



مؤسسة يقين للاستشارات وتدقيق الحسابات
Yaqeen for Consulting & Auditing

محاسبون قانونيون
استشارات ادارية ومالية وضرائب

بلدية كفر اعي

تقرير مدقق الحسابات المستقل

والبيانات المالية الختامية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2019

بلدية كفرراعي

البيانات المالية الختامية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2019

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 2019

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة رئيس وأعضاء المجلس البلدي المحترمين

بلدية كفرراعي

محافظة جنين - فلسطين

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لبلدية كفرراعي، والتي تتكون من بيان المركز المالي النقدي كما في 31 كانون أول 2019 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 2019 وأداءها المالي للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

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

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

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

فقرة توكيدية - الأساس النقدي

تستخدم البلدية في إدارة حساباتها الأساس النقدي من حيث تسجيل العمليات المالية وإصدار التقارير المالية المختلفة، وتحتفظ 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن إجراءات نظام الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

كما أن 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 بديلاً واقعياً 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 وتعتمد 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 يقين 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 ان 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 او لمتطلبات قانون رقم 1 لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط البلدية او في مركزها المالي.

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

جنين - فلسطين
10/8/2020



بلدية كفرراعي
بيان رقم (1)
بيان المركز المالي النقدي
في 31 كانون أول 2019

		العملة: شيقل جديد
2018	2019	البيان
		النقد في الصندوق
11,607.00	8,932.00	الصندوق النقدي - شيقل
4.59	2,093.91	الصندوق النقدي - دينار (429.96)
		النقد لدى البنوك
4,978.18	4,574.11	بنك القاهرة عمان - شيقل
10,053.89	6,290.85	بنك فلسطين المحدود - شيقل
8,710.72	25,706.85	بنك فلسطين المحدود - شيقل - الكهرباء
2,523.81	42,367.23	بنك فلسطين المحدود - شيقل - المياه
23,893.45	35,094.44	بنك فلسطين المحدود - شيقل - النفايات
114,269.00	96,543.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - التقاعد
14,218.00	18,570.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - معارف
16,595.00	8,465.88	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي الكهرباء
2,918.00	445.00	بنك فلسطين المحدود - شيقل - بال بي مياه
5,641.00	-	بنك فلسطين المحدود - شيقل - حجز مقابل شيكات موقوفة
7,918.19	36,390.59	بنك فلسطين المحدود - دينار (7472.4)
2,542.25	278.01	بنك فلسطين المحدود - دولار (80.35)
225,873.08	285,751.86	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك
225,873.08	285,751.86	صافي الأصول النقدية

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 2019

العملة: شيقل جديد		
2018	2019	البيان
الإيرادات		
الأنشطة التشغيلية		
-	9,194.20	ضرائب على الممتلكات
-	113,330.87	ضرائب ورسوم محلية أخرى
186,801.55	209,871.25	الرخص والإجازات
322,560.00	322,560.00	إيرادات النفايات
-	900.00	رسوم مقابل خدمات
9,200.00	3,000.00	استخدام ممتلكات و اموال
64,486.00	6,875.00	متنوعة
583,047.55	665,731.32	المجموع
الأنشطة الربحية		
2,337,222.12	2,270,933.58	مشروع المياه والصرف الصحي
3,908,828.99	4,082,492.19	مشروع الكهرباء
6,246,051.11	6,353,425.77	المجموع
119,870.00	121,206.00	الأنشطة الائتمانية
6,948,968.66	7,140,363.09	مجموع الإيرادات
المصروفات		
الأنشطة التشغيلية		
1,342,376.12	1,418,936.73	نفقات عامة
205,062.00	114,411.00	ادارة النفايات الصلبة
990.00	1,300.00	الصحة والسلامة العامة
128,420.00	197,990.50	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
35,500.00	2,781.00	خدمات حضارية وثقافية
1,712,348.12	1,735,419.23	المجموع
الأنشطة الربحية		
1,391,174.00	1,234,719.00	مشروع المياه والصرف الصحي
3,364,307.00	3,624,358.00	مشروع الكهرباء
4,755,481.00	4,859,077.00	المجموع
345,911.00	315,047.00	الأنشطة الإنمائية
83,974.00	149,483.00	الأنشطة الائتمانية
6,897,714.12	7,059,026.23	مجموع المصروفات

51,254.54	81,336.86	صافي التغيير في الأصول النقدية
860.10	(719.98)	إعادة تقييم العملات الأجنبية
34,104.00	-	تسويات الشيكات الواردة
(4,149.39)	-	تسويات الحوالات البنكية
-	(4,946.15)	إيرادات مستحقة
-	412.05	مصاريف مؤجلة
-	(16,204.00)	شيكات برسم التحصيل
143,803.83	225,873.08	صافي الأصول النقدية في أول السنة
225,873.08	285,751.86	صافي الأصول النقدية في نهاية السنة

