

مدرسة مار ميخائيل الأرثوذكسية- يافا

التقارير المالية
للسنة المنتهية بتاريخ 31 كانون الاول 2021 و2020

- 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 دققنا البيانات المالية المرفقة للسنوات المنتهية يوم 31 كانون الأول 2021 و 2020 مدرسة مار ميخائيل الأرثوذكسية- يافا (فيما يلي الجمعية). والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021 و 2020 , 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 وفقا لقواعد التدقيق المتعارف عليها بما فيها القواعد التي وردت ضمن أنظمة مدققي الحسابات. ان هذه القواعد تتطلب منا بان نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق لغرض الحصول على تأكيد معقول بان البيانات المالية خالية من عرض مغلوطة بجوهره. ويشمل التدقيق فحصا للأدلة على أساس الاختبار والتي تؤيد المبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية. كما يشمل التدقيق فحصا للأصول المحاسبية التي طبقت وللتقديرات الهامة التي قامت بها هيئة الإدارة وإدارة الجمعية، وتقييما للعرض العام للبيانات المالية. وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر أساسا معقولا للرأي الذي نبديه.

برأينا، ان البيانات المالية المذكورة اعلاه تظهر بصورة عادلة، وفقا للأصول المحاسبية المتعارف عليها ومن كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي للجمعية كما في 31 كانون الأول 2021 و 2020، نتائج الفعاليات والتغير في صافي الموجودات للسنوات المنتهية بتلك التواريخ وذلك بقيم اسمية.

القدس , 22 كانون ثاني 2023

زيتاوي وشركاه

مدققو حسابات قانونيون

بيان المركز المالي (جميع المبالغ بالشيكل الجديد)

2020 شكل جديد	2021 شكل جديد	البيان	
			الموجودات المتداولة -
1,159,106	974,113	(3)	النقد وما يعادله
262,706	281,454		ذمم مدينة مستحقة القبض
1,421,812	1,255,567		
419,455	699,254	(4)	صافي الأصول الثابتة-
1,841,267	1,954,821		مجموع الموجودات والأصول الثابتة
			المطلوبات المتداولة -
168,238	118,871		ذمم دائنة
958,476	1,009,729	(5)	أرصدة دائنة أخرى
1,126,714	1,128,600		
216,057	216,057		المطلوبات طويلة الأجل
1,342,771	1,344,657		احتياطي تعويض ترك الخدمة
			صافي الموجودات
79,041	(89,090)		الغير مقيدة للفعاليات
419,455	699,254		الغير مقيدة للأصول الثابتة
498,496	610,164		
1,841,267	1,954,821		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

البيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزء من التقارير المالية.

التوقيع:

الاسم: _____ المنصب: _____ التوقيع: _____

الاسم: _____ المنصب: _____ التوقيع: _____

بيان الإيرادات والمصروفات (جميع المبالغ بالشيكال الجديد)

البيان	2021			2020		
	المجموع	مقيدة	الغير مقيدة	المجموع	المقيدة	الغير مقيدة
مجموع الإيرادات :						
مساهمة وزارة المعارف	3,059,239	-		3,059,239	-	2,737,271
دخل من أقساط مدرسية	1,471,800	-		1,471,800	-	1,438,250
مساهمة بلدية يافا	93,544	-		93,544	-	104,530
تبرعات بطريركية القدس	200,000	-		200,000	-	100,000
تبرعات ومساهمات أخرى	7,500	-		7,500	-	7,000
	4,832,083	-		4,832,083	-	4,387,051
تكلفة الفعاليات :						
رواتب أعضاء الهيئة التدريسية	4,261,774	-		4,261,774	-	4,085,806
تكلفة الفعاليات	62,698	-		62,698	-	93,293
	4,324,472	-		4,324,472	-	4,179,099
الفائض قبل مصاريف الادارية والعامة	507,611	-		507,611	-	207,952
مصاريف ادارية وعامة	392,699	-		392,699	-	234,292
مصاريف تمويلية	3,244	-		3,244	-	7,364
	395,943	-		395,943	-	241,656
التغيير بصافي الموجودات	111,668	-		111,668	-	(33,704)

البيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزء من التقارير المالية.

