

مدرسة مار ميخائيل الأرثوذكسية - يافا

التقارير المالية
للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون الاول 2020 و 2019

- فحوى التقارير -

الصفحة	
2	1- رأي مدقق الحسابات
3	2- بيان المركز المالي
4	3- بيانات الإيرادات والمصاريف
5	4- بيان التغير في صافي الموجودات
6-9	5- البيانات المرفقة للتقارير المالية

**تقرير مدققي الحسابات
لأعضاء مدرسة مار ميخائيل الأرثوذكسية - يافا**

لقد تدقنا البيانات المالية المرفقة للسنوات المنتهية يوم 31 كانون الأول 2020 و 2019 مدرسة مار ميخائيل الأرثوذكسية - يافا (هياكل الجمعية). والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020 و 2019، وكل من بيانات الإيرادات والمصاريف وبيانات التغير في صافي الموجودات للسنوات المنتهية بتلك التواريخ، هذه البيانات المالية هي من مسؤولية الهيئة الإدارية وإدارة الجمعية. مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية مستندين إلى تدقيقنا لها.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لقواعد التدقيق المتعارف عليها بما فيها القواعد التي وردت ضمن أنظمة مدققي الحسابات. إن هذه القواعد تتطلب منا أن نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق لغرض الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية خالية من عرض مغلوطة جوهرية. ويشمل التدقيق فحصاً للأدلة على أساس الاختبار والتي تؤيد المبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية. كما يشمل التدقيق فحصاً للأصول المحاسبية التي طبقت وللتقديرات الهامة التي قامت بها هيئة الإدارة وإدارة الجمعية، ونقيماً للعرض العام للبيانات المالية. وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبداه.

برأينا، إن البيانات المالية المذكورة أعلاه تظهر بصورة عادلة، وفقاً للأصول المحاسبية المتعارف عليها ومن كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي للجمعية كما في 31 كانون الأول 2020 و 2019، نتائج الفعاليات والتغير في صافي الموجودات للسنوات المنتهية بتلك التواريخ وذلك بقيم اسمية.

القدس، 22 كانون الأول 2021



بيان المركز المالي (جميع المبالغ بالتشكيل الجديد)

2019 شكل جديد	2020 شكل جديد	البيان	الموجودات المتداولة - النقد وما يعادله ذمم مدينة مستحقة القبض
987,520	1,159,106	(3)	صافي الأصول الثابتة
64,864	262,706		مجموع الموجودات والأصول الثابتة
1,052,384	1,421,812		
490,779	419,455	(4)	المطلوبات المتداولة - ذمم دائنة أرصدة دائنة أخرى
1,543,163	1,841,267		المطلوبات طويلة الأجل احتياطي تعويض ترك الخدمة
151,234	168,238	(5)	صافي الموجودات الغير مقيدة للفعاليات الغير مقيدة للأصول الثابتة
643,672	958,476		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات
794,906	1,126,714		
216,057	216,057		
1,010,963	1,342,771		
41,421	79,041		
490,779	419,455		
532,200	498,496		
1,543,163	1,841,267		

البيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ من التقارير المالية.

التوقيع:

الاسم: _____ المنصب: _____ التوقيع: _____

الاسم: _____ المنصب: _____ التوقيع: _____

بيان الإيرادات والمصروفات (جميع المبالغ بالدينار الليبي)

	2019		2020		البيان
	القيمة التيقنية	الغير مقيدة	القيمة التيقنية	الغير مقيدة	
المجموع					مجموع الإيرادات :
2,475,581	-	2,475,581	2,737,271	2,737,271	مساهمة وزارة المعارف
1,465,567	-	1,465,567	1,438,250	1,438,250	دخل من الخصائص مدرسية
89,262	-	89,262	104,530	104,530	مساهمة بلدية يافا
100,000	-	100,000	100,000	100,000	تبرعات بغير كرامة القمص
31,250	-	31,250	7,000	7,000	غير عائد ومساهمات أخرى
4,161,660	-	4,161,660	4,387,051	4,387,051	تكاليف التشغيل :
					رواتب أعضاء الهيئة التدريسية
4,047,276	-	4,047,276	4,085,806	4,085,806	تكاليف التشغيل
120,125	-	120,125	93,293	93,293	الطاقة قبل مصروف الادارية والخدمة
4,167,401	-	4,167,401	4,179,099	4,179,099	
(5,741)	-	(5,741)	207,952	207,952	
					(6)
306,780	-	306,780	234,292	234,292	مصروف ادارية وعامة
11,889	-	11,889	7,364	7,364	مصروف تمويلية
318,669	-	318,669	241,656	241,656	التطوير بصافي الموجودات
(324,410)	-	(324,410)	(33,704)	(33,704)	

البيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ من التقارير المالية.

