

صندوق النفقة الفلسطيني
دولة فلسطين
رام الله – فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"



صندوق النفقة الفلسطيني
دولة فلسطين
رام الله - فلسطين

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>صفحة</u>
– تقرير مدقق الحسابات المستقل	3-1
– قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021	"أ" 4
– قائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول "ب"	5
2021	
– قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021	"ج" 6
– إيضاحات حول القوائم المالية	13-7



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء الصندوق المحترمين
صندوق النفقة الفلسطيني
رام الله – فلسطين

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية لصندوق النفقة الفلسطيني المبينة في الصفحات من رقم (3) إلى رقم (13) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية بذلك التاريخ، ومن الإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق النفقة الفلسطيني كما في 31 كانون الأول 2021 وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الصندوق وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول القوائم المالية.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ. في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الصندوق على الاستمرار، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الصندوق على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الصندوق أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

مسئوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهرية عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في قرارات المستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:

- بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية.
 - بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الصندوق.
 - بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها.
 - باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الصندوق على الاستمرار. فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدققي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الصندوق يتوقف عن الاستمرار.
 - بتقييم العرض الشامل، وبنية ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- لقد تم التواصل مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- إن الشريك المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو جمال ملحم.

طلال أبو غزالة وشركاه

رخصة رقم 1997/251



جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)

رام الله - فلسطين

رام الله في 24 شباط 2022



صندوق النفقة الفلسطيني
دولة فلسطين
رام الله – فلسطين
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021 – قائمة "أ"

		2021	2020
	إيضاح	شيقل جديد	شيقل جديد
البيان			
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(3)	13,102,851	9,945,959
الذمم المدينة	(4)	10,954,992	13,301,359
مصاريف مدفوعة مقدما		53,825	14,858
استثمارات	(5)	--	1,500,000
إيرادات مستحقة	(5)	--	206,489
مجموع الموجودات المتداولة		24,111,668	24,968,665
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	(6)	723,067	650,852
مجموع الموجودات		24,834,735	25,619,517
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		338,830	251,302
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(7)	165,575	181,177
مجموع المطلوبات المتداولة		504,405	432,479
صندوق ادخار الموظفين	(8)	756,765	611,710
مخصص نهاية الخدمة	(9)	885,422	779,580
مجموع المطلوبات		2,146,592	1,823,769
صافي الأصول			
صافي الأصول – غير مقيدة – قائمة "ب"		22,632,022	23,739,627
صافي الأصول – مقيدة مؤقتاً – قائمة "ب"		56,121	56,121
مجموع صافي الأصول		22,688,143	23,795,748
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		24,834,735	25,619,517

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

صندوق النفقة الفلسطيني

دولة فلسطين

رام الله – فلسطين

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 - قائمة "ب"

	إيضاح	2021			2020
		غير مقيدة شيقل جديد	مقيدة مؤقتاً شيقل جديد	المجموع شيقل جديد	المجموع شيقل جديد
المنح والتبرعات					
تبرعات مقيدة		--	291,097	291,097	--
المحرر من المشاريع المقيدة	(13)	291,097	(291,097)	--	--
مقبوضات من محاكم الضفة الغربية	(10)	3,694,265	--	3,694,265	3,344,712
أرباح استثمارات	(5)	--	--	--	161,489
إيرادات غرامات	(11)	465,127	--	465,127	527,275
إيرادات طوابع	(12)	2,526,930	--	2,526,930	2,339,730
إيراد عمولات وفوائد بنكية		189,846	--	189,846	204,953
تبرعات من صندوق وقفه عز		--	--	--	166,000
تبرعات حملة كوفيد 19 وأخرى		116,296	--	116,296	131,116
إيرادات أخرى		67,781	--	67,781	1,850
المجموع		7,351,342	--	7,351,342	6,877,125
مصاريف المشاريع	(13)	(196,057)	--	(196,057)	(1,682,514)
مصاريف إدارية وعمومية	(14)	(1,526,342)	--	(1,526,342)	(47,031)
مصاريف استهلاك	(6)	(50,677)	--	(50,677)	(136,240)
مصاريف نهاية خدمة	(9)	(125,055)	--	(125,055)	(11,809,470)
مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها	(4)	(6,560,816)	--	(6,560,816)	--
مجموع المصاريف		(8,458,947)	--	(8,458,947)	(13,675,255)
التغير في صافي الأصول خلال السنة – قائمة "ج"		(1,107,605)	--	(1,107,605)	(6,798,130)
صافي الأصول					
التغير في صافي الأصول خلال السنة		(1,107,605)	--	(1,107,605)	(6,798,130)
صافي الأصول بداية السنة		23,739,627	56,121	23,795,748	30,593,878
صافي الأصول نهاية السنة – قائمة "أ"		22,632,022	56,121	22,688,143	23,795,748

