

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله - فلسطين

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

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"

كمال دويك
أمين المسروق
رئيس الادارة



المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
Economic & Social Development
Center of Palestine

يحمود حنين
رئيس مجلس الادارة
محمود حنين

الفهرس

صفحة

- 2-1 – تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 3 – قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021 – قائمة أ
- 4 – قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 – قائمة ب
- 5 – قائمة التغير في صافي الموجودات للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 –
قائمة ج
- 6 – قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 – قائمة د
- 14-7 – إيضاحات حول القوائم المالية

الورد



14/7

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 14، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021، 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 2021، وأدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولتطلبات 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 لتمكينا 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 هناك 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.

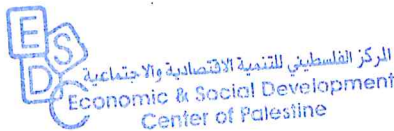
إن الشريك المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي جمال ملحم.



طلال أبو غزالة وشركاه
رخصة رقم 1997/251

جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/00)
رام الله - فلسطين
1 نيسان 2022

إسراء



إسراء

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله - فلسطين
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021 قائمة أ

	<u>إيضاح</u>	<u>2021</u> دولار أمريكي	<u>2020</u> دولار أمريكي
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(3)	625,376	1,165,946
شيكات برسم التحصيل- أقل من سنة		19,164	32,045
تبرعات مستحقة القبض	(4)	262,183	128,628
قروض مدينة - بالصافي	(5)	32,850	39,203
موجودات متداولة أخرى	(6)	19,173	16,143
استثمار في شركة نيوفارم	(7)	52,474	49,500
مجموع الموجودات المتداولة		1,011,220	1,431,465
<u>الموجودات الغير المتداولة</u>			
شيكات برسم التحصيل- أكثر من سنة		2,695	--
مجموع الموجودات الغير المتداولة		2,695	--
موجودات ثابتة - صافي	(8)	220,438	235,398
مجموع الموجودات		1,234,353	1,666,863
<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم دائنة ومستحقات	(9)	41,808	105,301
مجموع المطلوبات المتداولة		41,808	105,301
صندوق الإقراض الدوار	(10)	253,209	252,409
احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(11)	133,227	93,735
مجموع المطلوبات		428,244	451,445
<u>صافي الموجودات</u>			
وفر عام		35,386	21,833
وفر مخصص من قبل مجلس الإدارة		12,755	12,755
وفر مؤقت التخصيص	(14)	537,530	945,432
الاستثمار في الموجودات الثابتة - قائمة "ج"		220,438	235,398
مجموع صافي الموجودات - قائمة "ج"		806,109	1,215,418
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		1,234,353	1,666,863

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

إدارة المركز

مختبر

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله – فلسطين
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 قائمة ب

	إيضاح	2021		2020
		مقيدة مؤقتاً دولار أمريكي	غير مقيدة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
الإيرادات التشغيلية				المجموع دولار أمريكي
منح وتبرعات مخصصة	(14)	3,027,708	--	3,027,708
مساهمات المجتمع المحلي العينية والنقدية	(14)	404,183	--	404,183
إيرادات أخرى	(12)	--	26,399	26,399
مجموع التبرعات والإيرادات		3,431,891	26,399	3,458,290
الوفر المخصص المحرر للوفر العام	(14)	(3,839,793)	3,839,793	--
المجموع		(407,902)	3,866,192	3,458,290
مصاريف البرامج				
برنامج تنمية التعاون	(13)	--	(293,707)	(293,707)
برنامج تنمية المشاريع الصغيرة	(13)	--	(395,956)	(395,956)
برنامج تعزيز صمود المزارعين	(13)	--	(2,500,658)	(2,500,658)
مجموع مصاريف البرامج		--	(3,190,321)	(3,190,321)
المصاريف العمومية والإدارية	(13)	--	(643,702)	(643,702)
مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية		--	(3,834,023)	(3,834,023)
استهلاك الموجودات الثابتة	(8)	--	(21,603)	(21,603)
(خسائر) أرباح فروقات عملة	--	--	(14,947)	(14,947)
مجموع المصاريف		--	(3,870,573)	(3,870,573)
ارباح استثمارات في شركة نيوفارم	(7)	--	2,974	2,974
التغير في صافي الموجودات للسنة – قائمة "ج"		(407,902)	(1,407)	(409,309)

