

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
31 كانون الأول 2013

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
رام الله

المحتويات

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

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 2013 وكل من بيانات الإيرادات والمصروفات والتغيرات في صافي الموجودات، وبيان التدفقات النقدية للسنة 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 ومعياري رقم 117 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ 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 بيّنات 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 احتيال 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيّنات 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 2013 وأدائه المالي، وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعياري رقم 117 الصادر عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

رام الله
24 نيسان 2014

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2013

31 كانون الأول			
2012	2013		
دولار	دولار	ايضاح	
591,207	575,024	3	الموجودات
108,292	122,048	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك
145,789	144,018	6	تبرعات مستحقة القبض
6,384	4,557	7	مقترضون مدينون
36,828	36,828	8	مدينون مختلفون
888,500	882,475		استثمار في شركة نيوفارم
17,003	60,087	4	مجموع الموجودات المتداولة
88,770	70,583	9	ودائع البنوك المخصصة
994,273	1,013,145		موجودات ثابتة - صافي الاستهلاكات المتراكمة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات و صافي الموجودات
11,018	36,221	10	المطلوبات:
-	32,547	11	داننون مختلفون
263,758	248,944	12	منح مؤجلة
90,619	105,878	13	المطلوب لصندوق الاقراض الدوار
365,395	423,590		احتياطي تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
139,873	147,331		صافي الموجودات:
400,235	371,641	14	وفر عام
88,770	70,583		وفر مؤقت التخصيص
628,878	589,555		استثمارات في الموجودات الثابتة
994,273	1,013,145		مجموع صافي الموجودات - (بيان ج)
			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 2013

المجموع		وفر مؤقت التخصيص دولار	الوفر العام دولار	ايضاح	
للسنة المنتهية 31 كانون الأول 2012	2013				
دولار	دولار	دولار	دولار		
2,471,483	2,091,944	2,091,944	-	14	الإيرادات التشغيلية:
131,786	116,452	-	116,452	15	تبرعات مخصصة
30,346	17,073	-	17,073	16	تبرعات غير مخصصة و عقود خدمتية
46,741	31,212	-	31,212	17	تبرعات المجتمع المحلي
2,680,356	2,256,681	2,091,944	164,737		إيرادات الفوائد وإيرادات أخرى
(61,354)	(87,038)	-	(87,038)		مجموع التبرعات والإيرادات
-	-	(2,120,538)	2,120,538	14	تكلفة العقود الخدمية
2,619,002	2,169,643	(28,594)	2,198,237		الوفر المخصص المحرر للوفر العام
743,555	902,660	-	902,660		مصاريف البرامج:
1,538,171	1,217,754	-	1,217,754		التنمية المؤسسية وبناء القدرات
2,281,726	2,120,414	-	2,120,414		الطوارئ والأمن الغذائي
96,279	81,739	-	81,739		مجموع مصاريف البرامج
2,378,005	2,202,153	-	2,202,153	18	مصاريف إدارية وعمومية
29,011	30,163	-	30,163	9	مجموع مصاريف البرامج والمصاريف الإدارية
2,219	(4,111)	-	(4,111)		استهلاك موجودات ثابتة
2,409,235	2,228,205	-	2,228,205		خسارة (أرباح) فروقات العملة
209,767	(58,562)	(28,594)	(29,968)		مجموع المصاريف
					(النقص) الزيادة في صافي الموجودات للسنة - (بيان ج)

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
بيان التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

المجموع	البيانات	البيانات		البيانات	
		البيانات	البيانات	البيانات	البيانات
457,342	الموجودات	105,370	236,947	115,025	الموجودات
209,767	الموجودات	-	178,902	30,865	الموجودات
(15,614)	الموجودات	-	(15,614)	-	الموجودات
(22,617)	الموجودات	-	-	(22,617)	الموجودات
-	الموجودات	(16,600)	-	16,600	الموجودات
628,878	الموجودات	88,770	400,235	139,873	الموجودات
(58,562)	الموجودات	-	(28,594)	(29,968)	الموجودات
19,239	الموجودات	-	-	19,239	الموجودات
-	الموجودات	(18,187)	-	18,187	الموجودات
589,555	الموجودات	70,583	371,641	147,331	الموجودات