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

صندوق النفقة الفلسطيني

دولة فلسطين

رام الله - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 - قائمة "ج"

	إيضاح	2021 شيقل جديد	2020 شيقل جديد
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التغير في صافي الأصول – قائمة "ب"		(1,107,605)	(6,798,130)
تعديلات لتسوية التغير في صافي			
الأصول لصافي التدفق النقدي			
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية			
مصروف الاستهلاك	(6)	50,677	47,031
توفيرات صندوق ادخار	(8)	167,894	164,107
ذمم مشكوك في تحصيلها	(4)	6,560,816	11,809,470
الزيادة في مخصص نهاية الخدمة	(9)	125,055	136,240
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة			
الزيادة في الذمم المدينة		(4,214,449)	(5,057,113)
(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً		(38,967)	(5,394)
الزيادة في الذمم الدائنة		87,528	85,389
(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(20,052)	117,667
الزيادة (النقص) في إيرادات مستحقة		206,489	(161,489)
مدفوعات نهاية الخدمة خلال السنة	(9)	(19,213)	(107,938)
المدفوع من صندوق الادخار		(22,839)	(71,283)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		1,779,784	158,557
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	(6)	(122,892)	(24,651)
تحصيلات من الإستثمارات		1,500,000	--
صافي التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		1,377,108	(24,651)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل للسنة		3,156,892	133,906
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		9,945,959	9,812,053
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة	(3)	13,102,851	9,945,959

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

صندوق النفقة الفلسطيني
دولة فلسطين
رام الله – فلسطين
إيضاحات حول القوائم المالية

1. التأسيس والنشاط:

أ. نشأ صندوق النفقة بموجب قانون صندوق النفقة رقم (6) لسنة 2005 وتم التعديل بقرار بقانون (12) لسنة 2015 ويتبع مجلس الوزراء ويتمتع بالشخصية الاعتبارية وله موازنة مستقلة ويكون المقر الرئيسي في مدينة القدس وله أن يفتح فروعاً في أي مدينة أخرى بقرار من مجلس إدارة الصندوق.

ب. يهدف الصندوق إلى ضمان تنفيذ حكم النفقة الذي يتعذر تنفيذه بسبب تغيب المحكوم عليه أو عدم معرفة محل إقامته أو عدم وجود مال ينفذ منه الحكم أو لأي سبب آخر.

ج. أحكام صندوق النفقة تصرف لـ:

- الزوجة.

- الأولاد.

- أجرة مسكن.

- حضانة.

- تعليم.

- علاج.

د. الموارد المالية للصندوق:

- رسم بقيمة 5 دينار يفرض على كل عقد زواج أو حجة طلاق.

- رسم بقيمة 1 دينار عن كل مصادقه على عقد زواج أو طلاق.

- المنح والهبات والمساعدات.

- المبالغ المخصصة له من الموازنة السنوية للسلطة الوطنية الفلسطينية.

• بتاريخ 2 آب 2015 صدر قرار بقانون رقم (12) لسنة 2015 بشأن تعديل قانون صندوق النفقة رقم (6) لسنة 2005 حيث تم تعديل المادة رقم (10) فيما يخص الموارد المالية للصندوق لتصبح ما يلي:

- رسم بقيمة 25 دينار يفرض على كل عقد زواج أو حجة طلاق.