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

إدريس

ESDC
 المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
 Economic & Social Development
 Center of Palestine

فهد

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله - فلسطين

قائمة التغير في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2021 - قائمة ج

	الوفّر العام دولار أمريكي	وفّر مخصص من قبل مجلس الإدارة دولار أمريكي	وفّر مؤقت التخصيص دولار أمريكي	الاستثمار في الموجودات الثابتة دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021					
الرصيد في بداية السنة	21,833	12,755	945,432	235,398	1,215,418
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	(1,407)	--	(407,902)	--	(409,3098)
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة - إيضاح 8	14,960	--	--	(14,960)	--
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"	35,386	12,755	537,530	220,438	806,109
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020					
الرصيد في بداية السنة	3,398	10,057	407,535	165,405	586,395
التغير في صافي الموجودات للسنة - قائمة "ب"	91,126	--	537,897	--	629,023
صافي الاستثمار في الموجودات الثابتة - إيضاح 8	(200,341)	--	--	200,341	--
مباني تحت الإنشاء	130,348	--	--	(130,348)	--
التغير في الوفر المخصص من قبل مجلس الإدارة	(2,698)	2,698	--	--	--
الرصيد في نهاية السنة - قائمة "أ"	21,833	12,755	945,432	235,398	1,215,418

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

إدارة



المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
Palestine Social Development
Center of Palestine

محمد

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

رام الله - فلسطين

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

	إيضاح	2021 دولار أمريكي	2020 دولار أمريكي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
منح وتبرعات مقبوضة		3,027,708	3,665,979
مساهمات المجتمع المحلي وتبرعات غير مخصصة وأتعاب خدمات وإيرادات أخرى		430,782	621,718
مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين		(2,924,451)	(3,610,252)
التدفق النقدي (المستخدم في) الوارد من الأنشطة التشغيلية		(534,039)	677,445
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مشتريات موجودات ثابتة	(8)	(6,776)	(214,754)
بناء تحت الإنشاء		--	130,348
استيعادات موجودات ثابتة		245	--
التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		(6,531)	(84,406)
(النقص) الزيادة في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة		(540,570)	593,039
نقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة		1,165,946	572,907
نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة		625,376	1,165,946
تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية			
التغير في صافي الموجودات للسنة		(1,407)	91,126
وفر مؤقت التخصيص		(407,902)	537,897
استهلاك الموجودات الثابتة	(8)	21,603	14,290
(أرباح) خسائر رأسمالية		(112)	123
(أرباح) خسائر استثمارات في شركة نيوفارم		(2,974)	(2,899)
(النقص) الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين		39,492	(7,416)
النقص (الزيادة) في تبرعات مستحقة		(133,555)	103,667
(الزيادة) النقص في القروض المدينة والموجودات المتداولة الأخرى		3,323	(11,626)
(النقص) الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		(63,493)	(15,872)
زيادة صندوق القرض الدوار		800	200
شيكات برسم التحصيل المستحق فوق 3 اشهر		10,186	(32,045)
التدفق النقدي (المستخدم في) الوارد من الأنشطة التشغيلية		(534,039)	677,445

"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 30 موظفاً كما في 31/12/2021.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 من قبل الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ 28 أيار 2022.

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.
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	2020	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
0.32	0.31	الشيقل الجديد
1.410	1.410	الدينار الأردني
1.1327	1.22915	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:

	2021	2020
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	207	1,083
شيكات تستحق خلال 3 شهور	6,800	108,982
أرصدة لدى البنوك - شيقل جديد	70,858	8,666
أرصدة لدى البنوك - دولار أمريكي	232,353	247,745
أرصدة لدى البنوك - يورو	181,795	692,986
المجموع	492,013	1,059,462
ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة - دولار-ب	133,363	106,484
	625,376	1,165,946

الدولار

ب. ودائع البنوك المقيدة لأغراض معينة:
يتألف هذا البند مما يلي:

	فانض دولار أمريكي	قيمة الاحتياطي /المخصص دولار أمريكي	مبلغ الوديعة دولار أمريكي
انتفاعات الموظفين	136	133,227	133,363
المجموع	136	133,227	133,363