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 2019

2018			2019			العملة: شيقل جديد
الاتحراف	الفعلي	الموازنة	الاتحراف	الفعلي	الموازنة	السنوات
-	-	-	9,194.20	9,194.20	-	البيان
(22,410)	186,802	209,212	15,334.25	209,871.25	194,537	الإيرادات
-	322,560	322,560	(70,711.00)	322,560.00	393,271	الأنشطة التشغيلية
-	-	-	-	900.00	900	ضرائب على الممتلكات
(195,969)	-	195,969	330.87	113,330.87	113,000	الرخص والإجازات
200	9,200	9,000	-	3,000.00	3,000	النفائيات
2,240	64,486	62,246	275.00	6,875.00	6,600	رسوم مقابل خدمات
(215,939)	583,048	798,987	(45,576.68)	665,731.32	711,308	ضرائب ورسوم محلية أخرى
						استخدام ممتلكات واموال
						متنوعة
						المجموع
						الأنشطة الربحية
(30,078)	2,337,222	2,367,300	(185,866.42)	2,270,933.58	2,456,800	مشروع المياه والصرف الصحي
78,129	3,908,829	3,830,700	(151,657.81)	4,082,492.19	4,234,150	مشروع الكهرباء
48,051	6,246,051	6,198,000	(337,524.23)	6,353,425.77	6,690,950	المجموع
						الأنشطة الإنمائية
(1,826,000)	-	1,826,000	(3,353,162.00)	-	3,353,162	الأنشطة الائتمانية
(22,330)	119,870	142,200	(54,994.00)	121,206.00	176,200	
(2,016,218)	6,948,969	8,965,187	(3,791,256.91)	7,140,363.09	10,931,620	مجموع الإيرادات
						المصروفات
						الأنشطة التشغيلية
133,340	1,342,376	1,475,716	120,959.27	1,418,936.73	1,539,896	نفقات عامة
34,938	205,062	240,000	12,589.00	114,411.00	127,000	ادارة النفائيات الصلبة
(990)	990	-	200.00	1,300.00	1,500	الصحة والسلامة العامة
9,580	128,420	138,000	12,239.50	197,990.50	210,230	الأشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
3,000	35,500	38,500	(2,281.00)	2,781.00	500	خدمات حضارية وثقافية
179,870	1,712,348	1,892,216	143,706.77	1,735,419.23	1,879,126	المجموع
						الأنشطة الربحية
46,826	1,391,174	1,438,000	181,445.00	1,234,719.00	1,416,164	مشروع المياه والصرف الصحي
(202,807)	3,364,307	3,161,500	(37,858.00)	3,624,358.00	3,586,500	مشروع الكهرباء
(155,981)	4,755,481	4,599,500	143,587.00	4,859,077.00	5,002,664	المجموع
						الأنشطة الإنمائية
1,969,889	345,911	2,315,800	3,351,403.00	315,047.00	3,666,450	الأنشطة الائتمانية
(1,974)	83,974	82,000	18,717.00	149,483.00	168,200	
1,991,802	6,897,714	8,889,516	3,657,413.77	7,059,026.23	10,716,440	مجموع المصروفات
						صافي التغير في الأصول النقدية
(24,416)	51,255	75,671	(133,843.14)	81,336.86	215,180	

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

بلدية كفرراعي

الإيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2019

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 2019 حوالي 8,813 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 احد 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 22 موظفاً دائماً وآخرين غير دائمين موزعين على كافة أقسام البلدية. وتقوم البلدية بتقديم خدمات الكهرباء 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.
- 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 والإمائية- 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 " الشيكل " 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 الشيكل حسب الأسعار المعتمدة من وزارة المالية الفلسطينية بتاريخ 2019/12/31 كما يلي: الدينار(4.87)، الدولار (3.46)، اليورو (3.87).

ر- يتم اعتماد اغلب 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 2019.

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (1)
المركز المالي على اساس الاستحقاق
في 31 كانون أول 2019

