجهزة وأدوات مكتبية		
<b>3.44%</b>	<b>245,645.73</b>	<b>3.87%</b>	<b>278,887.05</b>	<b>المجموع</b>		
<b>19.87%</b>	<b>1,418,936.73</b>	<b>20.29%</b>	<b>1,462,733.05</b>	<b>المجموع</b>	<b>النفقات العامة</b>	

1.42%	101,606.00	0.62%	45,015.00	رسوم مكب النفايات	ادارة النفايات الصلبة
0.18%	12,805.00	0.53%	38,048.00	حاويات النفايات	
<b>1.60%</b>	<b>114,411.00</b>	<b>1.15%</b>	<b>83,063.00</b>	<b>المجموع</b>	
0.02%	1300.00	0.01%	1,070.00	مبيدات حشرية	الصحة والسلامة العامة
0.19%	13,420.00	0.18%	12,900.00	استشارات وأعمال مساحية	الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
1.55%	110,578.50	1.29%	93,265.00	صيانة الشوارع والارصفة	
0.95%	68,112.00	0.88%	63,590.00	مصاريف استئجار الآليات	
0.08%	5,650.00	-	-	صيانة املاك البلدية	
0.00%	230.00	-	-	شراء ادوات هندسية صغيرة	
<b>2.77%</b>	<b>197,990.50</b>	<b>2.35%</b>	<b>169,755.00</b>	<b>المجموع</b>	
0.03%	2,281.00	0.01%	600.00	انشطة التنوع الاجتماعي	خدمات حضارية وثقافية
0.01%	500.00	-	-	المخيمات الصيفية	
<b>0.04%</b>	<b>2,781.00</b>	<b>0.01%</b>	<b>600.00</b>	<b>المجموع</b>	
<b>24.30%</b>	<b>1,735,419.23</b>	<b>23.82%</b>	<b>1,717,221.05</b>		<b>المجموع</b>
					<b>الأنشطة الربحية</b>
13.57%	968,596.00	16.24%	1,171,061.00	مشتريات مياه	مشروع المياه
0.54%	38,291.00	0.87%	52,463.00	صيانة شبكة المياه	
0.04%	2,740.00	0.06%	4,605.00	صيانة الماتورات والمضخات	
0.97%	69,123.00	0.77%	55,503.00	تطوير شبكة المياه	
0.02%	1,550.00	0.44%	31,383.00	صيانة عدادات المياه	
2.16%	154,419.00	0.03%	2,295.00	منقرقات	
<b>17.29%</b>	<b>1,234,719.00</b>	<b>18.41%</b>	<b>1,327,310.00</b>	<b>المجموع</b>	
47.82%	3,414,819.00	45.13%	3,253,736.00	مشتريات كهرباء	مشروع الكهرباء
0.67%	47,874.00	0.33%	23,842.00	صيانة شبكة الكهرباء	
1.43%	102,257.00	0.35%	25,234.00	صيانة مشروع الكهرباء	
-	-	0.61%	44,275.00	عدادات الكهرباء	
-	-	1.52%	109,749.00	صيانة شبكة الكهرباء	
0.83%	59,408.00	1.15%	83,034.00	زيوت ومحروقات	
<b>50.76%</b>	<b>3,624,358.00</b>	<b>49.10%</b>	<b>3,539,870.00</b>	<b>المجموع</b>	
<b>68.05%</b>	<b>4,859,077.00</b>	<b>67.51%</b>	<b>4,867,180.00</b>		<b>المجموع</b>
-	-	0.69%	50,000.00	توريد سيارة للبلدية	المشاريع
1.28%	91,167.00	-	-	المساهمة في طرق صندوق ب	
0.74%	52,500.00	0.24%	17,500.00	تأهيل حوش اللكوم	
-	-	0.26%	18,750.00	شراء مبنى جمعية بيت المسنين	
-	-	0.05%	3,700.00	المدرسة الثانوية	
0.57%	40,820.00	-	-	شراء اراضي	
0.21%	15,000.00	4.35%	313,777.00	الطاقة الشمسية	

