

Suleiman & Co. Certified Public Accountants - License No. 205
Correspondent Firm of RSM International in Palestine

دولة فلسطين بلدية الخليل

الخليل – فلسطين

**البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022
وتقرير مدقق الحسابات المستقل**

جدول المحتويات

رقم الصفحة	
2-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	بيان المركز المالي الكلي
4	بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول الكلي
5	بيان المركز المالي- موازنات الحكم المحلي
6	بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول- موازنات الحكم المحلي
7	بيان المركز المالي- الموازنات ذات الطبيعة التجارية
8	بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول- الموازنات ذات الطبيعة التجارية
9	بيان التدفقات النقدية- موازنات الحكم المحلي
10	بيان التدفقات النقدية- الموازنات ذات الطبيعة التجارية
32-11	إيضاحات حول البيانات المالية

Suleiman & Co. Certified Public Accountants - License No. 205
Correspondent Firm of RSM International in Palestine

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / رئيس وأعضاء المجلس البلدي المحترمين
بلدية الخليل
الخليل- فلسطين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لبلدية الخليل (فيما يلي "البلدية") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 لموازنات الحكم المحلي والموازنات ذات الطبيعة التجارية وكل من بيانات الأنشطة والتغير في صافي الأصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للبلدية كما في 31 كانون الأول 2022 وأدائها المالي والتغير في صافي أصولها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للأساس المحاسبي المبين في إيضاح رقم (2).

أمور أخرى

بدون التحفظ في رأينا، فإننا نلفت الانتباه الى وجود فروقات بين سجلات البلدية وسجلات شركة كهرباء الخليل (هيكو) خلال مراجعتنا للمصادقة المستلمة من شركة هيكو، علماً بأنه تم عمل القيود اللازمة وتسوية الفروقات من قبل البلدية خلال عام 2023 لاحقاً لتاريخ البيانات المالية الحالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن البلدية وفقاً لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المهني للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤولياتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المهني للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

مسؤولية الإدارة والمجلس البلدي عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأساس المحاسبي المبين في إيضاح رقم (2). بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الاخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

كما أن الإدارة مسؤولة، عند استخدام البيانات المالية، عن تقييم قدرة البلدية على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة إيقاف عمليات البلدية أو عند عدم وجود أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المجلس البلدي مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية.

Suleiman & Co. Certified Public Accountants - License No. 205
Correspondent Firm of RSM International in Palestine

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتياي أو خطأ، ويتم اعتبارها جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه البيانات المالية. إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الاحتياي على تواطؤ أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للبلدية ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للبلدية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل الى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل الى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهرى مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة البلدية على الاستمرار. وإذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهرى، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق الى ايضاحات البيانات المالية ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. ان نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم استمرار البلدية في اعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والاحداث بطريقة تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع ادارة البلدية فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

