

بلدية السموع

البيانات الماليه للسنة الماليه المنتهيه في

2023\12\31

+

الفهرس

رقم الصفحة	البيان
-3-	تقرير مدقق الحسابات
-4-	بيان المقبوضات والمدفوعات
-5-	كشف الإيرادات والمصروفات
-6-	كشف ارصدة البنوك والشيكات برسم التحصيل في 2023/12/31
-7-	كشف ارصدة البنوك والشيكات برسم التحصيل في 2023/1/1
-8-9-	كشف الإيرادات التشغيلية - الربحية - التمويلية
-10-11-	كشف المصاريف الادارية والتشغيلية
-12-	كشف الكهرباء والمياه والمشاريع غير ربحية
-13-	كشف المصاريف تحت التنفيذ وذات طبيعة تجارية
-14-	الموجودات الثابتة

Petra Auditing Firm.

chartered accountant
Ahmad Mustafa Al Hawamdeh
Palestine - Hebron - Dura



مؤسسة البتراء لتدقيق الحسابات

مدقق الحسابات القانوني
احمد مصطفى الحوامده
فلسطين - الخليل - دورا

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة رئيس وأعضاء المجلس البلدي المحترمين
بلدية السموع
السموع - الخليل - فلسطين
تقرير حول تقديم القوائم المالية

الرأي :-

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لبلدية السموع والتي تتكون من بيان المقبوضات والمدفوعات كما هو في 2023-12-31 وبيان الإيرادات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في 2023-12-31 والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للبلدية كما في 31-12-2023 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون رقم (1) لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية المنطبق في دولة فلسطين .

أساس الرأي :-

نحن مستقلون عن البلدية وفقا لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس مهنة تدقيق الحسابات ، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين ، جنبا الى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين ، وقد وفينا مسؤولياتنا الاخلاقية وفقا لهذه المتطلبات ، نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة توفر أساسا لإبداء رأينا .

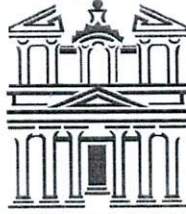
أمور التدقيق الرئيسية :-

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم المالية ، واننا لا نبدي رأيا منفصلا حول هذه الأمور .

معلومات أخرى :-

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق واياة معلومات أخرى مطلوبة بموجب قانون رقم (1) لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية ذات الصلة الأخرى ، والتي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات والتي من المتوقع ان تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ لا تتضمن المعلومات الأخرى





للقوائم المالية وتقريرنا حولها ، كما ان رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، حيث اننا لا نبدي أي شكل من اشكال التأكيد او الاستنتاج بهذا الشأن فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية ، فأن مسؤوليتنا ان نقوم بقراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك نقوم بتقدير فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية او مع المعلومات التي حصلنا عليها اثناء قيامنا بالتدقيق ، او اذا احتوت على أخطاء جوهرية استنادا للعمل الذي قمنا به على المعلومات على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات ، واذا توصلنا الى انه يوجد أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى ، فإننا مطالبون بالابلاغ عن تلك الحقيقة .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :-

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للأساس النقدي ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها من اعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال او عن خطأ في اعداد القوائم المالية ، فأن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة البلدية على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، والافصاح حيثما كان ذلك مناسباً ، عن المسائل ذات الصلة بقدرة البلدية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية البلدية او وقف العمليات او ليس لديها اية بدائل حقيقية الا القيام بذلك ان الإدارة مسؤولة الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية .

مسؤولية مدقق الحسابات حول القوائم المالية :-

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني .

ان التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة ، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائما للكشف عن الخطأ الجوهري عندما يحصل . يمكن للأخطاء ان تظهر بسبب احتيال او بسبب خطأ مرتكب ، وتعتبر جوهرية اذا كانت بشكل فردي او بالمجمل يمكن ان يتوقع منها ان تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق ، بالإضافة الى اننا نقوم أيضا بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء الناشئة عن احتيال او خطأ ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر ، ونحصل على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا . ان الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال اكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب ، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ ، او تزوير او حذف مقصود للمعلومات ، او حالات غش او تحريف او تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ليس بهدف



مؤسسة البتراء لتدقيق الحسابات

مدقق الحسابات القانوني
احمد مصطفى الحوامده
فلسطين - الخليل - دورا



Petra Auditing Firm.