بيان التغير في صافي الموجودات (جميع المبالغ بالشيكال الجديد)

البيان	موجودات غير مقيدة		موجودات مقيدة بشكل مؤقت		البيان
	للفعاليات	للأصول الثابتة	للفعاليات	للأصول الثابتة	
الرصيد يوم 1 كانون ثاني 2021	41,421	490,779	-	-	532,200
إضافات خلال السنة:					
التغيير بصافي الموجودات	(33,704)	-	-	-	(33,704)
النقص خلال السنة:					
تحويل مبالغ غير مقيدة الاستعمال لشراء موجودات ثابتة	-	-	-	-	-
مبالغ مخصصة لتغطية الاستهلاك	71,324	(71,324)	-	-	-
الرصيد يوم 1 كانون ثاني 2021	79,041	419,455	-	-	498,496
إضافات خلال السنة:					
التغيير بصافي الموجودات	111,668	-	-	-	111,668
النقص خلال السنة:					
تحويل مبالغ غير مقيدة الاستعمال لشراء موجودات ثابتة	(367,418)	367,418	-	-	-
مبالغ مخصصة لتغطية الاستهلاك	87,619	(87,619)	-	-	-
الرصيد يوم 1 كانون الأول 2021	(89,090)	699,254	-	-	610,164

البيانات المالية تعتبر جزء لا يتجزء من التقارير المالية.

البيانات المرفقة للتقارير المالية (جميع المبالغ بالشيكل الجديد)

البيان (1) - عام

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

البيان (2) - الاصول المحاسبية - أ - عام -

- أعدت التقارير المالية وفقا للأصول المحاسبية المتعارف عليها وذلك بالقيم الاسمية والتي لا تأخذ بعين الاعتبار التغيرات بالقوة الشرائية للشيكل الجديد.
- التصنيفات التي تمت بالميزان المالي وتقرير التغير في صافي الموجودات مبنية على التقييدات التي فرضت على استخدام هذه القيم من المصدر.
- تقوم المدرسة بالتصريح على ان الموجودات مقيدة لدى استلام المنحة مرفقة بتعليمات المانح المقيدة للاستخدام. حينما يستنفذ التقييد المفروض من قبل النانح، وذلك لدى القيام بفعالية او مع مرور الوقت، يتم تحويل الموجودات المقيدة لمجموعة الموجودات الغير مقيدة، ويتم التصريح عنها بتقرير التغير في صافي الموجودات على انها موجودات حررت من التقييد. الموجودات الغير مقيدة هي مجموعة الموجودات التي لم يفرض على استخدامها اي تقييد مؤقت او ثابت.

ب - العملة الصعبة والارتباط بالجدول -

- الموجودات والالتزامات بالعملة الصعبة، والمرتبطة بالعملة الصعبة، ادرجت بالميزان المالي وفقا لسعر الصرف للعمل بتاريخ الميزان المالي.

ج - الاصول الثابتة -

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

د - النقد وما يعادله -

- يشمل الايداعات بالبنوك لفترات قصيرة والتي لا تتعدى ثلاثة شهور من موعد الايداع.

البيان (3) - النقد وما يعادله -

2020	2021	
438,830	753,686	النقد بالبنك - الشيكل الجديد
720,276	220,427	توفير بنكي
<u>1,159,106</u>	<u>974,113</u>	المجموع

البيانات للتقارير المالية (جميع المبالغ بالشيكل الجديد)

البيان (4) - صافي الاصول الثابتة -

التكلفة	أثاث ومفروشات	مباني وترميمات	أدوات مكتبية وحواسيب	المجموع
لبداءة السنة	201,186	557,469	345,577	1,104,232
اضافات السنة	4,680	358,238	4,500	367,418
لنهاية السنة	205,866	915,707	350,077	1,471,650
الاستهلاك المتراكم				
لبداءة السنة	149,356	213,311	322,110	684,777
اضافات السنة	8,903	70,221	8,495	87,619
لنهاية السنة	158,259	283,532	330,605	772,396
باقي نهاية السنة	47,607	632,175	19,472	699,254
نسب الاستهلاك :	6-15%	10%	7-33%	

البيان (5) - أرصدة دائنة -

2020	2021	
198,379	274,874	ذمم الموظفين
418,811	159,792	ذمم مؤسسات متعلقة بالموظفين
341,286	575,063	أرصدة دائنة أخرى
958,476	1,009,729	المجموع

البيانات للتقارير المالية
(جميع المبالغ بالشيكال الجديد)

البيان (6) - مصاريف ادارية وعامة -

2020	2021	
82,581	102,928	رواتب وتوابعها
26,200	38,423	تأمين المدرسة
17,097	61,869	قرطاسية ومستلزمات مكتبية
19,715	20,125	كهرباء ومياه
7,524	9,451	بريد, انترنت وهاتف
8,101	61,195	صيانة
1,750	8,016	رسوم اشتراك
-	3,073	مصاريف الدعاية
71,324	87,619	استهلاك
234,292	392,699	المجموع