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

2012	2013	
دولار	دولار	
2,638,109	2,105,700	التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
46,741	164,737	منح وتبرعات مقبوضة
(2,410,222)	(2,231,560)	إيرادات متفرقة
274,628	38,877	مصاريف مدفوعة للموردين والموظفين
		صافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل
(42,373)	(11,976)	التدفق النقدي المستخدم في العمليات الاستثمارية :
29,962	-	مشتريات موجودات ثابتة
(12,411)	(11,976)	المتحصل من بيع معدات وموجودات ثابتة
262,217	26,901	التدفق النقدي المستخدم في العمليات الاستثمارية
345,993	608,210	الزيادة في النقد وأرصدة البنوك خلال السنة
608,210	635,111	نقد في الصندوق ولدى البنوك في أول السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة
171,536	(39,323)	تسوية لـصافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل للتغير في صافي الموجودات:
29,011	30,163	التغير في صافي الموجودات للسنة
32,903	15,259	استهلاك الموجودات الثابتة
34,840	(13,756)	صافي التخصيص لإنفاقات الموظفين
(45,059)	3,598	(الزيادة) النقص في تبرعات مستحقة
51,397	42,936	النقص (الزيادة) في مقترضون مدينون و مدينون مختلفون
274,628	38,877	الزيادة في مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل

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

المركز الفلسطيني للتنمية الاقتصادية والاجتماعية
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2013
(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 والمدرة 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 المنتشرة في الضفة الغربية وقطاع غزة، بشكل مستمر بتقييم الوضع الميداني وتحديث البيانات عن احتياجات المجتمعات الريفية، في محاولة لتلبيتها من خلال استراتيجيات متلائمة مع المتطلبات المختلفة للمنظمات الممولة. إن التمويل الأساسي للمركز نشأ عن الشراكة 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 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 2013 .

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.

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 للصرف استناداً لتحديدات المتبرعين.

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 استعادتها من المانحين في فترات لاحقة لتاريخ البيانات المالية.

ج. الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية و بالصافي 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 بالعملات الأخرى فيجري ترجمتها للدولار الأمريكي وذلك حسب الأسس التالية:

- 1 - المعاملات القائمة فعلاً بعملات غير الدولار الأمريكي حيث يجري تحويلها للدولار الأمريكي وذلك حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة.
- 2 - الموجودات والمطلوبات المالية القائمة فعلاً بالعملات الأجنبية الأخرى وذلك حسب سعر الصرف السائد مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 كانون الأول 2013.
- 3 - يجرى قيد أية فروقات ناتجة عن عملية الترجمة والتحويل في حساب فروقات العملة الظاهر في بيان الإيرادات والمصروفات .

- 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 التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. تتلخص هذه التقديرات بالمخصصات المختلفة وتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2012	2013
804	862
(915)	14,390
622,216	568,004
(30,898)	(8,232)
591,207	575,024

نقد في الصندوق
ودائع لدى البنوك - شيقل إسرائيلي (حساب مكشوف مؤقتا)
ودائع لدى البنوك - دولار أمريكي
ودائع لدى البنوك - يورو (حساب مكشوف مؤقتا)

4. ودائع البنوك المخصصة

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 , كانون اول 2013		
العجز	قيمة الاحتياطي	مبلغ الوديعة
(45,791)	105,878	60,087
(45,791)	105,878	60,087

منافع الموظفين

31 , كانون اول 2012		
العجز	قيمة الاحتياطي	مبلغ الوديعة
(73,616)	90,619	17,003
(73,616)	90,619	17,003

منافع الموظفين

5. تبرعات مستحقة القبض

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2012	2013
2,560	--
43,224	30,814
35,403	29,638
27,105	--
--	4,163
--	1,320
--	2,285
--	53,828
108,292	122,048

CARE -TATWEER
DCI- ACTED
Oxfam Olive Oil EU PTIA 98
OCHA
Convenion ACF
ACF
HERF-Jayous
CRDP

6. مقترضون مدينون

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2012	2013	
76,353	145,789	الرصيد في بداية العام
30,000	46,400	القروض الصادرة:
75,500	38,260	صندوق SCC
105,500	84,660	صندوق Oxfam
(21,064)	(21,329)	القروض المحصلة:
(15,000)	(65,102)	صندوق SCC
(36,064)	(86,431)	صندوق Oxfam
145,789	144,018	