سليمان وشركاه – مدققو حسابات قانونيون

إسماعيل سليمان

ترخيص رقم 131/2000



سليمان

رام الله، فلسطين

13 حزيران 2023

دولة فلسطين – بلدية الخليل
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

بيان المركز المالي الكلي
(جميع المبالغ بالشفيل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022	موازنات ذات طبيعة تجارية	موازنات الحكم المحلي	إيضاح	الموجودات
المجموع	المجموع				
					الموجودات المتداولة
19,523,216	11,147,555	35,415	11,112,140	3	النقد و النقد المعادل
28,554,351	29,429,237	22,930,584	6,498,653	4	ذمم المكلفين المدنية، بالصافي- قصيرة الاجل
(1,880,882)	845,974	(253,524,381)	254,370,355	5	مستحق من موازنات اخرى
6,090,283	6,926,016	-	6,926,016	6-أ	مستحققات من هيئات حكومية
2,980,977	3,750,893	1,873,832	1,877,061	7	الولائم والمواد من المستودعات
15,281,377	21,026,716	-	21,026,716	8	موجودات متداولة اخرى
70,549,322	73,126,391	(228,684,550)	301,810,941		مجموع الموجودات المتداولة
					الموجودات غير المتداولة
249,877,520	263,395,271	179,094,513	84,300,758	4	ذمم المكلفين المدنية، بالصافي- طويلة الاجل
311,617,198	340,358,687	-	340,358,687	9	استثمارات، بالصافي
498,398,969	513,664,357	183,550,618	330,113,739	10	الموجودات الثابتة، بالصافي
18,500,846	10,476,934	4,711,062	5,765,872	11	مشاريع تحت التنفيذ
1,078,394,533	1,127,895,249	367,356,193	760,539,056		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,148,943,855	1,201,021,640	138,671,643	1,062,349,997		مجموع الموجودات
					المطلوبات وصافي الاصول
					المطلوبات
					المطلوبات المتداولة
3,636,387	3,432,872	47,192	3,385,680	12	الذمم الدائنة
32,214,059	34,540,760	-	34,540,760	13	الحساب الجاري لشركة كهرباء الخليل- قصيرة الاجل
43,543,463	47,731,950	2,508,605	45,223,345	14	التزامات متداولة اخرى
31,155,621	34,502,528	27,306,906	7,195,622	6-ب	مستحققات الى هيئات حكومية- قصيرة الاجل
110,549,530	120,208,110	29,862,703	90,345,407		مجموع المطلوبات المتداولة
					المطلوبات غير المتداولة
427,986,785	458,898,670	-	458,898,670	13	الحساب الجاري لشركة كهرباء الخليل- طويلة الاجل
126,441,522	124,359,312	124,359,312	-	6-ب	مستحققات الى هيئات حكومية- طويلة الاجل
1,480,950	1,758,600	-	1,758,600		مخصص قضايا قانونية
57,352,662	57,524,371	3,881,957	53,642,414	15	مخصصات مكافأة نهاية الخدمة واقتطاعات التقاعد
613,261,919	642,540,953	128,241,269	514,299,684		مجموع المطلوبات غير المتداولة
723,811,449	762,749,063	158,103,972	604,645,091		مجموع المطلوبات
					صافي الاصول
425,132,406	438,272,577	(19,432,329)	457,704,906		صافي الاصول
425,132,406	438,272,577	(19,432,329)	457,704,906		مجموع صافي الاصول
1,148,943,855	1,201,021,640	138,671,643	1,062,349,997		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

