

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية
"محاسبون قانونيون"



الفهرس

صفحة

- 2-1 – تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 3 – قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 – قائمة أ
- 4 – قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022 – قائمة ب
- 5 – قائمة التغير في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022 –
قائمة ج
- 6 – قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022 – قائمة د
- 15-7 – إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله- فلسطين

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية، والمبينة في الصفحات من 3 إلى 15، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022، وقائمة الأنشطة وقائمة التغيير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمركز كما في 31 كانون الأول 2022، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الفلسطينية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نحن مستقلون عن المركز 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 الفلسطينية، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفينا مسؤوليتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات الفلسطينية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها 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 المركز على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة المركز على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية المركز أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية 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 القرارات الاقتصادية للمستخدمين 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 المركز.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية 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 المركز على الاستمرار كمنشأة مستمرة. 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 المركز يتوقف عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- بتقييم العرض العام، وبنية ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له 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 المدير التنفيذي جمال ملح.



طلال أبو غزالة وشركاه الدولية
رخصة رقم 2022/201

جمال ملح
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله - فلسطين
رام الله 5 آذار 2023

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022 قائمة أ

	<u>إيضاح</u>	<u>2022</u> دولار أمريكي	<u>2021</u> دولار أمريكي
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(3)	773,737	625,376
شيكات برسم التحصيل - أقل من سنة		--	19,164
تبرعات مستحقة القبض	(4)	3,051,457	262,183
قروض مدينة - بالصافي	(5)	23,271	32,850
موجودات متداولة أخرى	(6)	17,982	19,173
استثمار في شركة نيوفارم	(7)	40,756	52,474
مجموع الموجودات المتداولة		3,907,203	1,011,220
الموجودات الغير المتداولة			
شيكات برسم التحصيل - أكثر من سنة		--	2,695
مجموع الموجودات الغير المتداولة		--	2,695
موجودات ثابتة – صافي	(8)	258,995	220,438
مجموع الموجودات		4,166,198	1,234,353
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومستحقات	(9)	24,256	41,808
مجموع المطلوبات المتداولة		24,256	41,808
صندوق الإقراض الدوار	(10)	253,609	253,209
احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(11)	158,358	133,227
مجموع المطلوبات		436,223	428,244
صافي الموجودات			
وفر عام		17,743	35,386
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة		--	12,755
وفر مؤقت التخصيص	(14)	3,453,237	537,530
الاستثمار في الموجودات الثابتة – قائمة "ج"		258,995	220,438
مجموع صافي الموجودات – قائمة "ج"		3,729,975	806,109
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		4,166,198	1,234,353

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022 قائمة ب

	إيضاح	2022		2021	
		مقيدة مؤقتاً دولار أمريكي	غير مقيدة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي	
الإيرادات التشغيلية					
منح وتبرعات مخصصة	(14)	5,272,541	--	5,272,541	3,027,708
مساهمات المجتمع المحلي العينية والنقدية	(14)	3,709	--	3,709	404,183
إيرادات أخرى	(12)	--	83,581	83,581	26,399
مجموع التبرعات والإيرادات		5,276,250	83,581	5,359,831	3,458,290
الوفر المخصص المحرر للوفر العام	(14)	(2,350,664)	2,350,664	--	--
مجموع الإيرادات		2,925,586	2,434,245	5,359,831	3,458,290
مصاريف البرامج					
برنامج تعزيز صمود المزارعين	(13)	--	(1,676,076)	(1,676,076)	(2,743,737)
برنامج تنمية التعاون	(13)	--	(365,803)	(365,803)	(508,760)
برنامج تنمية المشاريع الصغيرة	(13)	--	(308,785)	(308,785)	(550,846)
مجموع مصاريف البرامج		--	(2,350,664)	(2,350,664)	(3,803,343)
المصاريف العمومية والإدارية	(13)	--	(11,755)	(11,755)	(30,680)
مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية		--	(2,362,419)	(2,362,419)	(3,834,023)
استهلاك الموجودات الثابتة	(8)	--	(22,567)	(22,567)	(21,603)
(خسائر) أرباح فروقات عملة	--	--	(29,382)	(29,382)	(14,947)
(خسائر) ارباح استثمارات في شركة نيوفارم	(7)	--	(11,718)	(11,718)	2,974
التغير في صافي الموجودات للسنة – قائمة "ج"		2,925,586	8,159	2,933,745	(409,309)

