

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
31 كانون الأول 2012

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

المحتويات

2 -1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	بيان المركز المالي
4	بيان الإيرادات والمصروفات و التغيرات في صافي الموجودات
5	بيان التغيرات في صافي الموجودات
6	بيان التدفقات النقدية
7	بيان النفقات البرامجية والإدارية
17 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المدقق المستقل

حضرة السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين
المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

المقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية (مؤسسة غير هادفة للربح)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2012 وكل من بيانات الإيرادات والمصروفات والتغيرات في صافي الموجودات، وبيان التدفقات النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعيار رقم 116 و117 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمركز والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المركز. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للمركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية (مؤسسة غير هادفة للربح) كما في 31 كانون الأول 2012 وأدائه المالي، وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعياري رقم 116 و117 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

سابا وشركاهم
سابا وشركاهم

رام الله : في 8 نيسان 2013

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون الأول 2012

31 كانون الأول		ايضاح	
2011	2012		
دولار	دولار		
			الموجودات
345,993	608,210	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
143,132	108,292	5	تبرعات مستحقة القبض
76,353	145,789	6	مقترضون مدينون
30,761	6,384	7	مدينون مختلفون
36,828	36,828	4	استثمار في شركة نيوفارم
633,067	905,503		مجموع الموجودات المتداولة
105,370	88,770	8	موجودات ثابتة - صافي الاستهلاكات المتراكمة
738,437	994,273		مجموع الموجودات
			المطلوبات و صافي الموجودات
			المطلوبات:
22,581	11,018	9	دائون مختلفون
200,798	263,758	11	المطلوب لصندوق الاقراض الدوار
57,716	90,619	10	احتياطي تعويض نهاية الخدمة
281,095	365,395		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات:
115,025	139,873		وقر عام
236,947	400,235	16	وقر مؤقت التخصيص
105,370	88,770		استثمارات في الموجودات الثابتة
457,342	628,878		مجموع صافي الموجودات
738,437	994,273		مجموع المطلوبات و صافي الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

بيان الإيرادات والمصروفات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

المجموع		وفر موفت التخصيص دولار	الوفر العلم دولار	ايضاح	
للسنة المنتهية 31 كانون الأول 2011 دولار	2012 دولار				
					الإيرادات التشغيلية:
1,357,789	2,471,483	2,471,483	-	12(أ)	تبرعات مخصصة
146,799	131,786	-	131,786	12(ب)	تبرعات غير مخصصة واتعاب خدمات
24,362	30,346		30,346	13	تبرعات المجتمع المحلي
60,745	46,741	-	46,741	14	إيرادات الفوائد وإيرادات أخرى
1,589,695	2,680,356	2,471,483	208,873		مجموع التبرعات والإيرادات
(77,063)	(61,354)		(61,354)	12(ت)	تكلفة العقود الخدمانية
-	-	(2,292,581)	2,292,581	16	الوفر المخصص المحرر للوفر العام
1,512,632	2,619,002	178,902	2,440,100		
					مصاريف البرامج:
439,947	743,555	-	743,555		مجموع التنمية المؤسسية وبناء القدرات
920,732	1,538,171	-	1,538,171		المشاريع القطاعية والتنمية
1,360,679	2,281,726	-	2,281,726		مجموع مصاريف البرامج
64,647	96,279	-	96,279		مصاريف إدارية وعمومية وتكاليف خدمات
1,425,326	2,378,005	-	2,378,005		مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية
28,228	29,011	-	29,011		استهلاك موجودات ثابتة
(18)	2,219	-	2,219		خسارة (ربح) فروقات العملة
11,900	-	-	-	4	خسارة (ربح) استثمار في شركة نيو فارم
1,465,436	2,409,235	-	2,409,235		مجموع المصاريف
47,196	209,767	178,902	30,865		الزيادة (النقص) في صافي الموجودات في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

بيان - ج

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
بيان التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