دولة فلسطين – بلدية الخليل
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول الكلي
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	صافي (المصرفقات) الإيرادات والتغيرات في صافي الأصول				صافي (المصرفقات) الإيرادات والتغيرات في صافي الأصول				صافي (المصرفقات) الإيرادات والتغيرات في صافي الأصول				نشاطات الحكم المحلي
	2022	تغيرات من النوع		2022	2022	تغيرات من النوع		2022	2022	تغيرات من النوع		2022	
(18,308,409)	(30,240,406)	-	(14,807,132)	(14,807,132)	-	-	(30,240,406)	(86,993)	-	-	(86,993)	30,153,413	نشاطات الحكم المحلي
(10,359,495)	(14,278,471)	-	(1,496,199)	(1,496,199)	-	-	(14,278,471)	20,596,584	-	157,114	20,439,470	34,875,055	خدمات ادارية وعامة أخرى
(31,461,075)	(9,123,080)	-	(1,087,397)	(1,087,397)	-	-	(9,123,080)	5,433,080	228,700	3,839,424	1,364,956	14,556,160	الصحة والأمن والسلامة العامة
(767,206)	(935,892)	-	2,108,393	2,108,393	-	-	(935,892)	20,425	-	-	20,425	956,317	الاشغال العامة والطرق
(80,504)	(59,776)	-	(958,611)	(958,611)	-	-	(59,776)	-	-	-	-	59,776	الخدمات الثقافية والترفيهية
(2,007,350)	(1,932,684)	-	(671,802)	(671,802)	-	-	(1,932,684)	1,101,861	430,200	-	671,661	3,034,545	خدمات التعليم
(62,984,039)	(56,570,309)	-	(1,028,071)	(1,028,071)	-	-	(56,570,309)	27,064,957	658,900	3,996,538	22,409,519	83,635,266	بناء وتنظيم وخدمات هندسية
(13,631,951)	(14,807,132)	(14,807,132)	(958,611)	(958,611)	-	-	(14,807,132)	37,447,527	170,172	467,034	36,810,321	52,254,659	مجموع نشاطات الحكم المحلي
4,314,224	1,496,199	1,496,199	(671,802)	(671,802)	-	-	1,496,199	6,084,291	2,858,091	-	3,226,200	4,588,092	التنشاطات ذات الطبيعة التجارية
(989,610)	(1,087,397)	(1,087,397)	(925,649)	(925,649)	-	-	(1,087,397)	327,063	-	-	327,063	1,355,134	خدمات العمالة والمجازي
2,497,311	2,108,393	2,108,393	(925,649)	(925,649)	-	-	2,108,393	308,271	-	-	308,271	1,266,882	خدمات سوق الخضار والفراكه
(283,832)	(163,910)	(163,910)	(671,802)	(671,802)	-	-	(163,910)	5,185,263	-	-	5,185,263	3,076,870	خدمات الصنلج
(830,259)	(1,645,783)	(1,645,783)	(925,649)	(925,649)	-	-	(1,645,783)	-	-	-	-	163,910	خدمات محطة فحص السيارات الدليموتر
(1,029,254)	(1,028,071)	(1,028,071)	(925,649)	(925,649)	-	-	(1,028,071)	123,751	-	-	123,751	1,769,534	خدمات محطة ربو مناشير الحجر
(799,032)	(958,611)	(958,611)	(925,649)	(925,649)	-	-	(958,611)	327,063	-	-	327,063	1,355,134	إستاد الحسن بن علي الدروبي
(814,318)	(671,802)	(671,802)	(925,649)	(925,649)	-	-	(671,802)	2,003,688	-	-	2,003,688	2,675,490	خدمات الصالة الرياضية
(1,186,883)	(925,649)	(925,649)	(925,649)	(925,649)	-	-	(925,649)	584,901	421,383	-	163,518	1,510,550	مركز طارق بن زياد المجتمعي
(553,840)	(661,956)	(661,956)	(925,649)	(925,649)	-	-	(661,956)	466,455	-	-	466,455	1,128,411	المحطة المركزية للمركبات العمومية
(1,390,377)	(1,355,319)	(1,355,319)	(925,649)	(925,649)	-	-	(1,355,319)	875,022	736,750	-	138,272	2,230,341	خدمات حديقة الكوري الفلسطيني للشباب
(509,987)	(493,376)	(493,376)	(925,649)	(925,649)	-	-	(493,376)	32,200	-	-	32,200	525,576	خدمات حديقة السلام
(284,978)	(323,905)	(323,905)	(925,649)	(925,649)	-	-	(323,905)	-	-	-	-	323,905	مركز تدريب المهن والحرف النسوي
(15,492,786)	(20,518,319)	(20,518,319)	(925,649)	(925,649)	-	-	(20,518,319)	53,574,589	4,186,396	467,034	48,921,159	74,092,908	مجموع النشاطات ذات الطبيعة التجارية
(78,476,825)	(77,088,628)	(77,088,628)	(925,649)	(925,649)	-	-	(77,088,628)	80,639,546	4,845,296	4,463,572	71,330,678	157,728,174	المجموع الكلي
19,922,050	20,744,996	-	-	-	-	-	20,744,996	20,744,996	-	-	20,744,996	-	الإيرادات العامة
11,303,207	9,738,367	-	-	-	-	-	9,738,367	9,738,367	-	-	9,738,367	-	إيرادات بواسطة السلطة الفلسطينية
3,284,008	8,472,470	-	-	-	-	-	8,472,470	8,472,470	-	-	8,472,470	-	رسوم وخصص واستشارات
7,101,325	4,499,809	-	-	-	-	-	4,499,809	4,499,809	-	-	4,499,809	-	عرامات ورسوم مصانرة
3,691,619	423,656	-	-	-	-	-	423,656	423,656	-	-	423,656	-	دخل متأتي من استخدام الممتلكات والأموال
-	1,098,000	-	-	-	-	-	1,098,000	1,098,000	-	-	1,098,000	-	مساعدة دولية ومحلية غير متخصصة
885,537	1,083,825	-	-	-	-	-	1,083,825	1,083,825	-	-	1,083,825	-	ملح ومساعدات وخدمات تشغيلية غير مخصصة
3,782,282	9,912,368	-	-	-	-	-	9,912,368	9,912,368	-	-	9,912,368	-	عائدات القواعد
49,970,028	55,973,491	-	-	-	-	-	55,973,491	55,973,491	-	-	55,973,491	-	الإيرادات متنوعة
28,702,660	28,741,489	-	-	-	-	-	28,741,489	28,741,489	-	-	28,741,489	-	مجموع الإيرادات العامة
195,863	7,626,352	-	-	-	-	-	7,626,352	7,626,352	-	-	7,626,352	-	ربح الاستثمار في شركة كبرياء الخليل
351,389,133	425,132,406	(20,518,319)	(20,518,319)	(20,518,319)	-	-	425,132,406	165,354,526	4,845,296	5,561,572	154,947,658	157,728,174	التغيرات على صافي الأصول
73,547,410	5,513,819	3,621,693	3,621,693	3,621,693	-	-	5,513,819	-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية العام، كما ظهرت سابقا
424,936,543	430,646,225	1,085,990	1,085,990	1,085,990	-	-	430,646,225	-	-	-	-	-	تغيرات سنوات سابقة
425,132,406	438,272,577	(19,432,329)	(19,432,329)	(19,432,329)	-	-	438,272,577	-	-	-	-	-	صافي الأصول في بداية العام، بعد التحليل
					-	-		-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