		العملة: شيكل جديد
2018	2019	البيان
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
225,873.08	285,751.86	النقد في الصندوق ولدى البنوك
300,000.00	300,000.00	الذمم المدينة - رخص البناء
32,415.00	35,780.00	الذمم المدينة - رخص الحرف والصناعات
2,826,495.00	2,372,261.00	الذمم المدينة - مياه وكهرباء
113,330.00	-	الذمم المدينة - رسوم النقل على الطرق
3,498,113.08	2,993,792.86	مجموع الموجودات المتداولة
63,003,559.00	63,003,559.00	الموجودات الثابتة بالصافي بدون اصول البنية التحتية
66,501,672.08	65,997,351.86	مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الأصول		
المطلوبات		
1,348,164.00	1,024,988.00	الذمم الدائنة - مياه - دائرة المياه
256,970.00	-	الذمم الدائنة - المياه - بلدية عرار
311,661.00	278,934.00	الذمم الدائنة - رسوم مكب النفايات
10,000.00	76,243.00	الذمم الدائنة - المتفرقات
60,000.00	40,027.00	مجد حلمي جوايرة - لوازم شبكات المياه والكهرباء
20,000.00	9,168.00	الذمم الدائنة - مواد بناء - المرطوان
-	42,500.00	اثمان عدادات كهرباء - شركة فيوري تريد
105,000.00	-	اثمان عدادات مياه
17,750.00	-	كفالة صيانة العدادات التركبية
40,000.00	-	طارق وليد
14,700.00	-	مجد حسين الاطرش
2,184,245.00	1,471,860.00	مجموع المطلوبات
143,803.83	225,873.08	صافي الأصول النقدية اول السنة
51,254.54	81,336.86	صافي التغيير في الأصول النقدية المتحقق خلال السنة
64,122,368.71	64,218,281.92	صافي الاصول غير النقدية
64,317,427.08	64,525,491.86	صافي الأصول نهاية السنة
66,501,672.08	65,997,351.86	مجموع المطلوبات وصافي الأصول

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 2019

2018		2019		السنوات	
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	الإيرادات
العملية: شيقل جديد					
الأنشطة التشغيلية					
-	-	0.13%	9,194.20	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات
-	-	1.59%	113,330.87	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية أخرى
0.45%	30,985	0.25%	17,965.00	رسوم الحرف والصناعات	الرخص والإجازات
1.77%	123,229	2.26%	161,667.25	رسوم رخص البناء	
0.05%	3,704	-	-	عطاءات اثمان نسخ	
0.25%	17,520	0.27%	19,039.00	تصديق معاملات	
0.16%	11,364	0.16%	11,200.00	رسوم مخطط موقع	
2.69%	186,802	2.94%	209,871.25	المجموع	
4.64%	322,560	4.52%	322,560.00	رسوم النفائات	النفائات
-	-	0.01%	900.00	رسوم لافتات واعلانات	رسوم مقابل خدمات
0.00%	200	0.02%	1,700.00	إيجار املاك الهيئة المحلية	استخدام ممتلكات واموال
-	-	0.02%	1,300.00	إيجار البيات الهيئة المحلية	
0.13%	9,000	-	-	ارباح بيع ممتلكات ثابتة	
0.13%	9,200	0.04%	3,000.00	المجموع	
0.03%	2,240	0.01%	375.00	فروقات وتسويات عملة	متنوعة
0.90%	62,246	0.09%	6,100.00	منح وهبات محلية	
-	-	0.01%	400.00	متفرقات	
0.93%	64,486	0.11%	6,875.00	المجموع	
8.39%	583,048	9.32%	665,731.32	مجموع الإيرادات من الأنشطة التشغيلية	

الانشطة الربحية

26.98%	1,874,832	25.51%	1,821,606.85	مبيعات المياه	
0.80%	55,585	0.82%	58,530.00	اشترابات المياه	
0.00%	200	0.00%	300.00	قطع وإعادة تركيب خدمة	
0.21%	14,403	0.15%	10,750.00	مساهمات الربط مع شبكة المياه	
5.49%	381,252	5.10%	364,096.73	متفرقات - مياه	المياه والصرف الصحي
0.16%	10,850	0.22%	15,650.00	اثمان عدادات المياه	
0.00%	100	-	-	رسوم صيانة ونقل عداد المياه	
33.63%	2,337,222	31.80%	2,270,933.58	المجموع	
53.60%	3,724,640	55.13%	3,936,232.76	مبيعات الكهرباء	
1.32%	91,556	1.03%	73,385.00	رسوم اشترابات الكهرباء	
0.25%	17,600	0.13%	9,300.00	عدادات الكهرباء	
0.01%	400	-	-	اثمان لوازم الربط مع شبكة الكهرباء	
0.04%	2,900	0.08%	5,415.00	كرتات عدادات مسبقة الدفع	
0.66%	45,553	0.59%	41,778.43	ديون سابقة تم تحصيلها	الكهرباء
0.32%	22,230	0.17%	11,981.00	مساهمات في الشبكة	
0.02%	1,310	0.03%	2,220.00	قطع وإعادة وصل الكهرباء	
0.04%	2,640	0.03%	2,180.00	رسوم فحص وصيانة ونقل عداد	
56.25%	3,908,829	57.17%	4,082,492.19	المجموع	
0.90%	6,246,051	88.98%	6,353,425.77		مجموع الإيرادات من الأنشطة الربحية
0.59%	40,670	0.59%	42,006.00	مساهمة الموظف	الانشطة الانتمائية صندوق التقاعد
1.14%	79,200	1.11%	79,200.00	إيراد ضريبة المعارف	ضريبة المعارف
1.73%	119,870	1.70%	121,206.00		مجموع الإيرادات من الأنشطة الانتمائية
100%	6,948,969	100%	7,140,363.09		مجموع الإيرادات من جميع الأنشطة