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله – فلسطين

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022 - قائمة ج

	وفّر مؤقت التخصيص دولار أمريكي	وفّر مخصص من قبل مجلس الإدارة دولار أمريكي	وفّر العام دولار أمريكي	الاستثمار في الموجودات الثابتة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022					
الرصيد في بداية السنة	537,530	12,755	35,386	220,438	806,109
التغير في صافي الموجودات للسنة – قائمة "ب"	2,925,586	--	8,159	--	2,933,745
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة – إيضاح 8	--	--	(38,557)	38,557	--
وفّر مخصص من قبل مجلس الإدارة	--	(12,755)	12,755	--	--
تعديلات على الوفر المؤقت التخصيص	(9,879)	--	--	--	(9,879)
الرصيد في نهاية السنة – قائمة "أ"	3,453,237	--	17,743	258,995	3,729,975
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021					
الرصيد في بداية السنة	945,432	12,755	21,833	235,398	1,215,418
التغير في صافي الموجودات للسنة – قائمة "ب"	(407,902)	--	(1,407)	--	(409,309)
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة – إيضاح 8	--	--	14,960	(14,960)	--
الرصيد في نهاية السنة – قائمة "أ"	537,530	12,755	35,386	220,438	806,109

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله – فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2022 – قائمة د

	2022	2021
ايضاح	دولار أمريكي	دولار أمريكي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
منح وتبرعات مقبوضة	2,515,148	3,027,708
مساهمات المجتمع المحلي وتبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى	83,581	430,782
مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين	(2,389,244)	(2,924,451)
التدفق النقدي الوارد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	209,485	(534,039)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مشتريات موجودات ثابتة	(8) (61,124)	(6,776)
استيعادات موجودات ثابتة	--	245
التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(61,124)	(6,531)
الزيادة (النقص) في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة	148,361	(540,570)
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	625,376	1,165,946
نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة	773,737	625,376
تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الموجودات للسنة	8,159	(1,407)
وفر مؤقت التخصيص	2,925,586	(407,902)
استهلاك الموجودات الثابتة	(8) 22,567	21,603
تعديلات على الوفر المؤقت التخصيص	(9,879)	--
(أرباح) خسائر رأسمالية	--	(112)
خسائر (أرباح) استثمارات في شركة نيوفارم	11,718	(2,974)
الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	25,131	39,492
(الزيادة) في تبرعات مستحقة	(2,789,274)	(133,555)
النقص في القروض المدينة والموجودات المتداولة الأخرى	10,770	3,323
(النقص) في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(17,552)	(63,493)
زيادة صندوق القرض الدوار	400	800
شيكات برسم التحصيل	21,859	10,186
التدفق النقدي الوارد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	209,485	(534,039)

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله – فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

1. **الشكل القانوني والنشاط:**
المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية هي مؤسسة أهلية من مؤسسات المجتمع المدني الفلسطيني الغير هادفة للربح، تأسست في بداية عام 2003 ومسجل لدى وزارة الداخلية تحت رقم RA/2267/B.
رؤية الجمعية:
مجتمع فلسطيني يعتمد فيه الفرد اقتصاديا على ذاته ويتمتع بالعدالة الاجتماعية.
رسالة الجمعية:
تمكين الفئات المحرومة والمنكشفة من الانخراط في أنشطة اقتصادية قادرة على المنافسة والاستدامة.
الأهداف الاستراتيجية للأعوام 2017-2022:
يعمل المركز على تحقيق أربعة أهداف استراتيجية يحتوي كل هدف على مجموعة من السياسات والتدخلات، وهذه الأهداف الاستراتيجية هي:
الأول: دور اقتصادي واجتماعي للاقتصاد المجتمعي في مختلف القطاعات الاقتصادية والخدماتية.
الثاني: بيئة أعمال محلية محفزة وممكنة لانخراط الشباب والنساء في الاعمال الصغيرة.
الثالث: الأنشطة الزراعية مرتبطة في عمل أسري مجدي اقتصاديا وقابل للاستمرارية والتطور.
الرابع: المركز يحقق اهدافه بكفاءة وفاعلية والتزام بمعايير الادارة الرشيدة والحوكمة.
– كان عدد موظفي المركز 26 موظفاً كما في 31/12/2022.
– تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022 من قبل الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 15 نيسان 2023.