7. مدينون مختلفون

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2012	2013	
1,459	3,738	سلف موظفين
4,925	819	دفعات مقدمة للموردين
6,384	4,557	

8. استثمار في شركة نيو فارم

يمثل هذا البند استثمار المركز في شركة نيو فارم للتسويق والتصنيع الزراعي (شركة مساهمة خصوصية) بمبلغ 48.728 دولار تمثل قيمة 36,700 سهما في الشركة وبسعر دينار واحد للسهم ويمثل هذا المبلغ 100% من قيمة الأسهم المذكورة. خلال عام 2011 تم تخفيض قيمة الإستثمار بقيمة حصة المركز من خسارة الشركة المستثمر بها والبالغة 11,900 دولار أمريكي.

9. موجودات ثابتة - صافي الاستهلاكات المتراكمة

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

المجموع	سيارات	أجهزة و معدات	أثاث ومفروشات	
				السنة المنتهية 31 كانون الأول 2013
188,135	46,480	101,152	40,503	التكلفة:
11,976	--	11,852	124	الرصيد في بداية السنة
--	--	--	--	إضافات
200,111	46,480	113,004	40,627	استبعادات
99,365	36,241	45,776	17,348	الرصيد في نهاية السنة
30,163	7,010	21,189	1,964	الاستهلاك المتراكم
--	--	--	--	الرصيد في بداية السنة
129,528	43,251	66,965	19,312	إضافات
70,583	3,229	46,039	21,315	استبعادات
88,770	10,239	55,376	23,155	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2013
				القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012

10. دائنون مختلفون

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2012	2013
5,294	9,364
836	21,969
4,888	4,888
11,018	36,221

دائنون تجاريون
حسابات ذمم دائنة - مساهمة المجتمع
أتعاب تدقيق حسابات

11. منح مؤجلة

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2012	2013
--	32,547
--	32,547

FAO

12. المطلوب لصندوق الأقرض الدوار

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2012	2013
200,798	263,758
62,960	(15,614)
--	800
263,758	248,944

الرصيد في أول السنة
المحول (الى) من المانحين
ايرادات عمولات الصندوق الدوار

13. احتياطي تعويض نهاية الخدمة

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2012	2013
57,716	90,619
42,634	48,288
(9,731)	(33,029)
90,619	105,878

الرصيد في أول السنة
التخصيص للسنة
تعويضات مدفوعة خلال السنة

14. المنح والتبرعات المقبوضة وأوجه صرفها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013:

اسم المشروع	منح غير منقطة كما في 31 كانون اول 2012	تبرعات مستمته في 2013	تبرعات مستمته القبلية خلال السنة	التبرعات لعام 2013	منح مؤقفة لعام 2013	منح تم ردها في عام 2013	منح غير منقطة كما في 31 كانون اول 2013	منح منقطة سنة 2013	اضافات الموجودات الثابتة	تفككت البرامج
	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
SCC - Capacity Building	308	295,970	-	295,970	296,278	-	119	296,159	2,062	294,097
Oxfam - PATIA 82-EDP	179,731	66,886	-	66,886	246,617	(123,593)	14,431	108,593	-	108,593
Oxfam Olive Oil EU PTIA 98	-	93,792	29,638	123,430	123,430	-	-	123,430	863	122,567
Oxfam - Tallas viva PTIA 91	107	-	-	-	107	-	-	107	-	107
Australian Agency for International Development	21,292	-	-	-	21,292	-	-	21,292	-	21,292
Oxfam- Olive Oil SDC PTIA-95	28,025	200,000	-	200,000	228,025	-	26,870	201,155	320	200,835
SCC-ESDC-ARJI-CAP 2012	43,276	36,842	-	36,842	80,118	-	-	80,118	-	80,118
SCC-ESDC-ARJI-CAP 2013	-	343,482	-	343,482	343,482	-	59,860	283,622	-	283,622
SCC-ESDC-CRDP	-	55,000	53,829	108,829	108,829	-	-	108,829	2,320	106,509
SCC HRF Hableh & Azoun Atmech K	-	69,300	-	69,300	69,300	-	86	69,214	-	69,214
Viva Palestina Malaysia	-	45,000	-	45,000	45,000	-	-	45,000	-	45,000
NRO-UAWC	-	202,587	-	202,587	202,587	-	180,573	22,014	-	22,014
SCC HRF Jayous Nahr Elias Qalqil & Tulkarm J	-	205,575	2,285	207,860	207,860	-	-	207,860	-	207,860
DEEP	-	88,601	-	88,601	88,601	-	59,776	28,825	-	28,825
Ministry of Agriculture - IFAD 4	2,858	72,192	-	72,192	75,050	-	-	75,050	-	75,050
PTIB05-Oxfam Projects Direct	70,777	16,540	-	16,540	87,317	-	7,494	79,823	-	79,823
Care-Protection of livelihoods and Food Assistance	53,861	41,629	-	41,629	95,490	(19,018)	-	76,472	-	76,472
Care International - Tarweert Project 2012 - 2013	-	149,120	-	149,120	149,120	-	-	149,120	630	148,490
Care International - Tarweert Project 2013-2014	-	113,737	-	113,737	113,737	-	12,553	101,184	4,500	96,684
Ministry of Agriculture - Participating Natural Resources Development Programme (PNRMP)-	-	9,879	-	9,879	9,879	-	9,879	-	-	-
IFAD 5	-	15,093	-	15,093	15,093	-	-	15,093	-	15,093
GIZ	-	23,297	-	23,297	23,297	-	-	23,297	-	23,297
ACF convivie	-	4,163	-	4,163	4,281	-	-	4,281	-	4,281
ACF JBAB/2013/002	-	2,961	-	2,961	4,281	-	-	4,281	-	4,281
المجموع	400,235	2,143,320	91,235	2,234,555	2,634,790	(142,611)	371,641	2,120,538	10,695	2,109,843

15. تبرعات غير مخصصة عقود خدمتية

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

2012	2013	
26,930	32,965	PCAP
24,368	--	FAO coops
15,195	--	FAO Training
--	5,400	FAO-ENPI-2011/268-270-Sanour-Qabatia-Jaba'
50,000	30,000	FAO-Gaza-2012- Ref: 10/0612/203/CAN
--	16,781	FAO-Gaza-2012- Ref: 10/0612/203II/CAN
--	18,000	FAO-Gaza-2012- Ref: 10/0612/205/CAN
3,600	--	FAO-ENPI-2011/268-270-Sanour-Qabatia-Jaba'
--	13,306	YMCA
6,794	--	NICCOD
4,899	--	أخرى
131,786	116,452	

16. تبرعات المجتمع المحلي

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

2012	2013	
16,735	9,381	SIBCC
7,643	628	SCC-ESDC-ARIJ-CAP
--	7,064	CRDP
400	--	Australian Agency
5,568	--	ALD – UNDP
30,346	17,073	

17. إيرادات الفوائد وإيرادات أخرى

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

2012	2013	
1,120	--	رسوم صندوق الإقراض الدوار
533	271	رسوم عضوية
1,381	4,711	رسوم عطاءات
19,583	13,645	إيرادات أخرى
12,432	12,585	رسوم تدريب وتأجير سيارات وقاعات
11,692	--	أرباح بيع موجودات ثابتة
46,741	31,212	

18. المصاريف البرامجية والادارية

المجموع 2013	مصاريف الادارية وعضوية	المجموع	الطوارئ والأمن القفاني	التعمية الموسمية وبناء القدرات
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
572,834	35,099	537,735	234,304	303,431
81,942	-	81,942	5,229	76,713
62,865	5,439	57,426	13,420	44,006
19,713	6,268	13,445	11,230	2,215
40,720	7,411	33,309	10,877	22,432
9,850	-	9,850	7,850	2,000
1,203	905	298	-	298
33,370	2,799	30,571	5,506	25,065
13,223	5,540	7,683	1,493	6,190
5,588	979	4,609	4,244	365
18,491	3,608	14,883	6,203	8,680
10,927	2,539	8,388	5,007	3,381
36,703	1,002	35,701	2,425	33,276
6,333	227	6,106	170	5,936
8,932	1,300	7,632	-	7,632
5,276	1,946	3,330	2,880	450
32,912	4,216	28,696	8,776	19,920
1,894	28	1,866	208	1,658
1,157	818	339	327	12
5,077	-	5,077	2,495	2,582
654	78	576	522	54
20,996	-	20,996	2,565	18,431
1,201,972	1,200	1,200,772	891,652	309,120
5,590	-	5,590	220	5,370
1,196	69	1,127	-	1,127
2,735	268	2,467	151	2,316
2,202,153	81,739	2,120,414	1,217,754	902,660