دولة فلسطين – بلدية الخليل
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

بيان المركز المالي- موازنات الحكم المحلي
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
19,467,241	11,112,140	3	النقد والنقد المعادل
6,959,268	6,498,653	4	ذمم المكلفين المدينة، بالصافي- قصيرة الاجل
214,945,356	254,370,355	5	مستحق من موازنات اخرى
6,090,283	6,926,016	6-أ	مستحقات من هيئات حكومية
1,703,841	1,877,061	7	اللوازم والمواد من المستودعات
15,281,377	21,026,716	8	موجودات متداولة اخرى
264,447,366	301,810,941		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
80,249,340	84,300,758	4	ذمم المكلفين المدينة، بالصافي- طويلة الاجل
311,617,198	340,358,687	9	استثمارات، بالصافي
330,800,012	330,113,739	10-أ	الموجودات الثابتة، بالصافي
4,772,720	5,765,872	11	مشاريع تحت التنفيذ
727,439,270	760,539,056		مجموع الموجودات غير المتداولة
991,886,636	1,062,349,997		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
3,636,367	3,385,680	12	الذمم الدائنة
32,214,059	34,540,760	13	الحساب الجاري لشركة كهرباء الخليل- قصيرة الاجل
42,027,627	45,223,345	14	التزامات متداولة اخرى
3,402,035	7,195,622	6-ب	مستحقات الى هيئات حكومية
81,280,088	90,345,407		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
427,986,785	458,898,670	13	الحساب الجاري لشركة كهرباء الخليل- طويلة الاجل
1,480,950	1,758,600		مخصص قضايا قانونية
53,470,704	53,642,414	15	مخصصات مكافأة نهاية الخدمة واقتطاعات التقاعد
482,938,439	514,299,684		مجموع المطلوبات غير المتداولة
564,218,527	604,645,091		مجموع المطلوبات
			صافي الاصول
427,668,109	457,704,906		صافي الاصول
427,668,109	457,704,906		مجموع صافي الاصول
991,886,636	1,062,349,997		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول- موازنات الحكم المحلي
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022	إيضاح	
			الإيرادات
35,833,554	22,409,519	16	رسوم خدمات
19,922,050	20,744,996	17	إيرادات بواسطة السلطة الفلسطينية
11,303,207	9,738,367	18	رسوم رخص وامتيازات
3,284,008	8,472,470	19	غرامات
7,101,325	4,499,809	20	دخل متأتي من استخدام الممتلكات والاموال
3,691,619	423,656		مساعدة دولية ومحلية غير متخصصة
5,409,407	5,753,438	21	منح ومساهمات رأسمالية وتشغيلية مخصصة
3,782,282	9,912,368	22	إيرادات متنوعة
885,537	1,083,825		عائدات التقاعد
91,212,989	83,038,448		مجموع الإيرادات
			المصروفات
30,468,799	30,153,413	23	خدمات إدارية وعمامة أخرى
32,526,959	34,875,055	23	الصحة والأمن والسلامة العامة
37,511,062	14,556,160	23	الاشغال العامة والطرق
800,220	956,317	23	الخدمات الثقافية والترفيهية
80,504	59,776	23	خدمات التعليم
2,839,456	3,034,545	23	بناء وتنظيم وخدمات هندسية
104,227,000	83,635,266		مجموع المصاريف
28,702,660	28,741,489	10	ارباح الاستثمار في شركة كهرباء الخليل
15,688,649	28,144,671		التغير في صافي الأصول
339,275,968	427,668,109		صافي الأصول في بداية السنة، كما ظهرت سابقا
72,703,492	1,892,126	26	تعديلات سنوات سابقة
411,979,460	429,560,235		صافي الأصول في بداية السنة، بعد التعديل
427,668,109	457,704,906		صافي الأصول في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