2. **السياسات المحاسبية الهامة:**

أساس إعداد القوائم المالية:

- تم إعداد القوائم المالية تبعاً لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق المعدل بما يتناسب مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- إن عملة السجلات المحاسبية هي الدولار الأمريكي.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في السنة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية المتبعة في السنة السابقة. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. صافي أصول الجمعية والتغيرات المذكورة هنا صنفت كالتالي:

- صافي أصول غير مقيدة: هي صافي الأصول المستخدمة من قبل الجمعية ولا تفرض عليها أية قيود تحدد مجال استخدامها من قبل الجهة المانحة.
- صافي أصول مقيدة بشكل مؤقت: هي صافي الأصول المستخدمة من قبل الجمعية التي تقيد بالشروط التي تفرضها الجهة المانحة، وتزال هذه الشروط إما بمرور الوقت أو باستيفاء الجمعية لجميع التزاماتها.

ب. الإيرادات والمصاريف:

يتم الاعتراف بالإيرادات عند قبضها والمصاريف عند حدوثها اعتماداً على مبدأ الاستحقاق المعدل. تسجل الإيرادات كزيادة في حساب صافي الأصول غير مقيدة إلا إذا تم تقييد مجالات استخدامها من قبل الجهة المانحة. أما بالنسبة للمصاريف فيتم تسجيلها كنقصان في حساب صافي الأصول غير المقيدة. أي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد أصول ثابتة تسجل كزيادة أو نقصان في حساب صافي الأصول غير المقيدة ما لم يتم فرض أي قيود على استخدامها من قبل الجهة المانحة. عند انتهاء مدة القيود بمرور 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 مؤقتاً إلى غير مقيدة، والجدير بالذكر انه يتم قيد قيم الاتفاقيات مع الممولين الجديدة حال اعتمادها بزيادة كل من ذمم المانحين وصافي الأصول المقيدة مؤقتاً بقيمة الاتفاقية.

ج. القروض المدينة:

يتم منح جمعيات ومؤسسات قروضاً بدون فوائد بضمانات وكفالات وإقرارات بالدفع وشيكات ويتم استردادها حسب ما يتم تحديده في اتفاقية القرض.

د. الموجودات الثابتة:

تسجل الأصول الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت باستخدام النسبة التالية:

– أثاث ومفروشات	15%
– أجهزة ومعدات	20%
– سيارات	15%
– مباني	5%

هـ. ترجمة العملات:

يتم تسجيل القوائم المالية بالسجلات المحاسبية بالدولار أمريكي، ويتم تحويل العمليات المالية بالعملات الأخرى حسب سعر الصرف السائد وقت حدوث العملية، وفي نهاية السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأخرى إلى الدولار أمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة ويتم قيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في قائمة الأنشطة.

31 كانون الأول

2021	2022	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
0.32	0.28	الشيقل الجديد
1.41	1.41	الدينار الأردني
1.13	1.06	يورو

و. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة لموظفي المركز لمواجهة الالتزامات التعاقدية وفقاً لقانون العمل الفلسطيني الساري المفعول، وبناءً على النظام الإداري المعتمد في المركز.

ز. قائمة التدفقات النقدية:

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة.