- رسم بقيمة 2 دينار عن كل مصادقة على عقد زواج أو طلاق.

- رسم بقيمة 5 دنانير عن كل شهادة ولادة تستخرج من دائرة الأحوال المدنية في وزارة الداخلية والممثلات الفلسطينية في الخارج.

- المنح والهبات والمساعدات والوصايا والوقفات.

- المبالغ المخصصة له من الموازنة السنوية لدولة فلسطين.

- عائدات استثمار أموال الصندوق التي يوافق عليها المجلس.

1. كان عدد موظفي 17 موظفاً كما في 31 كانون الأول 2021 (16 موظفاً كما في 31 كانون الأول 2020).

2. تم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 من قبل إدارة الصندوق بتاريخ 9 آب 2022

2. السياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتبعاً لأساس الاستحقاق فيما عدا ما يتم الإشارة إليه خلاف ذلك.

- النقد والمعادل

يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق، الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.

- **الذمم المدينة:**
تظهر الذمم المدينة بالمبالغ التي يتم دفعها للمستفيدين مطروحاً منها أي مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها.
يتم أخذ المخصص على الذمم حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (9).
- **الموجودات الثابتة:**
تم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وبنسب كافية الاستهلاك هذه الموجودات خلال عمرها الإنتاجي المقدر حسب النسب المئوية التالية:

نسبة الاستهلاك	الأصل
20%	أثاث ومفروشات
2%	أبنية ومقرات
20%-25%	أجهزة الكمبيوتر وبرامج
- **المصاريف:**
يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- **الإيرادات:**
تتمثل إيرادات صندوق النفقة في الرسوم التي يتم توريدها من قبل المحاكم الشرعية الفلسطينية حيث يتم تسجيل الإيرادات بشكل شهري من خلال كشوف يستلمها الصندوق من المحاكم بالرسوم المقبوضة وثمان طوابع تلصق على كل شهادة ولادة يتم توريدها من قبل مكاتب البريد.
- **صافي الأصول المقيدة:**
هي صافي الأصول المستخدمة من قبل الصندوق التي تقيد بالشروط التي تفرضها الجهات المانحة، وتزول هذه الشروط إما بمرور الوقت أو باستيفاء الصندوق لجميع التزاماته.
عند انتهاء مدة القيود لمرور الوقت أو تم تحقيق الهدف المنشود من فرض هذه القيود يتم إعادة تصنيف حساب صافي الأصول المقيدة مؤقتاً ليصبح صافي أصول غير مقيدة ويسجل كصافي أصول محولة من مقيدة إلى غير مقيدة.
- **الاستثمارات:**
يقوم الصندوق بالاستثمار في الهيئة العامة للبترول بنسبة ربح يتفق عليها سنوياً ويتم استلام إيرادات الربح عند انتهاء مدة الاستثمار الموضحة في العقد.
- **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الصندوق لمواجهة الالتزامات التعاقدية الخاصة بنهاية خدمة الموظفين عن فترة الخدمة المتراكمة وفقاً لقوانين العمل السارية في فلسطين.
- **صندوق ادخار الموظفين**
تنص الفقرة رقم 8.1.4 (الاستقطاعات) من دليل سياسات وإجراءات الشؤون والموارد البشرية، على خصم نسبة 6% من الراتب الأساسي وطبيعة العمل للموظف ويدفع الصندوق 12%، وتحول إلى صندوق التوفير حيث تم اعتماد دليل سياسات وإجراءات الشؤون والموارد البشرية في محضر اجتماع مجلس إدارة الصندوق بتاريخ 2014/2/26.
- **قائمة التدفق النقدي**
تم استخدام الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية.

- من أجل أغراض التدفق النقدي، يتكون بند النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية والتي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ قائمة المركز المالي مطروحاً منها المطلوب للبنوك الدائنة.