المجموع	استثمارات في الموجودات الثابتة	استثمارات في الموجودات الثابتة	وغير مؤقت التخصيص	الوفر العام
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
420,868	99,128	215,475	106,265	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2011
47,196	-	21,472	25,724	الزيادة (الانقص) في صافي الموجودات لسنة 2011
(10,722)	-	-	(10,722)	تعديلات سنوات سابقة
-	6,242	-	(6,242)	تعديلات بين الوفر - استثمارات في الموجودات الثابتة
457,342	105,370	236,947	115,025	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011
209,767	-	178,902	30,865	الزيادة (الانقص) في صافي الموجودات لسنة 2012
(15,614)	-	(15,614)	-	وفر محول لمستورق الإقرض الوارث
(22,617)	-	-	(22,617)	تعديلات سنوات سابقة
-	(16,600)	-	16,600	تعديلات بين الوفر - استثمارات في الموجودات الثابتة
628,878	88,770	400,235	139,873	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2012

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

بيان - د

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012

2011	2012	
دولار	دولار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
1,455,045	2,638,109	منح وتبرعات مقبوضة
60,745	46,741	إيرادات متفرقة
(1,493,685)	(2,410,222)	مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين
22,105	274,628	صافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي المستخدم في العمليات الاستثمارية :
(40,022)	(42,373)	مشتريات موجودات ثابتة
15,965	29,962	المتحصل من بيع معدات وموجودات ثابتة
(24,057)	(12,411)	التدفق النقدي المستخدم في العمليات الاستثمارية
(1,952)	262,217	الزيادة (النقص) في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة
347,945	345,993	نقد في الصندوق و لدى البنوك في أول السنة
345,993	608,210	نقد في الصندوق و لدى البنوك في آخر السنة
		تسوية لصافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل للتغير في صافي الموجودات:
36,474	171,536	التغير في صافي الموجودات للسنة
10,722	-	تعديلات سنوات سابقة
28,228	29,011	استهلاك الموجودات الثابتة
11,900	-	خسارة الإستثمار في شركة نيوفارم
(16,324)	32,903	صافي التخصيص (المدفوع) لإنتفاعات الموظفين
(73,905)	34,840	النقص (الزيادة) في تبرعات مستحقة
3,921	(45,059)	النقص (الزيادة) في مقرضون مدينون و مدينون مختلفون
21,089	51,397	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
22,105	274,628	التدفق النقدي من عمليات التشغيل

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها

مركز القاسمي تنمية اقتصادية واجتماعية
 رقم يد - فلسطين
 بيان مبيعات التكلفة بالاربية
 للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

التكلفة الرئيسية وبيان الكميات	سجل سريحي	المطابق القطاعية والتنموية	المجموع	مطابق الاربعة والصورية	سجل سريحي	المجموع 2012
رواتب و مبيعات موظفين	267,944	203,198	471,142	67,294	538,436	538,436
مستأجرة على رواتب المجموعات	58,941	17,837	76,778	-	76,778	76,778
الاجور مبيعات واستشارية	140,271	13,580	153,851	2,838	156,689	156,689
الاجور	16,140	10,825	26,965	2,161	29,128	29,128
مكثف و مواصفات	25,094	3,897	28,991	3,160	32,151	32,151
الاجور موزرات	-	11,640	11,640	110	11,750	11,750
تدريب	51	406	457	1,226	1,683	1,683
صيانة	28,059	1,042	29,101	892	31,993	31,993
دعاية واجلان ونشر	9,195	1,325	10,520	819	11,339	11,339
مصاريف موزرات	5,750	3,138	8,888	176	9,064	9,064
بريد و اتصالات و فاكس	8,133	6,650	14,783	369	15,152	15,152
تأمين مكتبية	7,478	1,450	8,928	190	9,078	9,078
مطبخة و تسج مستندات	12,837	375	13,212	56	13,268	13,268
رسوم و رخص و اذنان اذنان	438	299	747	295	1,042	1,042
مصرف و اقامة	8,323	-	8,323	8,884	17,207	17,207
مياه و كهرباية	2,301	1,328	3,629	815	4,444	4,444
مصاريف موزرات	14,661	12,496	27,157	774	27,931	27,931
مكثف كز جمعة	2,450	-	2,450	13	2,463	2,463
مكثف كز جمعة	68	16	84	425	509	509
استاذير فاصات	3,207	1,303	4,510	644	5,154	5,154
مكثف كز جمعة	5,481	22,987	28,468	-	22,987	22,987
مياه جدران السكنية	13,789	11,981	25,770	-	17,462	17,462
مستوفى قيريب	-	6,458	6,458	-	14,445	14,445
مستوفى قيريب	-	6,458	6,458	-	6,458	6,458
تأمين الحمول المكثورة	-	175,786	175,786	-	175,786	175,786
مواثيق ختم و اوزان كز جمعة و فاصات	103,214	1,027,212	1,130,426	340	1,130,766	1,130,766
مكثف كز جمعة	9,317	31	9,348	3,097	12,445	12,445
مكثف كز جمعة	403	255	658	1,739	2,397	2,397
مجموع المصاريف	743,555	1,538,171	2,281,726	96,279	2,378,005	2,378,005