3. النقد في الصندوق ولدى البنوك:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2022	2021
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	394	207
شيكات تستحق خلال 3 شهور	16,812	6,800
أرصدة لدى البنوك – شيقل جديد	(7,908)	70,858
أرصدة لدى البنوك – دولار أمريكي	169,863	232,353
أرصدة لدى البنوك – يورو	436,927	181,795
المجموع	616,088	492,013
ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة -دولار-ب	157,649	133,363
	773,737	625,376

ب. ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	عجز	قيمة الاحتياطي	مبلغ الوديعة
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
انتفاعات الموظفين	(709)	158,358	157,649
المجموع	(709)	158,358	157,649

4. تبرعات مستحقة القبض:
يتألف هذا البند مما يلي:

	2021 دولار أمريكي	منح متعاقد عليها دولار أمريكي	المتحصل من المانحين دولار أمريكي	فرق العملة دولار أمريكي	2022 دولار أمريكي
مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة الدنماركية والحكومة السويسرية: " برنامج تطوير السوق المتكامل في الاراضي الفلسطينية المحتلة 2017-2021+" 2022	39,961	78,012	117,973	-	-
مؤسسة اوكسفام: "مشروع دعم عاجل للمزارعين الفلسطينيين المهجرين بفقدان سبل عيشهم في وادي الأردن" 2022	-	42,988	42,988	-	-
مؤسسة اوكسفام: "مشروع دعم المبادرات السياحية" 2022-2023	-	84,541	84,541	-	-
مؤسسة اوكسفام: "مشروع بناء أنظمة وخدمات التأمين الزراعي الفلسطيني" 2022-2025	-	222,730	55,225	458	167,047
مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "تحسين الوصول إلى خدمات المياه والصرف الصحي والنظافة الصحية للمنطقة (ج) الضعيفة والمحرومة" 2022-2023	-	47,540	15,847	-	31,693
مؤسسة اوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الانساني في الاراضي الفلسطينية المحتلة: "المساعدة الغذائية للأسر الأكثر ضعفاً في قطاع غزة" 2022-2023	-	44,732	-	-	44,732
مؤسسة اوكسفام / الاتحاد الأوروبي "مشروع تعزيز النمو الزراعي الشامل لضمان تحسين مستوى المعيشة وتعزيز قدرات المجتمعات المستضعفة في المناطق المصنفة ج من الضفة الغربية 2019-2022"	179,671	337,710	517,381	-	-
مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة البلجيكية "تعزيز الحماية الانتقالية للفئات المهمشة في قطاع غزة 2020-2022"	-	(2,091)	(2,091)	-	-
مؤسسة اوكسفام بتمويل من الحكومة البلجيكية " تمكين المجتمعات المحلية من الاستجابة لمخاطر الحماية الناجمة عن النزاعات وارتفاع مستويات انعدام الأمن الغذائي في ست أزمات إنسانية واسعة النطاق 2021-2023".	2,841	555,988	282,803	(6,377)	282,403
مؤسسة اوكسفام وبتمويل من قبل التحالف البلجيكي للعمل الإنساني العالمي لمواجهة كوفيد 19 " بهية 2021	-	29,637	29,637	-	-
مؤسسة اوكسفام وبتمويل من التعاون الألماني مشروع دعم المجتمعات الفلسطينية الضعيفة والمتضررة للانتقال إلى نمو اقتصادي أكثر مرونة واستدامة وعادلة في قطاع غزة وغور الاردن " 2021-2025 "	14,790	2,067,793	600,594	(26,298)	1,508,287
مرفق البيئة العالمي \ برنامج المنح الصغيرة \ برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، "مشروع تجريبي لزراعة نبات الأوفيرا كمحصول عالي القيمة في بيئة مالحة في منطقة أريحا وغور الأردن بالضفة الغربية" 2021-2023"	-	22,152	17,652	-	4,500
وكالة التنمية النمساوية ومكتب الممثلة الفنلندية من خلال برنامج الأمم المتحدة الإنمائي /برنامج دعم الشعب الفلسطيني - غزة -2022-2023	-	100,000	30,000	-	70,000
الوكالة الإسبانية للتعاون الدولي للتنمية: "مشروع تحسين دخل أسر الصيادين من خلال الإنتاج المستدام للتلج وخلق فرص تجارية في دير البلح - غزة (2022-2023)	-	211,464	211,464	-	-
منظمة وي إيفيكت "مشروع تعزيز دور المؤسسات القائمة على العضوية في الاقتصاد المجتمعي 2022"	-	153,942	153,942	-	-
منظمة وي إيفيكت "مشروع أطفال خلف الجدار 2020-2022 "	-	35,787	35,787	-	-
التعاون الدولي الألماني "مشروع تعزيز سبل العيش في المناطق الريفية في الأراضي الفلسطينية (المرحلة الثانية)" 2021-2023 "	-	111,134	30,040	-	81,094
الاتحاد الأوروبي : "مشروع شبكة مصايد البحر المتوسط 2019-2022 "+" 2023	-	150,996	-	-	150,996
الائتلاف من أجل الزهراء والمساعدة : اتفاقية تعاون لعقد لقاءات لبناء قدرات ومأسسة التعاونيات 2022+2023	-	16,065	8,033	-	8,032
الاغاثة الاسلامية فرنسا "مشروع :بناء قدرة المجتمع على الصمود وتحسين سبل العيش والأمن الغذائي من خلال ممارسات الزراعة الآمنة في الضفة الغربية - فلسطين" (2022-2025)	-	506,729	124,241	2,863	379,625