0.09%	6,700.00	-	-
1.49%	106,300.00	-	-
0.04%	2,560.00	0.19%	13,912.00
<b>4.41%</b>	<b>315,047.00</b>	<b>5.79%</b>	<b>417,639.00</b>
0.91%	65,373.00	1.18%	84,744.00
0.13%	9,175.00	-	-
<b>1.04%</b>	<b>74,548.00</b>	<b>1.18%</b>	<b>84,744.00</b>
0.09%	6,445.00	1.10%	79,665.00
0.17%	12,184.00	0.03%	1,953.00
0.72%	51,641.00	0.26%	18,845.00
0.07%	4,665.00	0.03%	2,040.00
<b>1.05%</b>	<b>74,935.00</b>	<b>1.42%</b>	<b>102,503.00</b>
<b>2.09%</b>	<b>149,483.00</b>	<b>2.60%</b>	<b>187,247.00</b>
<b>98.86%</b>	<b>7,059,026.23</b>	<b>99.72%</b>	<b>7,189,287.05</b>
<b>%100</b>	<b>7,140,363.09</b>	<b>100%</b>	<b>7,209,741.17</b>

توريد تنك مياه  
مشروع عدادات مياه مسبق الدفع  
مشروع القاعة العامة  
المجموع

#### الانشطة الائتمانية

رواتب المتقاعدين  
خدمات مهنية  
المجموع

#### صندوق التقاعد

تحسين المدارس  
صيانة المدارس  
مصاريف مدارس وتعليم أخرى  
عمال المدارس  
المجموع

#### ضريبة المعارف

#### المجموع

#### مجموع المصروفات

#### مجموع الايرادات



**بلدية كفرراعي**  
**ملحق رقم (4)**  
**بيان مقارنة الاداء الفعلي بالموازنة التقديرية المصدقة**  
**التدفقات النقدية الداخلة**  
**للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2020**

العملة: شيقل جديد				
الانحراف	الفعلي	الموازنة	البيان	الايرادات الأنشطة التشغيلية
(15,466.60)	34,533.40	50,000	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات
111,778.29	111,778.29	-	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى
(19,215.00)	9,035.00	28,250	رسوم الحرف والصناعات	الرخص والإجازات
40,836.90	186,373.90	145,537	رسوم رخص البناء	
(1,722.00)	16,278.00	18,000	تصديق معاملات	
1,865.00	12,865.00	11,000	رسوم مخطط موقع	
<b>21,764.90</b>	<b>224,552</b>	<b>202,787</b>	<b>المجموع</b>	
(68,365.00)	324,906	393,271	رسوم النفايات	رسوم النفايات
1,000.00	1,000.00	-	رسوم الشوارع والارصفة	رسوم مقابل خدمات
(2,000.00)	-	2,000	ايجار أملاك الهيئة المحلية	استخدام ممتلكات واموال
(2,000.00)	-	2,000	ايجار اليات الهيئة المحلية	
(4,400.00)	600.00	5,000	ارياح بيع ممتلكات ثابتة	
<b>(8,400.00)</b>	<b>600.00</b>	<b>9,000</b>	<b>المجموع</b>	
50,247.00	50,247.00	-	منح وهبات محلية	متنوعة
203.96	703.96	500	فروقات وتسويات عملة	
<b>50,450.96</b>	<b>50,951</b>	<b>500</b>	<b>المجموع</b>	
<b>92,762.55</b>	<b>748,321</b>	<b>655,558</b>		<b>المجموع</b>
<b>الأنشطة الربحية</b>				
(357,909.39)	1,831,550.61	2,189,460	اثمان المياه	مشروع المياه
(4,930.00)	40,070.00	45,000	اشتراقات المياه	
50.00	350.00	300	قطع وإعادة تركيب خدمة	
(1,346.00)	4,654.00	6,000	مساهمات الربط مع شبكة المياه	
(66,358.97)	283,641.03	350,000	منفراقات - مياه	
(13,750.00)	13,750.00	27,500	اثمان عدادات المياه	
<b>(444,244.36)</b>	<b>2,174,016</b>	<b>2,618,260</b>	<b>المجموع</b>	