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

	2021 دولار أمريكي	2020 دولار أمريكي
Oxfam /Dutch	--	21,900
BMZ-GIZ 2019-2020	--	12,291
BMZ-GIZ 2020	--	54,103
NRO-UAWC 1/2/2017-30/04/2019	--	19,630
EU JCSQ 2018-2020	19,079	20,704
Oxfam/DGD#2 Gaza 2021-2023	2,841	--
OXFAM-SDC/Danida 2017-2021	39,961	--
Oxfam	5,841	--
Oxfam EU (2019-2022)	179,671	--
Oxfam /BMZ 2021-2025	14,790	--
المجموع	262,183	128,628

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

	2021 دولار أمريكي	2020 دولار أمريكي
الرصيد في بداية العام	41,461	30,222
القروض الصادرة	42,000	19,000
القروض المحصلة	(48,353)	(7,761)
المجموع	35,108	41,461
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,258)	(2,258)
الصافي	32,850	39,203

الدكتور

م. ح. ح. ح.

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

	2021 دولار أمريكي	2020 دولار أمريكي
سلف موظفين	2,033	60
دفعات مستحقة على الجمعيات/ الموردين	621	658
مصاريف مدفوعة مقدما	10,455	9,361
مستحقات على شركة نيو فارم	6,064	6,064
المجموع	19,173	16,143

7. استثمار في شركة نيو فارم (52,474 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 وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الاسمية المذكورة. تم خلال عام 2020 رفع قيمة الاستثمار 2,899 دولار امريكي بناءً على القوائم المالية للشركة للعام 2019، وقيدت كأرباح استثمارات في قائمة الأنشطة. وتم خلال عام 2021 رفع قيمة الاستثمار 2,974 دولار امريكي بناءً على القوائم المالية للشركة للعام 2020، وقيدت كأرباح استثمارات في قائمة الأنشطة.

8. الموجودات الثابتة - بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

	أثاث ومفروشات دولار أمريكي	أجهزة ومعدات دولار أمريكي	سيارات دولار أمريكي	أراضي ومباني دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
31 كانون الأول 2021 التكلفة					
رصيد بداية السنة	18,742	81,475	51,784	210,347	362,348
إضافات	--	6,776	--	--	6,776
حذوفات	(312)	(7,795)	--	--	(8,107)
رصيد نهاية السنة	18,430	80,456	51,784	210,347	361,017
الاستهلاك المتراكم					
رصيد بداية السنة	(18,281)	(65,853)	(37,543)	(5,273)	(126,950)
إضافات	(406)	(7,008)	(3,672)	(10,517)	(21,603)
حذوفات	312	7,662	--	--	7,974
رصيد نهاية السنة	(18,375)	(65,199)	(41,215)	(15,790)	(140,579)
صافي القيمة الدفترية					
كما في 31 كانون الأول 2021	55	15,257	10,569	194,557	220,438
كما في 31 كانون الأول 2020	461	15,622	14,241	205,074	235,398

د.الورس



المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
Economic & Social Development
Center of Palestine

م.الورس

9. ذمم دائنة ومستحقات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
دائنون تجاريون	15,067	35,798
ذمم موظفين	80	89
ذمم مستفيدين	19,948	30,367
ذمم دائنة / جهات مانحة وشركاء	6,713	39,047
المجموع	41,808	105,301

10. صندوق الإقراض الدوار:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد أول السنة	252,409	252,209
إيرادات عمولات الصندوق الدوار	800	200
المجموع	253,209	252,409

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 1,000 دولار أمريكي إيرادات عمولات الصندوق الدوار وهي مخصصة للإقراض بشكل مستمر، ويقابلها ارصدة قروض ممنوحة للغير بمبلغ 35,108 دولار أمريكي كما في نهاية العام.

11. احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	93,735	101,151
التخصيص للسنة	39,626	36,508
تعويضات مدفوعة خلال السنة	--	(43,924)
تعديلات	(134)	--
المجموع	133,227	93,735

12. إيرادات (خسائر) أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2021	2020
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات رسوم العطاء	7,616	6,066
إيرادات التدريب واستخدام السيارة	13,323	7,191
ارباح (خسائر) استبعاد أصول ثابتة	112	(123)
إيراد من عقود خدماتية واستشارية	--	5,440
إيرادات أخرى	5,348	22,289
المجموع	26,399	40,863



13. مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	برنامج تنمية التعاون	برنامج تنمية المشاريع الصغيرة	برنامج تعزيز صمود المزارعين	مصاريف إدارية وعومية	المجموع 2021	المجموع 2020
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
رواتب ونفقات موظفين	-	-	-	613,022	613,022	512,163
كلفة المواد للمستفيدين	1,668	48,182	101,751	-	151,601	504,390
تأهيل الحقول المتضررة	-	127,978	776,462	-	904,440	529,426
مصاريف أنشطة مشاريع	184,411	158,548	1,231,864	-	1,574,823	1,826,335
أتعاب مهنية واستشارية	19,052	12,448	74,464	4,713	110,677	43,073
أبار وصهاريج	-	-	212,760	-	212,760	-
نقل ومواصلات	10,939	3,616	17,830	4,438	36,823	44,900
مصاريف سيارات	27,384	12,668	13,061	236	53,349	36,426
سفر وإقامة	8,821	-	25,303	-	34,124	6,534
بناء الجدران الاستنادية	4,870	-	1,000	-	5,870	-
نفقات الإيجار	4,374	954	8,197	1,527	15,052	21,559
طباعة ونسخ مستندات	7,895	1,156	3,373	510	12,934	23,287
ضيافة	11,931	685	1,979	97	14,692	8,264
بريد وبرق وهاتف	4,504	1,979	3,774	1,097	11,354	8,969
إيجار سيارات	-	9,068	8,817	9,000	26,885	12,647
مصاريف أخرى	2,141	15,834	5,205	1,831	25,011	10,011
دعاية وإعلان ونشر	1,390	1,303	3,210	7,231	13,134	10,313
صيانة	2,066	1,537	7,708	-	11,311	16,069
استئجار قاعات	800	-	100	-	900	9,919
إنتاج الأفلام	1,461	-	3,800	-	5,261	3,730
حظائر	-	-	-	-	-	48,713
المجموع	293,707	395,956	2,500,658	643,702	3,834,023	3,676,728

الإدارة



المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
Economic & Social Development
Center of Palestine

محمود

16. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية:

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

17. 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 لتلائم مع آجال استحقاق مطلوباته.

18. القضايا المقامة ضد المركز:

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

19. أحداث كوفيد 19

تم تأكيد وجود فايروس كورونا (كوفيد - 19) خلال شهر كانون الثاني 2020 والذي انتشر لاحقاً في العديد من البلدان حول العالم. أعلنت منظمة الصحة العالمية عن هذا الحدث على أنه وباء عالمي (جائحة). وقد أثر هذا الوباء على العديد من القطاعات الاقتصادية خلال عام 2020.

قامت إدارة المركز بدراسة مخاطر التعرض للمركز لمثل تلك الأحداث وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال المركز من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث. بما يشمل مراقبة تأثير هذا الحدث على أعمال المركز بشكل مستمر ودراسة أثر هذا الحدث على التقديرات والافتراضات المستخدمة من قبل إدارة المركز المتعلقة بمخاطر الائتمان والمدخلات المستخدمة لإحتساب الخسائر المتوقعة للموجودات المالية وتقييم الاستثمارات العقارية.

كما أجرت المركز تقييم حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ضمن الظروف الاقتصادية الحالية باستخدام كافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالة عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمركز ورأس المال والسيولة. وبالأثر المتفاجم للوباء إلا أنه في الوقت الراهن تشير المعلومات إلى أن المركز لديها موارد كافية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي للاستمرار في مزاولة أعمال المركز منذ بداية السنة المالية. ونتيجة لذلك فقد أعدت هذه البيانات المالية بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية. كما خلصت إدارة المركز إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات أو نتائج الأعمال ضمن هذه البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.

وستحتاج إدارة المركز إلى المتابعة بعناية لمتطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المركز مستقبلاً حيث لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الجائحة غير مؤكد حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت بما يشمل إجراءات الإغلاق المستمر أو انتهاء الإغلاق أو اعتماد التطعيم على مستوى مناطق السلطة الفلسطينية، ونظراً لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي فإنه لا يمكن إجراء تقدير موثوق للأثر المالي في الوقت الحالي على هذه البيانات المالية المرفقة، ولربما قد يكون هناك تدني في قيمة موجودات المركز وانخفاض على إجمالي الإيرادات بما يؤثر على البيانات المالية في الفترات المالية اللاحقة بعد تاريخ هذه القوائم المالية.