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (3)
بيان تحليل المصروفات
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2018

العملة: شيقل جديد

2018		2019		السنوات	
النسبة	المبلغ	النسبة	المبلغ	البيان	المصروفات
				الأنشطة التشغيلية	
10.70%	743,224	10.02%	715,392.00	رواتب الموظفين	نفقات عامة - الرواتب والأجور
0.90%	62,700	1.99%	142,022.00	رواتب واجور مؤقتين	
1.76%	122,481	2.05%	146,100.00	رواتب واجور عمال يوميين	
-	-	0.09%	6,274.00	راتب نائب رئيس البلدية	
0.35%	24,295	0.02%	1,250.00	تعويضات نهاية الخدمة	
0.06%	4,017	0.07%	5,061.00	مكافئات وحوافز	
0.72%	50,022	0.72%	51,558.00	اجور عمل إضافي	
0.56%	38,770	0.51%	36,620.00	مكافئات اعضاء المجلس البلدي	
1.01%	70,263	0.97%	69,014.00	راتب رئيس البلدية	
16.00%	1,115,772	16.43%	1,173,291.00	المجموع	
0.16%	11,236	0.17%	12,440.32	بريد وهاتف	النفقات العامة - الادارية والعمومية والتشغيلية
0.31%	21,758	0.31%	22,139.05	انترنت واتصالات لاسلكية	
0.18%	12,810	0.11%	7,856.00	قرطاسية ومطبوعات	
0.22%	15,374	0.27%	19,282.00	التشريفات	
0.06%	4,258	0.02%	1,200.00	اجور اعلان	
0.03%	2,026	0.04%	2,649.59	عمولات بنكية	
0.05%	3,286	0.06%	4,047.00	مصاريف ادارية متفرقة	
0.04%	3,000	0.06%	4,156.00	الايجارات	
0.55%	38,408	0.68%	48,238.00	زيوت ومحروقات	
-	-	0.17%	11,800.00	اثاث وتحسينات	
0.01%	623	0.02%	1,160.00	الأليسة	
0.07%	5,045	0.08%	5,717.00	انظمة وبرامج الحاسوب	
0.28%	19,448	0.03%	1,800.00	خدمات مهنية	
0.38%	26,653	0.40%	28,722.00	تأمينات واصابات العمل	
-	-	0.01%	781.00	مصاريف استشارية	
0.02%	1,693	0.01%	732.77	فروق تحويل عملة	
0.13%	9,064	0.16%	11,700.00	الهيئات وتبرعات	
0.07%	4,932	0.01%	838.00	تنقلات خارجية	
0.22%	15,284	0.32%	22,650.00	مواصلات وتنقلات داخلية	
0.22%	15,001	0.40%	28,568.00	صيانة سيارات البلدية	
0.13%	9,216	0.04%	2,510.00	صيانة الابنية والمرافق الادارية	
0.00%	292	0.01%	754.00	صيانة معدات مكتبية وأجهزة	
0.10%	7,198	0.08%	5,905.00	اجهزة وأدوات مكتبية	
3.26%	226,604	3.44%	245,645.73	المجموع	
19.32%	1,342,376	19.87%	1,418,936.73	المجموع	النفقات العامة