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية

إيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2012

(تظهر المبالغ بالدولار الأمريكي)

1- عام:

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية هي مؤسسة أهلية فلسطينية، تأسست في بداية العام 2003 ومسجل لدى وزارة الداخلية تحت رقم RA/2267/B و تتمثل رؤية المركز في أن يكون ضمن أكثر المنظمات غير الحكومية كفاءة وفعالية من ناحية أولى في المساهمة في بناء مجتمع مدني ديمقراطي معتمد على الذات ومن ناحية ثانية في تحسين المستوى المعيشي للمجتمعات المحلية الفلسطينية.

رسالة المركز:

التأثير باتجاه إحداث تغيير إيجابي في الاقتصاد المجتمعي والسلوكيات الإنسانية للمجتمع الفلسطيني في كل القطاعات شاملا الشباب والمرأة من خلال تشجيع ودعم المشاريع التعاونية الإنتاجية، المعتمدة على الذات والعدرة للدخل. ولتحقيق ذلك، يقوم المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية بتحفيز المجتمعات المحلية، بما فيها الجمعيات التعاونية، لتصبح معتمدة على الذات.

يقوم المركز، من خلال مراكزه المنتشر في الضفة الغربية وقطاع غزة، بشكل مستمر بتقييم الوضع الميداني وتحديث البيانات عن احتياجات المجتمعات الريفية، في محاولة لتبنيها من خلال استراتيجيات متلائمة مع المتطلبات المختلفة للمنظمات الممولة. إن التمويل الأساسي للمركز نشأ عن اشراكة الإستراتيجية مع المركز التعاوني السويدي الذي يحصل على التمويل من الوكالة السويدية للتنمية الدولية.

2- ملخص لأهم الأسس المحاسبية:

تم تجهيز البيانات المالية وفقا لمبدأ الاستحقاق وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعيار رقم 116 و 117 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

عند إعداد البيانات المالية للسنة الحالية، قام المركز بتطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات التي طرأت على تلك المعايير والتي لها علاقة بعمليات المركز والتي كانت موجبة التطبيق للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2012 .

بتاريخ هذه البيانات المالية فقد كان هناك مجموعة من الإصدارات والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية موجبة التطبيق في سنوات لاحقة. في اعتقاد إدارة المركز أن تلك المعايير وتفسيراتها سيتم تطبيقها في البيانات المالية للمركز بحسب تواريخ نفاذها، إن هذا التطبيق ليس له أثر هام على البيانات المالية للمركز في مرحلة التطبيق الأولى.

2- منخص لأهم الأسس المحاسبية (تابع):

أ. شملت البيانات المالية للمركز الحسابات التالية:

- مجموعة الحسابات غير المخصصة وتشمل كافة المنح والتبرعات العامة غير المخصصة.
- مجموعة الحسابات المخصصة وتشمل المنح والتبرعات المخصصة والقابلة للصراف استناداً لتحديدات المبرعين.

ب. منح وتبرعات:

يتم قيد المنح والتبرعات عند استلامها ويجري قيدها ضمن مجموعة الحسابات المعنية. تمثل التبرعات المستحقة جميع المصاريف المتحققة حتى 31 كانون الأول والتي سيتم استعضتها من المانحين في فترات لاحقة لتاريخ البيانات المالية.