وزارة المالية - المال مقابل العمل (64)(2023-2022)	-	454,692	149,541	-	305,151
مؤسسة أوكسفام	5,841	-	5,841	-	-
مجلس قروي العزب الغربي مشروع "تعزيز الحوكمة والمساءلة والشمولية والقدرة على الصمود في منطقة العزب العربي بمحافظة قلقيلية"	19,079	-	-	1,182	17,897
المجموع	262,183	5,272,541	2,511,439	(28,172)	3,051,457
المساهمات المجتمعية					
الممثلة الهولندية: "ضمن برنامج الإدارة المستدامة والوصول الشامل لمصادر الأرض والمياه" بيدر" 2017-					
2020 "مساهمة مجتمعية نقدية	-	(6,509)	(6,509)	-	-
مؤسسة أوكسفام / الاتحاد الأوروبي "مشروع تعزيز النمو الزراعي الشامل لضمان تحسين مستوى المعيشة وتعزيز قدرات المجتمعات المستضعفة في المناطق المصنفة ج من الضفة الغربية -2019-2022" مساهمة	-	10,218	10,218	-	-
مجتمعية نقدية					
	262,183	5,276,250	2,515,148	(28,172)	3,051,457

5. قروض مدينة – بالصافي:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في بداية العام	35,108	41,461
القروض الصادرة	19,500	42,000
القروض المحصلة	(29,079)	(48,353)
المجموع	25,529	35,108
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,258)	(2,258)
الصافي	23,271	32,850

6. موجودات متداولة أخرى:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
سلف موظفين	911	2,033
دفعات مستحقة على الجمعيات/ الموردين	128	621
مصاريف مدفوعة مقدما	10,878	10,455
مستحقات على شركة نيو فارم	6,064	6,064
المجموع	17,982	19,173

7. استثمار في شركة نيو فارم (40,756 دولار أمريكي):

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيو فارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 52,474 دولار تمثل قيمة 36,700 سهماً في الشركة ويسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الاسمية المذكورة. تم خلال عام 2022 خفض قيمة الاستثمار 11,718 دولار أمريكي بناءً على القوائم المالية للشركة للعام 2021، وقيدت كخسائر استثمارات في قائمة الأنشطة.

8. الموجودات الثابتة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	أثاث ومفروشات	أجهزة ومعدات	سيارات	أراضي ومباني	المجموع
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<u>31 كانون الأول 2022</u>					
<u>التكلفة</u>					
رصيد بداية السنة	18,430	80,456	51,784	210,347	361,017
إضافات		2,264	58,860	-	61,124
حذوفات	(650)	(5,587)	(27,301)	-	(33,538)
رصيد نهاية السنة	17,780	77,133	83,343	210,347	388,603
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
رصيد بداية السنة	(18,375)	(65,199)	(41,215)	(15,790)	(140,579)
إضافات	(55)	(5,683)	(6,312)	(10,517)	(22,567)
حذوفات	650	5,587	27,301	-	33,538
رصيد نهاية السنة	(17,780)	(65,295)	(20,226)	(26,307)	(129,608)
صافي القيمة الدفترية					
كما في 31 كانون الأول 2022	-	11,838	63,117	184,040	258,995
كما في 31 كانون الأول 2021	55	15,257	10,569	194,557	220,438