2.75%	191,387	1.42%	101,606.00	رسوم مكب النفايات	ادارة النفايات الصلبة
0.20%	13,675	0.18%	12,805.00	حاويات النفايات	
2.95%	206,052	1.60%	114,411.00	المجموع	
0.01%	990	0.02%	1300.00	مبيدات حشرية	الصحة والسلامة العامة
0.12%	8,005	0.19%	13,420.00	استشارات وأعمال مساحية	الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
0.71%	49,605	1.55%	110,578.50	صيانة الشوارع والارصفة	
1.00%	69,255	0.95%	68,112.00	مصاريف استنجاز الآليات	
0.01%	855	0.08%	5,650.00	صيانة املاك البلدية	
0.01%	700	0.00%	230.00	شراء ادوات هندسية صغيرة	
1.05%	72,778	-	-	صيانة المدارس	
1.85%	128,420	2.77%	197,990.50	المجموع	
0.50%	35,000	-	-	خدمات مناسبات خاصة	خدمات حضارية وثقافية
-	-	0.03%	2,281.00	انشطة التنوع الاجتماعي	
0.01%	500	0.01%	500.00	المخيمات الصيفية	
0.51%	35,500	0.04%	2,781.00	المجموع	
24.64%	1,712,348	24.30%	1,735,419.23	مجموع المصروفات من الانشطة التشغيلية	
الأنشطة الربحية					
14.72%	1,022,665	13.57%	968,596.00	مشتريات مياه	مشروع المياه
0.32%	22,152	0.54%	38,291.00	صيانة شبكة المياه	
0.17%	11,610	0.04%	2,740.00	صيانة الماتورات والمضخات	
0.67%	46,602	0.97%	69,123.00	تطوير شبكة المياه	
-	-	0.02%	1,550.00	صيانة عدادات المياه	
4.15%	288,145	2.16%	154,419.00	متفرقات	
20.02%	1,391,174	17.29%	1,234,719.00	المجموع	
46.54%	3,234,081	47.82%	3,414,819.00	رسوم كهرباء	مشروع الكهرباء
0.51%	35,672	0.67%	47,874.00	صيانة شبكة الكهرباء	
1.09%	75,981	1.43%	102,257.00	صيانة مشروع الكهرباء	
0.11%	7,903	-	-	اصلاح المحولات الكهربائية	
0.15%	10,670	0.83%	59,408.00	زيوت ومحروقات	
48.41%	3,364,307	50.76%	3,624,358.00	المجموع	
68.43%	4,755,481	68.05%	4,859,077.00	مجموع المصروفات من الانشطة الربحية	

				<u>الانشطة الانتمائية</u>	
0.11%	7,836	1.28%	91,167.00	المساهمة في طرق صندوق ب	
-	-	0.74%	52,500.00	تأهيل حوش اللكوم	
-	-	0.57%	40,820.00	شراء اراضي	
-	-	0.21%	15,000.00	الطاقة الشمسية	
-	-	0.09%	6,700.00	توريد تنك مياه	
1.19%	82,800	-	-	توريد مولدات كهرباء	المشاريع
3.32%	230,600	1.49%	106,300.00	مشروع عدادات مياه مسبق الدفع	
0.21%	14,500	-	-	توريد ماكينة الرش الضبابي	
0.15%	10,175	0.04%	2,560.00	مشروع القاعة العامة	
4.98%	345,911	4.41%	315,047.00	المجموع	
				<u>الانشطة الانتمائية</u>	
0.16%	11,196	0.91%	65,373.00	رواتب المتقاعدين	
		0.13%	9,175.00	خدمات مهنية	صندوق التقاعد
0.16%	11,196	1.04%	74,548.00	المجموع	
0.38%	26,494	0.09%	6,445.00	تحسين المدارس	
0.19%	12,888	0.17%	12,184.00	صيانة المدارس	
0.37%	25,566	0.72%	51,641.00	مصاريف مدارس وتعليم أخرى	ضريبة المعارف
0.11%	7,830	0.07%	4,665.00	عمال المدارس	
1.05%	72,778	1.05%	74,935.00	المجموع	
1.21%	83,974	2.09%	149,483.00	المجموع	الأنشطة الانتمائية
99.26%	6,897,714	98.86%	7,059,026.23	مجموع المصروفات من جميع الانشطة	
100%	6,948,969	%100	7,140,363.09	مجموع الايرادات من جميع الانشطة	

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (4)
بيان مقارنة الاداء الفعلي بالموازنة التقديرية المصدقة
التدفقات النقدية الداخلة
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2019

العملة: شيقل جديد				
الانحراف	الفعلي	الموازنة	البيان	الايرادات الأنشطة التشغيلية
9,194.20	9,194.20	-	ضريبة منازل	ضرائب على الممتلكات
330.87	113,330.87	113,000	رسوم النقل على الطرق	ضرائب ورسوم محلية اخرى
(2,035.00)	17,965.00	20,000	رسوم الحرف والصناعات	الرخص والإجازات
16,130.25	161,667.25	145,537	رسوم رخص البناء	
1,039.00	19,039.00	18,000	تصديق معاملات	
200.00	11,200.00	11,000	رسوم مخطط موقع	
15,334.25	209,871.25	194,537	المجموع	
(70,711.00)	322,560.00	393,271	رسوم النفائات	النفائات
-	900.00	900	رسوم لافتات واعلانات	رسوم مقابل خدمات
200.00	1,700.00	1,500	ايجار أملاك الهيئة المحلية	استخدام ممتلكات واموال
(200.00)	1,300.00	1,500	ايجار البيات الهيئة المحلية	
-	3000.00	3,000	المجموع	
-	6,100.00	6,100	منح وهبات محلية	متنوعة
400.00	400.00	-	متفرقات	
(125.00)	375.00	500	فروقات وتسويات عملة	
275.00	6,875.00	6,600	المجموع	
(45,576.68)	665,731.32	711,308	مجموع الايرادات من الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الربحية				
(172,393.15)	1,821,606.85	1,994,000	اثمان المياه	مشروع المياه
1,530.00	58,530.00	57,000	اشتركاكات المياه	
-	300.00	300	قطع وإعادة تركيب خدمة	
1,750.00	10,750.00	9,000	مساهمات الربط مع شبكة المياه	
(15,903.27)	364,096.73	380,000	متفرقات - مياه	
(850.00)	15,650.00	16,500	اثمان عدادات المياه	
(185,866.42)	2,270,933.58	2,456,800	المجموع	