(177,074.40)	4,037,085.60	4,214,160	اثمان الكهرباء	
(17,625.00)	48,375.00	66,000	رسوم اشتراكات الكهرباء	
(7,880.00)	12,120.00	20,000	عدادات الكهرباء	
4,440.00	4,440.00	-	متفرقات	
1,500.00	1,500.00	-	تعويضات تأمين الكهرباء	
270.00	2,770.00	2,500	فحص وصيانة و نقل عداد الكهرباء	مشروع الكهرباء
14,427.38	44,427.38	30,000	ديون سابقة تم تحصيلها	
(1,030.00)	16,570.00	17,600	مساهمات في الشبكة	
310.00	2,310.00	2,000	رسوم قطع وإعادة وصل كهرباء	
(2,000.00)	-	2,000	كرتات عدادات مسبقة الدفع	
<b>(184,662.02)</b>	<b>4,169,598</b>	<b>4,354,260</b>	<b>المجموع</b>	
<b>(628,906.38)</b>	<b>6,343,614</b>	<b>6,972,520</b>		<b>المجموع</b>
				<b>الأنشطة الانتمائية</b>
(19,337.00)	35,623.00	54,960	مساهمة الموظف	
(150,880.00)	-	150,880	مساهمة البلدية	صندوق التقاعد
(3,000.00)	-	3,000	اتعاب نهاية الخدمة	
<b>(173,217.00)</b>	<b>35,623.00</b>	<b>208,840</b>	<b>المجموع</b>	
2,984.00	82,184.00	79,200	ايراد ضريبة المعارف	ضريبة المعارف
<b>(170,233.00)</b>	<b>117,807</b>	<b>288,040</b>		<b>المجموع</b>
<b>(706,376.83)</b>	<b>7,209,741</b>	<b>7,916,118</b>		<b>مجموع الايرادات</b>



98,985.00	45,015.00	144,000	نفقات مكب النفايات	ادارة النفايات الصلبة
(26,048.00)	38,048.00	12,000	صيانة وشراء حاويات	
<b>72,937.00</b>	<b>83,063.00</b>	<b>156,000</b>	<b>المجموع</b>	
430.00	1,070.00	1,500	مبيدات حشرية	الصحة والسلامة العامة
31,735.00	93,265.00	125,000	صيانة الشوارع والارصفة	الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
2,100.00	12,900.00	15,000	استشارات واعمال مساحية	
20,000.00	-	20,000	مشروع التنظيم الهيكلي	
3,000.00	-	3,000	صيانة اليات ومعدات الاشغال العامة	
1,410.00	63,590.00	65,000	مصاريف استنجاز الاليات	
5,000.00	-	5,000	صيانة املاك البلدية	
1,000.00	-	1,000	شراء ادوات هندسية صغيرة	
<b>64,245.00</b>	<b>169,755.00</b>	<b>234,000</b>	<b>المجموع</b>	
1,400.00	600.00	2,000	انشطة التنوع الاجتماعي	خدمات حضارية وثقافية
500.00	-	500	المخيمات الصيفية	
<b>1,900.00</b>	<b>600.00</b>	<b>2,500</b>	<b>المجموع</b>	
<b>470,062.95</b>	<b>1,717,221.05</b>	<b>2,187,284</b>		<b>المجموع</b>
				<u>الأنشطة الربحية</u>
28,939.00	1,171,061.00	1,200,000	مشتريات مياه	مشروع المياه
(22,463.00)	62,463.00	40,000	صيانة شبكة المياه	
395.00	4,605.00	5,000	صيانة الماتورات والمضخات	
(10,503.00)	55,503.00	45,000	تطوير شبكة المياه	
(2,295.00)	2,295.00	-	متفرقات المياه	
(26,383.00)	31,383.00	5,000	صيانة عدادات المياه	
<b>(32,310.00)</b>	<b>1,327,310.00</b>	<b>1,295,000</b>	<b>المجموع</b>	
26,158.00	23,842.00	50,000	صيانة تشغيلية للكهرباء	مشروع الكهرباء
49,475.00	44,275.00	93,750	تكلفة عدادات الكهرباء	
106,264.00	3,253,736.00	3,360,000	تكلفة الكهرباء المباعه	
(97,749.00)	109,749.00	12,000	صيانة شبكة الكهرباء	
94,766.00	25,234.00	120,000	صيانة مشروع الكهرباء	
5,000.00	-	5,000	اصلاح المحولات الكهربائية	
(38,034.00)	83,034.00	45,000	زيوت ومحروقات	
<b>145,880.00</b>	<b>3,539,870.00</b>	<b>3,685,750</b>	<b>المجموع</b>	
<b>113,570.00</b>	<b>4,867,180.00</b>	<b>4,980,750</b>		<b>المجموع</b>