chartered accountant
Ahmad Mustafa Al Hawamdeh
Palestine - Hebron - Dura

ابداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى البلدية بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والايضاحات المتعلقة بها باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استنادا لادلة التدقيق التي تم الحصول عليها فيما اذا كان هناك حالات من عدم التيقن بوجود احداث او ظروف يمكن ان تثير شكوك كبيرة حول قدرة البلدية على الاستمرار كمنشأة مستمرة فيما اذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدقق حسابات الى الإفصاحان ذات الصلة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحان غير كافية ، فنحن مطالبون بتعديل رأينا . ان استخلاصنا يعتمد على ادلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدقق حسابات ، ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تجعل البلدية تتوقف عن الاستمرار كبلدية مستمر بتقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحان ، وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل المعلومات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل . لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

تقرير حول متطلبات القانونية والتشريعية الأخرى:-

برأينا أيضا ان البلدية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة ، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والا فصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا ، لم تقع خلال السنة المالية مخالقات للأحكام والتشريعات او لمتطلبات قانون رقم (1) لسنة 1997 بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط البلدية او مركزها المالي .

تحريرا في 2024-03-25

مؤسسة البتراء لتدقيق الحسابات

مدقق الحسابات القانوني

احمد مصطفى الحوامده

رقم اخصية رقم 135/1998.....

احمد مصطفى الحوامده
اخصية رقم: 135/1998



بلدية السموع

السموع - فلسطين

بيان المقبوضات والمدفوعات للسنة المنتهية في 2023-12-31

البيان	رقم الايضاح	المبلغ / شيكل
النقد في بداية المده		
الصندوق النقدي		186,465.67
صندوق النثریات والحوالات		34,980.67
البنوك	2	2,120,722.72
شيكات برسم التحصيل	3	1,809,222.21
المجموع		4,151,391.27
المقبوضات		
الایرادات التشغيلیه	4	4,427,163.88
الایرادات الربحیه	5	19,078,217.70
الایرادات الایتمانیه	6	794,280.00
		-
مجموع المقبوضات		24,299,661.58
المجموع		28,451,052.85
المدفوعات		
المبلغ / شيكل		
البيان		
المدفوعات		
مصاریف اداریه وتشغلیه	7	7,634,432.15
مصاریف قسم الكهرباء	8	7,724,068.89
مصاریف قسم المياه	9	1,825,990.07
مصاریف موازنه غير ربحیه	10	3,288,160.30
مصاریف مشاريع تحت التنفيذ	11	950,406.00
مصاریف موازنات ذات طبیعه تجاریه	12	305,237.20
موجودات ثابتة	13	2,619,288.50
المجموع		24,347,583.11
النقد في نهاية المده		
الصندوق النقدي		59,316.94
صندوق الشيكات الراجعه		41,521.74
البنوك	1	1,985,358.07
شيكات برسم التحصيل	3	2,017,272.98
المجموع		4,103,469.74
المجموع		28,451,052.85

بلدية السموع

السموع - فلسطين

بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في 2023-12-31

المبلغ / شيكل	رقم الايضاح	البيان
الإيرادات		
4,427,163.88	4	الإيرادات التشغيلية
19,078,217.70	5	الإيرادات الربحية
794,280.00	6	الإيرادات الأتمانية
-		
24,299,661.58		مجموع الإيرادات
المجموع		
24,299,661.58		
المصروفات		
7,761,788.15	7	مصاريف إدارية وتشغيلية
8,171,886.89	8	مصاريف قسم الكهرباء
1,863,990.07	9	مصاريف قسم المياه
3,606,730.00	10	مصاريف موازنه غير ربحية
1,270,233.00	11	مصاريف مشاريع تحت التنفيذ
305,237.20	12	مصاريف موازنات ذات طبيعته تجاريه
-		
22,979,865.31		مجموع المصروفات
1,319,796.27		وفر/ عجز السنه الحاليه
المجموع		
24,299,661.58		

مؤسسة البترول والتقنية الحاسوبية

جوال: 0599201497

بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023-12-31

ايضاح رقم 4: ويشمل هذا الايضاح اليرادات التشغيلية :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,310,704.47	رسوم رخص البناء والاعمار
1,151,868.45	خدمات محليه
386,749.00	رسوم ارصفة شوارع
28,140.00	اثمان عطاءات
40,880.00	ايجار عقارات
848,914.00	رسوم النفايات مباني سكنيه
346,409.56	رسوم نفايات -محلات تجاريه
9,090.00	رسوم نفايات -مباني صناعيه
1,700.00	رسوم نفايات صلبة أخرى
6,600.00	رسوم تصديق معاملات
288,974.66	رسوم معارف
10,611.34	رسوم رخص حرف وصناعات
24,300.00	غرامات مختلفه
(27,777.60)	ارجاع رسوم
4,427,163.88	المجموع

ايضاح رقم 5: ويشمل هذا الايضاح اليرادات الربحية :-

المبلغ / شيكل	البيان
3,268,241.75	اثمان المياه
119,069.13	رسوم اشتراكات المياه
107,240.00	مياه بالتنك
3,639.57	رسوم قطع واعادة وصل المياه
6,700.00	غرامات مياه
34,760.44	رسوم مواد مياه
2,860.00	رسوم قراءه عدادات الكهرباء
13,928,133.57	اثمان الكهرباء
267,758.84	اثمان كهرباء سابقه
738,019.06	رسوم اشتراكات الكهرباء
4,300.00	رسوم قطع واعادة توصيل عداد كهرباء
128,210.08	اثمان عدادات كهرباء
8,000.00	رسوم مخالفات كهرباء
25,700.00	مساهمات في شبكة الكهرباء
12,710.00	تأمينات اشتراكات كهرباء مسترده / غير مسترده
157,851.79	رسوم مواد كهرباء
73,535.00	ايرادات المركز المجتمعي
105,282.00	ايرادات الملعب الخماسي
18,955.00	ايرادات المنتزه والمسبح
450.00	ايرادات النشاطات الاجتماعيه - اجرة قاعه
21,200.00	تبرعات طوعيه لصالح النادي
39,101.47	ايراد نفايات اخرى
6,500.00	غرامات الاعتداء على املاك عامه
19,078,217.70	المجموع

ايضاح رقم 6: ويشمل هذا الايضاح اليرادات التمويلية :-

المبلغ / شيكل	البيان
727,490.80	ايرادات منح اجنبيه
66,789.20	ايراد منح محليه
794,280.00	المجموع

بلدية السموع
السموع - فلسطين
الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023-12-31
ايضاح رقم 7: ويشمل هذا الايضاح المصاريف الادارية والتشغيلية :-

7-1

المبلغ / شيكل	البيان
3,455,361.70	رواتب اساسيه
21,600.00	بدل تنقل ثابت
197,437.49	رواتب واجور/دائمين وغير مسكنين
90,779.63	اجور عمل اضافي
1,798,016.63	رواتب واجور/مؤقتين وغير مسكنين
15,507.67	مكافآت الموظفين
5,013.73	اتعاب نهاية الخدمة
119,583.00	مكافآت اعضاء المجلس
217,232.14	رواتب متقاعدين
5,920,531.99	- مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية

7-2

المبلغ / شيكل	البيان
69,293.00	مصاريف اتعاب مهنية واستشارية
4,352.10	مصاريف قضائيه لاتشمل اتعاب المحامي او المستشار القانوني
73,645.10	- مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية

7-3

المبلغ / شيكل	البيان
56,424.90	مصاريف تشريرات وضيافه
56,424.90	- مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية

7-4

المبلغ / شيكل	البيان
22,250.88	مصاريف بريد وهاتف
60,509.95	مصاريف انترنت واتصالات لاسلكيه
82,760.83	- مجموع المصاريف الادارية والتشغيلية

بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023-12-31

7-5

المبلغ / شيكل	البيان
5,185.00	مصاريف صيانة معدات مكتبية واجهزة ادارية
235,267.00	مصاريف صيانه سيارات وقطع غيار
73,619.60	مصاريف صيانة الليات ومعدات الاشغال العامة
199,801.64	زيوت ومحروقات ومركبات اداريه
32,341.00	صيانة الابنيه
546,214.24	- مجموع المصاريف الاداريه والتشغيليه