9. ذمم دائنة ومستحققات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دائنون تجاريون	22,794	15,067
ذمم موظفين	1,462	80
ذمم مستفيدين	--	19,948
ذمم دائنة / جهات مانحة وشركاء	--	6,713
المجموع	24,256	41,808

10. صندوق الإفراض الدوار:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد أول السنة	253,209	252,409
إيرادات عمولات الصندوق الدوار	400	800
المجموع	253,609	253,209

ب. يتألف رصيد نهاية المدة من تمويلات شاملة إيرادات العمولات للصندوق الدوار من We effect بمبلغ 195,958 دولار أمريكي ومنظمة اوكسفام الدولية بمبلغ 56,251 دولار أمريكي و 1,400 دولار أمريكي إيرادات عمولات الصندوق الدوار وهي مخصصة للإفراض بشكل مستمر، ويقابلها ارصدة قروض ممنوحة للغير بمبلغ 25,529 دولار أمريكي كما في نهاية العام.

11. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	133,227	93,735
التخصيص للسنة	47,444	39,626
تعويضات مدفوعة خلال السنة	(22,313)	--
تعديلات	--	(134)
المجموع	158,358	133,227

ب. هنالك سلفيات مدفوعة لموظفين على رأس عملهم كما في 31 كانون الأول 2022 بمبلغ 53,711 دولار أمريكي دفعت لهم في الأعوام السابقة بضمنان تعويض نهاية الخدمة.

12. إيرادات (خسائر) أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات رسوم العطاء	4,861	7,616
إيرادات التدريب واستخدام السيارة	20,265	13,323
ارباح بيع أصول ثابتة	21,881	112
إيرادات أخرى	36,574	5,348
المجموع	83,581	26,399

13. مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>برنامج تعزيز صمود المزارعين</u>	<u>برنامج تنمية التعاون</u>	<u>برنامج تنمية المشاريع الصغيرة</u>	<u>مصاريف إدارية وعومية</u>	<u>المجموع 2022</u>	<u>المجموع 2021</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
أتعاب مهنية واستشارية	36,229	15,825	19,908	-	71,962	110,677
استئجار قاعات	156	170	-	-	326	900
إنتاج الأفلام	1,730	5,006	-	-	6,736	5,261
إيجار سيارات	6,188	-	5,038	-	11,226	26,885
بريد وبرق وهاتف	5,895	3,837	1,511	82	11,325	11,354
تأهيل الحقول المتضررة	124,820	9,300	4,049	-	138,169	904,440
دعاية وإعلان ونشر	1,006	654	58	4,003	5,721	13,134
رواتب ونفقات موظفين	288,420	197,482	91,401	-	577,303	613,022
سفر وإقامة	-	22,024	-	6,049	28,073	34,124
صيانة	14,149	3,859	1,414	33	19,455	11,311
ضيافة	6,976	14,124	13,641	-	34,741	14,692
طباعة ونسخ مستندات	7,884	8,492	989	177	17,542	12,934
كلفة المواد للمستفيدين	128,370	2,004	876	-	131,250	151,601
مصاريف أخرى	6,346	2,932	777	-	10,055	25,011
مصاريف أنشطة مشاريع	992,022	46,281	154,019	-	1,192,322	1,574,823
مصاريف سيارات	27,540	21,204	4,237	1,376	54,357	53,349
نفقات الإيجار	9,779	1,749	2,993	35	14,556	15,052
نقل ومواصلات	18,566	10,860	7,874	-	37,300	36,823
أبار وصهاريج	-	-	-	-	-	212,760
بناء الجدران الاستنادية	-	-	-	-	-	5,870
المجموع	1,676,076	365,803	308,785	11,755	2,362,419	3,834,023