(158,767.24)	3,936,232.76	4,095,000	اثمان الكهرباء	
3,635.00	73,385.00	69,750	رسوم اشتراكات الكهرباء	
(1,200.00)	9,300.00	10,500	عدادات الكهرباء	
(320.00)	2,180.00	2,500	فحص وصيانة ونقل عداد الكهرباء	
1,778.43	41,778.43	40,000	ديون سابقة تم تحصيلها	مشروع الكهرباء
(419.00)	11,981.00	12,400	مساهمات في الشبكة	
220.00	2,220.00	2,000	رسوم قطع وإعادة وصل كهرباء	
3,415.00	5,415.00	2,000	كرتات عدادات مسبقة الدفع	
(151,657.81)	4,082,492.19	4,234,150	المجموع	
(337,524.23)	6,353,425.77	6,690,950	مجموع الايرادات من الأنشطة الربحية	
			الأنشطة الانتمائية	
(365,912.00)	-	365,912	طرق داخلية	
(336,000.00)	-	336,000	توريد رافعة كهرباء	
(1,700,000.00)	-	1,700,000	تكملة المدرسة الثانوية لذكور	المشاريع
(285,250.00)	-	285,250	تأهيل حوش اللكوم	
(666,000.00)	-	666,000	مشروع قاعة البلدية	
(3,353,162.00)	-	3,353,162	المجموع	
			الأنشطة الانتمائية	
4,006.00	42,006.00	38,000	مساهمة الموظف	صندوق التقاعد
(54,000.00)	-	54,000	مساهمة البلدية	
(5,000.00)	-	5,000	اتعاب نهاية الخدمة	
(54,994.00)	42,006.00	97,000	المجموع	
-	79,200.00	79,200	ايراد ضريبة المعارف	ضريبة المعارف
(54,994.00)	121,206.00	176,200	مجموع الايرادات من الأنشطة الانتمائية	
(3,791,256.91)	7,140,363.09	10,931,620	مجموع الايرادات من جميع الأنشطة	

بلدية كفر راعي
ملحق رقم (5)
بيان مقارنة الاداء الفعلي بالموازنة التقديرية المصدقة
التدفقات النقدية الخارجة
للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون اول 2019

العملة: شيفل جديد

المصروفات	البيان	الموازنة	الفعلي	الانحراف
الانشطة التشغيلية				
	رواتب الموظفين مسكنين	775,860	715,392.00	60,468.00
	رواتب واجور مؤقتين	160,436	142,022.00	18,414.00
	رواتب واجور عمال يوميين	135,000	146,100.00	(11,100.00)
	اجور عمل اضافي	50,000	51,558.00	(1,558.00)
	مكافآت اعضاء المجلس البلدي	33,000	36,620.00	(3,620.00)
	راتب رئيس البلدية	78,000	69,014.00	8,986.00
	راتب نائب رئيس البلدية	-	6,274.00	(6,274.00)
	مكافآت موظفين	5,000	5,061.00	(61.00)
	مصاريف التقاعد دون احتساب مساهمة الموظف	54,000	-	54,000.00
	تعويضات نهاية الخدمة	1,500	1,250.00	250.00
	المجموع	1,292,796	1,173,291.00	119,505.00
	بريد وهاتف	15,000	12,440.32	2,559.68
	انترنت واتصالات لا سلكية	22,000	22,139.05	(139.05)
	قرطاسية ومطبوعات	9,000	7,856.00	1,144.00
	التشريفات والضيافة	18,000	19,282.00	(1,282.00)
	اجور اعلان	1,500	1,200.00	300.00
	عمولات ومصاريف بنكية	2,500	2,649.59	(149.59)
	مصاريف ادارية متفرقة	4,000	4,047.00	(47.00)
	الايجارات	5,000	4,156.00	844.00
	زيوت ومحروقات	50,000	48,238.00	1,762.00
	اثاث وتحسينات	12,000	11,800.00	200.00
	اجهزة وادوات مكتبية	7,000	5,905.00	1,095.00
	خسائر تبديل عملات	2,500	732.77	1,767.23
	خدمات مهنية	-	1,800.00	(1,800.00)
	تأمينات واصابات العمل	30,000	28,722.00	1,278.00
	مصاريف استشارية	2,500	781.00	1,719.00
	صيانة معدات مكتبية اجهزة ادارية	1,000	754.00	246.00
	صيانة سيارات	21,000	28,568.00	(7,568.00)
	انظمة وبرامج الحاسوب	6,000	5,717.00	283.00
	تنقلات خارجية	1,000	838.00	162.00
	تنقلات داخلية	22,000	22,650.00	(650.00)
	صيانة الابنية والمرافق الادارية	4,000	2,510.00	1,490.00
	التدفقات العامة - الرواتب والاجور			
	التدفقات العامة - الادارية والتشغيلية			