رواتب و نفقات موظفين
مساهمة في رواتب الجمعيات
اتعاب مهنية واستشارية
اجار
نقل و مواصلات
اجار سيارات
تتبايف
ضيقية
دعاية و اعلان ونشر
صيانة
بريد و برق و هاتف
لوازم مكتبية
طباعة و نسخ مستندات
رسوم و رخص و ائتمراكات
سفر و اقامة
مياه و كهرباء
مصاريف سيارات
نفقات ترجمة
عمولات بنكية
استئجار قاعات
لوحات اعلانية
مصاريف تدريب
تاهيل الحقول المتضررة
حظائر الحيوانات
نفقات اخرى للبرامج
مصاريف اخرى
مجموع المصاريف

18. المصاريف البرامجية والإدارية (تتمة)

المجموع 2012	مصاريف ادارية وعمومية		المجموع	الطوارئ والأمن الفئاني		مجموع التقييمية المؤسسية وبنية القدرات	
	دولار امريكي	دولار امريكي		دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
538,436	67,294	471,142	203,198	267,944	رواتب و نفقات موظفين		
76,778	-	76,778	17,837	58,941	مساهمة في رواتب الجمعيات		
156,689	2,838	153,851	13,580	140,271	اتعاب مهنية واستشارية		
29,128	2,163	26,965	10,825	16,140	ايجار		
32,151	3,160	28,991	3,897	25,094	نقل و مواصلات		
11,750	110	11,640	11,640	-	ايجار سيارات		
1,683	1,226	457	406	51	تتظيف		
31,993	892	31,101	3,042	28,059	ضياقة		
11,339	819	10,520	1,325	9,195	دعاية واعلان ونشر		
9,064	176	8,888	3,138	5,750	صيانة		
15,152	369	14,783	6,650	8,133	بريد و برق و هاتف		
9,078	150	8,928	1,450	7,478	لوازم مكتبية		
13,268	56	13,212	375	12,837	طباعة و نسخ مستندات		
1,042	295	747	299	448	رسوم و رخص و اشتراكات		
17,207	8,884	8,323	-	8,323	سفر و اقامة		
4,444	815	3,629	1,328	2,301	مياه و كهرباء		
27,931	774	27,157	12,496	14,661	مصاريف سيارات		
2,463	13	2,450	-	2,450	نفقات ترجمة		
509	425	84	16	68	عمولات بنكية		
5,154	644	4,510	1,303	3,207	استخراج قاعات		
22,987	-	22,987	22,987	-	كثافة خزانات مياه		
17,462	-	17,462	11,981	5,481	بناء جدران استنادية		
14,445	-	14,445	656	13,789	مصاريف تدريب		
6,458	-	6,458	6,458	-	صيانة البيوت البلاستيكية		
175,786	-	175,786	175,786	-	تأهيل الحقول المتضررة		
1,130,766	340	1,130,426	1,027,212	103,214	مواد خام ولوازم ترميم وانشاءات		
12,445	3,097	9,348	31	9,317	نفقات اخرى للبرامج		
2,397	1,739	658	255	403	مصاريف اخرى		
2,378,005	96,279	2,281,726	1,538,171	743,555	مجموع المصاريف		

القيمة العادلة للأصول و الالتزامات المالية

أن القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات المالية لا تختلف جوهريا 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 الإنفاق على البرامج في بعض الأحيان بالشيكال 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 معرضا لانخفاض في المنح المقدمة له أو توقف بعضها، هذا وتقوم إدارة المركز بالتخطيط المسبق 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 و عليه تقوم بتحديد آجال استحقاق موجودات المركز لتتلاءم مع آجال استحقاق مطلوباته.