بيان التغير في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالتشكيل الجديد)

البيان	تقديرات	موجودات غير مقيمة	الموجودات المتغيرة	موجودات متغيرة بشكل مؤقت	المجموع
البيان	تقديرات	الموجودات المتغيرة	المعاملات	للموجودات المتغيرة	المجموع
الرصيد يوم 1 كانون ثاني 2019	493,192	363,418	-	-	856,610
إضافات خلال السنة:	(324,410)	-	-	-	(324,410)
التغير بصافي الموجودات	(324,410)	-	-	-	(324,410)
تحول مبلغ غير مقيمة الاستعمال لشراء موجودات ثابتة	(214,920)	214,920	-	-	-
مبالغ مخصصة لتغطية الاستهلاك	87,559	(87,559)	-	-	-
الرصيد يوم 1 كانون ثاني 2020	41,421	490,779	-	-	532,200
إضافات خلال السنة:	(33,704)	-	-	-	(33,704)
التغير بصافي الموجودات	(33,704)	-	-	-	(33,704)
التقص خلال السنة:	71,324	(71,324)	-	-	-
تحول مبلغ غير مقيمة الاستعمال لشراء موجودات ثابتة	79,041	419,455	-	-	-
مبلغ مخصصة لتغطية الاستهلاك	-	-	-	-	-
الرصيد يوم 1 كانون الأول 2020	-	-	-	-	498,496

البيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزأ من التقارير المالية.

البيانات المرفقة للتقارير المالية (جميع السجلات بالشكل الجديد)

أبيان (1) - عام

- تأسست مار ميخائيل الأرثوذكسية - يافا شهر شباط 2004 وبشرت بمزاولة فعاليتها بشهر ايلول 2004. رقبها في سجل الجمعيات 580419190.
- تم تأسيس المدرسة للأغراض العامة وذلك زيادة في الحظر المفروض على توزيع الأرباح - وتعمل في إنشاء وإدارة المؤسسات التعليمية.

أبيان (2) - الأصول المحاسبية - أ - عام -

- أعدت التقارير المالية وفقاً لأصول المحاسبة المتعارف عليها وذلك بالقيم الاسمية والتي لا تأخذ بعين الاعتبار التغييرات بالقوة الشرائية للشكل الجديد.
- التصنيفات التي تمت بالميزان المالي وتقرير التغيير في صافي الموجودات مبنية على التقديرات التي فرضت على استخدام هذه القيم من المصدر.
- تقوم المدرسة بالتصريح على أن الموجودات مقيمة لدى استلام الملحة مرفقة بتعليمات الملح المقيمة للاستخدام. حينما يستنفذ التقيد المفروض من قبل الدافع، وذلك لدى القيام بفعالية أو مع مرور الوقت، يتم تحويل الموجودات المقيمة لمجموعة الموجودات الغير مقيمة، ويتم التصريح عنها بتقرير التغيير في صافي الموجودات على أنها موجودات حررت من التقيد. الموجودات الغير مقيمة هي مجموعة الموجودات التي لم يفرض على استخدامها أي تقيد مؤقت أو ثابت.

ب - المصلحة الصعبة والارتباط بالجدول -

- الموجودات والالتزامات بالمصلحة الصعبة، والمرتبطة بالمصلحة الصعبة، ادرجت بالميزان المالي وفقاً لسعر الصرف للعمل بتاريخ الميزان المالي.

ج - الأصول الثابتة -

- الأصول الثابتة تعرض حسب صافي التكلفة المتراكمة، الاستهلاك يحسب بطريقة الاستهلاك المتوازي بنسب سنوية ثابتة والمقدرة كفترة الخدمة المتوقعة للأصول.

د - النقد وما يعادلته -

- يشمل الأرصدة بالبنوك لفترات قصيرة والتي لا تتعدى ثلاثة شهور من موعد الإيداع.

أبيان (3) - النقد وما يعادلته -

2019	2020
187,244	438,830
800,276	720,276
<u>987,520</u>	<u>1,159,106</u>

النقد بالبنك - الشكل الجديد
توفير بنكي
المجموع

البيانات للتقارير المالية (جميع المبالغ بالشيكل الجديد)

البيان (4) - صافي الأصول الثابتة -

التكلفة	أثاث ومفروشات	مباني وتزيميات	أدوات مكتبية وحواسيب	المجموع
بداية السنة	201,186	557,469	345,577	1,104,232
اضافات السنة	-	-	-	-
نهاية السنة	201,186	557,469	345,577	1,104,232
الاستهلاك المتراكم				
بداية السنة	140,385	165,538	307,530	613,453
اضافات السنة	8,971	47,773	14,580	71,324
نهاية السنة	149,356	213,311	322,110	684,777
بقي نهاية السنة	51,830	344,158	23,467	419,455
نسب الاستهلاك :	4-15%	10%	7-33%	

البيان (5) - أرصدة دائنة -

2019	2020	ذمم الموظفين
267,849	198,379	ذمم مؤسسات متعلقة بالموظفين
176,308	418,811	أرصدة دائنة أخرى
199,515	341,286	المجموع
643,672	958,476	

البيانات للتقارير المالية
(جميع المبالغ بالشيكال الجديد)

البيان (6) - مصاريف ادارية وعلمية

2019	2020	
108,936	82,581	رواتب وتوابعها
35,656	26,200	تأمين المدرسة
26,252	17,097	قرطاسية ومستلزمات مكتبية
25,375	19,715	كهرباء ومياه
8,052	7,524	بريد، انترنت وهاتف
13,122	8,101	صيانة
1,828	1,750	رسوم اشتراك
87,559	71,324	استهلاك
306,780	234,292	المجموع