ج. الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية و بالصفافي من الاستهلاك المتراكم ويجري استهلاكها على أساس القسط الثابت و بنسب سنوية تتراوح ما بين 7% إلى 20%.

د. تعويضات ترك الخدمة:

- يجرى التخصيص لتعويضات الموظفين عند ترك الخدمة استناداً إلى قانون العمل ساري المفعول في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية وتحتسب على أساس شهر واحد لكل سنة خدمة محتسبة على آخر راتب.

هـ. ترجمة البيانات المالية:

يحتفظ المركز بقيود وسجلات محاسبية منظمة بالدولار الأمريكي، أما الأرصدة القائمة بالعملة الأخرى فيجري ترجمتها للدولار الأمريكي وذلك حسب الأسس التالية:

- 1 - المعاملات القائمة فعلاً بعملة غير الدولار الأمريكي حيث يجري تحويلها للدولار الأمريكي وذلك حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة.
- 2 - الموجودات والمطلوبات المالية القائمة فعلاً بالعملة الأجنبية الأخرى وذلك حسب سعر الصرف السائد مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 كانون الأول 2012.
- 3 - يجرى قيد أية فروقات ناتجة عن عملية الترجمة والتحويل في حساب فروقات العملة الظاهر في بيان الإيرادات والمصروفات .

2- ملخص لأهم الأسس المحاسبية (تابع):

و. النقد وما في حكمه:

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر.

ز. القروض المدينة:

تظهر بقيمة المبالغ غير المسددة كما بتاريخ البيانات المالية من أصل المبالغ التي تم إصدارها على شكل قروض دون أن يتم تخفيضها بأي مخصص لمقابلة أي مبالغ قد لا يتم تحصيلها من المقترضين.

ح. الإستثمارات :

تظهر بالتكلفة الفعلية وبالصافي من حصة المركز من خسائر الشركات المستثمر بها.

ط. استخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المركز القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المركز إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. تلخص هذه التقديرات بالمخصصات المختلفة وتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة.

3- نقد في الصندوق و لدى البنوك:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2011	2012
897	804
345,523	639,219
(427)	(915)
--	(30,898)
345,993	608,210

نقد في الصندوق

ودائع لدى البنوك - دولار أمريكي

ودائع لدى البنوك - شيفل إسرائيلي (حساب مكشوف مؤقتاً)

ودائع لدى البنوك - يورو (حساب مكشوف مؤقتاً)

4- استثمار في شركة نيوفارم:

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيوفارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 48.728 دولار تمثل قيمة 36.700 سهما في الشركة ويسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم الأسمية المذكورة. خلال عام 2011 تم تخفيض قيمة الإستثمار بقيمة حصة المركز من خسارة الشركة المستثمر بهل والبالغة 11,900 دولار أمريكي.

5- تبرعات مستحقة القبض:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2011	2012	
42,363	2,560	Care International
-	27,105	OCHA
23,832	43,224	ACTED
412	35,403	Oxfam - Olive Oil EU PTIA-98
11,049	-	SCC- Capicity Building
6,410	-	Oxfam - Tallas Viva PTIA 91
4,295	-	ACF convinue
54,771	-	ACF ECHFA Drought
143,132	108,292	

6- مقترضون مدينون:

يتألف رصيد هذا البند من قيمة المبالغ المترصدة على المدينون والتي تم إصدارها على شكل قروض معفاة من الفوائد، ويتم استخدام المبالغ التي يتم تحصيلها من المقترضين لإعادة إقراضها لمقترضين آخرين. لقد تم إصدار هذه القروض من خلال المنح المحولة من المركز التعاوني السوداني ومؤسسة اوكسفام ويقوم المركز بإدارة هذه القروض فقط ولا يملك الحق بالانتفاع من هذه المنح بأي شكل من الأشكال.