14. صافي الأصول المقيدة مؤقتاً:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2022 دولار أمريكي	فرق العملة دولار أمريكي	النفقات دولار أمريكي	الإضافات والتعديلات دولار أمريكي	2021 دولار أمريكي
مؤسسة أوكسفام بتمويل من الحكومة الدنماركية والحكومة السويسرية: "برنامج تطوير السوق المتكامل في الأراضي الفلسطينية المحتلة 2017-	-	-	78,012	78,012	-
2021+"2022	-	-	42,988	42,988	-
مؤسسة أوكسفام: "مشروع دعم عاجل للمزارعين الفلسطينيين المهجرين بفقدان سبل عيشهم في وادي الأردن" 2022	-	-	84,541	40,599	-
مؤسسة أوكسفام: "مشروع دعم المبادرات السياحية" 2023-2022	43,942	-	222,730	13,584	-
مؤسسة أوكسفام: "مشروع بناء أنظمة وخدمات التأمين الزراعي الفلسطيني" 2025-2022	208,688	458	-	-	-
مؤسسة أوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الإنساني في الأراضي الفلسطينية المحتلة: "تحسين الوصول إلى خدمات المياه والصرف الصحي والنظافة الصحية للمنطقة (ج) الضعيفة والمحرومة" 2023-2022	30,452	-	47,540	17,088	-
مؤسسة أوكسفام بتمويل من صندوق الأمم المتحدة الإنساني في الأراضي الفلسطينية المحتلة: "المساعدة الغذائية للأسر الأكثر ضعفاً في قطاع غزة" 2023-2022	44,732	-	44,732	-	-
مؤسسة أوكسفام / الاتحاد الأوروبي "مشروع تعزيز النمو الزراعي الشامل لضمان تحسين مستوى المعيشة وتعزيز قدرات المجتمعات المستضعفة في المناطق المصنفة ج من الضفة الغربية -2019-2022"	-	-	337,710	337,710	-
مؤسسة أوكسفام بتمويل من الحكومة البلجيكية "تعزيز الحماية الانتقالية للفئات المهمشة في قطاع غزة 2020-2022"	-	-	(2,091)	41,262	43,353
مؤسسة أوكسفام بتمويل من الحكومة البلجيكية "تمكين المجتمعات المحلية من الاستجابة لمخاطر الحماية الناجمة عن النزاعات وارتفاع مستويات انعدام الأمن الغذائي في ست أزمات إنسانية واسعة النطاق" 2023-2021	452,797	8,910	555,988	94,281	-
مؤسسة أوكسفام بتمويل من قبل التحالف البلجيكي للعمل الإنساني العالمي لمواجهة كوفيد 19 " بهية 2021 "+"2022	-	-	29,637	34,999	5,362
مؤسسة أوكسفام وبتنظيم من التعاون الألماني مشروع دعم المجتمعات الفلسطينية الضعيفة والمتضررة للانتقال إلى نمو اقتصادي أكثر مرونة واستدامة وعادلة في قطاع غزة وغور الأردن " 2025-2021	1,469,234	(13,572)	2,067,793	612,131	-
مرفق البيئة العالمي برنامج المنح الصغيرة برنامج الأمم المتحدة الإنمائي، "مشروع تجريبي لزراعة نبات الأوفيرا كمحصول عالي القيمة في بيئة مألوفة في منطقة أريحا وغور الأردن بالضفة الغربية" 2023-2021	6,137	-	22,152	38,863	22,848
الحكومة اليابانية من خلال برنامج الأمم المتحدة الإنمائي / برنامج مساعدة الشعب الفلسطيني. " مشروع حلول للأعمال الزراعية المبتكرة 2020-	-	-	-	-	148,398
2021 "+" 2022	-	-	148,398	-	-
وكالة التنمية النمساوية ومكتب الممثلة الفنلندية من خلال برنامج الامم المتحدة الإنمائي /برنامج دعم الشعب الفلسطيني -غزة -2022-2023	95,362	-	4,638	100,000	-
الوكالة الإسبانية للتعاون الدولي للتنمية: "مشروع تحسين دخل أسر الصيادين من خلال الإنتاج المستدام للثلج وخلق فرص تجارية في دير البلح - غزة (2022-2023)	185,122	-	26,342	211,464	-
منظمة وي إيفيكت "مشروع تعزيز دور المؤسسات القائمة على العضوية في الاقتصاد المجتمعي 2022"	-	-	153,942	153,942	1,765
منظمة وي إيفيكت "مشروع أطفال خلف الجدار 2020-2022	-	-	35,787	52,507	16,720
التعاون الدولي الألماني "مشروع تعزيز سبل العيش في المناطق الريفية في الأراضي الفلسطينية (المرحلة الثانية)" 2023-2021	96,607	11,326	111,134	121,026	117,825
الاتحاد الأوروبي: "مشروع شبكة مصائد البحر المتوسط 2019-2022 "+" 2023	91,573	-	150,996	80,761	21,338
الانتلاف من أجل النزاهة والمساءلة: اتفاقية تعاون لعقد لقاءات لبناء قدرات ومأسسة التعاونيات 2023+2022	4,549	(106)	11,622	16,065	-
الإغاثة الإسلامية فرنسا "مشروع: بناء قدرة المجتمع على الصمود وتحسين سبل العيش والأمن الغذائي من خلال ممارسات الزراعة الآمنة في الضفة الغربية - فلسطين" (2022-2025)	443,406	2,863	60,460	506,729	-
وزارة المالية -المال مقابل العمل (64) (2022-2023)	278,536	-	176,156	454,692	-
المجموع	3,451,137	9,879	2,189,134	5,272,541	377,609
المساهمات المجتمعية					
الممثلة الهولندية: "ضمن برنامج الإدارة المستدامة والوصول الشامل لمصادر الأرض والمياه" بيدر "2017-2020" مساهمة مجتمعية نقدية	2,100	-	-	(6,509)	8,609
مؤسسة أوكسفام / الاتحاد الأوروبي "مشروع تعزيز النمو الزراعي الشامل لضمان تحسين مستوى المعيشة وتعزيز قدرات المجتمعات المستضعفة في المناطق المصنفة ج من الضفة الغربية -2019-2022" مساهمة مجتمعية نقدية	-	-	161,530	10,218	151,312
المجموع	3,453,237	9,879	2,350,664	5,276,250	537,530

15. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية:

إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية.

16. إدارة المخاطر:

تتم إدارة المخاطر الضمنية المتعلقة بأنشطة المركز وقياسها ومراقبتها بشكل مستمر لتبقى في إطار الحدود المسموح بها. يتعرض المركز لمخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة للأصول ومخاطر الاعتماد على منح المتبرعين بالإضافة إلى مخاطر التشغيل.

مخاطرة العملة

تعتبر إدارة المركز أن صافي الناتج من مخاطر العملة قد يؤثر عليها بشكل مادي نتيجة الحصول على تبرعات بعملة أجنبية أهمها الدولار الأمريكي واليورو، بينما يتم الإنفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيكل الجديد، وتقوم إدارة المركز بالتحوط لنفقاتها بالعملة المختلفة.

الاعتماد على منح المتبرعين

كون المركز مؤسسة غير هادفة للربح، ويعتمد بشكل كبير على المنح من المتبرعين لتغطية جزء كبير من النفقات فقد يكون المركز معرضاً لانخفاض في المنح المتقدمة له أو توقف بعضها، هذا وتقوم إدارة المركز بالتخطيط للنفقات وإدارة البرامج بشكل يؤمن الإنفاق بشكل يتوازى مع المقبوضات.

مخاطر السيولة والائتمان

يقوم المركز بإيداع أمواله النقدية لدى بنوك ذات جدارة ائتمانية عالية كما وتقوم إدارة المركز بدراسة دورية لمتطلبات السيولة وعليه تقوم بتحديد آجال استحقاق موجودات المركز لتتلاءم مع آجال استحقاق المطلوبات.

17. القضايا المقامة ضد المركز:

لا يوجد قضايا مقامة ضد المركز، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للمركز.