دولة فلسطين – بلدية الخليل
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

بيان المركز المالي- الموازنات ذات الطبيعة التجارية
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022				إيضاح	
المجموع	اجمالي الموازنات التجارية	الموازنات التجارية غير الرئيسية	موازنات سوق الخضار والفواكه	موازنات المياه والمجاري		
						الموجودات
						الموجودات المتداولة
55,975	35,415	-	-	35,415	3	النقد والنقد المعادل
21,595,083	22,930,584	2,204,980	6,517,401	14,208,203	4	ذمم المكلفين المدينة، بالصافي- قصيرة الاجل
-	-	-	-	-	6-أ	مستحقات من هيئات حكومية
1,277,136	1,873,832	-	-	1,873,832	7	اللوازم والمواد من المستودعات
22,928,194	24,839,831	2,204,980	6,517,401	16,117,450		مجموع الموجودات المتداولة
						الموجودات غير المتداولة
169,628,180	179,094,513	-	-	179,094,513	4	ذمم المكلفين المدينة، بالصافي- طويلة الاجل
167,598,957	183,550,618	81,101,026	22,759,899	79,689,693	10-ب	الموجودات الثابتة، بالصافي
13,728,126	4,711,062	-	-	4,711,062	11	مشاريع تحت التنفيذ
350,955,263	367,356,193	81,101,026	22,759,899	263,495,268		مجموع الموجودات غير المتداولة
373,883,457	392,196,024	83,306,006	29,277,300	279,612,718		مجموع الموجودات
						المطلوبات وصافي الاصول
						المطلوبات
						المطلوبات المتداولة
20	47,192	47,192	-	-	12	الذمم الدائنة
216,826,238	253,524,381	96,353,053	(3,172,442)	160,343,770	5	مستحق الى موازنات اخرى
1,515,836	2,508,605	(65,155)	(19,795)	2,593,555	14	التزامات متداولة اخرى
27,753,586	27,306,906	8,521	-	27,298,385	6-ب	مستحقات الى هيئات حكومية- قصيرة الاجل
246,095,680	283,387,084	96,343,611	(3,192,237)	190,235,710		مجموع المطلوبات المتداولة
						المطلوبات غير المتداولة
126,441,522	124,359,312	-	-	124,359,312	6-ب	مستحقات الى هيئات حكومية- طويلة الاجل
3,881,958	3,881,957	1,936,283	366,487	1,579,187	15	مخصصات مكافأة نهاية الخدمة واقتطاعات التقاعد
130,323,480	128,241,269	1,936,283	366,487	125,938,499		مجموع المطلوبات غير المتداولة
376,419,160	411,628,353	98,279,894	(2,825,750)	316,174,209		مجموع المطلوبات
						صافي الاصول
(2,535,703)	(19,432,329)	(14,973,888)	32,103,050	(36,561,491)		صافي الاصول
(2,535,703)	(19,432,329)	(14,973,888)	32,103,050	(36,561,491)		مجموع صافي الاصول
373,883,457	392,196,024	83,306,006	29,277,300	279,612,718		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

دولة فلسطين – بلدية الخليل
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول- الموازنات ذات الطبيعة التجارية
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022				إيضاح	
المجموع	اجمالي الموازنات التجارية	الموازنات التجارية غير الرئيسية	موازنات سوق الخضار والفواكه	موازنات المياه والمجاري		
54,812,086	48,921,159	8,884,638	3,226,200	36,810,321	24	الايادات التشغيلية
54,812,086	48,921,159	8,884,638	3,226,200	36,810,321		ايادات مقابل خدمات
						مجموع الايرادات التشغيلية
64,822,016	66,379,900	15,270,071	4,379,946	46,729,883	25	المصاريف التشغيلية
7,354,101	7,713,008	1,980,086	208,146	5,524,776	25	مصاريف تشغيلية
72,176,117	74,092,908	17,250,157	4,588,092	52,254,659		الاستهلاك
(17,364,031)	(25,171,749)	(8,365,519)	(1,361,892)	(15,444,338)		مجموع المصاريف التشغيلية
						الدخل التشغيلي (الخسارة)
1,871,245	4,653,430	1,158,133	2,858,091	637,206	21	ايادات (مصاريف) غير تشغيلية
(15,492,786)	(20,518,319)	(7,207,386)	1,496,199	(14,807,132)		منح ومساهمات رأسمالية وتشغيلية
						التغير في صافي الاصول
12,113,165	(2,535,703)	(7,980,468)	27,199,124	(21,754,359)		صافي الاصول في بداية العام كما
843,918	3,621,693	213,966	3,407,727	-	26	ظهرت سابقاً
12,957,083	1,085,990	(7,766,502)	30,606,851	(21,754,359)		تعديلات سنوات سابقة
(2,535,703)	(19,432,329)	(14,973,888)	32,103,050	(36,561,491)		صافي الاصول في بداية العام بعد التعديل
						صافي الاصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