-	17,500.00	17,500	تأهيل حوش اللكوم	
(133,777.00)	313,777.00	180,000	الطاقة الشمسية	
26,300.00	3,700.00	30,000	تكلمة المدرسة الثانوية لذكور	
(18,750.00)	18,750.00	-	شراء مبنى جمعية بيت المسنين	المشاريع
(50,000.00)	50,000.00	-	توريد سيارة للبلدية	
186,088.00	13,912.00	200,000	مشروع القاعة العامة	
<b>9,861.00</b>	<b>417,639.00</b>	<b>427,500</b>	<b>المجموع</b>	
<b>الأنشطة الانتمائية</b>				
(3,864.00)	84,744.00	80,880	رواتب المتقاعدين	
3,000.00	-	3,000	اتعاب نهاية الخدمة	صندوق التقاعد
<b>(864.00)</b>	<b>84,744.00</b>	<b>83,880</b>	<b>المجموع</b>	
(74,665.00)	79,665.00	5,000	تحسين المدارس	
13,047.00	1,953.00	15,000	صيانة المدارس	
31,155.00	18,845.00	50,000	مصاريف مدارس وتعليم اخرى	ضريبة المعارف
2,960.00	2,040.00	5,000	عمال المدارس	
<b>(27,503.00)</b>	<b>102,503.00</b>	<b>75,000</b>	<b>المجموع</b>	
<b>(28,367.00)</b>	<b>187,247.00</b>	<b>158,880</b>		<b>المجموع</b>
<b>565,126.95</b>	<b>7,189,287.05</b>	<b>7,754,414</b>		<b>مجموع المصروفات</b>

**بلدية كفرراعي**  
**ملحق رقم (6)**  
**البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020**

العملة: شيقل جديد

البيان	المقبوضات (المدفوعات) من البلدية	المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية	مدفوعات من قبل جهات اخرى
<b>المقبوضات</b>			
مقبوضات، مخصصات البلدية (تشغيلية وربحية)	7,091,934.17		
مقبوضات أخرى (الائتمانية)	117,807.00		
<b>اجمالي المقبوضات</b>	<b>7,209,741.17</b>		
<b>المدفوعات</b>			
مدفوعات الموازنة التشغيلية	1,717,221.05		
مدفوعات الموازنة الربحية	4,867,180.00		
مدفوعات اضافات الائتمانية	417,639.00		
مدفوعات اضافات الائتمانية	187,247.00		
<b>اجمالي المدفوعات</b>	<b>7,189,287.05</b>		
صافي التغيير في الاصول النقدية	20,454.12		
إعادة تقييم العملات الأجنبية	(13,479.97)		
إيرادات مؤجلة	15,082.00		
مصاريف مؤجلة	(245.32)		
شيكات برسم التحصيل	16,204.00		
صافي الأصول النقدية في اول السنة	285,751.86		
<b>صافي الأصول النقدية في نهاية السنة</b>	<b>323,766.69</b>		

**بلدية كفرراعي**  
**ملحق رقم (7)**  
**نتائج تقييم مشروع الكهرباء والمياه لعام 2020**

**❖ مشروع الكهرباء**

**تحليل ايراد وتكلفة الكيلو واط المباع**

2019		2020		السنوات
شيقل / KW	القيمة بالشيقل	شيقل / KW	القيمة بالشيقل	البيان
0.57	3,936,232.76	0.58	4,037,085.60	ايرادات مشروع الكهرباء
0.02	146,259.43	0.02	132,512.38	مبيعات الكهرباء
<b>0.59</b>	<b>4,082,492.19</b>	<b>0.60</b>	<b>4,169,597.98</b>	ايرادات اخرى مجموع الايرادات
0.50	3,414,819.00	0.47	3,253,736.00	مصاريف مشروع الكهرباء
0.02	150,131.00	0.02	158,825.00	مشتريات الكهرباء
0.03	194,544.28	0.04	247,800.00	مصاريف الصيانة
0.03	175,886.18	0.03	190,695.51	تكلفة رواتب موظفي قسم الكهرباء
0.01	59,408.00	0.02	127,309.00	تكاليف ادارية اخرى - تقدير 25%
<b>0.58</b>	<b>3,994,788.46</b>	<b>0.57</b>	<b>3,978,365.51</b>	تكاليف اخرى مجموع مصاريف مشروع الكهرباء
<b>0.01</b>	<b>87,703.73</b>	<b>0.03</b>	<b>191,232.47</b>	صافي الدخل من مشروع الكهرباء