إن الحركة التي طرأت على هذا الحساب خلال سنة 2012 هي كما يلي:

31 كانون الأول	31 كانون الأول	
2011	2012	
86,753	76,353	الرصيد في أول السنة
18,000	105,500	قروض ممنوحة خلال السنة
(28,400)	(36,064)	قروض مدفوعة خلال السنة
76,353	145,789	الرصيد كما في نهاية السنة

7- مدينون مختلفون:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2011	2012
دولار أمريكي	دولار أمريكي
3,774	1,459
26,987	4,925
30,761	6,384

سلف موظفين
دفعات مقدمة للموردين

8- موجودات ثابتة - صافي الاستهلاكات المتراكمة:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

المجموع	سيارات	أجهزة ومعدات أخرى	السنة المنتهية 31 كانون الأول 2012
			<u>التكلفة</u>
186,967	87,685	99,282	الرصيد في بداية السنة
42,373		42,373	اضافات
(41,205)	(41,205)		استبعادات
188,135	46,480	141,655	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الاستهلاك المتراكم</u>
81,597	38,788	42,809	الرصيد في بداية السنة
29,011	8,696	20,315	اضافات
(11,243)	(11,243)	-	استبعادات
99,365	36,241	63,124	الرصيد في نهاية السنة
88,770	10,239	78,531	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012
105,370	48,897	56,473	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011

9- دانتون مختلفون:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2011	2012	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
4,866	4,888	أتعاب تدقيق حسابات
14,067	5,294	دانتون تجاريون
3,648	836	مصاريف أخرى مستحقة
22,581	11,018	

10- احتياطي تعويض نهاية الخدمة:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2011	2012	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
41,005	57,716	الرصيد في أول السنة
29,071	42,634	التخصيص للسنة
(12,360)	(9,731)	تعويضات مدفوعة خلال السنة
57,716	90,619	الرصيد كما في نهاية السنة

11- المطلوب لصندوق الاقتراض الدوار:

إن الحركة التي طرأت على هذا الحساب خلال سنة 2012 هي كما يلي:

31 كانون الأول		
2011	2012	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
200,798	200,798	الرصيد في أول السنة
--	62,960	تحويلات من المانحين
200,798	263,758	الرصيد كما في نهاية السنة

أ- تفاصيل المنح والتبرعات المخصصة حسب مصدر التمويل هي كما يلي:

2011	2012	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
331,386	1,033,074	Swedish Cooperative Center (SCC)
330,047	621,318	Oxfam
55,491	159,198	Care
44,338	95,786	UNDP / IFAD
36,570	130,437	UNDP / IRDPS
67,589	69,289	ACTED
144,539	227,067	OCHA
84,747	11,177	ACF
--	97,375	Australian Agency for International Development
	26,762	AEICD - Green House
263,082	--	Norwegian People Aid- (FLES)
1,357,789	2,471,483	

ب- تفاصيل المنح والتبرعات غير المخصصة حسب مصدر التمويل هي كما يلي:

2011	2012	
13,289	6,794	NICCOD
2,232	--	Oxfam - Italy
4,000	--	Land research Center
22,776	15,195	FAO - Training
5,225	24,368	FAO - Coops
8,470	3,600	FAO - EFPS
--	50,000	FAO- Gaza
24,240	--	CHF - Guard
66,567	26,930	CHF - PCAP
	4,900	أخرى
146,799	131,787	

ت- تفاصيل تكاليف العقود الخدمائية حسب الحساب هي كما يلي:

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	
24,617	26,133	رواتب و نفقات موظفين
3,018	1,873	التنقل و المواصلات
98		مصاريف التنظيف
6,154	4,573	مصاريف الضيافة
27	42	الصيانة
224	101	بريد و برق و هاتف
5,682	2,556	اللوازم المكتبية
3,265	721	طباعة و نسخ مستندات
33,957	25,340	نفقات اخرى للبرامج
21	15	مصاريف اخرى
77,063	61,354	

13- تبرعات المجتمع المحلي:

31 كانون الأول 2012	
16,735	SIBCC
7,643	SCC
400	Australian Agency
5,568	ALD UNDP
30,346	