بيان التدفقات النقدية- موازنات الحكم المحلي
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022	
15,688,649	28,144,671	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		التغير في صافي الموجودات للسنة كما تظهر في بيان الانشطة
		تسويات لمطابقة التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات
		النقدية من الانشطة التشغيلية
4,893,945	5,016,531	مصروف الاستهلاك
(432,176)	171,710	صافي التغير في مخصصات تقاعد الموظفين
(28,702,660)	(28,741,489)	ارباح استثمار في شركة كهرباء الخليل
72,703,492	1,892,126	تعديلات سنوات سابقة
1,012,852	924,946	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
65,164,102	7,408,495	الأرباح التشغيلية قبل تغيرات رأس المال العامل
2,899,517	(15,901,767)	(الزيادة) النقص في ذمم مكلفين
(90,593,810)	11,386,018	الزيادة (النقص) في الذمم المدينة بالمقابل
(8,177,310)	(39,424,999)	(النقص) في مستحق من/الى موازنات اخرى
(10,514,021)	2,957,854	النقص (الزيادة) في مستحق من/الى هيئات حكومية
344,851	(173,220)	(الزيادة) النقص في اللوازم والمواد في المستودعات
(1,809,591)	(993,152)	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
7,726,089	(5,745,339)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة الاخرى
45,329,764	33,238,586	الزيادة في الحساب الجاري لشركة كهرباء الخليل
(471,206)	(250,687)	(النقص) في الذمم الدائنة
(7,041,108)	3,195,718	الزيادة (النقص) في التزامات متداولة اخرى
-	277,650	الزيادة في مخصص قضايا قانونية
2,857,277	(4,024,843)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(1,162,220)	(4,330,258)	حيازة ممتلكات والات ومعدات
(1,162,220)	(4,330,258)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
1,695,057	(8,355,101)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل للسنة
17,772,184	19,467,241	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
19,467,241	11,112,140	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.

بيان التدفقات النقدية- الموازنات ذات الطبيعة التجارية
(جميع المبالغ بالشيقل الاسرائيلي الجديد)

2021	2022	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(15,492,786)	(20,518,319)	التغير في صافي الموجودات للسنة كما تظهر في بيان الانشطة
		تسويات لمطابقة التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
7,354,101	7,713,008	مصروف الاستهلاك
684,018	(1)	صافي التغير في مخصصات تقاعد الموظفين
183,927	771,830	ديون مشكوك في تحصيلها
843,918	3,621,693	تعديلات سنوات سابقة
(6,426,822)	(8,411,789)	(الخسائر) التشغيلية قبل تغيرات رأس المال العامل
(12,450,016)	(11,573,664)	(الزيادة) في ذمم مكلفين مدينة
10,909,639	36,698,143	الزيادة في مستحق من/الى موازنات اخرى
15,907,771	(2,528,890)	(النقص) الزيادة في مستحق من/الى هيئات حكومية
38,424	(596,696)	(الزيادة) النقص في اللوازم والمواد في المستودعات
(6,903,232)	9,017,064	النقص (الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
20	47,172	الزيادة في الذمم الدائنة
(15,159)	992,769	الزيادة (النقص) في التزامات متداولة اخرى
1,060,625	23,644,109	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(1,004,650)	(23,664,669)	حيازة ممتلكات والات ومعدات
(1,004,650)	(23,664,669)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الانشطة الاستثمارية
55,975	(20,560)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل للسنة
-	55,975	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
55,975	35,415	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات.