

بلدية الدوحة

الدوحة فلسطين

البيانات المالية كما في 2021/12/31
تقرير مدققي الحسابات

تقرير مدقق الحسابات

السادة / رئيس وأعضاء المجلس البلدي المحترمين

بلدية الدوحة

محافظة بيت لحم - فلسطين

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لبلدية الدوحة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون اول 2021 وبيان الأداء المالي ، والايضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة الجوانب الجوهرية وفقا للسياسات المحاسبية المبينة في ايضاح 2 للبيانات المالية ، نشير الى ان البيانات المالية المرفقة تنظم وتسجل ضمن نظام خاص يتعلق بأنظمة وسجلات محاسبية تتوافق مع جهة الاختصاص ووزارة الحكم المحلي .

أساس الرأي

قد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، ان 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 أننا التزمنا بمسؤوليتنا المهنية الأخرى وفقا لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس .

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

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إدارة البلدية مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ، تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق واستمرارية رقابة داخلية ملائمة لإعداد وعرض عادل لبيان مالي خالي من الأخطاء الجوهرية المقصودة وغير المقصودة وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للشروط .

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

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية :

أما مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذا البيان المالي استنادا الى اعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية . تتطلب هذه المعايير ان نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية ، وان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق بغرض التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيان المالي المذكور خالي من الأخطاء الجوهرية .

يشمل تدقيقنا على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيان المالي . يعتمد اختيار هذه الإجراءات على تقديرات المدقق . بما في ذلك تقديره الاخطار المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية مقصودة أو غير مقصودة في البيان المالي . وللقيام بتقييم هذه الأخطار يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية الملائمة لقيام البلدية بإعداد وعرض عادل لبيانها المالي من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس من أجل إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية في البلدية . يشتمل التدقيق أيضا على تقييم لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي قامت بها الإدارة بالإضافة الى تقييم العرض العام للبيان المالي .

المتطلبات التشريعية الاخرى القانونية

برأينا أن 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 للأحكام والتشريعات أو المتطلبات بشأن الهيئات المحلية الفلسطينية على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط البلدية أو في مركزها المالي .

أمور أخرى

- يتم إصدار بيانات مستقلة للجنة المعارف وبالتالي فهي مشمولة في البيانات المالية المرفقة .

1- الكيان القانوني وطبيعة نشاط البلدية :

تقع مدينة الدوحة في منطقة تتوسط مدينتي بيت لحم وبيت جالا ، وتشترك معهما في الحدود من جهات الشمال والشرق ، ومن الغرب بلدة الخضر ، ومن الجنوب مخيم الدهيشة وقرية ارطاس ، وتقع المدينة على تلة ترتفع عن سطح البحر قرابة (850 م) ، وتمتاز بمناخ معتدل على مدار العام ، وتطل من موقعها على مدينة القدس عاصمة فلسطين التي تبعد عنها (10) كم الى الشمال ، وتبتعد عن كنيسة المهد (3) كم .

• حسابات لجنة المعارف : حسابات لجنة ضريبة المعارف هي جزءا من البيانات المالية المرفقة .

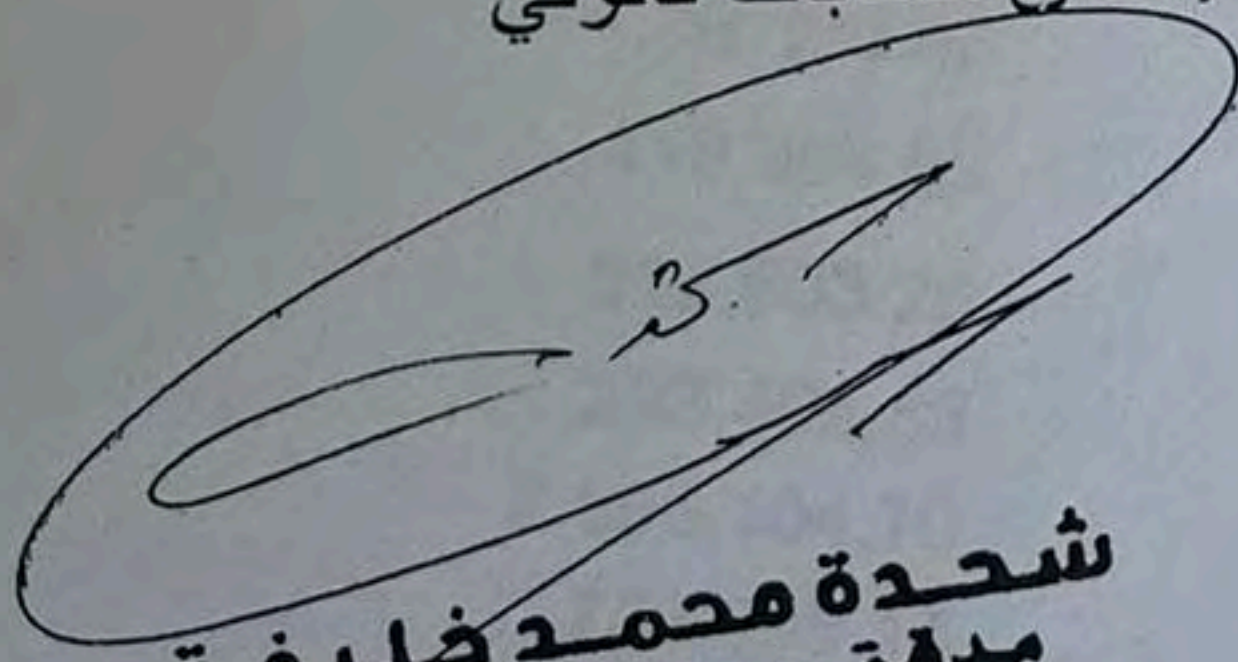
• برنامج الغسان المحاسبي : تستخدم البلدية منذ بداية عام 2021 برنامج الغسان في المحاسبة في تسجيل العمليات المالية في البلدية وقد تم اصدار التقارير المالية المختلفة من النظام المحاسبي المحوسب وبناءا على هذه التقارير يتم التدقيق الخارجي واصدار البيانات المالية الختامية المدققة ، ويتم اعتماد اساس الاستحقاق الكامل في عملية التسجيل في هذا النظام.