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تسجيل القوائم المالية بالسجلات المحاسبية بعملة الشيقل الجديد، حيث يتم تحويل العمليات المالية إلى الشيقل الجديد حسب متوسط أسعار الصرف خلال السنة، وفي نهاية السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأخرى إلى الشيقل الجديد حسب أسعار الصرف في نهاية السنة ويتم قيد الفروقات الناجمة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في قائمة الأنشطة.

وقد كانت أسعار العملات الأخرى مقابل الشيقل الجديد كما يلي:

	2021	2020
	شيقل جديد	شيقل جديد
1 دينار أردني	4.3961	4.5358
1 دولار أمريكي	3.1168	3.2159

3. النقد والنقد المعادل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	شيقل جديد	شيقل جديد
صندوق النثرية	--	2,071
البنك الإسلامي الفلسطيني - حسابات جارية - شيقل	97,549	97,554
البنك الإسلامي الفلسطيني - حسابات جارية - دينار أردني	1,178	1,216
البنك الوطني - حياة - شيقل	81	--
البنك الإسلامي الفلسطيني - توفير الموظفين ونهاية الخدمة (ب)	913	658
بنك فلسطين - جاري - شيقل	289,836	1,412,238
بنك فلسطين - جاري - دينار	32,406	19,347
بنك فلسطين - جاري - دولار	30,853	4,958
البنك الوطني شيقل	12,071,430	7,695,223
البنك الوطني دولار	26,956	20,290
البنك الوطني دينار	78,615	91,083
البنك الوطني - نهاية الخدمة (ب)	456,315	456,314
البنك الوطني - توفيرات الموظفين (ب)	163,256	163,256
بنك فلسطين - فيزا دولار	2,634	2,706
المجموع	13,252,022	9,966,914
شيكات صادرة آجلة	(149,167)	(20,955)
المجموع	13,102,855	9,945,959

ب. يتضمن رصيد النقد والنقد المعادل موجودات مالية مقيدة السحب بأجمالي مبلغ 620,484 شيقل جديد لأغراض مخصص توفيرات الموظفين ومخصص تعويض نهاية الخدمة.

4. الذمم المدينة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	شيقل جديد	شيقل جديد
رصيد أول المدة	27,626,968	22,569,855
تحصيلات خلال العام	(1,063,263)	(794,559)
نفقات مدفوعة - ب	5,277,712	5,851,672
المجموع	31,841,417	27,626,968
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - ج	(20,886,425)	(14,325,609)
الرصيد	10,954,992	13,301,359

ب. يشمل بند النفقات المدفوعة المبالغ التي تم دفعها لمن صدر لصالحه حكم النفقة عن المحكمة المختصة ويشمل الزوجة أو المعتدة أو الولد أو الوالدين أو القريب المعال.

ج. مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	شيقل جديد	شيقل جديد
رصيد بداية السنة	14,325,609	2,516,139
يضاف: مخصص السنة	6,560,816	11,809,470
المجموع	20,886,425	14,325,609

5. الاستثمارات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	شيقل جديد	شيقل جديد
رصيد بداية السنة	1,500,000	1,500,000
مقبوضات	(1,500,000)	--
المجموع	--	1,500,000

ب. تم تحصيل مبلغ الاستثمار والفوائد المستحقة بتاريخ 3 شباط 2021.

6. الموجودات الثابتة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	أثاث ومفروشات	أبنية ومقرات	أجهزة كمبيوتر وبرامج	المجموع	التكلفة:
	شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد	شيقل جديد	الرصيد كما في 2021/1/1
	131,645	620,617	335,822	1,088,084	إضافات
	--	--	122,892	122,892	
الرصيد كما في 2021/12/31	131,645	620,617	458,714	1,210,976	
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد كما في 2021/1/1	(107,916)	(60,898)	(268,418)	(437,232)	
استهلاك السنة	(12,062)	(12,412)	(26,203)	(50,677)	
الرصيد كما في 2021/12/31	(119,978)	(73,310)	(294,621)	(487,909)	
صافي القيمة الدفترية:					
2021/12/31	11,667	547,307	164,093	723,067	
2020/12/31	23,729	559,719	67,404	650,852	