1,240.00 (3,000.00)	1,160.00 11,700.00	2,400 8,700	لباس زي موحد هبات وتبرعات المجموع	
1,454.27	245,645.73	247,100		
120,959.27	1,418,936.73	1,539,896	المجموع	النفقات العامة
13,394.00 (805.00)	101,606.00 12,805.00	115,000 12,000	نفقات مكب النفايات صيانة وشراء حاويات المجموع	ادارة النفايات الصلبة
12,589.00	114,411.00	127,000		
200.00	1300.00	1,500	مبيدات حشرية	الصحة والسلامة العامة
14,421.50 580.00 (3,112.00)	110,578.50 13,420.00 68,112.00	125,000 14,000 65,000	صيانة الشوارع والارصفة استشارات واعمال مساحية مصاريق استتجار الاليات صيانة املاك البلدية شراء ادوات هندسية صغيرة المجموع	الاشغال العامة (الهندسة) والميكانيك
350.00 -	5,650.00 230.00	6,000 230		
12,239.50	197,990.50	210,230		
(2,281.00) -	2,281.00 500.00	- 500	انشطة التنوع الاجتماعي المخيمات الصيفية المجموع	خدمات حضارية وثقافية
(2,281.00)	2,781.00	500		
143,706.77	1,735,419.23	1,879,126		مجموع المصروفات من الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الربحية
201,404.00 709.00 2,260.00 (24,123.00)	968,596.00 38,291.00 2,740.00 69,123.00	1,170,000 39,000 5,000 45,000	مشتريات مياه صيانة شبكة المياه صيانة الماتورات والمضخات تطوير شبكة المياه متفرقات المياه صيانة عدادات المياه المجموع	المياه والصرف الصحي
745.00 450.00	154,419.00 1,550.00	155,164 2,000		
181,445.00	1,234,719.00	1,416,164		
2,126.00 (64,819.00)	47,874.00 3,414,819.00	50,000 3,350,000	صيانة تشغيلية للكهرباء تكلفة الكهرباء المباعة صيانة مشروع الكهرباء اصلاح المحولات الكهربائية زيوت ومحروقات المجموع	الكهرباء
17,743.00 5,000.00 2,092.00	102,257.00 59,408.00	120,000 5,000 61,500		
(37,858.00)	3,624,358.00	3,586,500		
143,587.00	4,859,077.00	5,002,664		مجموع المصروفات من الأنشطة الربحية

الأنشطة الانتمائية

353,833.00	91,167.00	445,000	المساهمة في مشروع طرق صندوق ب	
285,250.00	52,500.00	337,750	تأهيل حوش اللكوم	
4,180.00	40,820.00	45,000	شراء اراضي	
-	15,000.00	15,000	الطاقة الشمسية	
1,700,000.00	-	1,700,000	تكلمة المدرسة الثانوية لذكور	المشاريع
-	6,700.00	6,700	توريد تنك مياه	
336,000.00		336,000	توريد رافعة الكهرباء	
(1,300.00)	106,300.00	105,000	عدادات مياه مسبق الدفع	
673,440.00	2,560.00	676,000	مشروع القاعة العامة	
3,351,403.00	315,047.00	3,666,450	المجموع	

الأنشطة الانتمائية

3,627.00	65,373.00	69,000	رواتب المتقاعدين	
5,825.00	9,175.00	15,000	خدمات مهنية	
5,000.00		5,000	اتعاب نهاية الخدمة	صندوق التقاعد
14,452.00	74,548.00	89,000	المجموع	
(3,445.00)	6,445.00	3,000	تحسين المدارس	
2,816.00	12,184.00	15,000	صيانة المدارس	
4,559.00	51,641.00	56,200	مصاريق مدارس وتعليم اخرى	ضريبة المعارف
335.00	4,665.00	5,000	عمال المدارس	
4,265.00	74,935.00	79,200	المجموع	
18,717.00	149,483.00	168,200	مجموع المصروفات من الأنشطة الانتمائية	
3,657,413.77	7,059,026.23	10,716,440	مجموع المصروفات من جميع الأنشطة	