7-6

المبلغ / شيكل	البيان
4,625.60	عمولات ومصاريف بنكية
6,578.00	مصاريف استئجار مقرات ومرافق اداريه
1,400.00	مصاريف تدريب موظفين
33,603.00	مصاريف سفر وتنقلات خارجيه / وداخليه
8,189.50	مصاريف موازنات نجاريه أخرى
7,738.18	اداريه للموازنه العامه
3,848.50	رسوم ترخيص واشتراقات عامه
1,734.28	فروقات عمله
812.00	مصاريف النظافة ولوازمها
21,243.00	مصاريف ادارية متفرقة
1,564.00	مصاريف مواصلات وتنقلات داخلية وخارجيه
3,710.00	مصاريف استهلاك اجهزه وأدوات مكتبية
17,643.00	مصاريف اعلانات الصحف والانترنت
12,900.00	مصاريف تصوير وطباعة وقرطاسية
119,056.00	مصاريف تأمينات حريق،سيارات،عام،اصابات عمل
331,150.00	هبات وتبرعات
702.00	عدد ولوازم هندسيه
255.27	مصاريف هندسيه متفرقة
576,752.33	- مجموع المصاريف الاداريه والتشغيليه

7-7

المبلغ / شيكل	البيان
224,148.00	محروقات
281,310.76	مواد للمستودع
505,458.76	- مجموع المصاريف الاداريه والتشغيليه

بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023-12-31

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

المبلغ / شيكل	البيان
5,497,105.89	تكلفة الكهرباء المباعة
9,792.00	تكلفة عدادات الكهرباء
2,664,989.00	صيانة شبكة الكهرباء
8,171,886.89	مجموع مصروفات الكهرباء

ايضاح رقم 9 : ويشمل هذا الايضاح مصاريف مشروع المياه :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,451,351.00	مشتريات مياه
230,054.32	صيانة شبكة المياه
48,692.75	تطوير شبكة المياه
133,892.00	زيوت ومحروقات -مياه
1,863,990.07	مجموع مصروفات المياه

ايضاح رقم 10 : ويشمل هذا الايضاح مصاريف المشاريع غير ربحيه :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,100.00	التخلص من الكلاب الضالة
550.00	مبيدات حشريه
752,671.70	نفقات مكب النفايات
24,549.00	خدمات وصيانة حدائق ومنتزهات
6,490.00	مصاريف جمع وازالة النفايات
1,500.00	حاويات وصيانتها
66,278.00	صيانة اليات ومعدات جمع النفايات
144,419.00	زيوت وشحوم ومحروقات جمع وادارة النفايات الصلبة
64,625.50	مصاريف لتحسين المدارس
21,100.00	النشاطات الرياضيه
165,775.00	مصاريف مدارس وتعليم اخرى
18,317.00	مصاريف المركز الصحي
1,847,622.15	صيانة وترقيع وتاهيل طرق وشوارع
491,732.65	استشارات هندسيه
3,606,730.00	مجموع مصاريف غير ربحيه

بلدية السموع

السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023-12-31

ايضاح رقم 11 : ويشمل هذا الايضاح المشاريع تحت التنفيذ :-

المبلغ / شيكل	البيان
1,219,133.00	مشاريع تحت التنفيذ - تنفيذ ذاتي
51,100.00	مشاريع تحت التنفيذ - تنفيذ محلي
1,270,233.00	- المجموع

بلدية السموع

ايضاح رقم 12 : ويشمل هذا الايضاح مصاريف مشاريع ذات طبيعه تجاريه :-

للسنة المنتهية في 2023-12-31

المبلغ / شيكل	البيان
68,681.60	مصاريف المركز الثقافي
60,532.01	مصاريف المنتزه والمسبح
58,494.55	مصاريف المركز المجتمعي
117,529.04	مصاريف الملعب الخماسي
305,237.20	- مجموع مصاريف موازنات ذات طبيعة تجارية

بلدية السموع
السموع - فلسطين

الايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 2023-12-31
ايضاح رقم 13: ويشمل هذا الايضاح اضافات الموجودات الثابته :-

المبلغ / شيكل	البيان
566,657.30	سيارات واليات
46,105.00	اجهزه وادوات مكتبيه
45,776.20	اجهزة حاسوب لقسم الحاسوب
40,400.00	اثاث مكتبي
913,850.00	مبنى خدمات الكافتيريا- المنزله
1,000,000.00	عقارات -جانب البلديه
6,500.00	مولد كهرباء
2,619,288.50	المجموع

مؤسسة المتراء للتدقيق الحسابات
جوان: 0599201497