2019	2020	فارق الكهرباء KW
7,725,071	7,336,890	مشتريات الكهرباء
6,875,683	6,996,689	مبيعات الكهرباء
<b>849,388</b>	<b>340,201.00</b>	الفارق
<b>11%</b>	<b>5%</b>	نسبة الفارق

2019	2020	مؤشرات الاداء
2.14	2.13	البيان
0.44	0.44	استهلاك الفرد اليومي بالكيلو واط
3,755.15	3,331.76	معدل سعر الكيلو واط المشتراه
179.15	160.20	معدل استهلاك الاشتراك السنوي / كيلو واط
8,813.00	9,007.00	معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل
1,831.00	2,100.00	عدد السكان
		عدد المشتركين

❖ مشروع المياه

تحليل ايراد وتكلفة المتر المكعب الواحد المباع

2019		2020		السنوات
شيقل/ M <sup>3</sup>	القيمة	شيقل/ M <sup>3</sup>	القيمة	البيان
				<b>ايرادات مشروع المياه</b>
				<b>مبيعات المياه</b>
6.16	1,171,026	5.79	1,207,727.91	مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع
4.22	650,581	4.45	623,822.70	مبيعات المياه بالجملة
<b>5.29</b>	<b>1,821,607</b>	<b>5.25</b>	<b>1,831,550.61</b>	<b>مجموع مبيعات المياه</b>
1.31	449,327	0.98	342,465.03	ايرادات أخرى
<b>6.60</b>	<b>2,270,934</b>	<b>6.24</b>	<b>2,174,015.64</b>	<b>مجموع ايرادات مشروع المياه</b>
				<b>مصاريف مشروع المياه</b>
2.81	968,596	3.36	1,171,061.00	مشتريات المياه
0.32	111,704	0.19	67,068.00	مصاريف الصيانة
0.22	74,182	0.35	121,500.00	تكلفة رواتب موظفي قسم المياه
0.31	105,532	0.06	20,000.00	تكاليف إدارية أخرى - تقدير 15%
0.45	154,419	0.10	33,619.00	تكاليف أخرى
<b>4.11</b>	<b>1,414,433</b>	<b>4.05</b>	<b>1,413,248.00</b>	<b>مجموع مصاريف مشروع المياه</b>
<b>2.49</b>	<b>856,500</b>	<b>2.18</b>	<b>760,767.64</b>	<b>صافي الدخل من مشروع المياه</b>
				<b>مبيعات المياه M<sup>3</sup></b>
<b>2019</b>		<b>2020</b>		<b>البيان</b>
190,086		208,502		مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع
154,042		140,114		مبيعات المياه بالجملة
<b>344,128</b>		<b>348,616</b>		<b>مجموع مبيعات المياه M<sup>3</sup></b>
				<b>فأقد المياه</b>
<b>2019</b>		<b>2020</b>		<b>البيان</b>
368,958		402,653		المياه المشتركة M <sup>3</sup>
344,128		348,616		مبيعات المياه M <sup>3</sup>
<b>24,830</b>		<b>54,037</b>		<b>المياه الفاقدة M<sup>3</sup></b>
<b>6.73%</b>		<b>13.42%</b>		<b>نسبة فأقد المياه</b>
				<b>مؤشرات الاداء</b>
<b>2019</b>		<b>2020</b>		<b>البيان</b>
59.09		106.04		استهلاك الفرد اليومي بالتر
238.48		229.50		معدل استهلاك المشترك السنوي M3
122.43		1,329.38		معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل
8,813.00		9,007		عدد السكان
1,443.00		1,519		عدد المشتركين