• سلبيات البرنامج : عند طلب دفتر أستاذ لكل حساب بشكل مستقل فعند الرجوع للسند الموجود على كشف الأستاذ نجد أنه يتم تسجيل ذمم دائنة على الموردين برقم وتاريخ ما ، وعند تسديد الذمم الدائنة يقوم البرنامج بطباعة رقم آخر بتاريخ مختلف . وللرجوع الى السند نجد أنه يأخذ رقم سند الذمم الدائنة وتاريخ مختلف وهو تسديد الذمم الدائنة . لذا فإنه يتم طلب حساب لكل مكلف بشكل مستقل وذلك بالرجوع الى تاريخ ورقم السند الأصلي ، وهذا يتطلب جهد ووقت إضافي لمرجعية السندات . وكذلك لا يقوم البرنامج بالتوقف عن عمل الاستهلاك عند انتهاء القيمة الدفترية للأصل (أي بمعنى آخر عندما تصبح قيمة الأصل والاستهلاك المتراكم متساوية لا يتوقف البرنامج عن عمل الاستهلاك) .

((إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1-15) تشكل جزءا من هذه البيانات وتقرأ معها))

التوقيع

شحدة خليفة/ مدقق حسابات قانوني


شحدة محمد خليفة
مدقق حسابات قانوني
رقم الرخصة 198/1995
هاتف 02-2743081

17.7.2022

بلدية الدوحة
بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2021

المبالغ الظاهرة بعملة بالشيكال الاسرائيلي

2020	2021	ايضاح	الموجودات
749,328.65	550,111.70	3+4	النقد في الصندوق و لدى البنوك
128,864.00	102,225.94		حسابات بنكية شيكات برسم التحصيل
8,303,593.16	1,859,111.59		ذمم مدينة
19,826.82	22,909.26		ذمم مدينة أخرى
17,755.33	6,650.49		ذمم موظفين
96,072.00	104,087.00		صندوق شيكات واردة مرتجعة
6,011.17	3,563.15		أوراق قبض (صندوق الكمبيالات)
167,220.42	227,670.99		مشاريع تحت التنفيذ
2,650,725.65	3,205,900.19		مستحقات من موازنات أخرى
	834,786.75		مشاريع تحت التنفيذ - تمويل محلي
	1,980.50		ذمم مدينة - رسوم رخص بناء
	6,630,958.58		ذمم مدينة - رسوم نفايات
	30,641.63		ذمم مدينة - رسوم الياقات
	310,072.97		ذمم مدينة - رسوم أخرى متفرقة
	176,128.73		ذمم مدينة - رسوم الحرف و الصناعات
12,139,397.20	14,066,799.47		مجموع الموجودات المتداولة
12,220,163.00	11,411,607.13	17	صافي الموجودات الثابتة
24,359,560.20	25,478,406.60		مجموع الموجودات
المطلوبات			
5,200.00	6,300.00		تأمينات اذون تشغيل
607,375.00	415,994.95		ذمم دائنة
699,672.20	912,803.26		صندوق شيكات صادرة
210,273.01	293,408.85		ذمم موظفين دائنة
2,532,437.44	2,890,104.70		مستحقات لموازنات داخلية أخرى
595,462.50	732,095.14		مخصص تقاعد الموظفين
5,050.00	5,050.00		تأمينات حفريات
6,514.48	10,272.40		اقتطاعات ضريبة رواتب الموظفين
2,270.00	2,385.00		تأمينات متفرقة
4,664,254.63	5,268,414.30		مجموع المطلوبات
الموجودات الصافية			
20,073,342.73	19,695,305.56		الفائض المدور
(378,037.17)	514,686.74		الفائض (العجز الحالي)
24,359,560.19	25,478,406.60		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

بلدية الدوحة
بيان الدخل والمصروفات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021
المبالغ الظاهرة بعملة بالشيكل الاسرائيلي

الإيرادات	ايضاح	2021	2020
ايرادات بواسطة السلطة	5	610,351.29	1,092,542.44
ايرادات رسوم بلدية	6	2,191,352.27	1,832,951.30
ايرادات رسوم خدمات	7	18,262.10	11,854.51
الواردات المتنوعة	8	133,697.09	188,810.91
تبرعات و مساهمات المجتمع المحلي	9	2,840.00	3,150.00
تطوير انمائي	10	1,228,836.91	453,494.00
ايراد التقاعد	11	197,684.56	211,551.78
إجمالي الإيرادات		4,383,024.22	3,794,354.94
المصاريف			
الادارة العامة , المحاسبة	12	2,336,869.14	2,057,653.93
الصحة و البيئة	13	577,909.57	1,090,323.80
الهندسة و البنية التحتية	14	89,752.90	108,493.00
المكتبة العامة / التعليم و الثقافة	15	55,250.00	74,601.00
هبات و اعانات المجتمع المحلي	16	-	8,500.00
مجموع المصاريف		3,059,781.61	3,339,571.73
الفائض (العجز) قبل الاستهلاك		1,323,242.61	454,783.21
الاستهلاك الحالي		808,555.87	832,820.38
الفائض (العجز) الحالي		514,686.74	(378,037.17)