14- إيرادات أخرى:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

2011	2012	
720	1,120	رسوم صندوق الاقراض الدوار
628	533	رسوم عضوية
3,825	1,381	رسوم عطاءات
12,529	19,583	ايرادات اخرى
43,043	12,432	رسوم تدريب و تأجير سيارات وقاعات
----	11,692	ارباح بيع موجودات ثابتة
60,745	46,741	

القيمة العادلة للأصول و الالتزامات المالية

أن القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

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

مخاطرة العملة

تعتبر إدارة المركز إن صافي الناتج من مخاطر العملة قد يؤثر عليها بشكل مادي نتيجة الحصول على تبرعات بعملات أجنبية أهمها الدولار الأمريكي واليورو، بينما يتم الإتفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيفل الإسرائيلي، وتقوم إدارة المركز بالتحوط لنفقاتها بالعملات المختلفة.

الإعتماد 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 المقدمة له أو توقف بعضها، هذا وتقوم إدارة المركز بالتخطيط المسبق للنفقات وإدارة البرامج بشكل يؤمن الإتفاق 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 مطلوباته.

المنح والتبرعات المقبوضة وأوجه صرفها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012:

-16-

الصفحات	البرامج	تقديرات 2012	منح غير منقحة				منح غير منقحة				
			منح منقحة	31 كانون أول 2012	منح مقبوضة	تبرعات	تبرعات	تحويلات بين	31 كانون أول 2011		
موجزات نهاية	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	سنة 2012	2012	سنة 2012	سنة 2012	الفترة	2011	الدولار الأمريكي	الدولار الأمريكي	اسم المشروع
6,471	382,767	389,238	389,238	308	389,546	-	389,546	-	-	-	SCC - Capacity Building
270	77,774	78,044	78,044	-	78,044	2,560	75,484	-	-	-	Care International - Tatweer Project
	47,371	47,371	47,371	-	47,371	-	47,045	-	-	326	Resources Development Programme (PNRM)- IFAD 3
	32,939	32,939	32,939	179,731	212,670	-	-	-	(15,614)	228,284	Oxfam - PA TIA 82-IEDP
253	69,036	69,289	69,289	-	69,289	43,224	26,065	-	-	-	ACTED
	11,177	11,177	11,177	-	11,177	-	11,177	-	-	-	ACF convinue
	138,774	138,774	138,774	-	138,774	-	130,437	-	-	8,337	UNDP- Integrated Rural Development Project in Southern Districts of the West Bank (IRDPS)
	76,644	76,644	76,644	107	76,751	-	76,751	-	-	-	Oxfam - Tallas viva PTIA 91
	76,083	76,083	76,083	21,292	97,375	-	97,375	-	-	-	Australian Agency for International Development
2,954	278,679	281,633	281,633	28,025	309,658	-	309,658	-	-	-	Oxfam - Olive Oil SDC PTIA-95
1,771	92,714	94,485	94,485	-	94,485	35,403	59,082	-	-	-	Oxfam Olive Oil EU PTIA 98
	68,472	68,472	68,472	-	68,472	-	68,472	-	-	-	Oxfam PTF03 Fresh Vegetable
1,005	314,632	315,637	315,637	43,276	358,913	-	358,913	-	-	-	SCC-ESDC-ARJ-CAP 2012
26,762	-	26,762	26,762	-	26,762	-	26,762	-	-	-	AEICD - Plastic House
51	202,864	202,915	202,915	-	202,915	-	202,915	-	-	-	SCC HRF- Jayous Nahr Elias Qabul & Tulkam J
101	81,599	81,700	81,700	-	81,700	-	81,700	-	-	-	SCC HRF- Hableh & Azoun Amneh K
165	226,902	227,067	227,067	-	227,067	27,105	199,962	-	-	-	OCHA 2012 I.
	45,883	45,883	45,883	2,858	48,741	-	48,741	-	-	-	IFAD-4
	1,175	1,175	1,175	70,777	71,952	-	71,952	-	-	-	PTIIB05-Oxfam Projects Direct
1,400	25,893	27,293	27,293	53,861	81,154	-	81,154	-	-	-	Care-Protection of Livelihoods and Food Assistance
41,203	2,251,378	2,292,581	400,215	2,692,816	108,292	2,363,191	(15,614)	236,947			