ب. أبنية ومقرات:

1. يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	شيقل جديد	شيقل جديد
مقر الصندوق في مدينة الخليل (2)	302,054	302,054
مقر الصندوق في مدينة نابلس (3)	318,563	318,563
المجموع	620,617	620,617

2. تم شراء مقر في مدينة الخليل قطعة رقم (50/94) حوض رقم (34006) بمساحة 93 متر مربع بموجب صورة إخراج قيد رقم (11/2012/021282) الصادر عن دائرة ضريبة الأملاك واتفاقية بيع مكتب الميرمة ما بين الصندوق ومؤسسة إدارة أموال اليتامى بتاريخ 2012/2/19 بمبلغ 302,054 شيقل جديد.
3. تم شراء مقر في مدينة نابلس قطعة رقم 130 حوض رقم 2 بمساحة 86 متر مربع بموجب شهادة ملكية الصادرة عن سلطة الأراضي - محافظة نابلس بتاريخ 22 تشرين ثاني 2016 بمبلغ 318,563 شيقل جديد.

7. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	شيفل جديد	شيفل جديد
رواتب مستحقة	--	94,384
ضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين	134,850	80,933
امانات للغير	7,560	5,860
إيرادات مقبوضة مقدماً	23,165	--
المجموع	165,575	181,177

ب. تم تسديد مبلغ 102,944 شيفل جديد كضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين لدائرة الضريبة خلال سنة 2022 وتمثل ضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين للفترة من شهر 8/2019 وحتى شهر 12/2021.

8. صندوق الادخار:

يمثل هذه المبلغ 756,765 شيفل جديد كما في 31 كانون الأول 2021 (مبلغ 611,710 شيفل لعام 2020) مدخرات الموظفين حيث تم تطبيق المادة رقم 8.1.4 من دليل سياسات واجراءات الشؤون الادارية والموارد البشرية حيث يتم إقتطاع نسبة 6% من الراتب الاساسي للموظف وطبيعة العمل ويطلق عليها اشتراكات الموظف ويدفع الصندوق نسبة 12% ويطلق عليها اشتراكات الصندوق وتحول الى مخصصات صندوق التوفير في حساب بنكي مستقل.

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	شيفل جديد	شيفل جديد
رصيد بداية السنة	611,710	518,886
اضافات	167,894	164,107
مدفوعات خلال السنة	(22,839)	(71,283)
المجموع	756,765	611,710

9. مخصص نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الصندوق لمواجهة الالتزامات التعاقدية الخاصة بنهاية خدمة الموظفين عن فترة الخدمة المتراكمة وفقاً لقوانين العمل السارية في فلسطين.

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	شيفل جديد	شيفل جديد
رصيد بداية السنة	779,580	751,278
المفيد على المصاريف	125,055	136,240
مدفوعات خلال السنة	(19,213)	(107,938)
المجموع	885,422	779,580

10. مقبوضات محاكم الضفة الغربية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	شيقل جديد	شيقل جديد
محكمة الرام	128,926	109,620
محكمة العيزرية	30,953	35,982
محكمة بيت لحم	234,392	223,574
محكمة الخليل	365,615	337,298
محكمة يطا	155,712	149,321
محكمة حلحول	176,472	152,045
محكمة غرب الخليل ترقوميا/الخليل الغربية	94,258	79,537
محكمة دورا	145,372	140,455
محكمة الظاهرية/الخليل الجنوبية	46,714	49,745
محكمة اريحا	73,797	60,056
محكمة رام الله	234,311	204,605
محكمة بير زيت	99,623	94,490
محكمة سلواد/رام الله الشرقية	64,427	48,055
محكمة نعلين/رام الله الغربية	45,936	48,807
محكمة نابلس الغربية	414,240	357,572
محكمة حوارة/نابلس الجنوبية	153,490	143,670
محكمة طولكرم	244,087	221,002
محكمة عتيل/طولكرم الشمالية	71,364	62,630
محكمة جنين	316,499	325,016
محكمة قباطية/جنين الجنوبية	143,837	130,946
محكمة قلقيلية	188,356	160,651
محكمة سلفيت	43,847	38,637
محكمة بديا/سلفيت الغربية	69,302	65,930
محكمة طوباس	108,624	103,812
محكمة يعبد	44,111	1,256
المجموع	3,694,265	3,344,712