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (6)
البيان الموحد للمقبوضات والمدفوعات
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2019

العملة: شيقل جديد

البيان	المقبوضات (المدفوعات) من البلدية	المدفوعات من خلال مؤسسات حكومية	مدفوعات من قبل جهات أخرى
المقبوضات			
مقبوضات، مخصصات البلدية (تشغيلية وربحية)	7,019,157.09		
مقبوضات أخرى (الائتمانية)	121,206.00		
اجمالي المقبوضات	<u>7,140,363.09</u>		
المدفوعات			
مدفوعات الموازنة التشغيلية	1,735,419.23		
مدفوعات الموازنة الربحية	4,859,077.00		
مدفوعات اضافات الائتمانية	315,047.00		
مدفوعات اضافات الائتمانية	149,483.00		
اجمالي المدفوعات	<u>7,059,026.23</u>		
الزيادة (النقص) في النقدية	81,336.86		
إعادة تقييم العملات الأجنبية	(719.98)		
إيرادات مستحقة	(4,946.15)		
مصاريف مؤجلة	412.05		
شيكات برسم التحصيل	(16,204.00)		
صافي الأصول النقدية في اول السنة	225,873.08		
صافي الأصول النقدية في نهاية السنة	<u>285,751.86</u>		

بلدية كفرراعي
ملحق رقم (7)
نتائج تقييم مشروع الكهرياء والمياه لعام 2019
❖ مشروع الكهرياء
تحليل ايراد وتكلفة الكيلو واط المباع

البيان	القيمة بالشيقل	شيقل / KW
ايرادات مشروع الكهرياء		
مبيعات الكهرياء	3,936,232.76	0.57
ايرادات اخرى	146,259.43	0.02
مجموع الايرادات	4,082,492.19	0.59
مصاريف مشروع الكهرياء		
مشتريات الكهرياء	3,414,819.00	0.50
مصاريف الصيانة	150,131.00	0.02
تكلفة رواتب موظفي قسم الكهرياء	194,544.28	0.03
تكاليف ادارية اخرى - تقدير 25%	175,886.18	0.03
تكاليف اخرى	59,408.00	0.01
مجموع مصاريف مشروع الكهرياء	3,994,788.46	0.58
صافي الدخل من مشروع الكهرياء	87,703.73	0.01
فائد الكهرياء KW		
البيان	2019	
مشتريات الكهرياء	7,725,071	
مبيعات الكهرياء	6,875,683	
الفائد	849,388	
نسبة الفائد	11%	
مؤشرات الاداء		
البيان	2019	
استهلاك الفرد اليومي بالكيلو واط	2.14	
معدل سعر الكيلو واط المشتراه	0.44	
معدل استهلاك الاشتراك السنوي /كيلو واط	3,755.15	
معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل	179.15	
عدد السكان	8,813.00	
عدد المشتركين	1,831.00	

❖ مشروع المياه

تحليل ايراد وتكلفة المتر المكعب الواحد المباع

البيان	القيمة	شيقل/M ³
ايرادات مشروع المياه		
مبيعات المياه		
مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع	1,171,026	6.16
مبيعات المياه بالجملة	650,581	4.22
مجموع مبيعات المياه	1,821,607	5.29
ايرادات أخرى	449,327	1.31
مجموع ايرادات مشروع المياه	2,270,934	6.60
مصاريف مشروع المياه		
مشتريات المياه	968,596	2.81
مصاريف الصيانة	111,704	0.32
تكلفة رواتب موظفي قسم المياه	74,182	0.22
تكاليف إدارية أخرى - تقدير 15%	105,532	0.31
تكاليف أخرى	154,419	0.45
مجموع مصاريف مشروع المياه	1,414,433	4.11
صافي الدخل من مشروع المياه	856,500	2.49
مبيعات المياه M³		
البيان		
مبيعات المياه من خلال شبكة التوزيع	190,086	2019
مبيعات المياه بالجملة	154,042	
مجموع مبيعات المياه M³	344,128	
فأقد المياه		
البيان		
المياه المشتراه M ³	368,958	2019
مبيعات المياه M ³	344,128	
المياه الفاقدة M ³	24,830	
نسبة فاقد المياه	6.73%	
مؤشرات الاداء		
البيان		
استهلاك الفرد اليومي باللتر	59.09	2019
معدل استهلاك المشترك السنوي M3	238.48	
معدل قيمة فاتورة المشترك الشهرية بالشيقل	122.43	
عدد السكان	8,813.00	
عدد المشتركين	1,443.00	