- بتاريخ 2 آب 2015 صدر قرار بقانون رقم (12) لسنة 2015 بشأن تعديل قانون صندوق النفقة رقم (6) لسنة 2005 حيث تم تعديل المادة رقم (10) فيما يخص الموارد المالية للصندوق (ايرادات المحاكم) لتصبح كما يلي:

- رسم بقيمة 25 دينار يفرض على كل عقد زواج أو حجة طلاق.
- رسم بقيمة 2 دينار عن كل مصادقة على عقد زواج أو طلاق.

11. إيرادات غرامات:

يمثل هذا البند مبلغ 465,127 شيقل جديد 2021 (مبلغ 527,275 شيقل جديد 2020) بنسبة 10% من المبالغ المصروفة للمستفيدين بناء على قرار بقانون رقم (12) لسنة 2015 بشأن تعديل قانون صندوق النفقة رقم (6) لسنة 2005 حيث تم تعديل المادة رقم (5) الصادر بتاريخ 2 آب 2015.

12. إيرادات طوابع:

يمثل هذه المبلغ 2,526,930 جديد 2021 (مبلغ 2,339,730 شيقل 2020) رسم بقيمة 5 دنانير عن كل شهادة ولادة تستخرج من دائرة الأحوال المدنية في وزارة الداخلية والممثلات الفلسطينية في الخارج بناء على قرار بقانون رقم (12) لسنة 2015 بشأن تعديل قانون صندوق النفقة رقم (6) لسنة 2005 حيث تم تعديل المادة رقم (10) الصادر بتاريخ 2 آب 2015.

13. مصاريف المشاريع (مشروع حياة):

يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	شيقل جديد	شيقل جديد
رواتب	96,786	--
نقل ومواصلات	2,437	--
ضيافة	3,104	--
مطبوعات	7,000	--
صحف وإعلانات وحملات	9,504	--
تدريب ودورات واجرة قاعات	61,228	--
خدمات استشارات مهنية	5,703	--
مصاريف تصوير فوتوغرافي	10,296	--
المجموع	196,057	--
مصاريف رأسمالية	95,040	--
المجموع	291,097	--

14. المصاريف الإدارية والعمومية:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	شيقل جديد	شيقل جديد
الرواتب	1,310,121	1,443,923
قرطاسيه	7,127	4,393
مصاريف مطبوعات	28,050	--
مصاريف عمولات بنكية	1,133	679
مواصلات	17,361	12,116
إعلانات	3,941	8,689
بريد وهاتف	29,104	29,516
أتعاب مهنية	8,677	8,953
اشتراك برنامج محاسبي	4,542	4,840
مصاريف خدمات استشارية	2,700	1,543
مياه وكهرباء	22,689	22,983
مصاريف صيانة	3,184	916
مصاريف استئجار مقر	44,482	47,813
مصاريف ضيافة	4,214	4,186
مصاريف تنظيف	7,529	10,085
مصاريف نشاطات ترفيهية وحفلات	--	3,375
مصاريف صيانة اجهزة وشبكات واثاث	10,153	15,831
مصاريف تدريب ودورات واجرة قاعات	--	10,281
مصاريف محروقات وتدفئة	120	--
مصاريف تأمين	--	15,736
اشتراك وترخيص ورسوم وضرائب	1,088	13,561
مصاريف تبرعات	11,900	11,200
استئجار معدات مكتبية	800	2,400
فرق عملة	6,198	9,275
أخرى	1,229	220
المجموع	1,526,342	1,682,514